

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表及审计报告

2018年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 8
合并及母公司利润表	9 - 10
合并及母公司现金流量表	11 - 12
合并及母公司所有者权益变动表	13 - 15
财务报表附注	16 - 118

## 审计报告

德师报(审)字(19)第 P02750 号  
(第 1 页, 共 4 页)

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(以下简称“中化国际”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 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,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## (一) 商誉减值

## 事项描述

如财务报表附注(五)18 所示,截至 2018 年 12 月 31 日,中化国际合并资产负债表中商誉账面原值人民币 5,271,211,887.49 元,商誉减值准备人民币 700,021,984.26 元,商誉账面价值为人民币 4,571,189,903.23 元。如财务报表附注(三)20 所述,对于收购形成的商誉,中化国际在年度终了进行减值测试。管理层以资产组预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。为确定未来现金流量的现值,管理层需要基于资产组过去的业绩及对市场发展的预期估计销售收入增长率、毛利率以及折现率等关键参数,由于减值测试中上述参数与假设的确定涉及管理层的重大判断和估计,因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

## 审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P02750 号  
(第 2 页, 共 4 页)

### 三、关键审计事项 - 续

#### (一) 商誉减值 - 续

##### 审计应对

我们针对上述商誉减值执行的主要审计程序包括:

- 1、了解与评估中化国际与商誉减值相关的关键内部控制;
- 2、与管理层聘任的外部评估机构进行访谈,了解并评估其相关资质、独立性及胜任能力;
- 3、我们利用内部估值专家的工作,对管理层减值测试方法和模型确定的适当性与合理性,以及与以前年度测试方法是否一致作出评价;
- 4、测试管理层在商誉减值测试中所依据的基础数据,对管理层在商誉减值测试中所采用的关键假设及判断(包括但不限于资产组或资产组组合的划分、关键参数的选取如销售收入增长率、毛利率及折现率等)的合理性作出评估;复核期后实际情况与商誉减值测试有关的预期参数如销售收入增长率及毛利率是否存在有重大偏差,考虑期后事项对商誉减值测试及其结论的影响;
- 5、检查商誉减值测试计算的准确性。

#### (二) 收入确认的截止性

##### 事项描述

如财务报表附注(五)43及附注(十三)、2(2)所示,本年度中化国际营业收入为人民币 59,956,573,411.59 元,主要来源于化工商品销售收入,对财务报表具有重要性。如财务报表附注(三)、24 所述,销售收入于中化国际在相关商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时确认。由于收入是中化国际关键业绩指标之一,并且中化国际的化工商品收入源于向全球不同地区客户的销售,可能存在未根据商品所有权上主要风险和报酬转移时点确认销售收入的风险,因此我们将收入是否计入恰当的会计期间作为关键审计事项。

##### 审计应对

我们针对上述收入确认的截止性执行的主要审计程序包括:

- 1、了解和评价与收入确认截止性相关的内部控制的设计和运行,并测试其运行有效性;
- 2、检查主要客户的销售合同,识别与商品所有权上主要风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- 3、执行截止性测试,抽取销售收入明细账,检查销售发票、商品流转文件等支持性文件,检查收入是否记录在正确的会计期间。

## 审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P02750 号  
(第 3 页, 共 4 页)

### 四、其他信息

中化国际管理层对其他信息负责。其他信息包括中化国际 2018 年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

中化国际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,除非管理层计划清算中化国际、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的财务报告过程。

### 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)

德师报(审)字(19)第 P02750 号  
(第 4 页, 共 4 页)

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国 上海



中国注册会计师  
(项目合伙人)

张颖



中国注册会计师

顾崇平



2019年4月19日

2018年12月31日

## 合并资产负债表

人民币元

项目	附注(五)	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	8,724,227,840.77	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	2	623,070.99	50,174.72
衍生金融资产	3	86,720,808.97	82,905,837.88
应收票据及应收账款	4	6,911,217,405.66	7,739,016,096.75
其中：应收票据	4.2	2,621,414,388.12	2,668,005,994.60
应收账款	4.3	4,289,803,017.54	5,071,010,102.15
预付款项	5	866,164,036.06	816,237,021.91
其他应收款	6	1,291,346,145.82	1,077,928,469.47
其中：应收利息	6.2	1,895,883.54	27,533,104.02
存货	7	6,120,897,125.55	6,515,687,292.91
持有待售资产	8	-	9,140,168,719.90
其他流动资产	9	5,585,316,712.20	1,502,746,265.51
<b>流动资产合计</b>		<b>29,586,513,146.02</b>	<b>36,312,911,783.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	10	281,130,360.06	847,677,060.69
长期应收款	11	24,410,062.54	24,406,576.56
长期股权投资	12	328,126,156.10	1,046,616,232.79
投资性房地产	13	347,241,037.63	308,968,228.42
固定资产	14	7,725,742,382.22	6,608,413,850.04
在建工程	15	1,172,683,332.29	922,115,454.26
生产性生物资产	16	1,528,382,460.32	1,192,274,704.22
无形资产	17	3,842,907,727.51	3,630,431,631.59
开发支出		1,382,265.00	1,382,265.00
商誉	18	4,571,189,903.23	4,254,195,814.77
长期待摊费用	19	56,569,662.78	56,975,053.61
递延所得税资产	20	365,514,746.47	548,337,118.24
其他非流动资产	21	497,303,164.69	5,951,784.13
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,742,583,260.84</b>	<b>19,447,745,774.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>50,329,096,406.86</b>	<b>55,760,657,557.88</b>

2018年12月31日

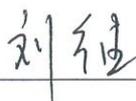
## 合并资产负债表(续)

人民币元

项目	附注(五)	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	22	5,047,419,590.38	4,527,833,428.20
衍生金融负债	23	60,861,182.25	22,764,496.48
应付票据及应付账款	24	6,595,143,664.88	7,898,614,428.71
预收款项	25	825,705,518.90	4,454,804,525.53
应付职工薪酬	26	413,476,083.57	342,532,808.19
应交税费	27	951,076,544.23	458,527,645.13
其他应付款	28	1,706,809,599.08	1,080,527,939.09
其中: 应付利息	28.2	162,775,197.40	141,589,212.38
应付股利	28.3	4,708,712.49	3,678,275.85
持有待售负债	29	-	5,082,189,802.03
一年内到期的非流动负债	30	1,392,209,668.80	794,321,917.58
其他流动负债		-	2,445,888.93
<b>流动负债合计</b>		<b>16,992,701,852.09</b>	<b>24,664,562,879.87</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	31	3,730,945,086.31	3,467,064,437.77
应付债券	32	4,540,586,461.01	5,630,460,052.85
长期应付款	33	30,470,361.28	65,322,682.09
长期应付职工薪酬	34	130,562,798.97	138,143,292.43
预计负债		-	1,225,461.25
递延收益	35	77,909,044.26	53,938,800.26
递延所得税负债	20	704,829,738.79	658,310,372.72
其他非流动负债	36	119,741,354.66	38,200,388.87
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,335,044,845.28</b>	<b>10,052,665,488.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,327,746,697.37</b>	<b>34,717,228,368.11</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	37	2,083,012,671.00	2,083,012,671.00
资本公积	38	3,324,204,169.24	3,449,681,500.22
其他综合收益	39	(691,405,402.69)	(549,348,625.33)
专项储备	40	77,789,177.55	76,691,071.65
盈余公积	41	932,869,321.23	671,645,126.44
未分配利润	42	5,516,420,085.11	5,075,617,357.45
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>11,242,890,021.44</b>	<b>10,807,299,101.43</b>
少数股东权益		12,758,459,688.05	10,236,130,088.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,001,349,709.49</b>	<b>21,043,429,189.77</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>50,329,096,406.86</b>	<b>55,760,657,557.88</b>

附注为财务报表的组成部分

第5页至第118页的财务报表由下列负责人签署:

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人: 

2018年12月31日

## 母公司资产负债表

人民币元

项目	附注(十四)	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,292,995,199.13	3,988,338,946.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		588,423.73	33,482.08
衍生金融资产		837,012.22	189,250.00
应收票据及应收账款	1	1,106,510,122.22	758,105,877.86
其中：应收票据	1.2	127,590,445.13	155,917,393.52
应收账款	1.3	978,919,677.09	602,188,484.34
预付款项		86,786,424.59	75,981,289.75
其他应收款	2	502,361,542.15	1,042,006,788.91
其中：应收利息	2.2	27,286,323.37	-
应收股利	2.3	387,037,711.80	671,610,000.00
存货		200,525,404.58	431,683,698.12
持有待售资产		-	1,369,635,032.57
其他流动资产	3	5,785,969,205.79	2,174,832,582.19
<b>流动资产合计</b>		<b>10,976,573,334.41</b>	<b>9,840,806,948.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		7,000,000.00	7,000,000.00
长期股权投资	4	8,609,134,733.72	7,265,373,828.59
固定资产		41,156,648.50	41,882,107.41
在建工程		7,325,033.29	5,935,961.39
无形资产		24,138,033.45	14,572,820.81
递延所得税资产		26,947,269.07	189,910,370.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,715,701,718.03</b>	<b>7,524,675,088.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,692,275,052.44</b>	<b>17,365,482,037.05</b>

2018年12月31日

## 母公司资产负债表(续)

人民币元

项目	附注(十四)	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,370,620,478.72	581,809,552.03
衍生金融负债		1,824,375.00	10,160,989.88
应付票据及应付账款		658,189,877.99	516,766,865.15
预收款项		61,977,021.76	3,521,952,795.47
应付职工薪酬		8,958,329.81	3,454,549.82
应交税费		598,712,541.23	5,445,512.66
其他应付款		470,943,979.09	224,688,309.72
其中：应付利息		111,189,524.54	104,793,032.56
一年内到期的非流动负债		1,364,351,384.90	675,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>6,535,577,988.50</b>	<b>5,539,278,574.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		667,180,000.00	527,180,000.00
应付债券		2,496,980,743.90	3,688,526,945.57
递延收益		-	6,184,800.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,164,160,743.90</b>	<b>4,221,891,745.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,699,738,732.40</b>	<b>9,761,170,320.30</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		2,083,012,671.00	2,083,012,671.00
资本公积		4,167,638,490.36	4,167,638,490.36
其他综合收益		-	14,950,277.84
专项储备		19,047,084.34	19,047,084.34
盈余公积		932,869,321.23	671,645,126.44
未分配利润		2,789,968,753.11	648,018,066.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,992,536,320.04</b>	<b>7,604,311,716.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>19,692,275,052.44</b>	<b>17,365,482,037.05</b>

附注为财务报表的组成部分。

## 合并利润表

人民币元

项目	附注(五)	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业收入</b>	<b>43</b>	<b>59,956,573,411.59</b>	<b>62,466,074,604.33</b>
减：营业成本	43	52,744,007,050.52	55,425,690,393.31
税金及附加	44	189,516,370.82	176,580,678.78
销售费用	45	1,332,279,056.44	1,398,304,110.18
管理费用	46	2,292,570,370.49	2,159,091,934.97
研发费用	47	614,419,366.64	499,107,757.63
财务费用	48	532,478,149.37	775,425,604.71
其中：利息费用		728,730,749.77	678,803,283.89
利息收入		93,019,929.83	84,460,214.81
资产减值损失	49	1,056,449,266.49	1,170,538,428.05
加：其他收益	50	134,846,543.73	85,855,507.38
投资收益	51	1,900,128,248.03	900,902,771.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		101,295,705.09	242,005,729.86
公允价值变动收益(损失)	52	(35,175,970.36)	115,740,599.17
资产处置收益(损失)		(9,396,272.18)	68,296,551.12
<b>二、营业利润</b>		<b>3,185,256,330.04</b>	<b>2,032,131,125.75</b>
加：营业外收入	53	90,074,835.43	341,135,426.70
减：营业外支出	54	78,606,558.90	333,642,765.90
<b>三、利润总额</b>		<b>3,196,724,606.57</b>	<b>2,039,623,786.55</b>
减：所得税费用	55	1,088,448,440.89	672,629,143.71
<b>四、净利润</b>		<b>2,108,276,165.68</b>	<b>1,366,994,642.84</b>
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		1,966,830,648.37	1,195,692,659.11
2.终止经营净利润		141,445,517.31	171,301,983.73
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润		911,093,989.20	648,047,109.47
2.少数股东损益		1,197,182,176.48	718,947,533.37
<b>五、其他综合收益(损失)的税后净额</b>		<b>(165,909,967.04)</b>	<b>(104,440,304.19)</b>
归属母公司所有者的其他综合收益(损失)的税后净额		(142,056,777.36)	(46,659,781.45)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益(损失)		13,372,363.63	(6,417,929.53)
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		12,606,563.98	(5,652,129.88)
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		765,799.65	(765,799.65)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益(损失)		(155,429,140.99)	(40,241,851.92)
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		12,392,104.54	15,716,077.49
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		(111,696,019.60)	(6,956,182.83)
3.外币财务报表折算差额		(56,125,225.93)	(48,895,652.12)
4.其他		-	(106,094.46)
归属于少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额		(23,853,189.68)	(57,780,522.74)
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,942,366,198.64</b>	<b>1,262,554,338.65</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		769,037,211.84	601,387,328.02
归属于少数股东的综合收益总额		1,173,328,986.80	661,167,010.63
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.44	0.31
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分。

## 母公司利润表

人民币元

项目	附注(十四)	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	5	3,455,595,568.84	6,538,779,518.51
减：营业成本	5	3,189,503,236.79	6,235,411,049.55
税金及附加		16,312,911.83	14,104,098.73
销售费用		137,559,666.42	162,840,668.54
管理费用		282,091,741.34	309,780,279.43
研发费用		8,920,755.02	1,635,109.76
财务费用		192,675,100.22	196,370,040.11
其中：利息费用		226,628,897.78	203,258,670.89
利息收入		31,783,239.86	8,703,973.11
资产减值损失		18,223,854.05	116,326,339.60
加：其他收益		2,883,773.48	409,400.00
投资收益	6	3,630,860,437.45	552,618,135.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		75,238,635.22	146,899,883.73
公允价值变动收益		8,884,636.54	26,339,589.06
资产处置收益(损失)		(74,359.35)	1,033,903.87
二、营业利润		3,252,862,791.29	82,712,960.78
加：营业外收入		14,480,075.86	8,751,424.43
减：营业外支出		185,567.19	131,733.01
三、利润总额		3,267,157,299.96	91,332,652.20
减：所得税费用		654,915,352.08	113,510,260.86
四、净利润(净亏损)		2,612,241,947.88	(22,177,608.66)
(一)持续经营净利润(净亏损)		2,612,241,947.88	(22,177,608.66)
(二)终止经营净利润(净亏损)		-	-
五、其他综合收益(损失)的税后净额		(14,950,277.84)	14,950,277.84
(一)不能重分类进损益的其他综合收益(损失)		765,799.65	(765,799.65)
1.权益法下不能转损益的其他综合收益(损失)		765,799.65	(765,799.65)
(二)将重分类进损益的其他综合收益(损失)		(15,716,077.49)	15,716,077.49
1.权益法下可转损益的其他综合收益(损失)		(15,716,077.49)	15,716,077.49
六、综合收益(损失)总额		2,597,291,670.04	(7,227,330.82)

附注为财务报表的组成部分。

## 合并现金流量表

人民币元

项目	附注(五)	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,575,308,187.09	73,421,639,244.46
收到的税费返还		698,147,291.74	641,547,063.90
收到其他与经营活动有关的现金	56(1)	308,128,413.57	290,090,386.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>66,581,583,892.40</b>	<b>74,353,276,694.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		57,440,168,037.42	66,720,647,191.24
支付给职工以及为职工支付的现金		3,042,296,992.42	2,563,964,268.94
支付的各项税费		1,325,239,369.35	1,243,608,827.63
支付其他与经营活动有关的现金	56(2)	2,409,945,784.42	2,949,888,518.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>64,217,650,183.61</b>	<b>73,478,108,806.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>57(1)</b>	<b>2,363,933,708.79</b>	<b>875,167,887.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		3,133,223,650.22	6,766,130,458.76
取得投资收益收到的现金		2,203,988,941.39	681,464,421.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,595,732.93	17,305,941.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,222,848.24	22,711,075.19
收到其他与投资活动有关的现金	56(3)	162,127,162.93	4,296,658,615.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,532,158,335.71</b>	<b>11,784,270,512.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,129,328,662.31	2,627,159,495.34
投资支付的现金		5,095,943,808.21	3,659,851,107.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		893,800,290.63	2,062,374,744.10
处置子公司及其他营业单位的现金净流出		633,094,208.62	-
支付其他与投资活动有关的现金	56(4)	51,631,450.40	181,620,473.47
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,803,798,420.17</b>	<b>8,531,005,820.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(4,271,640,084.46)</b>	<b>3,253,264,692.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		3,689,838,984.70	1,027,285,942.46
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,689,838,984.70	1,027,285,942.46
取得借款收到的现金		36,426,987,836.61	32,129,222,558.01
收到其他与筹资活动有关的现金	56(5)	14,964,942.67	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,131,791,763.98</b>	<b>33,156,508,500.47</b>
偿还债务支付的现金		36,562,258,030.12	34,002,684,347.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,454,782,256.90	1,236,085,512.79
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		544,374,802.49	369,088,193.36
支付其他与筹资活动有关的现金	56(6)	1,753,017,876.44	57,492,710.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,770,058,163.46</b>	<b>35,296,262,571.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>361,733,600.52</b>	<b>(2,139,754,070.55)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(44,166,963.78)</b>	<b>(85,753,001.44)</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>(1,590,139,738.93)</b>	<b>1,902,925,507.96</b>
加: 年初现金及现金等价物余额	57(2)	9,923,412,838.14	8,020,487,330.18
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>57(2)</b>	<b>8,333,273,099.21</b>	<b>9,923,412,838.14</b>

附注为财务报表的组成部分。

## 母公司现金流量表

人民币元

项目	附注(十四)	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,140,247,613.21	7,478,262,282.00
收到的税费返还		33,479,475.71	22,969,230.91
收到其他与经营活动有关的现金		27,592,446.21	61,590,102.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,201,319,535.13</b>	<b>7,562,821,615.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,879,422,639.38	7,401,532,578.87
支付给职工以及为职工支付的现金		199,349,227.00	195,329,183.76
支付的各项税费		8,179,620.36	61,099,022.73
支付其他与经营活动有关的现金		205,242,919.95	254,201,444.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,292,194,406.69</b>	<b>7,912,162,229.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7</b>	<b>(90,874,871.56)</b>	<b>(349,340,613.89)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		9,762,878,799.45	13,340,046,390.93
取得投资收益收到的现金		338,352,534.50	304,965,921.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		335,290.92	1,341,341.14
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,101,566,624.87</b>	<b>13,646,353,654.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,251,740.85	20,963,587.47
投资支付的现金		12,974,470,987.16	11,735,348,474.32
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,004,722,728.01</b>	<b>11,756,312,061.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(2,903,156,103.14)</b>	<b>1,890,041,592.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
取得借款收到的现金		14,163,338,767.05	5,190,070,774.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,163,338,767.05</b>	<b>5,190,070,774.33</b>
偿还债务支付的现金		11,441,727,594.54	5,327,690,110.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		425,728,489.67	386,221,063.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,867,456,084.21</b>	<b>5,713,911,174.18</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,295,882,682.84</b>	<b>(523,840,399.85)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,804,544.06</b>	<b>(9,021,420.32)</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>(695,343,747.80)</b>	<b>1,007,839,158.17</b>
加: 年初现金及现金等价物余额	7	3,988,338,946.93	2,980,499,788.76
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>7</b>	<b>3,292,995,199.13</b>	<b>3,988,338,946.93</b>

附注为财务报表的组成部分。

## 合并所有者权益变动表

人民币元

项目	本年发生额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	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			
<b>2018年度</b>									
一、2018年1月1日余额	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	10,236,130,088.34	21,043,429,189.77	
二、本年增减变动金额	-	(125,477,330.98)	(142,056,777.36)	1,098,105.90	261,224,194.79	440,802,727.66	2,522,329,599.71	2,957,920,519.72	
(一)综合收益总额	-	-	(142,056,777.36)	-	-	911,093,989.20	1,173,328,986.80	1,942,366,198.64	
(二)股东投入和减少资本	-	(125,477,330.98)	-	7,850,963.15	-	-	1,902,395,892.77	1,784,769,524.94	
1. 股东投入的普通股(注1)	-	486,573,176.39	-	-	-	-	3,123,393,131.41	3,609,966,307.80	
2. 购买少数股东股权(注2)	-	(611,899,297.86)	-	-	-	-	(1,008,545,886.64)	(1,620,445,184.50)	
3. 购买子公司(注3)	-	-	-	11,488,776.25	-	-	262,338,919.94	273,827,696.19	
4. 处置子公司(注5)	-	(151,209.51)	-	(3,637,813.10)	-	-	(474,790,271.94)	(478,579,294.55)	
(三)利润分配	-	-	-	-	261,224,194.79	(469,525,461.89)	(544,374,802.49)	(752,676,069.59)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	261,224,194.79	(261,224,194.79)	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(208,301,267.10)	(544,374,802.49)	(752,676,069.59)	
(四)专项储备	-	-	-	(6,752,857.25)	-	-	(9,020,477.37)	(15,773,334.62)	
1. 本年提取	-	-	-	43,110,016.60	-	-	49,105,336.66	92,215,353.26	
2. 本年使用	-	-	-	(49,862,873.85)	-	-	(58,125,814.03)	(107,988,687.88)	
(五)其他	-	-	-	-	-	(765,799.65)	-	(765,799.65)	
1. 处置联营公司(注4)	-	-	-	-	-	(765,799.65)	-	(765,799.65)	
三、2018年12月31日余额	2,083,012,671.00	3,324,204,169.24	(691,405,402.69)	77,789,177.55	932,869,321.23	5,516,420,085.11	12,758,459,688.05	24,001,349,709.49	

注1：系少数股东在中化国际(控股)股份有限公司(以下简称“本公司”)之子公司江苏扬农化工集团有限公司的股权变动，增加少数股东权益人民币3,123,393,131.41元及资本公积人民币486,573,176.39元。

注2：系本公司于2018年度向少数股东购买股权而减少资本公积人民币611,899,297.86元、减少少数股东权益人民币1,008,545,886.64元。

注3：系本公司于2018年度非同一控制下合并子公司而增加的专项储备人民币11,488,776.25元，增加少数股东权益人民币262,338,919.64元。

注4：系本公司于2018年度处置联营公司而结转的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合计损失人民币765,799.65元。

注5：系本公司于2018年度处置子公司而减少的资本公积人民币151,209.51元、专项储备人民币3,637,813.10元及少数股东权益人民币474,790,271.94元。

## 合并所有者权益变动表(续)

人民币元

项目	本年发生额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	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			
<b>2017年度</b>									
一、2016年12月31日余额	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	8,886,610,119.25	20,058,562,881.70	
加：同一控制下企业合并	-	730,610,252.37	8,419,763.64	-	-	229,777,411.61	5,977,162.40	974,784,590.02	
二、2017年1月1日余额	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	8,892,587,281.65	21,033,347,471.72	
三、本年增减变动金额	-	(1,760,583,443.52)	(46,659,781.45)	13,206,167.25	-	460,575,969.08	1,343,542,806.69	10,081,718.05	
(一)综合收益总额	-	-	(46,659,781.45)	-	-	648,047,109.47	661,167,010.63	1,262,554,338.65	
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	1,007,285,942.46	1,007,285,942.46	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	1,007,285,942.46	1,007,285,942.46	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(187,471,140.39)	(370,279,489.10)	(557,750,629.49)	
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(187,471,140.39)	(370,279,489.10)	(557,750,629.49)	
(四)专项储备	-	-	-	14,067,986.58	-	-	25,259,087.45	39,327,074.03	
1. 本年提取	-	-	-	53,674,247.51	-	-	68,196,386.97	121,870,634.48	
2. 本年使用	-	-	-	(39,606,260.93)	-	-	(42,937,299.52)	(82,543,560.45)	
(五)其他	-	(1,760,583,443.52)	-	(861,819.33)	-	-	20,110,255.25	(1,741,335,007.60)	
1. 同一控制下企业合并(注)	-	(1,760,879,691.85)	-	-	-	-	-	(1,760,879,691.85)	
2. 其他	-	296,248.33	-	(861,819.33)	-	-	20,110,255.25	19,544,684.25	
四、2017年12月31日余额	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	10,236,130,088.34	21,043,429,189.77	

注：系本公司于2017年度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。

附注为财务报表的组成部分。

2018年12月31日止年度

## 母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年发生额						所有者权益合计
	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	
<b>2018年度</b>							
一、2018年1月1日余额	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
二、本年增减变动金额	-	-	(14,950,277.84)	-	261,224,194.79	2,141,950,686.34	2,388,224,603.29
(一)综合收益总额	-	-	(14,950,277.84)	-	-	2,612,241,947.88	2,597,291,670.04
(二)利润分配	-	-	-	-	261,224,194.79	(469,525,461.89)	(208,301,267.10)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	261,224,194.79	(261,224,194.79)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(208,301,267.10)	(208,301,267.10)
(三)其他(注1)	-	-	-	-	-	(765,799.65)	(765,799.65)
三、2018年12月31日余额	2,083,012,671.00	4,167,638,490.36	-	19,047,084.34	932,869,321.23	2,789,968,753.11	9,992,536,320.04
<b>2017年度</b>							
一、2017年1月1日余额	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	-	(392,329,092.39)	14,950,277.84	(861,819.33)	-	(209,648,749.05)	(587,889,382.93)
(一)综合收益总额	-	-	14,950,277.84	-	-	(22,177,608.66)	(7,227,330.82)
(二)利润分配	-	-	-	-	-	(187,471,140.39)	(187,471,140.39)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(187,471,140.39)	(187,471,140.39)
(三)其他	-	(392,329,092.39)	-	(861,819.33)	-	-	(393,190,911.72)
1. 同一控制下企业合并(注2)	-	(392,329,092.39)	-	-	-	-	(392,329,092.39)
2. 其他(注3)	-	-	-	(861,819.33)	-	-	(861,819.33)
三、2017年12月31日余额	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：系本公司于2018年度处置联营公司而结转的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合计损失人民币765,799.65元。

注2：系本公司于2017年度同一控制下企业合并中化塑料有限公司等公司，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。

注3：系本公司于2017年度处置联营公司而转出专项储备人民币861,819.33元。

附注为财务报表的组成部分。

## (一) 公司基本情况

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,以下简称“中化集团”)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、北京燕山石油化工集团有限公司、中国石油销售总公司、上海石油化工股份有限公司及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。于1999年12月21日在上海证券交易所向社会公众发行人民币普通股上市交易。本公司注册地址和总部地址为中国(上海)自由贸易试验区长清北路233号12层,现法定代表人为张伟。

截至2018年12月31日止,本公司股本总额为人民币2,083,012,671.00元。本公司的母公司为中国中化股份有限公司,最终控股公司为中化集团。

本公司及其子公司(以下简称“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,农药与橡胶助剂等的制造、加工及销售,天然橡胶的种植、加工及销售等。其中,中化国际业务经营范围: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)。中化国际下属子公司主要从事化工品进出口、内销贸易,天然橡胶种植、加工及销售,农药与橡胶助剂等的制造、加工及销售等。

本公司的合并及母公司财务报表已经本公司董事会于2019年4月19日批准报出。

本年度本集团的合并财务报表范围参见附注(七)1(1)。

## (二) 财务报表的编制基础

### 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

### 持续经营

本集团对自2018年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

## (二) 财务报表的编制基础 - 续

### 记账基础和计价原则 - 续

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时，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。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是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。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (三) 重要会计政策和会计估计

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2018 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2018 年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

### 2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期小于 12 个月，本集团以 12 个月作为资产和负债的流动性的划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币自行确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时除有特别说明外，所采用的货币均为人民币。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### 5.1 同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。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，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### 6.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**6、合并财务报表的编制方法 - 续**

**6.1 合并财务报表的编制方法 - 续**

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间原则上按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。如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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益、其他综合收益净额和其他综合收益总额中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中分别在净利润项目下以“少数股东损益”项目、其他综合收益的税后净额项目下以“归属于少数股东的其他综合收益的税后净额”项目以及综合收益总额项下的“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

**7、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**8、外币业务和外币报表折算**

**8.1 外币业务**

外币交易在初始确认时采用交易发生日即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

**8.2 外币财务报表折算**

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生当期平均汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生的当期平均汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

##### 9.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

##### 9.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。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。

###### 9.2.1. 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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.2 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。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.2.3. 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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据及应收账款、应收利息及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.2.4. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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，按照成本计量。

9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明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，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (4) 公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量；
- (5) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；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。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，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。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，但金融资产转回减值损失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。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。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。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

##### 9.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。

##### 9.5.1 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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债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)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.5 金融负债的分类、确认及计量 - 续

###### 9.5.2 其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债及贷款承诺外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

###### 9.5.3 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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

##### 9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

##### 9.7 衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约及商品期货。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

##### 9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

##### 9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额最重大的前五名应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

10.2 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	将预计可收回金额与账面价值的差额确认为坏账准备。

10.3 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
除 10.1、10.2 以外的应收款项	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
未逾期	-	-
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

本集团对关联方的应收款项余额不计提坏账准备。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 11、存货

##### 11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、在途物资、低值易耗品及委托加工物资。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。周转材料包括包装物等。

##### 11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

##### 11.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

##### 11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

##### 11.5 低值易耗品和包装物的摊销

低值易耗品和包装物在实际领用时采用一次转销法进行摊销。

#### 12、持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团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。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**13、长期股权投资**

**13.1 控制、重大影响的判断标准**

控制是指投资方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其回报金额。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

**13.2 初始投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

**13.3 后续计量及损益确认方法**

**13.3.1 按成本法核算的长期股权投资**

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

**13.3.2 按权益法核算的长期股权投资**

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

13.4. 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的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结转；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所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、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。包括已出租的房屋建筑物及土地使用权。

投资性房地产按成本进行初始计量。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可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在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，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产

15.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

15.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0-5	1.90-10.00
机器设备	年限平均法	1-15	0-5	6.33-100.00
运输工具	年限平均法	4-25	0-5	3.80-25.00
其他设备	年限平均法	1-25	0-5	3.80-100.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

15.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

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。

15.4 其他说明

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

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、生物资产

本集团的生物资产为生产性生物资产。

18.1 生产性生物资产

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：

类别	使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
海外橡胶林	30年	-	3.33
海外棕榈林	25年	-	4.00

生产性生物资产的使用寿命和预计净残值率根据对类似性质及功能的生产性生物资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础确定。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、无形资产

19.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、专有技术、商标使用权及产品登记证、非专利技术、客户关系、软件及其他。

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。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，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。

19.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**20、长期资产减值**

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本法计量的生产性生物资产、使用寿命确定的无形资产及长期待摊费用是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**21、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

类别	摊销方法	摊销年限(年)
设备及场地租赁费	直线法	5-50
房屋装修费	直线法	5
经营租赁改良	直线法	3-7
长期租赁保证金	直线法	3-11
维护修理费	直线法	3-5
其他	直线法	3-7

**22、职工薪酬**

**22.1 短期薪酬的会计处理方法**

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 22、职工薪酬 - 续

##### 22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

本集团运作数项设定受益退休金计划，该等计划要求向独立管理的基金缴存费用。该等计划未注入资金，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。

##### 22.3 辞退福利的会计处理方法

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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 23、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**24、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。

**24.1 商品销售收入**

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。

**24.2 提供劳务收入**

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

**24.3 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。

**25、政府补助**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

**25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本集团的政府补助中的与设备购买及生产线改造相关的补助，由于补贴款用于购建或以其他方式形成长期资产，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**25、政府补助 - 续**

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的企业扶持资金等，由于补贴款与资产投资无关，该等政府补助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和损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

**26、递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以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。

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 26、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

##### 26.3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 27、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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 27.1 经营租赁的会计处理方法

###### 27.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用于发生时计入当期损益。

###### 27.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

##### 27.2. 融资租赁的会计处理方法

###### 27.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(三)“15.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

#### 28、其他重要的会计政策和会计估计

##### 28.1 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：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 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；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

28.2 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，归集所发生的支出，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。

29、重要会计政策和会计估计变更

29.1 会计政策变更

人民币元

会计政策变更的内容和原因	审批程序
本集团从编制 2018 年度财务报表起执行财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号，以下简称“财会 15 号文件”)。财会 15 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”和“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行了重新列报。	会计政策变更由本公司董事会批准。

30、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

在运用以上会计政策进行计量的过程中，某些报表项目会涉及重要判断和会计估计，这些判断和估计会影响费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些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。

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：

本集团作为出租人的经营租赁

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**30、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续**

喀麦隆土地使用权及非专利技术的使用寿命

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、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与扩建，本集团管理层预计该土地使用权在现有标准使用年限终止时发生无法延展的可能性极低，故该部分土地使用权使用年限为永久年限，不进行摊销。

本集团拥有的非专利技术系橡胶生产流程技术，该技术的寿命期限取决于市场对橡胶产品的需求期限，本集团管理层认为橡胶产品的市场需求出现终止的可能性极低，故将该技术的使用寿命设定为不确定，不进行摊销。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性因素主要有：

应收款项坏账准备

应收款项坏账准备是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项坏账准备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。

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。

可供出售金融资产的减值

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。

除金融资产及商誉之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产及商誉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。其他除金融资产及商誉之外的非流动资产，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。

投资性房地产、固定资产、生产性生物资产及使用寿命确定的无形资产等资产的折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产、生产性生物资产及使用寿命确定的无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团就上述长期资产分别厘定可使用年限和残值，该估计是根据对类似性质及功能的上述长期资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新、自然因素及行业竞争而有重大改变。当上述长期资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧率，从而影响估计变更期间的损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**30、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续**

商誉减值

本集团在年度终了进行商誉减值测试，评估包含商誉的相关资产组的可收回金额。在确定相关资产组的可收回金额时，本集团管理层预计相关资产组的未来现金流量的现值。该评估涉及管理层运用重大会计假设和判断，包括基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计的销售收入增长率、毛利率以及选择适当的折现率。

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为递延所得税资产。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。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
<b>本公司及中国大陆子公司：</b>		
增值税(注 1)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税营业收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、10%(2018年5月1日前：11%)、13%及16%(2018年5月1日前：17%)；实行简易计税办法的征收率为3%和5%
企业所得税(注 2)	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、5%或7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	自用房产：按照房产原值扣除10%-30%后的余值计征； 出租房产：按租金收入计征	自用房产：1.2%； 出租房产：12%
<b>中国香港子公司：</b>		
企业所得税	应纳税所得额	16.5%
<b>新加坡境内子公司：</b>		
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税营业收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	7%
企业所得税	应纳税所得额	17%
<b>印度境内子公司：</b>		
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税营业收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	4%
企业所得税	应纳税所得额	30.9%
<b>泰国境内子公司：</b>		
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税营业收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%
<b>菲律宾境内子公司：</b>		
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税营业收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	12%
企业所得税	应纳税所得额	30%
<b>澳大利亚境内子公司：</b>		
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税营业收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	10%
企业所得税	应纳税所得额	30%
<b>巴西境内子公司：</b>		
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税营业收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	20%
企业所得税	应纳税所得额	15%
<b>阿根廷境内子公司：</b>		
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税营业收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	21%
企业所得税	应纳税所得额	35%

(四) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注 1: 根据财税[2018]32 号文《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%；纳税人购进农产品，原适用 11% 扣除率的，扣除率调整为 10%；原适用 17% 税率且出口退税率为 17% 的出口货物，出口退税率调整至 16%。原适用 11% 税率且出口退税率为 11% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 10%。外贸企业 2018 年 7 月 31 日前出口的原适用 17% 税率且出口退税率为 17% 的货物，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率；购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率。生产企业 2018 年 7 月 31 日前出口的原适用 17% 税率且出口退税率为 17% 的货物，执行调整前的出口退税率。

注 2: 根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本集团内符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业如下：

沈阳科创化学品有限公司于 2016 年度取得高新技术企业证书(证书编号 GR201621000324)，自 2016 年起至 2018 年适用高新技术企业 15% 的优惠税率。

江苏扬农化工集团有限公司(“扬农集团”)于 2017 年度取得高新技术企业证书(证书编号 GR201732002280)，自 2017 年起至 2019 年适用高新技术企业 15% 的优惠税率。

江苏扬农化工股份有限公司于 2017 年度取得高新技术企业证书(证书编号 GR201732001109)，自 2017 年起至 2019 年适用高新技术企业 15% 的优惠税率。

江苏优嘉植物保护有限公司于 2016 年度取得高新技术企业证书(证书编号 GR201632000081)，自 2016 年起至 2018 年适用高新技术企业 15% 的优惠税率。

江苏瑞祥化工有限公司于 2016 年度取得高新技术企业证书(证书编号 GR201632000826)，自 2016 年起至 2018 年适用高新技术企业 15% 的优惠税率。

除上述子公司外，本集团其他中国大陆子公司适用的所得税税率均为 25%。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末数	年初数
库存现金	30,952,133.32	27,585,735.17
银行存款	8,281,608,216.92	9,234,758,359.63
其他货币资金	411,667,490.53	175,827,809.71
<b>合计</b>	<b>8,724,227,840.77</b>	<b>9,438,171,904.51</b>

本年末，本集团存放于境外的货币资金为人民币 1,521,161,007.63 元(上年末：人民币 1,266,323,089.40 元)。

本集团银行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限为 7 天到 3 个月不等，依照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。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 1、货币资金 - 续

其中受限制货币资金的情况如下：

人民币元		
项目	年末数	年初数
其他货币资金		
- 票据保证金	160,883,242.65	87,141,892.06
- 保函保证金	71,743.44	2,657,677.71
- 信用证保证金	452,055.58	18,673,436.75
- 借款保证金	15,669,924.78	38,843,477.27
- 房屋维修保证金	1,350,293.62	1,336,178.23
- 股权收购履约金(注1)	191,514,174.31	-
- 其他(注2)	21,013,307.18	7,409,222.75
<b>合计</b>	<b>390,954,741.56</b>	<b>156,061,884.77</b>

注 1：截至本年末，本集团子公司扬农集团代自然人股东收取的股权收购款存放于专门账户，计人民币 144,655,077.08 元。本集团子公司泰安圣奥化工有限公司因收购山东华鸿化工有限公司而存放指定用途资金于专门账户，计人民币 46,859,097.23 元。

注 2：截至本年末，本集团受限制货币资金其他主要系远期结汇保证金人民币 18,007,870.93 元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

人民币元		
项目	年末数	年初数
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	623,070.99	50,174.72
<b>合计</b>	<b>623,070.99</b>	<b>50,174.72</b>

## 3、衍生金融资产

人民币元		
项目	年末数	年初数
商品期货	2,511,522.35	47,746,901.81
远期外汇买卖合同	84,209,286.62	35,158,936.07
<b>合计</b>	<b>86,720,808.97</b>	<b>82,905,837.88</b>

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同，其中：商品期货的年末公允价值以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计量；远期外汇买卖合同年末公允价值以相关机构资产负债表日的远期外汇报价计量。公允价值变动产生的损失或收益，计入当期损益。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4、应收票据及应收账款

## 4.1 分类列示

人民币元

项目	年末数	年初数
应收票据	2,621,414,388.12	2,668,005,994.60
应收账款	4,289,803,017.54	5,071,010,102.15
<b>合计</b>	<b>6,911,217,405.66</b>	<b>7,739,016,096.75</b>

## 4.2 应收票据

人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑票据	2,621,414,388.12	2,668,005,994.60
<b>合计</b>	<b>2,621,414,388.12</b>	<b>2,668,005,994.60</b>

截至本年末，本集团已背书或已贴现而未到期的银行承兑汇票为人民币 2,754,015,845.58 元(上年末：人民币 2,408,022,837.08 元)。

本年度，根据票据承兑银行的信用情况，本集团认为上述已背书或已贴现而未到期的银行承兑汇票中，人民币 1,681,551,825.42 元(上年末：人民币 1,613,538,272.45 元)的银行承兑汇票相关主要风险已转移至被背书人或贴现行，因此本集团终止确认该些银行承兑汇票。

本年度，根据票据承兑银行的信用情况，本集团认为上述已背书或已贴现而未到期的银行承兑汇票中，人民币 1,072,464,020.16 元(上年末：人民币 794,484,564.63 元)的银行承兑汇票相关主要风险仍由本集团承担，本集团继续全额确认该部分应收票据的账面金额，并全额确认与之相对应的应付账款或短期借款。

截至本年末，本集团已质押的应收票据余额为人民币 192,505,023.60 元(上年末：人民币 390,142,712.22 元)。本集团无因出票人未履约而转为应收账款的应收票据。

## 4.3 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,063,722,026.89	23.80	57,128,936.15	5.37	1,006,593,090.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	371,941,984.89	8.32	44,867,298.03	12.06	327,074,686.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,034,414,826.18	67.88	78,279,586.24	2.58	2,956,135,239.94
<b>合计</b>	<b>4,470,078,837.96</b>	<b>100.00</b>	<b>180,275,820.42</b>	<b>4.03</b>	<b>4,289,803,017.54</b>

人民币元

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,134,258,121.27	21.53	44,633,491.19	3.94	1,089,624,630.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	654,206,163.14	12.42	103,373,725.85	15.80	550,832,437.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,479,950,452.37	66.05	49,397,417.59	1.42	3,430,553,034.78
<b>合计</b>	<b>5,268,414,736.78</b>	<b>100.00</b>	<b>197,404,634.63</b>	<b>3.75</b>	<b>5,071,010,102.15</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收票据及应收账款 - 续

4.3 应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款 (按单位)	年末数			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
单位一	443,681,060.32	44,368,106.03	10.00	已逾期，管理层预计部分无法收回
单位二	300,275,500.70	-	-	无坏账风险
单位三	127,608,301.18	12,760,830.12	10.00	已逾期，管理层预计部分无法收回
单位四	105,845,875.46	-	-	无坏账风险
单位五	86,311,289.23	-	-	无坏账风险
<b>合计</b>	<b>1,063,722,026.89</b>	<b>57,128,936.15</b>	<b>5.37</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	352,952,352.91	28,295,082.27	8.02	573,670,765.77	55,338,930.50	9.65
1 至 2 年	2,037,658.58	395,429.35	19.41	8,247,622.31	955,673.71	11.59
2 至 3 年	1,199,194.61	424,007.62	35.36	29,373,794.13	6,530,926.11	22.23
3 至 4 年	892,324.77	892,324.77	100.00	7,938,324.90	5,820,270.57	73.32
4 至 5 年	6,217,384.05	6,217,384.05	100.00	14,901,831.75	14,654,100.68	98.34
5 年以上	8,643,069.97	8,643,069.97	100.00	20,073,824.28	20,073,824.28	100.00
<b>合计</b>	<b>371,941,984.89</b>	<b>44,867,298.03</b>	<b>12.06</b>	<b>654,206,163.14</b>	<b>103,373,725.85</b>	<b>15.80</b>

确定该组合依据的说明：

本集团管理层认为本集团应收账款的账龄能够反映其信用风险特征，因此按账龄分析法计提应收账款的坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年本集团计提的应收账款坏账准备金额为人民币 66,567,938.65 元；本年收回或转回的应收账款坏账准备金额为人民币 65,904,167.06 元；因汇率变动而减少的应收账款坏账准备金额为人民币 13,161,014.71 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年本集团核销的应收账款金额为人民币 4,631,571.09 元。这些应收账款账龄基本在 3 年以上，预计无法收回，因此予以核销。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收票据及应收账款 - 续

4.3 应收账款 - 续

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年末本集团余额前五名的应收账款合计为人民币 1,063,722,026.89 元，占应收账款年末账面余额合计数的比例为 23.80%，计提的坏账准备余额为人民币 57,128,936.15 元。

(5)其他

本年末本集团因银行借款而质押的应收账款人民币 15,078,652.61 元。

5、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	850,860,168.76	98.23	793,157,967.86	97.17
1 至 2 年	6,269,403.89	0.72	17,011,627.80	2.09
2 至 3 年	5,513,831.86	0.64	2,475,281.86	0.30
3 年以上	3,520,631.55	0.41	3,592,144.39	0.44
<b>合计</b>	<b>866,164,036.06</b>	<b>100.00</b>	<b>816,237,021.91</b>	<b>100.00</b>

本年末本集团账龄超过 1 年的预付款项系尚未结算的预付货款。

(2)按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本年末本集团年末余额前五名的预付款项合计为人民币 251,869,541.04 元，占预付款项年末账面余额合计数的比例为 29.08%。

6、其他应收款

6.1 分类列示

人民币元

项目	年末数	年初数
应收利息	1,895,883.54	27,533,104.02
其他应收款	1,289,450,262.28	1,050,395,365.45
<b>合计</b>	<b>1,291,346,145.82</b>	<b>1,077,928,469.47</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

6.2 应收利息

(1) 应收利息分类

人民币元

项目	年末数	年初数
定期存款	936,069.77	27,518,237.22
委托贷款	957,957.00	-
其他	1,856.77	14,866.80
<b>合计</b>	<b>1,895,883.54</b>	<b>27,533,104.02</b>

本年末本集团无逾期的应收利息。

6.3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	450,167,299.47	27.90	24,632,575.08	5.47	425,534,724.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	307,053,933.56	19.03	246,550,969.00	80.30	60,502,964.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	856,339,519.26	53.07	52,926,945.93	6.18	803,412,573.33
<b>合计</b>	<b>1,613,560,752.29</b>	<b>100.00</b>	<b>324,110,490.01</b>	<b>20.09</b>	<b>1,289,450,262.28</b>

人民币元

种类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	476,889,239.50	34.23	45,138,212.49	9.47	431,751,027.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	472,389,325.53	33.91	281,675,804.68	59.63	190,713,520.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	443,826,213.52	31.86	15,895,395.93	3.58	427,930,817.59
<b>合计</b>	<b>1,393,104,778.55</b>	<b>100.00</b>	<b>342,709,413.10</b>	<b>24.60</b>	<b>1,050,395,365.45</b>

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

其他应收款(按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位六	347,438,690.67	-	-	无坏账风险
单位七	33,762,546.95	-	-	无坏账风险
单位八	24,632,575.08	24,632,575.08	100.00	预计全部无法收回
单位九	23,373,659.36	-	-	无坏账风险
单位十	20,959,827.41	-	-	无坏账风险
<b>合计</b>	<b>450,167,299.47</b>	<b>24,632,575.08</b>	<b>5.47</b>	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

6.3、其他应收款 - 续

(1)其他应收款分类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,985,213.72	854,218.41	2.95	56,345,278.77	5,634,527.87	10.00
1至2年	20,601,707.70	3,125,573.11	15.17	148,622,094.68	16,018,281.02	10.78
2至3年	24,073,637.52	9,740,358.13	40.46	10,620,349.79	4,110,603.23	38.70
3至4年	9,923,687.15	9,361,131.88	94.33	73,847,553.56	72,958,343.83	98.80
4至5年	70,201,777.61	70,201,777.61	100.00	82,340,842.66	82,340,842.66	100.00
5年以上	153,267,909.86	153,267,909.86	100.00	100,613,206.07	100,613,206.07	100.00
<b>合计</b>	<b>307,053,933.56</b>	<b>246,550,969.00</b>	<b>80.30</b>	<b>472,389,325.53</b>	<b>281,675,804.68</b>	<b>59.63</b>

(2)按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	年末数	年初数
往来款	347,438,690.67	327,696,600.00
保证金	179,306,811.22	106,819,371.02
联营企业股权处置款	17,919,956.25	92,820,390.98
应收退税款	349,650,348.12	69,405,138.45
代垫款项	6,837,247.06	2,289,505.84
其他	388,297,208.96	451,364,359.16
<b>合计</b>	<b>1,289,450,262.28</b>	<b>1,050,395,365.45</b>

(3)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年本集团计提的其他应收款坏账准备金额为人民币 23,687,086.61 元；本年收回或转回的其他应收款坏账准备金额为人民币 37,374,835.68 元；因汇率变动而增加的其他应收款坏账准备金额为人民币 3,401,231.26 元，因处置子公司而减少的其他应收款坏账准备金额为人民币 2,780,949.91 元。

(4)本年实际核销的其他应收款情况

本年本集团核销的其他应收款金额为人民币 5,531,455.37 元。该些其他应收款账龄基本在 3 年以上，预计无法收回，因此予以核销。

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	性质	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
单位六	往来款	第三方	347,438,690.67	1至2年	21.53	-
单位七	保证金	第三方	33,762,546.95	1年以内	2.09	-
单位八	索赔款	第三方	24,632,575.08	5年以上	1.53	24,632,575.08
单位九	保证金	第三方	23,373,659.36	1年以内	1.45	-
单位十	应收退税款	第三方	20,959,827.41	1年以内	1.30	-
<b>合计</b>			<b>450,167,299.47</b>		<b>27.90</b>	<b>24,632,575.08</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 7、存货

## (1) 存货分类

人民币元

项目	年末数			年初数		
	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	816,642,125.45	3,990,589.89	812,651,535.56	1,125,827,076.37	4,446,025.72	1,121,381,050.65
在产品	412,574,557.84	13,305,146.39	399,269,411.45	375,585,024.01	8,403,331.57	367,181,692.44
库存商品	4,667,510,087.72	133,225,212.40	4,534,284,875.32	4,845,374,493.29	187,012,888.61	4,658,361,604.68
周转材料	21,276,179.29	1,327,896.60	19,948,282.69	23,270,040.33	4,999,206.66	18,270,833.67
在途物资	15,013,703.20	-	15,013,703.20	83,030,614.31	-	83,030,614.31
低值易耗品	205,935,049.01	-	205,935,049.01	165,515,519.46	-	165,515,519.46
委托加工物资	133,794,268.32	-	133,794,268.32	101,945,977.70	-	101,945,977.70
<b>合计</b>	<b>6,272,745,970.83</b>	<b>151,848,845.28</b>	<b>6,120,897,125.55</b>	<b>6,720,548,745.47</b>	<b>204,861,452.56</b>	<b>6,515,687,292.91</b>

## (2) 存货跌价准备

人民币元

项目	年初数	本年计提	本年转回	本年转销	外币折算差异	年末数
原材料	4,446,025.72	1,366,570.58	-	1,822,006.41	-	3,990,589.89
在产品	8,403,331.57	6,031,218.21	-	1,129,403.39	-	13,305,146.39
库存商品	187,012,888.61	344,142,679.69	1,592,114.68	399,855,038.71	3,516,797.49	133,225,212.40
周转材料	4,999,206.66	-	3,671,310.06	-	-	1,327,896.60
<b>合计</b>	<b>204,861,452.56</b>	<b>351,540,468.48</b>	<b>5,263,424.74</b>	<b>402,806,448.51</b>	<b>3,516,797.49</b>	<b>151,848,845.28</b>

## (3) 存货

本年末本集团持有的存货人民币 301,632,173.06 元被作为抵押物向金融机构借入银行借款。

## 8、持有待售的资产

人民币元

项目	年末数	年初数
中化国际物流有限公司相关资产	-	9,140,168,719.90
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>9,140,168,719.90</b>

于 2017 年度，本集团与鄂尔多斯市君正能源化工有限公司、北京春光置地房地产开发有限公司及北京华泰兴农农业科技有限公司(以下统称“购买方”)签署了产权交易合同，本集团以人民币 34.5 亿元向购买方出售中化国际物流有限公司(以下简称“中化物流”)100% 股权，中化物流被划分为持有待售类别。该交易于本年度完成。参见附注(十三)1。

## 9、其他流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
可供出售金融资产	2,253,357,719.51	1,106,156,434.87
预缴所得税	68,763,030.30	26,074,493.26
待抵扣进项税	451,612,938.11	358,693,103.19
待认证进项税	2,076,387.81	1,811,103.70
资金拆借(注)	2,808,236,324.70	10,000,000.00
其他	1,270,311.77	11,130.49
<b>合计</b>	<b>5,585,316,712.20</b>	<b>1,502,746,265.51</b>

注：本年末，本集团分别向中化物流及上海思致汽车工程技术有限公司提供资金拆借人民币 2,676,866,324.70 元及人民币 131,370,000.00 元。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 10、可供出售金融资产

## (1)可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末数			年初数		
	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
可供出售权益工具						
-按公允价值计量	278,525,274.34	20,493,812.79	258,031,461.55	290,068,159.49	19,511,404.52	270,556,754.97
-按成本计量	27,008,424.82	3,909,526.31	23,098,898.51	27,029,832.03	3,909,526.31	23,120,305.72
合计	305,533,699.16	24,403,339.10	281,130,360.06	871,097,991.52	23,420,930.83	847,677,060.69

## (2)年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	297,485,655.46
公允价值	258,031,461.55
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(18,960,381.12)
已计提减值金额	(20,493,812.79)

## (3)年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年初数	本年增加	本年减少	年末数		
上海信息中心	7,384,865.37	-	-	7,384,865.37	-	-	-	-	0.00	-
北京铁矿石交易中心股份有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	6.25	-
扬州福源化工科技有限公司	3,033,073.30	-	-	3,033,073.30	-	-	-	-	9.18	1,516,500.00
万通投资控股股份有限公司	2,540,000.00	-	-	2,540,000.00	-	-	-	-	0.15	-
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	-
上海宝鼎投资股份有限公司	1,928,640.00	-	-	1,928,640.00	-	-	-	-	0.48	172,524.00
其他	4,743,253.36	26,250.00	47,657.21	4,721,846.15	1,509,526.31	-	-	1,509,526.31	-	-
合计	27,029,832.03	26,250.00	47,657.21	27,008,424.82	3,909,526.31	-	-	3,909,526.31	-	1,689,024.00

## (4)报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	23,420,930.83
外币报表折算差异	982,408.27
年末已计提减值余额	24,403,339.10

## 11、长期应收款

人民币元

项目	年末数			年初数		
	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	23,960,062.54	-	23,960,062.54	23,806,576.56	-	23,806,576.56
其他	450,000.00	-	450,000.00	600,000.00	-	600,000.00
合计	24,410,062.54	-	24,410,062.54	24,406,576.56	-	24,406,576.56

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初数	本年增减变动					年末数	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	宣告发放现金股 利或利润		
<b>联营企业</b>								
南通江山农药化工股份有限公司(注 1)	779,651,848.20	-	(829,680,919.81)	75,238,635.22	(2,671,690.59)	(22,537,873.02)	-	-
江苏扬农锦湖化工有限公司	134,085,505.64	-	-	44,073,693.44	-	-	-	178,159,199.08
山西亚鑫煤焦化有限公司	99,747,857.92	-	-	11,434,536.11	-	-	-	111,182,394.03
宁夏瑞筑置业有限公司	19,934,587.96	-	-	2,296,762.61	-	-	-	22,231,350.57
东莞中化华美塑料有限公司	7,429,697.02	-	-	(356,917.81)	-	-	361,746.30	7,434,525.51
上海银鞍股权投资管理有限公司(注 2)	-	4,125,000.00	-	-	-	-	-	4,125,000.00
Feltex Co., Ltd.	8,789,181.07	-	-	(1,094,470.85)	-	-	475,140.12	8,169,850.34
PT Sarana Sumsel Ventura	15,000.00	-	-	-	-	-	(781.64)	14,218.36
<b>合计</b>	<b>1,049,653,677.81</b>	<b>4,125,000.00</b>	<b>(829,680,919.81)</b>	<b>131,592,238.72</b>	<b>(2,671,690.59)</b>	<b>(22,537,873.02)</b>	<b>836,104.78</b>	<b>331,316,537.89</b>

注 1：南通江山农药化工股份有限公司(以下简称“江山股份”)系 A 股上市公司，本公司持有其 29.19% 的股份。经国务院国资委批复同意，本公司通过公开征集方式协议转让江山股份 29.19% 的股权，于 2018 年 9 月 29 日，本公司与受让方四川省乐山市福华作物保护科技投资有限公司签订了《股份转让协议》，截至 2018 年 12 月 31 日止，上述股权转让手续已经完成。

注 2：上海银鞍股权投资管理有限公司是由本公司、上海达摩企业管理有限公司、苏州银安吾仁企业管理合伙企业(有限合伙)及中化资本投资管理有限责任公司于 2018 年 9 月 4 日共同设立的有限责任公司，本公司出资额人民币 4,125,000.00 元，持股比例 27.50%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元	
项目	房屋建筑物及土地使用权
一、账面原值	
1.年初余额	401,086,072.37
2.本年增加金额	87,322,392.23
(1)外购	2,474,601.14
(2)自用转入(注)	60,160,167.09
(3)购买子公司而增加	24,687,624.00
3.汇率变动	(7,821,855.15)
4.年末余额	480,586,609.45
二、累计折旧和累计摊销	
1.年初余额	92,117,843.95
2.本年增加金额	41,470,930.97
(1)计提或摊销	9,718,154.38
(2)自用转入(注)	31,752,776.59
3.汇率变动	(243,203.10)
4.年末余额	133,345,571.82
三、账面价值	
1.年末账面价值	347,241,037.63
2.年初账面价值	308,968,228.42

注：本年度，本集团将原自用房屋建筑物转为出租，其中由固定资产转入投资性房地产的原值为人民币 37,442,467.09 元、由无形资产转入投资性房地产的原值为人民币 22,717,700.00 元，相应累计折旧人民币 27,436,413.07 元及累计摊销人民币 4,316,363.52 元也分别自固定资产及无形资产转入投资性房地产。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.年初余额	3,852,016,116.73	4,420,532,525.48	359,713,352.67	887,905,730.02	9,520,167,724.90
2.本年增加金额	517,237,393.61	1,378,334,756.62	29,513,890.83	189,298,385.68	2,114,384,426.74
(1)购置	49,813,480.42	204,981,582.26	25,680,993.92	52,485,810.25	332,961,866.85
(2)在建工程转入	350,402,763.03	1,084,527,544.22	1,015,349.12	133,356,239.08	1,569,301,895.45
(3)购买子公司而增加	117,021,150.16	88,825,630.14	2,817,547.79	3,456,336.35	212,120,664.44
3.本年减少金额	(98,047,837.76)	(359,991,419.94)	(8,798,549.59)	(21,994,478.94)	(488,832,286.23)
(1)处置或报废	(58,909,933.78)	(357,366,249.79)	(8,798,549.59)	(21,905,547.81)	(446,980,280.97)
(2)转出至投资性房地产	(37,442,467.09)	-	-	-	(37,442,467.09)
(3)转出至在建工程	(1,695,436.89)	(2,625,170.15)	-	(88,931.13)	(4,409,538.17)
4.汇率变动	21,168,181.15	28,173,546.87	(2,375,865.23)	6,779,386.47	53,745,249.26
5.年末余额	4,292,373,853.73	5,467,049,409.03	378,052,828.68	1,061,989,023.23	11,199,465,114.67
<b>二、累计折旧</b>					
1.年初余额	786,169,410.18	1,467,013,916.80	223,482,914.83	371,623,839.82	2,848,290,081.63
2.本年增加金额	187,274,429.36	439,527,122.21	18,622,064.85	269,778,489.36	915,202,105.78
(1)计提	187,274,429.36	439,527,122.21	18,622,064.85	269,778,489.36	915,202,105.78
3.本年减少金额	(63,711,628.54)	(327,888,518.45)	(7,016,346.41)	(17,326,346.47)	(415,942,839.87)
(1)处置或报废	(35,388,304.90)	(327,666,239.18)	(7,016,346.41)	(17,326,346.47)	(387,397,236.96)
(2)转出至投资性房地产	(27,436,413.07)	-	-	-	(27,436,413.07)
(3)转出至在建工程	(886,910.57)	(222,279.27)	-	-	(1,109,189.84)
4.汇率变动	13,124,533.59	3,937,225.00	(1,025,480.81)	2,853,879.00	18,890,156.78
5.年末余额	922,856,744.59	1,582,589,745.56	234,063,152.46	626,929,861.71	3,366,439,504.32
<b>三、减值准备</b>					
1.年初余额	17,996,526.67	44,666,053.15	11,096.16	790,117.25	63,463,793.23
2.本年增加金额	6,417,744.25	43,864,243.33	-	1,350.86	50,283,338.44
(1)计提	6,417,744.25	43,864,243.33	-	1,350.86	50,283,338.44
3.本年减少金额	(6,038,946.35)	(694,417.11)	-	(13,923.42)	(6,747,286.88)
(1)处置或报废	(6,038,946.35)	(694,417.11)	-	(13,923.42)	(6,747,286.88)
4.汇率变动	283,383.34	-	-	-	283,383.34
5.年末余额	18,658,707.91	87,835,879.37	11,096.16	777,544.69	107,283,228.13
<b>四、账面价值</b>					
1.年末账面价值	3,350,858,401.23	3,796,623,784.10	143,978,580.06	434,281,616.83	7,725,742,382.22
2.年初账面价值	3,047,850,179.88	2,908,852,555.53	136,219,341.68	515,491,772.95	6,608,413,850.04

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团暂时闲置的固定资产原值人民币 180,581,764.80 元，账面价值人民币 8,153,238.22 元。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团通过融资租赁租入的固定资产为运输工具，账面价值人民币 180,511.88 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、固定资产 - 续

(4)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中化国际广场	635,506,836.89	尚未完成竣工备案

(5)其他

本年末本集团持有的固定资产人民币 381,381,529.58 元被作为抵押物向金融机构借入银行借款。

15、在建工程

15.1 分类列示

人民币元

项目	年末数	年初数
在建工程	1,126,179,614.84	886,371,959.91
工程物资	46,503,717.45	35,743,494.35
合计	1,172,683,332.29	922,115,454.26

15.2 在建工程

(1)在建工程情况

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑞恒新建连云港项目	317,094,185.20	-	317,094,185.20	51,070,000.00	-	51,070,000.00
年产 10000 吨 NCM 正极材料二期项目	137,855,145.28	-	137,855,145.28	-	-	-
1.8 瓦时三元锂离子电池生产线项目	81,948,359.40	-	81,948,359.40	-	-	-
非轮胎业务种植园项目	65,622,419.29	-	65,622,419.29	55,856,683.37	-	55,856,683.37
三废综合治理项目	58,823,990.41	-	58,823,990.41	2,014,611.10	-	2,014,611.10
环氧副产物减量化	51,194,999.64	-	51,194,999.64	788,754.85	-	788,754.85
瑞泰一期二期	39,252,697.99	-	39,252,697.99	59,916,233.47	-	59,916,233.47
乙唑螨腈原料药生产车间建设工程	37,630,232.43	-	37,630,232.43	-	-	-
国际轮胎加工业务设备项目	33,963,906.37	-	33,963,906.37	15,403,082.00	-	15,403,082.00
IS 不溶硫扩建项目	26,376,046.55	25,032,496.55	1,343,550.00	145,426,826.28	-	145,426,826.28
优嘉二期工程	23,641,147.47	-	23,641,147.47	1,386,873.99	-	1,386,873.99
二氯苯装置技术改造	23,301,884.41	-	23,301,884.41	-	-	-
芳纶项目	17,842,723.36	-	17,842,723.36	168,217,255.24	-	168,217,255.24
IS 技改项目	12,838,917.28	-	12,838,917.28	8,841,977.74	-	8,841,977.74
年产一万吨 NCM 正极材料一期工程	4,747,842.62	-	4,747,842.62	47,441,697.28	-	47,441,697.28
一氯二氯吡虫啉	-	-	-	133,703,600.00	-	133,703,600.00
优嘉花苑工程	-	-	-	38,693,972.87	-	38,693,972.87
锅炉优化改造项目	-	-	-	31,506,300.00	-	31,506,300.00
其他	219,077,613.69	-	219,077,613.69	126,255,446.28	151,354.56	126,104,091.72
合计	1,151,212,111.39	25,032,496.55	1,126,179,614.84	886,523,314.47	151,354.56	886,371,959.91

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程 - 续

15.2 在建工程 - 续

(2)重要在建工程项目本年变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	年末数	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
瑞恒新建连云港项目	1,346,785,195.00	51,070,000.00	266,024,185.20	-	-	317,094,185.20	23.54	23.54	自有资金
年产 10000 吨 NCM 正极材料二期项目	652,104,500.00	-	137,855,145.28	-	-	137,855,145.28	21.14	21.14	自有资金
1.8 瓦时三元锂离子电池生产线项目	168,335,490.29	-	81,948,359.40	-	-	81,948,359.40	48.68	48.68	自有资金
非轮胎业务种植园项目	381,645,488.00	55,856,683.37	56,202,574.97	46,090,049.73	346,789.32	65,622,419.29	29.27	29.27	自有资金
三废综合治理项目	98,529,000.00	2,014,611.10	56,809,379.31	-	-	58,823,990.41	59.70	59.70	自有资金
环氧副产物减量化	51,200,000.00	788,754.85	50,406,244.79	-	-	51,194,999.64	99.99	99.99	自有资金
瑞泰一期二期	550,000,000.00	59,916,233.47	521,818.00	21,185,353.48	-	39,252,697.99	10.99	10.99	自有资金
乙唑螨腈原料药生产车间建设工程	77,622,400.00	-	37,630,232.43	-	-	37,630,232.43	48.48	48.48	自有资金
国际轮胎加工业务设备项目	98,865,237.20	15,403,082.00	31,018,629.51	12,457,805.14	-	33,963,906.37	46.95	46.95	自有资金
IS 不溶硫扩建项目	179,000,000.00	145,426,826.28	34,418,095.14	153,468,874.87	-	26,376,046.55	100.00	100.00	自有资金
优嘉二期工程	1,980,000,000.00	1,386,873.99	197,473,898.86	175,219,625.38	-	23,641,147.47	10.04	10.04	自有资金
二氯苯装置技术改造	27,910,000.00	-	23,301,884.41	-	-	23,301,884.41	83.49	83.49	自有资金
芳纶项目	1,412,000,000.00	168,217,255.24	69,625,468.12	220,000,000.00	-	17,842,723.36	16.84	16.84	自有资金
IS 技改项目	46,593,340.00	8,841,977.74	24,891,086.98	20,894,147.44	-	12,838,917.28	72.40	72.40	自有资金
年产一万吨 NCM 正极材料一期工程	149,077,797.49	47,441,697.28	86,394,483.88	129,088,338.54	-	4,747,842.62	89.78	89.78	自有资金
一氯二氯吡虫啉	500,000,000.00	133,703,600.00	367,641,227.00	501,344,827.00	-	-	100.00	100.00	自有资金
优嘉花苑工程	179,800,000.00	38,693,972.87	15,207,205.46	53,901,178.33	-	-	100.00	100.00	自有资金
锅炉优化改造项目	45,500,000.00	31,506,300.00	12,492,579.08	43,998,879.08	-	-	100.00	100.00	自有资金

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程 - 续

15.2 在建工程 - 续

(3)本年计提在建工程减值准备情况

人民币元

项目	本年计提金额	计提原因
IS 不溶硫扩建项目	25,032,496.55	部分工程设备不可用
<b>合计</b>	<b>25,032,496.55</b>	

15.3、工程物资

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	46,503,717.45	-	46,503,717.45	35,743,494.35	-	35,743,494.35
<b>合计</b>	<b>46,503,717.45</b>	<b>-</b>	<b>46,503,717.45</b>	<b>35,743,494.35</b>	<b>-</b>	<b>35,743,494.35</b>

16、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

人民币元

项目	林业		合计
	海外橡胶林(注 1)	海外棕榈林	
一、账面原值			
1.年初余额	1,472,297,791.93	27,471,919.90	1,499,769,711.83
2.本年增加金额	338,317,386.56	-	338,317,386.56
(1)新增	338,317,386.56	-	338,317,386.56
3.本年减少金额	-	(27,890,671.00)	(27,890,671.00)
(1)处置	-	(27,890,671.00)	(27,890,671.00)
4.汇率变动	24,753,974.99	418,751.10	25,172,726.09
5.年末余额	1,835,369,153.48	-	1,835,369,153.48
二、累计折旧			
1.年初余额	278,144,843.08	-	278,144,843.08
2.本年增加金额	11,165,874.31	-	11,165,874.31
(1)计提	11,165,874.31	-	11,165,874.31
3.汇率变动	15,703,160.65	-	15,703,160.65
4.年末余额	305,013,878.04	-	305,013,878.04
三、减值准备			
1.年初余额	1,878,244.63	27,471,919.90	29,350,164.53
2.本年减少金额	-	(27,890,671.00)	(27,890,671.00)
(1)处置	-	(27,890,671.00)	(27,890,671.00)
3.汇率变动	94,570.49	418,751.10	513,321.59
4.年末余额	1,972,815.12	-	1,972,815.12
四、账面价值			
1.年末账面价值	1,528,382,460.32	-	1,528,382,460.32
2.年初账面价值	1,192,274,704.22	-	1,192,274,704.22

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 16、生产性生物资产 - 续

注 1: 海外橡胶林系本集团所持有的位于喀麦隆和科特迪瓦的橡胶林, 占地面积 122,964 公顷。本年末, 海外橡胶林账面净值为人民币 1,272,575,276.73 元(上年末: 人民币 1,016,179,181.40 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 3.33% 比例进行摊销。

## 17、无形资产

## (1)无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权 (注 1)	专有技术	商标使用权及 产品登记证(注 2)	非专利技术 (注 3)	客户关系	软件及其他	合计
一、账面原值							
1.年初余额	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
2.本年增加金额	207,035,640.56	66,300,000.00	-	-	13,301,190.00	47,004,724.29	333,641,554.85
(1)购置	66,007,432.45	-	-	-	-	36,727,924.29	102,735,356.74
(2)购买子公司而增加	141,028,208.11	66,300,000.00	-	-	13,301,190.00	10,276,800.00	230,906,198.11
3.本年减少金额	(22,717,700.00)	-	-	-	-	(2,563,454.09)	(25,281,154.09)
(1)处置	-	-	-	-	-	(2,563,454.09)	(2,563,454.09)
(2)转出至投资性房地产	(22,717,700.00)	-	-	-	-	-	(22,717,700.00)
4.汇率变动	46,998,467.82	-	(4,407,381.20)	3,783,500.00	2,526,230.00	4,795,116.03	53,695,932.65
5.年末余额	2,986,456,726.09	1,267,586,247.92	184,345,083.82	78,926,800.00	39,068,580.00	180,638,818.54	4,737,022,256.37
二、累计摊销							
1.年初余额	238,040,905.66	336,297,553.46	88,674,204.27	-	2,000,427.00	78,980,248.20	743,993,338.59
2.本年增加金额	47,801,998.31	75,506,766.01	12,984,148.98	-	3,092,840.00	17,063,103.42	156,448,856.72
(1)计提	47,801,998.31	75,506,766.01	12,984,148.98	-	3,092,840.00	17,063,103.42	156,448,856.72
3.本年减少金额	(4,316,363.52)	-	-	-	-	(2,214,950.87)	(6,531,314.39)
(1)处置	-	-	-	-	-	(2,214,950.87)	(2,214,950.87)
(2)转出至投资性房地产	(4,316,363.52)	-	-	-	-	-	(4,316,363.52)
4.汇率变动	(261,698.84)	-	(2,129,340.76)	-	127,564.50	2,177,650.51	(85,824.59)
5.年末余额	281,264,841.61	411,804,319.47	99,529,012.49	-	5,220,831.50	96,006,051.26	893,825,056.33
三、减值准备							
1.年初余额	-	-	-	-	-	540,952.78	540,952.78
2.汇率变动	-	-	-	-	-	(251,480.25)	(251,480.25)
3.年末余额	-	-	-	-	-	289,472.53	289,472.53
四、账面价值							
1.年末账面价值	2,705,191,884.48	855,781,928.45	84,816,071.33	78,926,800.00	33,847,748.50	84,343,294.75	3,842,907,727.51
2.年初账面价值	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

注 1: 土地使用权中位于喀麦隆的土地使用权系由喀麦隆政府授予、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与扩建, 本集团预计该土地使用权在现有标准使用年限终止时发生无法延展的可能性极低, 故该部分土地使用权使用期限为永久年限, 不进行摊销。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。

注 2: 商标使用权中人民币 4,687,505.77 元的商标使用权在授权合同中未约定年限。本集团于年度终了对该商标使用权进行减值测试, 不进行摊销。于 2018 年 12 月 31 日, 本集团认为该项商标使用权不存在减值的情况。

注 3: 本集团拥有的非专利技术系橡胶生产流程技术, 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出现终止的可能性极低, 故将该技术的使用寿命设定为不确定, 不进行摊销, 于每年末进行减值测试。于 2018 年 12 月 31 日, 本集团认为该项非专利技术不存在减值的情况。

## (2)其他

本年末本集团持有的土地使用权人民币 484,779,566.70 元被作为抵押物向金融机构借入银行借款。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18、商誉

## (1)商誉账面原值

人民币元

资产组名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		年末余额
		企业合并形成	汇率变动的影响	
天然橡胶资产组(注 1)	2,351,719,977.16	624,674,657.27	162,975,808.67	3,139,370,443.10
聚合物添加剂资产组(注 2)	1,325,622,199.22	163,696,462.81	-	1,489,318,662.03
扬农资产组(注 3)	624,477,727.67	-	-	624,477,727.67
骏盛资产组(注 4)	-	18,045,054.69	-	18,045,054.69
<b>合计</b>	<b>4,301,819,904.05</b>	<b>806,416,174.77</b>	<b>162,975,808.67</b>	<b>5,271,211,887.49</b>

注 1：本年度，天然橡胶资产组新增商誉系由于本集团之子公司 Halcyon Agri Corporation Limited 非同一控制下收购 Kelvin Terminals B.V.(原 "RCMA Terminals B.V.)/Centrotrade Hatyai Co., Ltd.(原 "RCMA(Hatyai)Limited")、PT Pulau Bintan Djaya 及 PT Sumber Alam/PT Sumber Djantin 的合并成本超过合并取得的被收购方可辨认净资产公允价值份额而形成，合计金额为人民币 624,674,657.27 元。年初天然橡胶资产组商誉系由本集团以往年度非同一控制下收购 Halcyon Agri Corporation Limited、Corrie Maccoll Pte. Ltd.、Teck Bee Hang Co., Ltd.、ITCA、Euroma Rubber Industries Sendirian Berhad 而形成。详见附注(六)。

注 2：本年度，聚合物添加剂资产组新增商誉系由于本集团之子公司圣奥化学科技有限公司(“圣奥化学”)非同一控制下收购山东华鸿化工有限公司的合并成本超过合并取得的被收购方可辨认净资产公允价值而形成，金额为人民币 163,696,462.81 元。年初聚合物添加剂资产组商誉系由本集团以往年度非同一控制下收购安徽圣奥化学科技有限公司以及圣奥化学科技有限公司而形成。详见附注(六)。

注 3：扬农资产组商誉系由本集团以前年度非同一控制下收购江苏扬农化工集团有限公司而形成。

注 4：本年度，骏盛资产组新增商誉系由于本集团非同一控制下收购淮安骏盛新能源科技有限公司(“淮安骏盛”)的合并成本超过合并取得的淮安骏盛可辨认净资产公允价值份额而形成，金额为人民币 18,045,054.69 元。详见附注(六)。

## (2)商誉减值准备

人民币元

资产组名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		年末余额
		计提	汇率变动影响	
天然橡胶资产组	47,624,089.28	650,000,000.00	2,397,894.98	700,021,984.26
聚合物添加剂资产组	-	-	-	-
扬农资产组	-	-	-	-
骏盛资产组	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>47,624,089.28</b>	<b>650,000,000.00</b>	<b>2,397,894.98</b>	<b>700,021,984.26</b>

天然橡胶资产组发生减值的主要因素是由于天然橡胶市场需求低迷，国际橡胶价格下跌，包含商誉的相关资产组的预计未来现金流量的现值低于其账面价值。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、商誉 - 续

(2)商誉减值准备 - 续

于 2018 年 12 月 31 日，各资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

人民币元

资产组名称或 形成商誉的事项	成本	减值准备	净额
天然橡胶资产组	3,139,370,443.10	700,021,984.26	2,439,348,458.84
聚合物添加剂资产组	1,489,318,662.03	-	1,489,318,662.03
扬农资产组	624,477,727.67	-	624,477,727.67
骏盛资产组	18,045,054.69	-	18,045,054.69
<b>合计</b>	<b>5,271,211,887.49</b>	<b>700,021,984.26</b>	<b>4,571,189,903.23</b>

计算资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

天然橡胶资产组

天然橡胶资产组的可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构中通诚资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的销售收入增长率(2019 年至 2023 年：约 8%至 15%，2023 年以后：0)、毛利率以及折现率(约 11.48%)。

对于天然橡胶资产组，管理层根据上述计算结果对商誉金额计提减值准备人民币 650,000,000.00 元。

聚合物添加剂资产组

聚合物添加剂资产组的可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的销售收入增长率(2019 年至 2023 年：约 5%至 14%，2023 年以后：约 3%)以及折现率(约 14.5%)。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致聚合物添加剂资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

扬农资产组

扬农资产组的可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的销售收入增长率(2019 年至 2023 年：约-11%至 6%，2023 年以后：约 3%)以及折现率(约 13%)。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致扬农资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 19、长期待摊费用

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	汇率变动影响	年末余额
设备及场地租赁费	19,927,119.84	-	(1,854,976.84)	-	306,158.99	18,378,301.99
房屋装修费	22,822,944.26	6,842,064.72	(4,357,266.99)	-	(104,004.75)	25,203,737.24
维护修理费	10,643,848.42	9,566,928.97	(9,374,674.95)	-	-	10,836,102.44
其他	3,581,141.09	13,357,445.09	(13,189,335.32)	(1,597,729.75)	-	2,151,521.11
<b>合计</b>	<b>56,975,053.61</b>	<b>29,766,438.78</b>	<b>(28,776,254.10)</b>	<b>(1,597,729.75)</b>	<b>202,154.24</b>	<b>56,569,662.78</b>

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	457,731,566.40	85,416,551.82	472,848,390.86	96,740,189.62
可抵扣亏损	807,962,071.37	148,401,846.15	1,152,008,769.19	242,647,035.08
衍生金融工具的估值	39,430,800.48	6,791,700.11	211,055,174.53	36,692,258.86
预提费用	224,397,886.93	56,601,919.20	291,786,298.41	78,252,260.72
递延收益	28,470,439.21	4,563,587.53	38,936,006.96	6,525,547.71
固定资产折旧税会差异	30,836,723.84	7,709,180.96	32,302,708.93	8,003,571.14
内部未实现收益	76,590,099.08	17,474,850.65	61,648,546.38	12,297,954.38
无形资产摊销税会差异	23,997.36	5,999.34	28,803.83	7,200.96
未到票的应付款项	412,259,864.93	61,838,979.75	434,620,723.72	65,193,108.56
其他	10,149,623.22	2,855,929.61	44,649,218.16	6,709,991.84
<b>合计</b>	<b>2,087,853,072.82</b>	<b>391,660,545.12</b>	<b>2,739,884,640.97</b>	<b>553,069,118.87</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末数		年初数	
	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
衍生金融工具的估值	207,670,495.70	32,839,367.64	202,287.20	50,571.80
可供出售金融资产公允价值变动	93,760,361.87	18,078,986.94	102,192,373.53	18,759,116.69
不同税率子公司未分配利润	1,441,815,812.37	144,936,277.90	1,445,226,731.81	148,492,436.93
长期资产评估增值	2,264,523,270.22	490,986,866.41	2,158,248,988.20	474,006,047.04
无形资产摊销税会差异	16,714,959.85	2,841,543.17	17,235,893.18	2,930,101.84
固定资产折旧税会差异	209,594,626.10	33,189,256.63	1,840,932.27	446,213.62
其他	47,666,110.47	8,103,238.75	107,901,455.70	18,357,885.43
<b>合计</b>	<b>4,281,745,636.58</b>	<b>730,975,537.44</b>	<b>3,832,848,661.89</b>	<b>663,042,373.35</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	26,145,798.65	365,514,746.47	4,732,000.63	548,337,118.24
递延所得税负债	26,145,798.65	704,829,738.79	4,732,000.63	658,310,372.72

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣亏损	629,713,938.29	209,594,496.44
可抵扣暂时性差异	275,267,248.50	38,740,797.48
<b>合计</b>	<b>904,981,186.79</b>	<b>248,335,293.92</b>

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末数	年初数
2018年	-	19,486,153.73
2019年	24,825,203.31	29,299,375.66
2020年	51,991,730.41	44,603,912.97
2021年	66,980,978.65	19,539,707.98
2022年	62,433,468.56	-
2023年	42,945,261.76	-
2023年以后	380,537,295.60	96,665,346.10
<b>合计</b>	<b>629,713,938.29</b>	<b>209,594,496.44</b>

21、其他非流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
预付长期资产款项	497,303,164.69	5,951,784.13
<b>合计</b>	<b>497,303,164.69</b>	<b>5,951,784.13</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 22、短期借款

## (1)短期借款分类

项目	人民币元	
	年末数	年初数
质押借款(注 1)	13,500,000.00	-
抵押借款(注 2)	509,844,626.42	231,095,231.94
保证借款(注 3)	20,000,000.00	-
信用借款	4,494,199,128.35	4,287,581,527.76
押汇借款	9,875,835.61	9,156,668.50
<b>合计</b>	<b>5,047,419,590.38</b>	<b>4,527,833,428.20</b>

注 1：于本年末，本公司之子公司山东华鸿化工有限公司取得银行借款人民币 13,500,000.00 元，该借款以本集团账面价值人民币 15,078,652.61 元的应收账款为质押物；同时由山东华鸿化工有限公司原自然人股东提供连带责任担保。

注 2：于本年末，本集团以账面价值为人民币 301,632,173.06 元存货及人民币 309,400,791.83 元固定资产为抵押，取得银行借款人民币 509,844,626.42 元(上年末：人民币 231,095,231.94 元)。

注 3：于本年末，本公司之子公司山东华鸿化工有限公司取得银行借款人民币 20,000,000.00 元，该借款由山东华鸿化工有限公司原个人股东提供连带责任担保。

本年末，上述借款利率为 0.65% 至 6.10%(上年末：1.00% 至 8.00%)。

## (2)已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 23、衍生金融负债

项目	人民币元	
	年末数	年初数
商品期货	8,758,265.73	11,272,064.34
远期外汇买卖合同	52,102,916.52	11,492,432.14
<b>合计</b>	<b>60,861,182.25</b>	<b>22,764,496.48</b>

本集团的衍生金融负债主要包括商品期货及远期外汇买卖合同，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；远期外汇买卖合同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。

## 24、应付票据及应付账款

## 24.1 分类列示

项目	人民币元	
	年末数	年初数
应付票据	2,342,938,002.00	2,005,189,927.59
应付账款	4,252,205,662.88	5,893,424,501.12
<b>合计</b>	<b>6,595,143,664.88</b>	<b>7,898,614,428.71</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应付票据及应付账款 - 续

24.2 应付票据

人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,342,938,002.00	2,005,189,927.59
<b>合计</b>	<b>2,342,938,002.00</b>	<b>2,005,189,927.59</b>

本年末本集团无年末已到期未支付的应付票据(上年末：无)。

24.3 应付账款

(1)应付账款列示

人民币元

项目	年末数	年初数
商品采购款	3,881,284,682.65	5,388,387,963.03
劳务服务费	14,874,980.20	5,406,478.11
工程项目款	356,046,000.03	499,630,059.98
<b>合计</b>	<b>4,252,205,662.88</b>	<b>5,893,424,501.12</b>

(2)账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末数	未偿还或结转的原因
工程项目款	49,148,675.17	暂估工程款尚未结算

25、预收款项

(1)预收款项列示

人民币元

项目	年末数	年初数
中化物流股权处置款	-	3,448,316,037.73
预收货款	819,765,937.69	1,001,382,491.13
预收劳务款	5,939,581.21	5,105,996.67
<b>合计</b>	<b>825,705,518.90</b>	<b>4,454,804,525.53</b>

(2)账龄超过 1 年的重要预收款项

本年末，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

26、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	318,278,995.47	2,569,096,753.27	2,500,662,842.88	386,712,905.86
2、离职后福利-设定提存计划	23,394,242.95	212,279,379.43	209,404,994.67	26,268,627.71
3、辞退福利	859,569.77	4,270,102.50	4,635,122.27	494,550.00
<b>合计</b>	<b>342,532,808.19</b>	<b>2,785,646,235.20</b>	<b>2,714,702,959.82</b>	<b>413,476,083.57</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 26、应付职工薪酬 - 续

## (2)短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	261,951,640.27	2,126,929,129.28	2,060,424,795.55	328,455,974.00
2、职工福利费	6,590,947.06	149,929,678.66	149,732,145.35	6,788,480.37
3、社会保险费	8,406,200.86	96,428,842.80	93,431,706.60	11,403,337.06
其中：医疗保险费	8,202,300.86	85,232,263.03	82,049,874.93	11,384,688.96
工伤保险费	203,900.00	6,446,549.91	6,644,807.02	5,642.89
生育保险费	-	4,750,029.86	4,737,024.65	13,005.21
4、住房公积金	773,897.06	104,974,214.24	104,888,479.16	859,632.14
5、工会经费和职工教育经费	38,631,195.14	39,429,526.68	41,000,684.60	37,060,037.22
6、其他短期薪酬	1,925,115.08	51,405,361.61	51,185,031.62	2,145,445.07
<b>合计</b>	<b>318,278,995.47</b>	<b>2,569,096,753.27</b>	<b>2,500,662,842.88</b>	<b>386,712,905.86</b>

## (3)设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	3,061,961.78	152,879,773.14	152,229,897.09	3,711,837.83
2、失业保险费	-	4,284,325.97	4,273,602.90	10,723.07
3、企业年金缴费	20,332,281.17	55,115,280.32	52,901,494.68	22,546,066.81
<b>合计</b>	<b>23,394,242.95</b>	<b>212,279,379.43</b>	<b>209,404,994.67</b>	<b>26,268,627.71</b>

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 14%-20%、0.48%-0.8% 每月向该等计划缴存费用。此外，本集团为员工提供企业年金福利，本集团按照工资、奖金和若干津贴的 4%-5% 向经政府部门批准的企业年金管理机构每月缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划及年金管理机构缴存费用人民币 152,879,773.14 元，人民币 4,284,325.97 元以及人民币 55,115,280.32 元(上年：人民币 151,014,583.57 元，人民币 4,773,955.05 元以及人民币 58,073,839.58 元)。于本年末，本集团尚有人民币 3,711,837.83 元，人民币 10,723.07 元以及人民币 22,546,066.81 元(上年末：人民币 3,061,961.78 元，人民币零元以及人民币 20,332,281.17 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险，失业保险计划以及年金管理机构的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 27、应交税费

人民币元

项目	年末数	年初数
增值税	167,954,780.65	55,939,037.94
企业所得税	659,200,003.03	315,745,263.65
个人所得税	58,516,158.68	13,878,071.99
城市维护建设税	9,043,308.49	2,050,059.72
教育费附加	5,454,788.11	1,577,037.06
其他	50,907,505.27	69,338,174.77
<b>合计</b>	<b>951,076,544.23</b>	<b>458,527,645.13</b>

## 28、其他应付款

## 28.1 分类列示

人民币元

项目	年末数	年初数
应付利息	162,775,197.40	141,589,212.38
应付股利	4,708,712.49	3,678,275.85
其他应付款	1,539,325,689.19	935,260,450.86
<b>合计</b>	<b>1,706,809,599.08</b>	<b>1,080,527,939.09</b>

## 28.2 应付利息

人民币元

项目	年末数	年初数
短期借款应付利息	15,182,488.32	4,831,046.38
分期付息到期还本的长期借款利息	16,375,655.97	14,562,494.06
公司债券利息	131,217,053.11	122,195,671.94
<b>合计</b>	<b>162,775,197.40</b>	<b>141,589,212.38</b>

本年末，应付利息中无逾期借款产生的利息费用(上年末：无)。

## 28.3 应付股利

人民币元

项目	年末数	年初数
子公司少数股东	4,708,712.49	3,678,275.85
<b>合计</b>	<b>4,708,712.49</b>	<b>3,678,275.85</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、其他应付款 - 续

28.4 其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	年末数	年初数
应付运费及杂费	157,163,254.10	169,621,779.35
押金及保证金	60,202,189.14	46,089,481.92
预提费用	399,036,822.06	414,327,700.07
暂估工程款	239,173,449.18	-
特许权使用费	32,278,436.16	30,731,110.50
收购股权款	109,765,098.06	-
暂收款	243,876,239.18	-
其他	297,830,201.31	274,490,379.02
<b>合计</b>	<b>1,539,325,689.19</b>	<b>935,260,450.86</b>

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

本年末，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

29、持有待售负债

人民币元

项目	年末数	年初数
中化物流(附注(五)8)	-	5,082,189,802.03
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>5,082,189,802.03</b>

30、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款(附注(五)31)	197,858,283.90	794,321,917.58
一年内到期的应付债券(附注(五)32)	1,194,351,384.90	-
<b>合计</b>	<b>1,392,209,668.80</b>	<b>794,321,917.58</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、长期借款

(1)长期借款分类

人民币元

项目	年末数	年初数
抵押借款(注)	331,174,976.68	330,817,890.68
信用借款	3,597,628,393.53	3,930,568,464.67
减：一年内到期的长期借款(附注(五)30)	197,858,283.90	794,321,917.58
<b>合计</b>	<b>3,730,945,086.31</b>	<b>3,467,064,437.77</b>

注：于本年末，本集团以账面价值为人民币 484,779,566.70 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 302,865,091.55 元，借款年利率为 4.275%。

于本年末，本集团以账面价值为人民币 71,980,737.75 元的固定资产为抵押，取得银行借款人民币 28,309,885.13 元，借款年利率为 COF 上浮 2.25%。

于本年末，本集团长期借款的年利率为从 1.35% 至 7.15%。

于本年末，本集团无到期未偿还的长期借款。

32、应付债券

(1)应付债券

人民币元

项目	年末数	年初数
11 中化 02	-	1,192,967,567.88
16 中化 01	2,496,980,743.90	2,495,559,377.69
Senior Unsecured Notes	2,043,605,717.11	1,941,933,107.28
<b>合计</b>	<b>4,540,586,461.01</b>	<b>5,630,460,052.85</b>

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

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
11 中化 02	1,200,000,000.00	2012-03-05	5 年+2 年	1,200,000,000.00
16 中化 01	2,500,000,000.00	2016-06-07	5 年	2,500,000,000.00
Senior Unsecured Notes	美元 300,000,000.00	2017-07-25	5 年	2,018,490,000.00
<b>合计</b>				<b>5,718,490,000.00</b>

人民币元

债券名称	年初数	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	汇率变动	转入一年内到期 的非流动负债 (附注(五)30)	年末余额
11 中化 02	1,192,967,567.88	59,709,633.10	1,383,817.02	59,709,633.10	-	1,194,351,384.90	-
16 中化 01	2,495,559,377.69	90,250,000.00	1,421,366.21	90,250,000.00	-	-	2,496,980,743.90
Senior Unsecured Notes	1,941,933,107.28	64,342,500.00	3,765,175.78	64,342,500.00	97,907,434.05	-	2,043,605,717.11
<b>合计</b>	<b>5,630,460,052.85</b>	<b>214,302,133.10</b>	<b>6,570,359.01</b>	<b>214,302,133.10</b>	<b>97,907,434.05</b>	<b>1,194,351,384.90</b>	<b>4,540,586,461.01</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、长期应付款

33.1 分类列示

人民币元

项目	年末数	年初数
长期应付款	3,583,173.96	2,336,021.71
专项应付款	26,887,187.32	62,986,660.38
<b>合计</b>	<b>30,470,361.28</b>	<b>65,322,682.09</b>

33.2 长期应付款

(1)按款项性质列示长期应付款

人民币元

项目	年末数	年初数
融资租赁应付款	3,583,173.96	2,336,021.71

33.3 专项应付款

(1)按款项性质列示专项应付款

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政策性搬迁补偿款(注)	59,449,171.18	-	33,394,555.29	26,054,615.89	政策性搬迁补偿
其他	3,537,489.20	-	2,704,917.77	832,571.43	政策性拆迁及重建
<b>合计</b>	<b>62,986,660.38</b>	<b>-</b>	<b>36,099,473.06</b>	<b>26,887,187.32</b>	

注：根据 2016 年 5 月 17 日扬州市政府的专题会议纪要，本集团之子公司扬农集团因政府整体规划搬迁。截至本年末，本次搬迁尚未完成。

34、长期应付职工薪酬

人民币元

项目	年末数	年初数
离职后福利-设定受益计划净负债	130,562,798.97	138,143,292.43
<b>合计</b>	<b>130,562,798.97</b>	<b>138,143,292.43</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 34、长期应付职工薪酬 - 续

设定受益计划义务现值：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	138,143,292.43	83,532,364.15
二、购买子公司增加	11,668,759.56	-
三、计入当年损益的设定受益成本	31,111,334.55	23,738,786.94
1.当年服务成本	13,261,025.90	13,716,097.41
2.过去服务成本	4,402,149.88	(35,520.41)
3.结算利得	5,232,622.03	2,702,187.94
4.利息净额	8,215,536.74	7,356,022.00
四、计入其他综合收益的设定受益成本	(27,620,715.23)	10,278,468.59
1.精算利得(损失)	(27,620,715.23)	10,278,468.59
五、其他变动	(22,739,872.34)	20,593,672.75
1.已支付的福利	(21,153,711.78)	(10,113,739.86)
2.折算差异	(1,586,160.56)	30,707,412.61
六、年末余额	130,562,798.97	138,143,292.43

设定受益计划净负债

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	138,143,292.43	83,532,364.15
二、购买子公司增加	11,668,759.56	-
三、计入当年损益的设定受益成本	31,111,334.55	23,738,786.94
四、计入其他综合收益的设定受益成本	(27,620,715.23)	10,278,468.59
五、其他变动	(22,739,872.34)	20,593,672.75
六、年末余额	130,562,798.97	138,143,292.43

本集团为印度尼西亚、泰国、喀麦隆及科特迪瓦的职工提供补充退休福利计划。截至本年末，本集团符合此项计划资格的员工共 14,148 人。

本集团并未向该项设定受益计划注入资金，根据该计划，符合条件的员工有权在达到退休年龄 55 岁后，根据其最终薪酬的 15% 作为退休后按年收取的款项。

上述设定受益计划由独立精算师进行计算，设定受益计划使本集团面临精算风险，这些风险主要包括：

- 1) 债券收益率的波动风险：政府债券收益率的下降将导致设定受益计划义务现值增加。
- 2) 通货膨胀风险：该计划的计算与通货膨胀率挂钩，更高的通货膨胀率将导致更高的负债。

于本年末，本集团设定受益计划平均受益义务期间为 18.5 年(上年末：16.9 年)。

本集团预计将在下一会计年度为设定受益计划支付的金额为人民币 2,439,832.00 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、长期应付职工薪酬 - 续

在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设为折现率以及工资增长率。折现率与工资增长率分别为 8.32% 以及 7.00%-9.00%。其他假设，诸如死亡率，伤残率和自愿离职率等对设定受益计划的影响不重大。

下述敏感性分析以相应假设在报告期末发生的合理可能变动为基础，所有其他假设维持不变，分析如下：

如果折现率增加(减少)1 个基点，则设定受益计划义务现值将减少人民币 10,809,631.80 元(增加人民币 12,305,717.60 元)。

如果工资增长率增加(减少)1 个基点，则设定受益计划义务现值将增加人民币 12,970,207.80 元(减少人民币 10,576,191.20 元)。

由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感性分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

于本年末，用于敏感性分析的方法和假设未发生任何变动。

35、递延收益

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	53,938,800.26	37,342,977.38	13,372,733.38	77,909,044.26
<b>合计</b>	<b>53,938,800.26</b>	<b>37,342,977.38</b>	<b>13,372,733.38</b>	<b>77,909,044.26</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、递延收益 - 续

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	本年其他 减少金额	因汇率变动 而影响的金额	年末余额	与资产相关 /与收益相关
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	-	3,471,428.60	542,857.14	-	2,985,714.26	与资产相关
财政专项拨款	6,942,212.50	-	636,691.56	-	(45,745.78)	6,259,775.16	与资产相关
如东沿海经济开发区管委会 一期土地补贴款	6,032,480.00	-	377,030.00	-	-	5,655,450.00	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	5,444,600.00	-	340,287.50	-	-	5,104,312.50	与资产相关
厂拆迁补偿款	5,098,220.62	-	179,136.12	-	(6,194.61)	4,912,889.89	与资产相关
草甘膦母液热氧化资源回收利用项目	2,714,285.69	-	571,428.60	-	-	2,142,857.09	与资产相关
江苏省农药清洁生产重点实验室项目资金	1,714,285.64	-	428,571.48	-	-	1,285,714.16	与资产相关
先导化合物的结构优化及候选农药品种	1,480,000.00	-	1,270,000.00	-	-	210,000.00	与资产相关
173 万年产 1400 吨除草剂硝磺草酮建设项目	1,038,000.00	-	173,000.00	-	-	865,000.00	与资产相关
100 万辽宁省化工反应风险和工程化放大技术工程实验室项目	1,000,000.00	-	200,000.00	-	-	800,000.00	与资产相关
锂电项目技术改造专项补贴	-	34,690,000.00	-	-	-	34,690,000.00	与资产相关
其他	15,474,715.81	2,704,917.77	2,578,402.43	2,603,899.95	-	12,997,331.20	
<b>合计</b>	<b>53,938,800.26</b>	<b>37,394,917.77</b>	<b>10,225,976.29</b>	<b>3,146,757.09</b>	<b>(51,940.39)</b>	<b>77,909,044.26</b>	

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 36、其他非流动负债

人民币元

项目	年末数	年初数
少数股东借款(注)	82,004,285.00	-
托管资产	18,855,799.04	18,855,799.04
职工购建房补贴	8,009,266.38	8,281,700.98
人员安置义务	6,968,000.00	6,968,000.00
其他	3,904,004.24	4,094,888.85
<b>合计</b>	<b>119,741,354.66</b>	<b>38,200,388.87</b>

注：本年度，本公司之子公司 Sinochem Plastics (Spain), S.L.向少数股东 Seth Holdings Corporation Limited 取得借款 10,450,000 欧元(折合人民币 82,004,285.00 元)。

## 37、股本

人民币元

项目	年初及年末数
无限售条件股份	
人民币普通股	2,083,012,671.00
<b>股份总数</b>	<b>2,083,012,671.00</b>

## 38、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加(注 1)	本年减少(注 2)	年末余额
股本溢价	3,315,167,474.17	486,573,176.39	(612,050,507.37)	3,189,690,143.19
其他资本公积	134,514,026.05	-	-	134,514,026.05
<b>合计</b>	<b>3,449,681,500.22</b>	<b>486,573,176.39</b>	<b>(612,050,507.37)</b>	<b>3,324,204,169.24</b>

注 1：系少数股东向本公司之子公司进行增资而增加资本公积人民币 486,573,176.39 元。

注 2：系本集团于 2018 年度向少数股东购买股权而减少资本公积人民币 611,899,297.86 元，处置子公司而减少的资本公积人民币 151,209.51 元。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 39、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	(9,181,599.04)	28,386,514.88	-	4,695,521.59	13,372,363.63	10,318,629.66	4,190,764.59
其中：重新计量设定受益计划净负债和净资产的变动	(8,415,799.39)	27,620,715.23	-	4,695,521.59	12,606,563.98	10,318,629.66	4,190,764.59
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	-	-	765,799.65	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(540,167,026.29)	(177,236,703.18)	13,044,386.90	(680,129.75)	(155,429,140.99)	(34,171,819.34)	(695,596,167.28)
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(12,392,104.54)	25,436,491.44	13,044,386.90	-	12,392,104.54	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	73,860,256.36	(119,614,679.94)	-	(680,129.75)	(111,696,019.60)	(7,238,530.59)	(37,835,763.24)
外币财务报表折算差额	(601,635,178.11)	(83,058,514.68)	-	-	(56,125,225.93)	(26,933,288.75)	(657,760,404.04)
<b>其他综合收益合计</b>	<b>(549,348,625.33)</b>	<b>(148,850,188.30)</b>	<b>13,044,386.90</b>	<b>4,015,391.84</b>	<b>(142,056,777.36)</b>	<b>(23,853,189.68)</b>	<b>(691,405,402.69)</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 40、专项储备

人民币元

项目	年初余额	本年提取	因购买子公司而增加	本年使用	因处置子公司而减少(注)	年末余额
安全生产费	76,691,071.65	43,110,016.60	11,488,776.25	(49,862,873.85)	(3,637,813.10)	77,789,177.55
<b>合计</b>	<b>76,691,071.65</b>	<b>43,110,016.60</b>	<b>11,488,776.25</b>	<b>(49,862,873.85)</b>	<b>(3,637,813.10)</b>	<b>77,789,177.55</b>

本年度，本集团提取专项储备人民币 43,110,016.60 元(上年度:人民币 53,674,247.51 元)，使用专项储备人民币 49,862,873.85 元(上年度：人民币 39,606,260.93 元)。

注：系本集团于 2018 年度处置子公司中化物流而减少的专项储备人民币 3,637,813.10 元。

## 41、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	671,645,126.44	261,224,194.79	-	932,869,321.23
<b>合计</b>	<b>671,645,126.44</b>	<b>261,224,194.79</b>	<b>-</b>	<b>932,869,321.23</b>

根据公司法及本公司章程的规定，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。

## 42、未分配利润

人民币元

项目	本年发生数	上年发生数
年初未分配利润	5,075,617,357.45	4,615,041,388.37
加：本年归属于母公司股东的净利润	911,093,989.20	648,047,109.47
权益法下不能转损益的其他综合收益转入	(765,799.65)	-
减：提取法定盈余公积	261,224,194.79	-
应付普通股股利(注)	208,301,267.10	187,471,140.39
<b>年末未分配利润</b>	<b>5,516,420,085.11</b>	<b>5,075,617,357.45</b>

注：根据 2018 年 5 月 21 日本集团股东大会决议，以 2017 年末股份总数 2,083,012,671 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1 元，共计分配现金红利人民币 208,301,267.10 元。

## 43、营业收入和营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,610,122,772.85	52,504,929,449.33	61,832,339,946.08	54,846,800,165.50
其他业务	346,450,638.74	239,077,601.19	633,734,658.25	578,890,227.81
<b>合计</b>	<b>59,956,573,411.59</b>	<b>52,744,007,050.52</b>	<b>62,466,074,604.33</b>	<b>55,425,690,393.31</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	30,108,357.87	27,854,108.51
教育费附加	22,077,741.15	21,214,740.71
房产税	26,335,236.06	25,307,760.68
土地使用税	19,276,353.70	20,572,868.77
车船使用税	189,187.26	309,563.52
印花税	21,153,102.10	23,968,642.20
泰国橡胶林开采税费(注)	50,360,944.77	52,523,079.17
其他税费	20,015,447.91	4,829,915.22
<b>合计</b>	<b>189,516,370.82</b>	<b>176,580,678.78</b>

注：系泰国政府部门对当地企业出口天然橡胶而根据出口数量征收的橡胶林开采税费。

45、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
运输包装费	543,615,872.36	603,754,815.67
工资薪酬	394,993,426.43	364,793,019.43
仓储运杂费	84,633,673.07	125,225,814.59
包干费	108,661,210.12	42,330,639.11
业务经费	78,824,343.71	121,835,202.87
保险费	33,445,372.97	34,100,551.12
销售代理费	32,111,143.41	32,446,371.81
广告展览样品费	18,619,680.74	29,186,865.16
商品损耗费	6,247,869.67	6,562,633.98
折旧费	2,513,152.15	1,608,027.50
修理费	204,430.51	347,143.64
其他	28,408,881.30	36,113,025.30
<b>合计</b>	<b>1,332,279,056.44</b>	<b>1,398,304,110.18</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 46、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	1,251,597,021.46	1,085,859,137.28
无形资产摊销	150,652,429.66	136,592,010.71
折旧费	116,307,522.72	118,646,160.86
咨询费	76,261,781.16	91,408,562.23
差旅费	90,429,492.98	81,390,438.10
排污费	51,486,650.07	81,185,750.26
租赁费	90,506,332.61	73,795,404.82
办公费	53,903,720.51	56,146,799.17
修理费	50,197,182.91	37,935,322.77
中介机构费	48,855,886.49	31,415,301.21
业务招待费	27,585,354.94	28,673,941.32
保险费	17,061,224.12	18,824,781.91
工会经费	11,238,269.73	10,634,527.31
诉讼费	6,514,934.67	4,291,639.70
其他	249,972,566.46	302,292,157.32
<b>合计</b>	<b>2,292,570,370.49</b>	<b>2,159,091,934.97</b>

## 47、研发费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	316,106,234.09	248,863,250.93
工资薪酬	175,457,967.75	153,416,556.35
折旧费	42,759,129.26	35,427,758.13
委托费	17,319,168.44	13,227,549.46
水电能源费	9,693,278.08	12,767,596.30
租赁费	8,538,341.45	8,817,457.74
试验费	10,762,518.34	5,702,949.07
其他	33,782,729.23	20,884,639.65
<b>合计</b>	<b>614,419,366.64</b>	<b>499,107,757.63</b>

## 48、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	728,730,749.77	678,803,283.89
减：利息收入	93,019,929.83	84,460,214.81
汇兑损益	(145,973,879.46)	128,677,496.23
其他	42,741,208.89	52,405,039.40
<b>合计</b>	<b>532,478,149.37</b>	<b>775,425,604.71</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 49、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失(转回)	(15,143,612.24)	161,411,529.34
二、存货跌价损失	346,277,043.74	896,475,566.96
三、固定资产减值损失	50,283,338.44	63,563,990.34
四、在建工程减值损失	25,032,496.55	-
五、生产性生物资产减值损失	-	1,463,252.13
六、商誉减值损失	650,000,000.00	47,624,089.28
<b>合计</b>	<b>1,056,449,266.49</b>	<b>1,170,538,428.05</b>

## 50、其他收益

## (1) 其他收益明细

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
财政扶持款	99,381,565.82	26,496,000.00
递延收益摊销	10,225,976.29	10,418,701.05
税收返还	9,572,592.53	14,781,412.68
其他	15,666,409.09	34,159,393.65
<b>合计</b>	<b>134,846,543.73</b>	<b>85,855,507.38</b>

## (2) 计入当期损益的政府补助

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相关
十三五规划扶持资金	52,084,000.00	-	与收益相关
2018年企业发展扶持资金	47,297,565.82	-	与收益相关
递延收益摊销	10,225,976.29	10,418,701.05	与资产/收益相关
地方性财政补助	9,572,592.53	6,875,412.68	与收益相关
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
十二五规划扶持资金	-	5,403,000.00	与收益相关
菏泽市财政局税收返还	-	7,906,000.00	与资产相关
其他	15,666,409.09	34,159,393.65	与收益相关
<b>合计</b>	<b>134,846,543.73</b>	<b>85,855,507.38</b>	

## 51、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	101,295,705.09	242,005,729.86
处置长期股权投资产生的投资收益	1,537,877,180.96	429,299,658.37
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,935,327.60	8,132,999.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益	280,707,518.50	239,930,333.54
处置衍生金融资产取得的投资损失	(34,493,791.58)	(17,176,780.53)
其他	1,806,307.46	(1,289,169.67)
<b>合计</b>	<b>1,900,128,248.03</b>	<b>900,902,771.38</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 52、公允价值变动收益(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(894,255.68)	865,577.37
衍生金融资产	3,814,971.09	(2,857,899.91)
衍生金融负债	(38,096,685.77)	117,732,921.71
<b>合计</b>	<b>(35,175,970.36)</b>	<b>115,740,599.17</b>

## 53、营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	140,465.83	-	140,465.83
其中：固定资产处置利得	140,465.83	-	140,465.83
政府补助(注)	33,394,555.29	324,761,443.64	33,394,555.29
对外索赔收入	36,392,008.86	6,174,430.62	36,392,008.86
其他	20,147,805.45	10,199,552.44	20,147,805.45
<b>合计</b>	<b>90,074,835.43</b>	<b>341,135,426.70</b>	<b>90,074,835.43</b>

计入当期损益的政府补助：

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政补助	-	60,000,000.00	与收益相关
搬迁补助(注)	33,394,555.29	264,761,443.64	与收益相关
<b>合计</b>	<b>33,394,555.29</b>	<b>324,761,443.64</b>	

注：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)33.3。

## 54、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	30,344,959.49	52,437,009.80	30,344,959.49
其中：固定资产报废损失	30,344,959.49	33,183,949.64	30,344,959.49
工程物资报废损失	-	19,253,060.16	-
对外理赔支出	2,055,272.75	9,492,882.68	2,055,272.75
对外捐赠	1,987,177.60	954,850.00	1,987,177.60
罚没支出	2,272,868.06	653,992.55	2,272,868.06
搬迁支出	33,394,555.29	264,761,443.64	33,394,555.29
其他	8,551,725.71	5,342,587.23	8,551,725.71
<b>合计</b>	<b>78,606,558.90</b>	<b>333,642,765.90</b>	<b>78,606,558.90</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元		
项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	909,115,032.02	753,570,279.73
递延所得税费用	179,333,408.87	(80,941,136.02)
<b>合计</b>	<b>1,088,448,440.89</b>	<b>672,629,143.71</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元	
项目	本年发生额
利润总额	3,196,724,606.57
按适用税率 25%计算的所得税费用	799,181,151.64
子公司适用不同税率的影响	(146,855,429.91)
调整以前期间所得税的影响	(7,766,196.23)
非应税收入的影响	(105,666,308.09)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	491,201,897.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(30,608,300.84)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	88,961,626.58
所得税费用	1,088,448,440.89

56、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元		
项目	本年发生额	上年发生额
收到的利息收入	93,019,929.83	84,460,214.81
收到的索赔款项	2,055,272.75	6,174,416.73
收到的政府补助	159,310,567.44	91,652,037.31
其他	53,742,643.55	107,803,717.17
<b>合计</b>	<b>308,128,413.57</b>	<b>290,090,386.02</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元		
项目	本年发生额	上年发生额
支付的经营费用及管理费用	2,101,653,609.89	2,775,385,631.04
银行手续费及其他	42,741,208.89	52,405,039.40
营业外支出	14,867,044.06	14,169,124.43
支付受限的保证金	176,317,332.99	41,194,169.41
其他	74,366,588.59	66,734,554.47
<b>合计</b>	<b>2,409,945,784.42</b>	<b>2,949,888,518.75</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

56、现金流量表项目 - 续

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
预收股权处置款	162,127,162.93	3,448,316,037.73
政府搬迁补偿款	-	180,400,000.00
收到在建船舶工程转让款	-	656,669,896.00
船舶保证金	-	11,272,681.27
<b>合计</b>	<b>162,127,162.93</b>	<b>4,296,658,615.00</b>

(4)支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
船舶保证金	18,236,895.04	38,528,199.12
搬迁支出	33,394,555.36	143,092,274.35
<b>合计</b>	<b>51,631,450.40</b>	<b>181,620,473.47</b>

(5)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
贷款保证金	14,964,942.67	-
<b>合计</b>	<b>14,964,942.67</b>	<b>-</b>

(6)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付贷款保证金	-	3,507,247.65
购买少数股权	1,753,017,876.44	53,985,462.65
<b>合计</b>	<b>1,753,017,876.44</b>	<b>57,492,710.30</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 57、现金流量表补充资料

## (1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	<b>2,108,276,165.68</b>	<b>1,366,994,642.84</b>
加: 资产减值准备	1,056,449,266.49	1,170,538,428.05
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	1,272,182,310.01	1,180,111,796.50
无形资产摊销	187,221,030.16	154,636,994.77
长期待摊费用摊销	37,524,995.20	38,992,035.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	9,396,272.18	(49,043,490.96)
固定资产报废损失(收益)	30,204,493.66	32,932,306.19
公允价值变动损失(收益)	35,175,970.36	(115,740,599.17)
财务费用	582,756,870.31	807,480,780.12
投资损失(收益)	(1,900,128,248.03)	(900,902,771.38)
递延所得税资产减少	182,822,371.77	175,555,347.35
递延所得税负债增加(减少)	42,503,974.23	(121,759,264.21)
存货的减少(增加)	39,732,901.39	(321,948,013.78)
经营性应收项目的减少(增加)	(36,578,834.78)	1,299,653,593.77
经营性应付项目的增加(减少)	(1,284,703,935.74)	(3,881,660,971.88)
其他	1,098,105.90	39,327,074.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,363,933,708.79</b>	<b>875,167,887.82</b>
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	<b>8,333,273,099.21</b>	<b>9,923,412,838.14</b>
减: 现金的年初余额	<b>9,923,412,838.14</b>	<b>8,020,487,330.18</b>
现金及现金等价物净增加(减少)额	<b>(1,590,139,738.93)</b>	<b>1,902,925,507.96</b>

## (2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	8,333,273,099.21	9,923,412,838.14
其中: 库存现金	30,952,133.32	27,617,916.61
可随时用于支付的银行存款	8,281,608,216.92	9,867,820,386.77
可随时用于支付的其他货币资金	20,712,748.97	27,974,534.76
二、年末现金及现金等价物余额	8,333,273,099.21	9,923,412,838.14

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

58、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末数
货币资金(注 1)	390,954,741.56
应收票据(注 2)	192,505,023.60
应收账款(注 3)	15,078,652.61
存货(注 4)	301,632,173.06
固定资产(注 5)	381,381,529.58
无形资产(注 6)	484,779,566.70
<b>合计</b>	<b>1,766,331,687.11</b>

注 1：于本年末，本集团所有权或使用权受到限制的货币资金余额为人民币 390,954,741.56 元，主要包括：

- 1) 本集团持有的因银行借款而质押的保证金人民币 15,669,924.78 元；
- 2) 本集团因开立银行承兑汇票而质押的保证金人民币 160,883,242.65 元；
- 3) 本集团因开立信用证而质押的保证金人民币 452,055.58 元；
- 4) 本集团因收购股权而存放于专门账户人民币 191,514,174.31 元；
- 5) 本集团存入的远期结汇保证金人民币 18,007,870.93 元；
- 6) 本集团因开立保函而质押的保证金人民币 71,743.44 元；
- 7) 本集团存入的房屋维修保证金人民币 1,350,293.62 元。

注 2：于本年末，本集团质押的应收票据人民币 192,505,023.60 元。

注 3：于本年末，本集团因银行借款而质押的应收账款人民币 15,078,652.61 元。

注 4：于本年末，本集团持有的存货人民币 301,632,173.06 元被作为抵押物向当地金融机构借入银行借款。

注 5：于本年末，本集团持有的固定资产人民币 381,381,529.58 元被作为抵押物向当地金融机构借入银行借款。

注 6：于本年末，本集团持有的土地使用权人民币 484,779,566.70 元作为抵押物向当地金融机构借入银行借款。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 59、外币货币性项目

人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：美元	190,835,198.92	6.8632	1,309,740,137.26
欧元	60,596,052.34	7.8473	475,515,401.52
港币	957,805.86	0.8762	839,229.49
日元	408,926,874.00	0.0619	25,308,484.23
阿根廷比索	735,938.35	0.1821	134,014.37
巴西雷尔	454,474.25	1.7742	806,328.21
非共法郎	1,862,526,673.17	0.0120	22,275,819.01
菲律宾比索	188,312,481.85	0.1308	24,631,272.63
韩币	16,441,085.00	0.0061	100,783.85
马来西亚令吉	7,287,799.61	1.6479	12,009,564.98
泰国铢	961,016,009.11	0.2110	202,774,377.92
新加坡元	1,895,024.20	5.0062	9,486,870.17
新台币	1,352,193.03	0.2234	302,079.92
印度卢比	362,417,349.40	0.0980	35,513,276.07
印尼卢比	103,956,066,522.13	0.0005	48,859,351.27
英镑	1,242,733.28	8.6762	10,782,202.49
中非法郎	36,749,545,337.98	0.0120	439,524,562.24
<b>应收账款</b>			
其中：美元	400,426,676.52	6.8632	2,748,208,366.27
欧元	22,880,566.60	7.8473	179,550,670.28
日元	316,264,185.00	0.0619	19,573,590.41
澳大利亚元	45,894,689.07	4.8250	221,441,874.76
菲律宾比索	142,676,836.34	0.1308	18,662,130.19
马来西亚令吉	10,897,411.52	1.6479	17,957,844.45
泰国铢	101,543,641.05	0.2110	21,425,708.26
新西兰元	809,563.68	4.5954	3,720,268.94
印度卢比	442,719,658.24	0.0980	43,382,099.31
印尼卢比	12,227,213,000.00	0.0005	5,746,790.11
<b>其他应收款</b>			
其中：美元	64,157,426.52	6.8632	440,325,249.69
欧元	50,646,786.31	7.8473	397,440,526.21
港币	1,862,494.06	0.8762	1,631,917.30
日元	43,762,502.75	0.0619	2,708,461.30
澳大利亚元	404,352.68	4.8250	1,951,001.68
菲律宾比索	8,582,831.22	0.1308	1,122,634.32
马来西亚令吉	7,923,011.93	1.6479	13,056,331.36
泰国铢	144,429,571.73	0.2110	30,474,639.64
新加坡元	2,376,256.23	5.0062	11,896,013.94
新台币	437,430.00	0.2234	97,721.86
印度卢比	19,656,018.45	0.0980	1,926,093.25
印尼卢比	173,423,556,042.55	0.0005	81,509,071.34
中非法郎	19,746,078,175.59	0.0120	236,163,094.98

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 59、外币货币性项目 - 续

人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
<b>短期借款</b>			
其中：美元	405,339,615.55	6.8632	2,781,926,849.44
欧元	4,906,922.31	7.8473	38,506,091.44
日元	402,781,450.00	0.0619	24,928,143.94
澳大利亚元	125,066,272.67	4.8250	603,444,765.63
非共法郎	5,854,964,729.63	0.0120	70,025,378.17
马来西亚令吉	5,854,489.15	1.6479	9,647,612.67
印尼卢比	1,069,482,142,845.73	0.0005	502,656,607.14
<b>应付账款</b>			
其中：美元	135,205,425.14	6.8632	927,941,873.80
欧元	2,721,459.96	7.8473	21,356,112.74
日元	14,431,256.00	0.0619	893,150.43
阿根廷比索	186,788,104.48	0.1821	34,014,113.83
澳大利亚元	5,866,310.53	4.8250	28,304,948.31
菲律宾比索	50,127,037.14	0.1308	6,556,616.46
马来西亚令吉	13,982,578.95	1.6479	23,041,891.85
泰国铢	9,149,192.80	0.2110	1,930,479.68
印度卢比	143,319,757.08	0.0980	14,043,903.00
印尼卢比	19,684,338,255.32	0.0005	9,251,638.98
英镑	63,648.00	8.6762	552,222.78
中非法郎	6,148,094,602.01	0.0120	73,531,211.44
<b>其他应付款</b>			
其中：美元	22,523,821.98	6.8632	154,585,494.99
欧元	2,255,309.80	7.8473	17,698,092.59
日元	6,185,865.00	0.0619	382,843.18
港币	588,800.05	0.8762	515,906.60
阿根廷比索	43,306.24	0.1821	7,886.07
澳大利亚元	3,235,197.32	4.8250	15,609,827.07
菲律宾比索	72,902,188.24	0.1308	9,535,606.22
韩币	11,838,583.00	0.0061	72,570.51
马来西亚令吉	4,890,376.67	1.6479	8,058,851.71
泰国铢	149,508,915.77	0.2110	31,546,381.23
新加坡元	650,262.72	5.0062	3,255,345.23
新台币	55,956.00	0.2234	12,500.57
新西兰元	5,423.76	4.5954	24,924.35
印度卢比	312,150,382.42	0.0980	30,587,615.97
印尼卢比	56,760,715,851.06	0.0005	26,677,536.45
中非法郎	3,797,730,320.23	0.0120	45,420,854.63
<b>长期借款</b>			
其中：美元	297,816,627.99	6.8632	2,043,975,081.22
中非法郎	53,840,027,378.08	0.0120	643,926,727.44
<b>一年内到期的非流动负债</b>			
其中：美元	2,749,920.88	6.8632	18,873,256.98
中非法郎	751,256,431.44	0.0120	8,985,026.92
<b>应付债券</b>			
其中：美元	297,762,809.93	6.8632	2,043,605,717.11

以上外币货币性项目包含所有非人民币的货币性项目。

(六) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

人民币元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
淮安骏盛新能源科技有限公司	2018年11月9日	200,000,000.00	79.49%	增资扩股	2018年11月9日	取得被购买方控制权的股权交割日	-	(5,683,005.01)
山东华鸿化工有限公司 ("山东华鸿")	2018年8月31日	270,167,042.22	100.00%	股权收购	2018年8月31日	取得被购买方控制权的股权交割日	152,134,431.58	7,326,067.80
Kelvin Terminals B.V./Centrotrade Hatyai Co., Ltd. ("RCMA")	2018年1月9日	201,161,085.35	100.00%	股权收购	2018年1月9日	取得被购买方控制权的股权交割日	58,963,844.78	(6,086.80)
PT Pulau Bintan Djaya ("Pulau")	2018年2月27日	92,281,420.28	80.00%	股权收购	2018年2月27日	取得被购买方控制权的股权交割日	165,636,515.59	(805,609.85)
PT Sumber Djantin/PT Sumber Alam ("Sumber")	2018年4月23日	420,163,901.61	100.00%	股权收购	2018年4月23日	取得被购买方控制权的股权交割日	395,924,096.36	2,363,663.60
Corrie Maccoll Limited ("CMT")	2018年2月26日	839,005.19	100.00%	股权收购	2018年2月26日	取得被购买方控制权的股权交割日	-	(97,470.56)

(2) 合并成本及商誉

人民币元

合并成本	淮安骏盛	山东华鸿	RCMA	Pulau	Sumber	CMT
--现金	200,000,000.00	270,167,042.22	201,161,085.35	92,281,420.28	420,163,901.61	839,005.19
合并成本合计	200,000,000.00	270,167,042.22	201,161,085.35	92,281,420.28	420,163,901.61	839,005.19
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	181,954,945.31	106,470,579.41	22,792,419.46	6,489,319.20	59,650,011.31	839,005.19
商誉	18,045,054.69	163,696,462.81	178,368,665.89	85,792,101.08	360,513,890.30	-

(六) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

	淮安骏盛(注)		山东华鸿		RCMA		Pulau		Sumber		CMT	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：												
货币资金	203,428,762.85	203,428,762.85	22,564,769.33	22,564,769.33	5,605,894.20	5,605,894.20	6,005,135.50	6,005,135.50	6,348,504.91	6,348,504.91	-	-
其他流动资产	141,916,419.19	141,916,419.19	127,088,799.63	127,088,799.63	8,054,934.64	8,054,934.64	25,278,162.00	25,278,162.00	136,333,528.77	139,170,291.94	839,005.19	839,005.19
投资性房地产	-	-	-	-	-	-	1,160,561.54	1,160,561.54	23,527,062.46	23,527,062.46	-	-
固定资产	9,931,319.73	9,690,086.27	56,873,726.07	42,953,835.66	13,186,337.39	3,418,025.80	42,988,188.56	11,654,586.26	177,992,709.20	119,023,482.28	-	-
无形资产	83,933,091.60	17,462,477.18	44,820,300.00	20,097,807.09	13,301,190.00	13,301,190.00	-	-	-	-	-	-
其他长期资产	25,409,796.51	25,409,796.51	238,865.76	238,865.76	-	-	-	-	768,741.79	768,741.79	-	-
负债：												
流动负债	12,622,588.67	12,622,588.67	95,625,036.84	95,625,036.84	8,853,816.77	8,850,643.49	57,479,522.10	57,479,522.10	269,392,433.78	272,977,121.37	-	-
非流动负债	16,677,961.97	-	38,002,068.29	28,341,472.46	8,502,120.00	-	9,840,876.50	2,012,192.00	15,928,102.04	9,524,517.15	-	-
专项储备	-	-	11,488,776.25	11,488,776.25	-	-	-	-	-	-	-	-
净资产	435,318,839.24	385,284,953.33	106,470,579.41	77,488,791.92	22,792,419.46	21,529,401.15	8,111,649.00	(15,393,268.80)	59,650,011.31	6,336,444.86	839,005.19	839,005.19
减：少数股东权益	253,363,893.93	243,101,943.93	-	-	-	-	1,622,329.80	(3,078,653.76)	-	-	-	-
取得的净资产	181,954,945.31	142,183,009.40	106,470,579.41	77,488,791.92	22,792,419.46	21,529,401.15	6,489,319.20	(12,314,615.04)	59,650,011.31	6,336,444.86	839,005.19	839,005.19

注：本集团于 2018 年 10 月 30 日与淮安骏盛及其股东达成增资投资协议，拟以人民币 1,000,000,000.00 元对淮安骏盛进行投资，其中人民币 200,000,000.00 元增资已于本年末按投资进度完成。

(六) 合并范围的变更 - 续

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

人民币元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中化物流	3,450,000,000.00	100%	收取现金	2018年12月31日	经营决策管理权的交接	624,959,330.88	-	-	-	-	不适用	-

3、新设子公司

- (1) 宁夏中化锂电池材料有限公司(“宁夏锂电池”)系本公司于2018年10月15日出资组建的有限责任公司,注册资本为人民币500,000,000.00元,由本公司全额认缴。截至本年末,本公司实际出资为人民币280,000,000.00元。
- (2) 中化连云港产业园管理有限公司(“中化连云港”)系本公司于2018年9月19日出资组建的有限责任公司,注册资本为人民币300,000,000.00元,由本公司全额认缴。截至本年末,本公司实际出资为人民币50,000,000.00元。
- (3) 江苏瑞兆科电子材料有限公司(“瑞兆科”)系本公司及本公司之子公司扬农集团于2018年3月6日共同出资组建的有限责任公司,注册资本为人民币200,000,000.00元,由本公司认缴人民币80,000,000.00元,由扬农集团认缴人民币120,000,000.00元。
- (4) Sinochem Plastics (Spain), S.L.(“SPS”)系本公司之子公司 Sinochem International (Overseas) Pte Ltd(“SIO”)与 Seth Holdings Corporation Limited 于2018年10月15日在西班牙共同出资组建的子公司,注册资本为37,000,000.00欧元,由SIO认缴36,000,000.00欧元,由Seth Holdings Corporation Limited 认缴1,000,000.00欧元。截至本年末,本公司已全额缴付自身认缴的出资额欧元36,000,000.00元。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的主要构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	100.00	-	同一控制下企业合并取得
中化塑料有限公司	中国北京	中国北京	化学品贸易	100.00	-	同一控制下企业合并取得
中化健康产业发展有限公司	中国山东	中国山东	化学品贸易	100.00	-	同一控制下企业合并取得
江苏扬农化工集团有限公司(注)	中国扬州	中国扬州	化学品生产	40.00	-	同一控制下企业合并取得
中化日本有限公司	日本	日本	进出口贸易	-	100.00	同一控制下企业合并取得
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	-	100.00	同一控制下企业合并取得
中化农化有限公司	中国上海	中国上海	产品贸易	-	100.00	同一控制下企业合并取得
中化农化香港有限公司	中国香港	中国香港	化学品贸易	-	100.00	同一控制下企业合并取得
中化广东有限公司	中国北京	中国北京	化学品贸易	-	100.00	同一控制下企业合并取得
中化(青岛保税区)工贸实业有限公司	中国山东	中国山东	化学品贸易	-	90.00	同一控制下企业合并取得
中化江苏有限公司	中国江苏	中国江苏	化学品贸易	-	100.00	同一控制下企业合并取得
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	100.00	-	同一控制下企业合并取得
上海中化科技有限公司	中国上海	中国上海	化学品贸易	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
青岛中化闻创贸易有限公司	中国青岛	中国青岛	化学品贸易	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
上海瞻元新材料科技有限公司	中国上海	中国上海	农业科学研究及试验	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
Sinochem International (Overseas) Pte Ltd	新加坡	新加坡	进出口贸易	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
中化作物保护品有限公司	中国上海	中国上海	产品贸易	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
中化国际(香港)化工投资有限公司	中国香港	中国香港	化工产品进出口贸易	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
宁夏中化锂电池材料有限公司	中国宁夏	中国宁夏	锂电池生产	94.00	-	通过设立或投资等方式取得
中化连云港产业园管理有限公司	中国江苏	中国江苏	园区管理	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
Sinorgchem Industrial Company Limited	新加坡	新加坡	进出口贸易	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
Sinochem International Development Pte. Ltd	新加坡	新加坡	进出口贸易	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
Sinochem International Crop Care (Overseas) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	进出口贸易	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
Sinochem Plastics (Spain), S.L.	西班牙	西班牙	产品贸易	-	97.30	通过设立或投资等方式取得
淮安骏盛新能源科技有限公司	中国江苏	中国江苏	锂电池生产	79.49	-	非同一控制下企业合并取得
Halcyon Agri Corporation Limited	新加坡	新加坡	天然橡胶种植、加工和销售	-	54.99	非同一控制下企业合并取得
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	-	60.98	非同一控制下企业合并取得

注：在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据江苏省扬州市人民政府、扬农集团和本公司签署的《三方战略合作协议》和 2011 年 12 月 1 日签署的《关于江苏扬农化工集团有限公司的增资扩股协议》，本公司以人民币 18 亿元购买了扬农集团 40.53% 股权。至此，扬农集团股权架构为：江苏金茂化工医药集团有限公司(“金茂化工”)和本公司分别占 40.59%和 40.53%，自然人股东占 18.88%。

根据国务院国有资产监督管理委员会的《关于江苏扬农化工集团有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》，中化集团于 2014 年度无偿受让金茂化工持有扬农集团 0.06%的国有股权。至此，扬农集团的股权结构为：本公司、中化集团和金茂化工分别占 40.53%、0.06%和 40.53%，自然人股东占 18.88%。于 2014 年 1 月 22 日，中化集团与金茂化工签订了《一致行动协议》，金茂化工在股东会进行表决时，与中化集团保持一致。该《一致行动协议》在中化集团或中化集团的关联公司合计持有扬农集团的股权比例达到或超过 51%时终止。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的主要构成 - 续

于 2015 年 12 月 30 日，本公司与中化集团签订了《股权托管协议》，受托管理中化集团持有的扬农集团 0.06% 的股权，在受托管期限内，行使中化集团对应托管股权所附带的除收益、处分权利以外的一切股东权利，承继中化集团与金茂化工的《一致行动协议》，并履行中化集团对应托管股权所对应的股东义务。至此，各股东表决权比例为：本公司 81.12%，自然人股东 18.88%。本公司成为扬农集团的控制方，中化集团成为扬农集团的最终控制方。

于 2018 年 6 月 27 日，中化集团下属子公司中化浙江化工有限公司(“中化浙江”)分别向扬农集团的自然人股东及金茂化工购买扬农集团部分股权，同时与其他股东共同对扬农集团进行增资。截至本年末，扬农集团的股权结构为：本公司持股 39.995%、中化浙江持股 39.844%、金茂化工持股 20.00%、中化集团持股 0.04% 以及自然人股东持股 0.121%。至此，中化集团与与金茂化工的《一致行动协议》终止。

同时，本公司分别与中化浙江、中化集团签订了《股权托管协议》，协议约定本公司受托管理中化浙江与中化集团持有的上述对扬农集团 39.84% 与 0.04% 的股权，在受托管期限内，本公司有权行使中化浙江与中化集团对应托管股权所附带的除收益、处分权利以外的一切股东权利，并履行中化浙江及中化集团对应托管股权所对应的股东义务。截至本年末，扬农集团的股东表决权比例为：本公司 79.88%，其他股东 20.12%。本公司继续为扬农集团的控制方，中化集团继续为扬农集团的最终控制方。

上述本公司分别与中化集团、中化浙江签订的《股权托管协议》分别于中化集团、中化浙江不再持有扬农集团的股权之日终止。

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏扬农化工集团有限公司	60.00%	1,007,171,057.43	(161,025,463.55)	8,487,052,893.17
圣奥化学科技有限公司	39.02%	193,021,938.61	(235,139,112.00)	1,387,761,038.04
Halcyon Agri Corporation Limited	45.01%	(16,879,439.48)	(71,897,649.68)	2,615,395,586.85

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

人民币元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏扬农化工集团有限公司	10,772,411,421.18	6,110,813,904.71	16,883,225,325.89	4,746,756,286.26	211,274,478.17	4,958,030,764.43	7,177,831,029.48	5,368,596,760.03	12,546,427,789.51	5,290,920,556.41	131,681,561.30	5,422,602,117.71
圣奥化学科技有限公司	2,998,980,598.80	946,951,898.92	3,945,932,497.72	750,853,530.36	15,160,862.10	766,014,392.46	3,331,636,105.58	673,501,417.73	4,005,137,523.31	773,084,228.07	8,416,634.82	781,500,862.89
Halcyon Agri Corporation Limited	5,072,560,029.28	7,531,655,877.03	12,604,215,906.31	4,319,597,425.37	3,019,509,082.17	7,339,106,507.54	4,787,741,726.43	6,089,981,403.16	10,877,723,129.59	2,205,793,991.58	2,926,989,698.05	5,132,783,689.63

人民币元

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏扬农化工集团有限公司	9,197,135,521.71	1,361,138,346.44	1,350,626,538.13	1,463,102,878.99	7,984,926,263.51	786,977,191.14	765,491,420.26	1,645,189,839.05
圣奥化学科技有限公司	2,939,608,546.67	534,904,576.41	538,069,015.75	466,462,569.58	2,823,138,927.65	452,513,754.79	452,991,165.52	277,028,609.85
Halcyon Agri Corporation Limited	14,230,885,836.88	(142,564,532.73)	(184,713,037.37)	(265,534,243.75)	14,563,548,774.50	2,927,934.03	(113,925,175.08)	(222,749,815.02)

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、在联营企业中的权益

(1) 本集团之联营企业如下:

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
江苏扬农锦湖化工有限公司(“扬农锦湖”)	中国江苏	中国江苏	生产	-	50.00	权益法
山西亚鑫煤焦化有限公司(“山西亚鑫”)	中国山西	中国山西	生产	-	25.00	权益法
Feltex Co.,Ltd.(“Feltex”)	泰国	泰国	生产	-	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	-	37.01	权益法
东莞中化华美塑料有限公司	中国广东	中国广东	塑料制品制造	-	35.43	权益法
PT Sarana Sumsel Ventura	印度尼西亚	印度尼西亚	生产	-	33.00	权益法
上海银鞍股权投资管理有限公司	中国上海	中国上海	股权投资	27.50	-	权益法

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

人民币元

	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	328,126,156.10	1,046,616,232.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	56,147,825.77	242,005,729.86
--其他综合收益	-	14,950,277.84
--综合收益总额	56,147,825.77	256,956,007.70

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

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。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响并购买远期外汇合约以降低外汇风险。本集团管理层通过远期外汇买卖合约以降低外汇风险。

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目汇率变动	本年度	
	对利润的影响	对股东权益的影响
美元对人民币升值 10%	(347,263,452.03)	(347,263,452.03)
美元对人民币贬值 10%	347,263,452.03	347,263,452.03
欧元对人民币升值 10%	97,494,630.12	97,494,630.12
欧元对人民币贬值 10%	(97,494,630.12)	(97,494,630.12)
澳元对人民币升值 10%	(42,396,666.46)	(42,396,666.46)
澳元对人民币贬值 10%	42,396,666.46	42,396,666.46

1.1.2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款(详见附注(五)22、附注(五)31)。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的固定利率，以消除利率的现金流量变动风险。

截至本年末，本集团浮动利率银行借款的余额为人民币 4,599,716,640.00 元，固定利率银行借款的余额为人民币 4,376,506,320.59 元。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2. 利率风险 - 续

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目利率变动	本年度	
	对利润的影响	对股东权益的影响
上升 25 个基点	(11,499,291.60)	(11,499,291.60)
下降 25 个基点	11,499,291.60	11,499,291.60

1.1.3. 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 2018 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。

以下证券交易所在最接近于资产负债表日的交易日的收盘股票指数以及其在年度内各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

人民币元

	本年末收盘股票指数	本年最高收盘点/最低收盘点	上年末收盘股票指数	本年最高收盘点/最低收盘点
上海-上证指数	2,493	3,559/2,483	3,307	3,450/3,017
香港-恒生中国企业指数	10,124	13,659/9,992	11,709	12,101/9,460

在所有其他变量均保持不变的假设下，权益工具投资的公允价值每增长或下降 10%(以资产负债表日的账面价值为基础)对本集团的净利润和股东权益影响如下：

人民币元

	权益工具投资账面价值	净利润增加或减少	其他综合收益的税后净额增加或减少	股东权益合计增加或减少
2018 年				
上海-可供出售权益工具投资	103,162,714.79	-	7,737,203.61	7,737,203.61
香港-可供出售权益工具投资	154,868,746.76	-	12,854,105.98	12,854,105.98

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的影响，而不考虑可能影响损益的减值等因素。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2. 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，最大风险敞口即这些工具的账面金额。

财务担保合同的最大风险敞口为附注(十三)3披露的财务担保合同金额。

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)4.3和6。

于2018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2018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。

1.3. 流动风险

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。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

	1年以内	1至5年	5年以上	合计	账面价值
短期借款	5,106,798,078.70	-	-	5,106,798,078.70	5,047,419,590.38
衍生金融负债	60,861,182.25	-	-	60,861,182.25	60,861,182.25
应付票据及应付账款	6,595,143,664.88	-	-	6,595,143,664.88	6,595,143,664.88
其他应付款	1,539,325,689.19	-	-	1,539,325,689.19	1,539,325,689.19
长期借款（包括一年内到期的长期借款）	323,446,472.98	3,610,963,874.52	447,979,399.26	4,382,389,746.76	3,928,803,370.21
应付债券（包括一年内到期的应付债券）	1,498,154,743.04	4,854,933,880.00	-	6,353,088,623.04	5,734,937,845.91
长期应付款	-	26,887,187.32	3,583,173.96	30,470,361.28	30,470,361.28

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

2、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。2018年度和2017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2018年12月31日及2017年12月31日，资产负债率如下：

	人民币元	
	年末数	年初数
总负债	26,327,746,697.37	34,717,228,368.11
总资产	50,329,096,406.86	55,760,657,557.88
总资产负债率(%)	52.31	62.26

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	3,134,593.34	84,209,286.62	-	87,343,879.96
(1)权益工具投资	623,070.99	-	-	623,070.99
(2)衍生金融资产	2,511,522.35	84,209,286.62	-	86,720,808.97
(二)可供出售金融资产				
1. 权益工具投资	258,031,461.55	-	-	258,031,461.55
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>261,166,054.89</b>	<b>84,209,286.62</b>	<b>-</b>	<b>345,375,341.51</b>
(三)交易性金融负债				
其中：衍生金融负债	8,758,265.73	52,102,916.52	-	60,861,182.25
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>8,758,265.73</b>	<b>52,102,916.52</b>	<b>-</b>	<b>60,861,182.25</b>

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本年末交易性金融资产中的权益工具以及可供出售权益工具的公允价值参照上海证券交易所和新加坡证券交易所年末的收盘价确定。衍生金融资产和衍生金融负债系商品期货合约，其公允价值参照相应期货交易所截至资产负债表日最后一个交易日的结算价。

(九) 公允价值的披露 - 续

3、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	年末公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	84,209,286.62	现金流量折现法	远期汇率
			折现率
衍生金融负债	52,102,916.52	现金流量折现法	远期汇率
			折现率

4、不以公允价值计量的金融资产与金融负债的公允价值信息

本集团流动资产及流动负债中不以公允价值计量的金融资产与金融负债的账面价值接近公允价值。本集团的长期借款主要为浮动利率借款，故其账面价值也接近公允价值。

(十) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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

本公司最终控制方是中化集团。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(七)。

3、本公司的和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注(七)。

本年与本集团发生关联方交易，或上年与本集团发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
南通江山农药化工股份有限公司	联营企业
山西亚鑫煤焦化有限公司	联营企业
东莞中化华美塑料有限公司	联营企业
江苏扬农锦湖化工有限公司	联营企业
江山新加坡有限公司	联营企业
江苏江盛国际贸易有限公司	联营企业

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中化化肥有限公司	同受中化集团控制
中国金茂(集团)有限公司	同受中化集团控制
中国对外经济贸易信托有限公司	同受中化集团控制
中化近代环保化工(西安)有限公司	同受中化集团控制
中化国际(苏州)新材料研发有限公司	同受中化集团控制
河北中化鑫宝化工科技有限公司	同受中化集团控制
中化亚洲集团公司	同受中化集团控制
江苏瑞筑置业有限公司	同受中化集团控制
中化信息技术有限公司	同受中化集团控制
Sinochem Trading (Singapore) Pte Ltd(中化贸易(新加坡)有限公司)	同受中化集团控制
中化天津有限公司	同受中化集团控制
中化河北有限公司	同受中化集团控制
太仓中化环保化工有限公司	同受中化集团控制
浙江省天正设计工程有限公司	同受中化集团控制
中化吉林长山化工有限公司	同受中化集团控制
江苏华元焦化有限公司	同受中化集团控制
扬州中化化雨环保有限公司	同受中化集团控制
中化蓝天集团有限公司	同受中化集团控制
中化(舟山)兴海建设有限公司	同受中化集团控制
中化集团财务有限责任公司(“财务公司”)	同受中化集团控制
中化实业有限公司	同受中化集团控制
中化国际物业酒店管理有限公司	同受中化集团控制
中化(烟台)作物营养有限公司	同受中化集团控制
上海昌化实业有限公司	同受中化集团控制
中化金茂物业管理(北京)有限公司	同受中化集团控制
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	同受中化集团控制
沈阳化工研究院设计工程有限公司	同受中化集团控制
浙江化工院科技有限公司	同受中化集团控制
中化泉州石化有限公司	同受中化集团控制
河北中化溢恒股份有限公司	同受中化集团控制
中种杂交小麦种业(北京)有限公司	同受中化集团控制
大连中化物流有限公司	同受中化集团控制
中化新加坡国际石油有限公司	同受中化集团控制
中化能源科技有限公司	同受中化集团控制
中化香港化工国际有限公司	同受中化集团控制
中化石油上海有限公司	同受中化集团控制

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司	同受中化集团控制
沈阳化工研究院有限公司	同受中化集团控制
浙江省化工研究院有限公司	同受中化集团控制
中化蓝天集团贸易有限公司	同受中化集团控制
浙江禾田化工有限公司	同受中化集团控制
中化商务有限公司	同受中化集团控制
中国种子集团有限公司生命科学技术中心	同受中化集团控制
中化舟山危化品应急救援基地有限公司	同受中化集团控制
中化现代农业有限公司	同受中化集团控制
中化香港(集团)有限公司	同受中化集团控制
中化扬州石化码头仓储有限公司	同受中化集团控制
中化资本有限公司	同受中化集团控制
中化聚缘企业管理(北京)有限公司	同受中化集团控制
浙江省化工产品质量检验站有限公司	同受中化集团控制
中种国际种子有限公司	同受中化集团控制
连云港港口国际石化港务有限公司	同受中化集团控制
沈阳中化新材料科技有限公司	同受中化集团控制
中化资产管理(上海)有限公司	同受中化集团控制
中化资产管理有限公司	同受中化集团控制
中化石化销售有限公司	同受中化集团控制
中化(海南)作物科技有限公司	同受中化集团控制
金茂(上海)物业服务有限公司	同受中化集团控制
中化蓝天氟材料有限公司	同受中化集团控制
连云港港口集团有限公司	对本集团子公司实施重大影响的投资方
宜章弘源化工有限责任公司	同受中化集团控制
Newport Europe B.V.	同受中化集团控制
Newport Tank Containers USA LLC	同受中化集团控制

## (十) 关联方及关联方交易 - 续

## 5、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
采购商品(注)			
中化河北有限公司	采购商品	1,775,489,342.58	347,052,583.07
南通江山农药化工股份有限公司	采购商品	337,541,858.74	456,843,021.53
山西亚鑫煤焦化有限公司	采购商品	156,378,068.91	302,017,787.17
中化蓝天集团贸易有限公司	采购商品	112,818,451.89	126,169,786.30
江苏扬农锦湖化工有限公司	采购商品	76,853,902.37	147,895,665.00
中化石油上海有限公司	采购商品	65,987,022.40	37,092,053.85
浙江化工院科技有限公司	采购商品	19,616,758.54	12,038,854.69
中化吉林长山化工有限公司	采购商品	6,792,308.62	-
中化石化销售有限公司	采购商品	8,292,716.77	-
中化近代环保化工(西安)有限公司	采购商品	5,686,599.58	7,543,398.39
河北中化鑫宝化工科技有限公司	采购商品	5,517,241.40	1,579,350.43
江山新加坡有限公司	采购商品	5,252,440.68	37,149,757.39
东莞中化华美塑料有限公司	采购商品	3,489,175.05	4,778,965.81
浙江省化工研究院有限公司	采购商品	3,397,363.70	1,117,948.72
中化天津有限公司	采购商品	3,097,275.64	2,114,293.33
中化蓝天氟材料有限公司	采购商品	2,711,936.34	-
太仓中化环保化工有限公司	采购商品	1,343,547.54	3,727,416.69
浙江省天正设计工程有限公司	采购商品	829,778.31	-
中化(烟台)作物营养有限公司	采购商品	376,052.41	-
扬州中化化雨环保有限公司	采购商品	83,331.65	-
沈阳化工研究院有限公司	采购商品	5,622.44	450.45
中化商务有限公司	采购商品	2,256.41	-
Sinochem Trading (Singapore) Pte Ltd.	采购商品	-	661,358,507.85
中化资本有限公司	采购商品	-	32,007,227.02
浙江禾田化工有限公司	采购商品	-	12,052,359.88
中化现代农业有限公司	采购商品	-	1,183,320.36
中化泉州石化有限公司	采购商品	-	775,897.44
<b>小计</b>		<b>2,591,563,051.97</b>	<b>2,194,498,645.37</b>
接受劳务(注)			
沈阳化工研究院设计工程有限公司	接受劳务	27,017,820.76	1,769,811.28
中化信息技术有限公司	接受劳务	13,497,133.03	-
扬州中化化雨环保有限公司	接受劳务	13,128,786.13	-
沈阳化工研究院有限公司	接受劳务	12,792,053.92	1,668,489.04
中化资产管理有限公司	接受劳务	9,972,697.18	-
连云港港口国际石化港务有限公司	接受劳务	9,145,731.57	8,329,536.87
中化金茂物业管理(北京)有限公司	接受劳务	2,980,574.72	553,582.03
江苏瑞筑置业有限公司	接受劳务	1,601,941.75	2,856,310.68
中化扬州石化码头仓储有限公司	接受劳务	1,042,204.26	906,062.11
金茂(上海)物业服务有限公司	接受劳务	991,840.12	561,212.93
连云港港口集团有限公司	接受劳务	693,396.23	-
中化聚缘企业管理(北京)有限公司	接受劳务	531,990.99	326,815.48
中国种子集团有限公司生命科学技术中心	接受劳务	471,698.10	-
中化商务有限公司	接受劳务	224,817.37	-
浙江省化工产品质量检验站有限公司	接受劳务	68,301.88	28,301.89
中化天津有限公司	接受劳务	28,812.77	-
中化舟山危化品应急救援基地有限公司	接受劳务	11,320.74	-
中化蓝天集团有限公司	接受劳务	10,377.36	-
Newport Europe B.V.	接受劳务	-	41,852,315.00
浙江省化工研究院有限公司	接受劳务	-	31,698.11
<b>小计</b>		<b>94,211,498.88</b>	<b>58,884,135.42</b>

## (十) 关联方及关联方交易 - 续

## 5、关联方交易情况 - 续

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
出售商品(注)			
江苏扬农锦湖化工有限公司	出售商品	493,924,791.94	632,051,895.23
东莞中化华美塑料有限公司	出售商品	61,953,071.04	84,862,678.51
山西亚鑫煤焦化有限公司	出售商品	13,345,131.12	-
中化河北有限公司	出售商品	12,603,268.78	-
南通江山农药化工股份有限公司	出售商品	11,437,664.57	9,660,495.69
中化(海南)作物科技有限公司	出售商品	4,876,381.62	-
江苏江盛国际贸易有限公司	出售商品	4,845,783.48	11,751,427.15
中化化肥有限公司	出售商品	4,990,210.06	5,841,635.08
中化泉州石化有限公司	出售商品	3,184,010.19	2,232,630.77
中化天津有限公司	出售商品	618,620.69	20,095,119.43
浙江禾田化工有限公司	出售商品	509,090.91	-
河北中化滄恒股份有限公司	出售商品	439,655.17	-
沈阳化工研究院有限公司	出售商品	130,162.17	-
中种杂交小麦种业(北京)有限公司	出售商品	106,896.56	-
中种国际种子有限公司	出售商品	43,100.00	67,657.66
中化石化销售有限公司	出售商品	-	177,816,567.80
Sinochem Trading (Singapore) Pte Ltd.	出售商品	-	155,067,920.61
江山新加坡有限公司	出售商品	-	53,774,678.80
中化近代环保化工(西安)有限公司	出售商品	-	2,789,993.29
太仓中化环保化工有限公司	出售商品	-	2,577,464.16
中化现代农业有限公司	出售商品	-	289,334.85
<b>小计</b>		<b>613,007,838.30</b>	<b>1,158,879,499.03</b>
提供劳务(注)			
中化石化销售有限公司	提供劳务	10,498,426.63	-
南通江山农药化工股份有限公司	提供劳务	8,093,284.43	8,558,988.61
大连中化物流有限公司	提供劳务	4,413,934.62	-
Sinochem Trading (Singapore) Pte Ltd.	提供劳务	2,638,028.11	3,865,829.04
连云港港口国际石化港务有限公司	提供劳务	1,930,707.15	693,396.23
连云港港口集团有限公司	提供劳务	1,027,230.58	-
中化新加坡国际石油有限公司	提供劳务	627,206.50	-
中化能源科技有限公司	提供劳务	510,671.65	-
沈阳化工研究院有限公司	提供劳务	403,948.43	300,041.37
中化石油上海有限公司	提供劳务	387,438.05	589,187.72
中化化肥有限公司	提供劳务	305,215.00	278,700.00
江苏扬农锦湖化工有限公司	提供劳务	260,104.72	126,215.86
中化河北有限公司	提供劳务	153,532.13	1,652,161.52
太仓中化环保化工有限公司	提供劳务	31,132.08	533,962.26
金茂(上海)物业服务有限公司	提供劳务	4,233.82	42,575.14
Newport Europe B.V.	提供劳务	-	114,396,739.17
中化蓝天氟材料有限公司	提供劳务	-	6,535,443.83
浙江蓝天环保科技股份有限公司	提供劳务	-	675,289.24
浙江化工院科技有限公司	提供劳务	-	669,081.11
宜章弘源化工有限责任公司	提供劳务	-	273,584.91
Newport Tank Containers USA LLC	提供劳务	-	253,667.52
江苏华元焦化有限公司	提供劳务	-	176,951.12
沈阳中化新材料科技有限公司	提供劳务	-	125,283.02
中化蓝天集团贸易有限公司	提供劳务	-	54,640.00
<b>小计</b>		<b>31,285,093.90</b>	<b>139,801,737.67</b>

注: 本集团与各关联方之间的销售和采购价格由双方协商确定。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司	集装罐	19,016,180.12	10,514,434.55
太仓中化环保化工有限公司	集装罐	16,837,866.91	14,572,108.45
中化蓝天氟材料有限公司	集装罐	5,519,327.98	403,119.43
中化石油上海有限公司	办公场所	3,571,509.49	3,554,176.26
江苏扬农锦湖化工有限公司	集装罐	2,673,802.99	4,382,921.63
浙江化工院科技有限公司	集装罐	2,179,562.21	1,991,608.84
中化近代环保化工(西安)有限公司	集装罐	1,354,444.00	1,332,963.39
沈阳化工研究院有限公司	机器设备	1,130,154.97	-
中化石化销售有限公司	办公场所	216,369.25	196,208.47
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	集装罐	192,423.45	-
中化蓝天集团贸易有限公司	集装罐	20,860.00	-
中化泉州石化有限公司	办公场所	-	234,720.01
<b>小计</b>		<b>52,712,501.37</b>	<b>37,182,261.03</b>

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
中化国际物业酒店管理有限公司	办公楼	11,637,622.33	11,580,736.58
中化资产管理有限公司	办公楼	9,907,246.95	9,919,216.37
沈阳化工研究院有限公司	办公楼	4,994,457.07	8,343,226.26
中化香港(集团)有限公司	办公楼	2,594,168.84	2,623,861.26
金茂(上海)物业服务有限公司	办公楼	1,439,106.17	4,011,972.13
中化天津有限公司	办公楼	714,285.71	-
上海昌化实业有限公司	仓库	152,380.96	137,142.84
中化金茂物业管理(北京)有限公司	办公楼	-	1,387,790.71
中化资产管理(上海)有限公司	办公楼	-	4,000.00
<b>小计</b>		<b>31,439,268.03</b>	<b>38,007,946.15</b>

本集团与各关联方之间的租赁价格由双方协商确定。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国中化股份有限公司	50,000,000.00	2017年7月21日	2019年7月21日	否
中国中化股份有限公司	50,000,000.00	2017年7月21日	2019年7月21日	否
中国中化股份有限公司	200,000,000.00	2017年12月28日	2019年7月28日	否
中国中化股份有限公司	1,200,000,000.00	2017年7月1日	2019年7月1日	否
中国中化股份有限公司	100,000,000.00	2017年7月1日	2019年7月1日	否
中国中化股份有限公司	300,000,000.00	2018年1月4日	2019年1月4日	否
中国中化股份有限公司	200,000,000.00	2017年7月1日	2019年7月1日	否

(4) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
财务公司(注1)	1,985,592.05	2018年11月12日	2019年3月12日	年利率为4.36%
财务公司(注1)	1,803,957.80	2018年11月19日	2019年2月17日	年利率为4.14%
财务公司(注1)	2,473,222.75	2018年12月3日	2019年3月3日	年利率为4.24%
财务公司(注1)	1,330,088.16	2018年11月13日	2019年3月13日	年利率为4.36%
财务公司(注1)	2,282,974.85	2018年12月6日	2019年3月6日	年利率为4.25%
中化集团(注2)	57,180,000.00	2017年1月23日	2020年1月23日	年利率为1.35%
中化集团(注2)	300,000,000.00	2017年11月20日	2020年11月20日	年利率为1.35%
中化集团(注2)	300,000,000.00	2018年10月22日	2020年10月22日	年利率为1.35%

注1： 本年度，本集团从财务公司拆入资金美元 1,438,954.95 元，折合人民币 9,875,835.61 元。

注2： 本年度，本集团从中化集团拆入资金人民币 657,180,000.00 元。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(5) 关键管理人员报酬

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	13,291,000.00	8,780,000.00

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13,291,000.00元(上年度：人民币8,780,000.00元)。

(6) 其他关联方交易

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
投资收益(注 1)	112,692,992.18	162,053,983.82
利息支出(注 2)	40,213,190.31	22,573,717.19
利息收入(注 3)	18,952,192.99	8,537,660.10
购买理财产品(注 4)	2,551,190,000.00	2,816,600,000.00

注1： 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112,644,779.68元(上年度：人民币160,787,916.33元)，对中化天津有限公司的委托贷款投资收益为人民币48,212.50元(上年度：人民币1,266,067.49元)。

注2： 本年度，本集团支付中化集团财务有限责任公司的利息支出为人民币27,456,685.57元(上年度：人民币22,573,717.19元)，支付中国中化集团有限公司的利息支出为人民币8,358,718.50元(上年度：无)，支付中化香港(集团)有限公司的利息支出为人民币2,833,981.76元(上年度：无)，支付沈阳化工研究院有限公司的利息支出为人民币1,563,804.48元(上年度：无)。

注3： 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18,952,192.99元(上年度：人民币8,537,660.10元)

注 4： 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2,551,190,000.00 元，年末未到期余额为人民币 1,700,000,000.00 元。(上年度：申购人民币2,816,600,000.00 元，年末未到期：人民币 1,443,677,142.87 元)。

## (十) 关联方及关联方交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏扬农锦湖化工有限公司	155,344,479.84	-	276,115,001.45	-
应收账款	东莞中化华美塑料有限公司	2,479,245.00	-	4,733,750.00	-
应收账款	江苏江盛国际贸易有限公司	2,338,560.00	-	-	-
应收账款	中化泉州石化有限公司	967,898.16	-	221,940.00	-
应收账款	沈阳化工研究院有限公司	458,921.76	-	606,322.60	-
应收账款	中化现代农业有限公司	176,991.15	-	-	-
应收账款	南通江山农药化工股份有限公司	22,500.00	-	-	-
应收账款	金茂(上海)物业服务有限公司	1,090.21	-	1,799.33	-
应收账款	Sinochem Trading (Singapore) Pte Ltd.	-	-	123,522,057.33	-
应收账款	江山新加坡有限公司	-	-	29,452,475.24	-
应收账款	中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司	-	-	3,786,235.36	-
应收账款	太仓中化环保化工有限公司	-	-	3,080,548.74	-
应收账款	中化蓝天氟材料有限公司	-	-	1,601,991.63	-
应收账款	中化石化销售有限公司	-	-	892,441.27	-
应收账款	连云港港口国际石化港务有限公司	-	-	735,000.00	-
应收账款	浙江化工院科技有限公司	-	-	632,687.30	-
应收账款	浙江蓝天环保高科技股份有限公司	-	-	46,659.20	-
应收账款	中化蓝天集团贸易有限公司	-	-	22,111.60	-
<b>小计</b>		<b>161,789,686.12</b>	<b>-</b>	<b>445,451,021.05</b>	<b>-</b>
预付款项	浙江省天正设计工程有限公司	47,925,047.40	-	-	-
预付款项	中化河北有限公司	38,250,437.66	-	25,382,872.17	-
预付款项	沈阳化工研究院设计工程有限公司	14,817,741.04	-	-	-
预付款项	中化吉林长山化工有限公司	4,779,268.08	-	-	-
预付款项	中化近代环保化工(西安)有限公司	34,665.26	-	61,689.00	-
预付款项	中化金茂物业管理(北京)有限公司	7,258.75	-	-	-
预付款项	沈阳化工研究院有限公司	4,000.00	-	1,097,754.28	-
预付款项	中化国际物业酒店管理有限公司	-	-	2,055,548.59	-
预付款项	山西亚鑫煤焦化有限公司	-	-	1,049,979.80	-
预付款项	东莞中化华美塑料有限公司	-	-	8,460.00	-
<b>小计</b>		<b>105,818,418.19</b>	<b>-</b>	<b>29,656,303.84</b>	<b>-</b>
应收利息	中化天津有限公司	-	-	13,775.00	-
应收利息	中化集团财务有限责任公司	-	-	3,050.67	-
<b>小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,825.67</b>	<b>-</b>
其他应收款	中国对外经济贸易信托有限公司	3,685,187.66	-	9,765,404.57	-
其他应收款	中化国际物业酒店管理有限公司	2,953,423.35	-	2,953,443.35	-
其他应收款	中化资产管理(上海)有限公司	1,804,262.26	-	1,033,833.37	-
其他应收款	中国中化集团有限公司	1,020,267.14	-	1,921,164.48	-
其他应收款	中国金茂(集团)有限公司	640,709.23	-	954,520.06	-
其他应收款	沈阳化工研究院设计工程有限公司	618,125.22	-	618,125.22	-
其他应收款	中化金茂物业管理(北京)有限公司	396,769.10	-	388,468.70	-
其他应收款	江苏扬农锦湖化工有限公司	355,670.26	-	20,825,607.33	-
其他应收款	沈阳化工研究院有限公司	151,512.10	-	2,000.00	-
其他应收款	扬州中化化雨环保有限公司	34,680.00	-	-	-
其他应收款	中化蓝天集团贸易有限公司	28,999.27	-	-	-
其他应收款	中化蓝天集团有限公司	14,638.99	-	-	-
其他应收款	中化天津有限公司	3,236.40	-	3,236.40	-
其他应收款	太仓中化环保化工有限公司	2,170.92	-	566,000.00	-
其他应收款	浙江化工院科技有限公司	2,170.92	-	-	-
其他应收款	浙江省化工研究院有限公司	2,170.92	-	-	-
其他应收款	宜章弘源化工有限责任公司	2,170.92	-	-	-
其他应收款	中化石化销售有限公司	1,217.15	-	131,650.10	-
其他应收款	中化资产管理有限公司	600.00	-	600.00	-
其他应收款	中化实业有限公司	-	-	74,900,434.73	-
其他应收款	Sinochem Trading (Singapore) Pte Ltd.	-	-	778,883.20	-
其他应收款	金茂(上海)物业服务有限公司	-	-	650,964.58	-
其他应收款	中化商务有限公司	-	-	3,612.90	-
<b>小计</b>		<b>11,717,981.81</b>	<b>-</b>	<b>115,497,948.99</b>	<b>-</b>

## (十) 关联方及关联方交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项 - 续

## (2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	浙江化工院科技有限公司	-	1,590,000.00
<b>小计</b>		-	<b>1,590,000.00</b>
应付账款	南通江山农药化工股份有限公司	28,541,715.11	64,369,180.45
应付账款	中化河北有限公司	24,530,553.91	-
应付账款	中化蓝天集团贸易有限公司	14,939,459.62	22,089,375.77
应付账款	中国中化股份有限公司	6,491,704.55	6,491,704.55
应付账款	江苏扬农锦湖化工有限公司	5,404,899.17	11,536,628.00
应付账款	沈阳化工研究院有限公司	3,539,076.49	3,539,076.49
应付账款	浙江化工院科技有限公司	2,404,800.00	3,957,400.00
应付账款	江苏瑞筑置业有限公司	250,000.00	1,400,000.00
应付账款	中化信息技术有限公司	130,157.50	-
应付账款	东莞中化华美塑料有限公司	109,913.79	-
应付账款	山西亚鑫煤焦化有限公司	68,855.75	-
应付账款	Sinochem Trading (Singapore) Pte Ltd.	-	27,231,433.69
应付账款	连云港港口国际石化港务有限公司	-	4,447,641.35
应付账款	沈阳化工研究院设计工程有限公司	-	2,545,923.86
应付账款	中化石油上海有限公司	-	1,883,700.00
<b>小计</b>		<b>86,411,135.89</b>	<b>149,492,064.16</b>
应付利息	中国中化集团有限公司	1,585,964.55	-
<b>小计</b>		<b>1,585,964.55</b>	-
预收款项	江苏扬农锦湖化工有限公司	517,594.80	590,003.92
预收款项	河北中化鑫宝化工科技有限公司	539,400.00	19,400.00
预收款项	南通江山农药化工股份有限公司	44,153.17	-
预收款项	中化化肥有限公司	165,000.00	-
预收款项	中化河北有限公司	-	188,679.24
预收款项	中化国际(苏州)新材料研发有限公司	-	43,724.40
<b>小计</b>		<b>1,266,147.97</b>	<b>841,807.56</b>
其他应付款	中化资产管理有限公司	386,731.75	-
其他应付款	中国中化股份有限公司	269,089.01	-
其他应付款	中化资产管理(上海)有限公司	197,699.00	-
其他应付款	中国中化集团有限公司	140,756.35	22,098,096.34
其他应付款	中化蓝天集团有限公司	105,791.60	585.00
其他应付款	中化现代农业有限公司	1,375.00	-
其他应付款	中化石油上海有限公司	600.00	600.00
其他应付款	中化亚洲集团公司	-	13,324,709.61
其他应付款	中化(舟山)兴海建设有限公司	-	700,000.00
其他应付款	江苏扬农锦湖化工有限公司	-	40,414.00
其他应付款	中化化肥有限公司	-	11,675.71
<b>小计</b>		<b>1,102,042.71</b>	<b>36,176,080.66</b>

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(3) 存放关联方的货币资金

人民币元

关联方	年末余额	年初余额
财务公司	3,702,970,585.67	2,951,843,747.11

2018年，上述存款年利率为0.35% (2017年度：0.35%)。

(十一) 承诺事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元

	年末数
已签约但尚未于财务报表中确认的	
- 购建长期资产承诺	285,637
<b>合计</b>	<b>285,637</b>

(2) 经营租赁承诺

于资产负债表日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元

	年末数
不可撤销经营租赁之最低租赁付款额：	
资产负债表日后第1年	36,061
资产负债表日后第2年	13,049
资产负债表日后第3年	10,390
以后年度	22,500
<b>合计</b>	<b>82,000</b>

(十二) 资产负债表日后事项

- 1、根据本公司第七届董事会第二十三次会议决议公告，审批同意本公司之子公司 SIO 在西班牙注册成立子公司 SPS，并以不高于 1.44 亿欧元从 Elix Holding Management S.a.r.l& Partners S.C.A 处收购 Global Arlington S.L.100%的股权，并通过 Global Arlington S.L.间接获得其全资孙公司 Elix Element Holding S.L.的控制权。该交易已于 2019 年 1 月完成。
- 2、于 2019 年 4 月 19 日，本公司第七届董事会第二十九次会议决议，提出 2018 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 312,451,900.65 元(即每 10 股现金股利人民币 1.50 元(含税))，同时向全体股东每 10 股送红股 3 股。

(十三) 其他重要事项

1、终止经营

终止经营主要为中化物流。本集团未来专注于精细化工主业，因此决定终止物流业务，于 2017 年 11 月 2 日通过股东大会决定处置 100%中化物流的股权。截至 2017 年 12 月 31 日，本集团已与购买方签署了产权交易合同，以人民币 34.5 亿元向购买方出售中化物流股权。于 2018 年 12 月 31 日，本集团对于中化物流的经营决策管理权均已移交至购买方，至此，本集团丧失了对子公司中化物流的控制权。

(1) 终止经营损益

本集团在合并利润表中已将中化国际物流有限公司列报为终止经营。中化国际物流有限公司终止经营损益情况如下：

人民币元		
项目	本年累计数	上年累计数
收入	6,177,763,345.97	7,225,459,598.31
减：费用	5,972,868,417.29	6,997,755,279.84
利润总额	204,894,928.68	227,704,318.47
减：所得税费用	63,874,057.62	56,402,334.74
净利润	141,020,871.06	171,301,983.73
其中：归属于母公司股东的终止经营净利润	126,365,177.79	154,555,974.01

(2) 终止经营现金流量净额

人民币元		
项目	本年累计数	上年累计数
经营活动现金流量净额	754,645,708.72	258,596,895.48
投资活动现金流量净额	(1,195,798,480.56)	(405,850,326.82)
筹资活动现金流量净额	672,399,996.57	458,335,401.68
现金流量净额	231,247,224.73	311,081,970.34

(3) 归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益

人民币元		
项目	本年累计数	上年累计数
归属于母公司所有者的终止经营损益	126,365,177.79	154,555,974.01
归属于母公司所有者的净利润	126,365,177.79	154,555,974.01

(十三) 其他重要事项 - 续

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为八个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了八个报告分部，分别为天然橡胶、聚合物添加剂、化工物流业务、轻量化材料、农用化学品、高性能材料及中间体、医药健康及其他。这些报告分部是以产品和服务为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务如下：

- (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) 化工物流业务分部提供船运、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) 农用化学品分部提供农药的生产及销售服务；
- (6) 高性能材料及中间体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) 其他分部主要从事化工贸易、科技研发及房地产经营等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (十三) 其他重要事项 - 续

## 2、分部信息 - 续

## (2) 报告分部的财务信息

本年度

人民币元

项目	天然橡胶	聚合物添加剂	化工物流业务	轻量化材料	农用化学品	高性能材料及中间体	医药健康	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	14,394,931,358.39	2,939,608,546.67	5,929,818,500.62	21,175,912,525.10	3,302,468,781.54	9,071,112,690.13	3,109,415,626.22	33,305,382.92	-	59,956,573,411.59
分部间交易收入	-	-	28,895,899.49	-	-	-	-	139,064,414.53	(167,960,314.02)	-
对联营企业的投资收益	(1,094,470.85)	-	(30,296,533.63)	11,077,618.30	75,238,635.22	46,370,456.05	-	-	-	101,295,705.09
资产减值损失	829,363,286.11	8,369,385.69	(2,119,634.76)	151,206,073.67	22,094,052.54	46,831,299.61	2,744,937.25	(2,040,133.62)	-	1,056,449,266.49
折旧费和摊销费	200,880,364.40	123,841,203.27	371,985,848.57	11,325,870.57	47,709,546.61	658,009,928.19	1,483,957.57	81,691,616.19	-	1,496,928,335.37
利润总额	(766,171,154.41)	698,811,440.80	208,778,237.93	147,049,328.71	1,390,508,199.91	1,641,210,057.24	84,533,634.46	(207,995,138.07)	-	3,196,724,606.57
所得税费用	(34,814,435.14)	159,743,734.93	63,874,057.62	22,727,864.99	323,099,908.64	208,417,911.97	21,722,491.87	323,676,906.01	-	1,088,448,440.89
资产总额	13,185,780,974.40	5,782,031,763.70	-	5,334,184,718.52	2,980,951,659.80	23,706,791,274.67	1,007,718,859.29	24,035,301,163.02	(25,703,664,006.54)	50,329,096,406.86
负债总额	7,380,177,092.91	889,261,582.49	-	2,839,680,659.35	2,320,210,446.49	5,107,569,361.57	609,251,063.61	11,463,488,609.42	(4,281,892,118.47)	26,327,746,697.37
对联营企业的长期股权投资	8,184,068.70	-	-	115,426,537.75	-	200,390,549.65	-	4,125,000.00	-	328,126,156.10

上年度

人民币元

项目	天然橡胶	聚合物添加剂	化工物流业务	轻量化材料	农用化学品	高性能材料及中间体	医药健康	其他	分部间抵销	合计
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	25,282,645.50	-	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	83,259,529.76	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	601,433,301.18	15,043,563,121.66	(1,677,184,175.02)	34,717,228,368.11
对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

(十三) 其他重要事项 - 续

2、分部信息 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

分部按产品或业务划分的对外交易收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
天然橡胶	14,394,931,358.39	15,310,341,224.72
聚合物添加剂	2,939,608,546.67	2,792,209,202.88
化工物流业务	5,929,818,500.62	5,186,214,627.92
轻量化材料	21,175,912,525.10	25,371,492,775.37
高性能材料及中间体	9,071,112,690.13	7,836,060,944.88
医药健康	3,109,415,626.22	2,567,036,182.98
农用化学品	3,302,468,781.54	3,388,522,292.31
其他	33,305,382.92	14,197,353.27
<b>合计</b>	<b>59,956,573,411.59</b>	<b>62,466,074,604.33</b>

按上表列示的分部，除化工物流业务及其他业务以外均为本集团的化工商品销售收入，该部分业务本年发生额为人民币53,993,449,528.05元(上年发生额：人民币57,265,662,623.14元)。

按收入来源地划分的对外交易收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
来源于中国的对外交易收入	27,805,923,569.64	34,829,921,244.08
来源于其他国家的对外交易收入	32,150,649,841.95	27,636,153,360.25
<b>合计</b>	<b>59,956,573,411.59</b>	<b>62,466,074,604.33</b>

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、递延所得税资产)总额为人民币 10,525,054,778.30 元。

对主要客户的依赖程度

由于本集团主要业务为橡胶、化工品、新材料和农用化学品等，经营范围广泛，因此未有对特定客户的依赖。

分部间转移交易参照第三方进行交易所采用的公允价格制定。

3、担保事项

本集团作为担保方：

人民币元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东同创汽车散热器股份有限公司	10,000,000.00	2018年1月15日	2019年1月14日	否
山东同创汽车散热器股份有限公司	5,000,000.00	2018年3月17日	2019年3月15日	否
山东同创汽车散热器股份有限公司	8,000,000.00	2018年3月24日	2019年3月23日	否
泰安市泰龙软轴软管厂	4,300,000.00	2018年8月15日	2019年8月14日	否
泰安市泰龙软轴软管厂	4,000,000.00	2018年5月3日	2019年4月12日	否
泰安市泰龙软轴软管厂	3,000,000.00	2018年5月3日	2019年4月24日	否
泰安市泰龙软轴软管厂	6,000,000.00	2018年1月19日	2019年1月17日	否

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

1.1 分类列示

人民币元

	年末数	年初数
应收票据	127,590,445.13	155,917,393.52
应收账款	978,919,677.09	602,188,484.34
<b>合计</b>	<b>1,106,510,122.22</b>	<b>758,105,877.86</b>

1.2 应收票据

人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑票据	127,590,445.13	155,917,393.52
<b>合计</b>	<b>127,590,445.13</b>	<b>155,917,393.52</b>

截至本年末，本公司已背书或已贴现而未到期的银行承兑汇票为人民币 188,850,120.76 元(上年末：人民币 305,034,557.47 元)。

本年度，根据出票方的信用情况，本公司认为上述已背书或已贴现而未到期的银行承兑汇票中，人民币 78,677,927.11 元(上年末：人民币 181,371,753.15 元)的银行承兑汇票相关主要风险与报酬已转移至被背书人或贴现行，因此本公司终止确认该些银行承兑汇票。

本年度，根据出票方的信用情况，本公司认为上述已背书或已贴现而未到期的银行承兑汇票中，人民币 110,172,193.65 元(上年末：人民币 123,662,804.32 元)的银行承兑汇票相关主要风险及报酬仍由本公司承担，本公司继续全额确认该部分应收票据的账面金额，并全额确认与之相对应的应付账款或短期借款。

截至本年末，本公司无已质押的银行承兑汇票(上年末：无)

1.3 应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	48,464,058.05	4.95	-	-	48,464,058.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	457,904.03	0.05	395,017.66	86.27	62,886.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	930,392,732.67	95.00	-	-	930,392,732.67
<b>合计</b>	<b>979,314,694.75</b>	<b>100.00</b>	<b>395,017.66</b>	<b>0.04</b>	<b>978,919,677.09</b>

人民币元

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	519,761,999.75	86.23	-	-	519,761,999.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	634,781.01	0.11	549,830.96	86.62	84,950.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	82,341,534.54	13.66	-	-	82,341,534.54
<b>合计</b>	<b>602,738,315.30</b>	<b>100.00</b>	<b>549,830.96</b>	<b>0.09</b>	<b>602,188,484.34</b>

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收票据及应收账款 - 续

1.3 应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位十一	14,109,446.12	-	-	无坏账风险
单位十二	12,028,214.82	-	-	无坏账风险
单位十三	11,081,516.18	-	-	无坏账风险
单位十四	5,930,944.00	-	-	无坏账风险
单位十五	5,313,936.93	-	-	无坏账风险
<b>合计</b>	<b>48,464,058.05</b>	-	-	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	69,873.75	6,987.38	10.00	94,388.95	9,438.90	10.00
4至5年	-	-	-	112,518.60	112,518.60	100.00
5年以上	388,030.28	388,030.28	100.00	427,873.46	427,873.46	100.00
<b>合计</b>	<b>457,904.03</b>	<b>395,017.66</b>	<b>86.27</b>	<b>634,781.01</b>	<b>549,830.96</b>	<b>86.62</b>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年本公司计提的应收账款坏账准备金额为人民币 15,872.04 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年本公司实际核销的应收账款坏账准备金额为人民币 170,685.34 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年末本公司余额前五名的应收账款合计为人民币 48,464,058.05 元，占应收账款年末账面余额合计数的比例为 4.95%。

2、其他应收款

2.1 分类列示

人民币元

项目	年末数	年初数
应收利息	27,286,323.37	-
应收股利	387,037,711.80	671,610,000.00
其他应收款	88,037,506.98	370,396,788.91
<b>合计</b>	<b>502,361,542.15</b>	<b>1,042,006,788.91</b>

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

2.2 应收利息

(1) 应收利息分类

人民币元

项目	年末数	年初数
委托贷款利息	24,229,500.00	-
资金池利息	3,056,823.37	-
<b>合计</b>	<b>27,286,323.37</b>	-

本年末本公司无逾期的应收利息。

2.3 应收股利

(1) 应收股利

人民币元

被投资单位	年末数	年初数
中化作物保护品有限公司	330,277,285.88	-
中化塑料有限公司	56,760,425.92	-
中化国际物流有限公司	-	671,610,000.00
<b>合计</b>	<b>387,037,711.80</b>	<b>671,610,000.00</b>

本年末本公司无账龄超过 1 年的应收股利。

2.4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	59,576,859.43	51.78	24,632,575.08	41.35	34,944,284.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,517,957.76	2.19	2,391,738.73	94.99	126,219.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	52,967,003.60	46.03	-	-	52,967,003.60
<b>合计</b>	<b>115,061,820.79</b>	<b>100.00</b>	<b>27,024,313.81</b>	<b>23.49</b>	<b>88,037,506.98</b>

人民币元

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	324,745,711.44	81.29	26,882,575.08	8.28	297,863,136.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,383,536.39	0.60	2,197,744.39	92.21	185,792.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	72,347,860.55	18.11	-	-	72,347,860.55
<b>合计</b>	<b>399,477,108.38</b>	<b>100.00</b>	<b>29,080,319.47</b>	<b>7.28</b>	<b>370,396,788.91</b>

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

2.4、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款分类披露 - 续

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

其他应收款(按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位八	24,632,575.08	24,632,575.08	100.00	预计无法收回
单位十六	17,919,956.25	-	-	无坏账风险
单位十七	7,448,475.90	-	-	无坏账风险
单位十八	5,439,337.17	-	-	无坏账风险
单位十九	4,136,515.03	-	-	无坏账风险
<b>合计</b>	<b>59,576,859.43</b>	<b>24,632,575.08</b>	<b>41.35</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	140,243.37	14,024.34	10.00	-	-	-
2至3年	-	-	-	232,240.00	46,448.00	20.00
3至4年	232,240.00	232,240.00	100.00	27,058.40	27,058.40	100.00
4至5年	27,058.40	27,058.40	100.00	11,122.00	11,122.00	100.00
5年以上	2,118,415.99	2,118,415.99	100.00	2,113,115.99	2,113,115.99	100.00
<b>合计</b>	<b>2,517,957.76</b>	<b>2,391,738.73</b>	<b>94.99</b>	<b>2,383,536.39</b>	<b>2,197,744.39</b>	<b>92.21</b>

(2)按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	年末数	年初数
应收中化物流减资款	-	179,726,423.94
股权处置款	17,919,956.25	117,706,690.98
期货保证金	22,990,515.32	13,890,515.32
应收出口退税	14,488,666.93	12,843,374.50
代垫款	30,704,684.31	27,558,207.15
其他	1,933,684.17	18,671,577.02
<b>合计</b>	<b>88,037,506.98</b>	<b>370,396,788.91</b>

(3)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年本公司计提的其他应收款坏账准备金额为人民币 193,994.34 元；本年收回或转回的其他应收款坏账准备金额为人民币 2,250,000.00 元。

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年末本公司余额前五名的其他应收款合计为人民币 59,576,859.43 元。占其他应收款年末账面余额合计数的比例为 51.78%，计提的坏账准备余额为人民币 24,632,575.08 元。

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3、其他流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
委托贷款	5,783,101,486.28	2,160,603,162.49
待抵扣进项税	-	13,000,127.70
理财产品	2,867,719.51	1,229,292.00
<b>合计</b>	<b>5,785,969,205.79</b>	<b>2,174,832,582.19</b>

## 4、长期股权投资

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,605,009,733.72	-	8,605,009,733.72	6,485,721,980.39	-	6,485,721,980.39
对联营企业投资	4,125,000.00	-	4,125,000.00	779,651,848.20	-	779,651,848.20
<b>合计</b>	<b>8,609,134,733.72</b>	<b>-</b>	<b>8,609,134,733.72</b>	<b>7,265,373,828.59</b>	<b>-</b>	<b>7,265,373,828.59</b>

## (1) 对子公司投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
Sinochem 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	1,509,287,753.33	-	3,734,834,211.98	-	-
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	-	-
中化作物保护品有限公司	800,000,000.00	-	-	800,000,000.00	-	-
上海德寰置业有限公司	542,614,043.32	-	-	542,614,043.32	-	-
上海瞻元新材料科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
中化健康产业发展有限公司	349,092,719.51	-	-	349,092,719.51	-	-
中化塑料有限公司	710,842,688.10	-	-	710,842,688.10	-	-
江苏瑞兆科电子材料有限公司(附注(六)3(3))	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00	-	-
宁夏中化锂电池材料有限公司(附注(六)3(1))	-	280,000,000.00	-	280,000,000.00	-	-
中化连云港产业园管理有限公司(附注(六)3(2))	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
淮安骏盛新能源科技有限公司(附注(六)1(1))	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>6,485,721,980.39</b>	<b>2,119,287,753.33</b>	<b>-</b>	<b>8,605,009,733.72</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资 - 续

(2) 对联营企业的投资

人民币元

被投资单位	年初数	本年增减变动							年末数	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
<b>联营企业</b>										
南通江山农药化工股份有限公司	779,651,848.20	-	(829,680,919.81)	75,238,635.22	(2,671,690.59)	-	(22,537,873.02)	-	-	-
上海银鞍股权投资管理有限公司	-	4,125,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,125,000.00
<b>合计</b>	<b>779,651,848.20</b>	<b>4,125,000.00</b>	<b>(829,680,919.81)</b>	<b>75,238,635.22</b>	<b>(2,671,690.59)</b>	<b>-</b>	<b>(22,537,873.02)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,125,000.00</b>

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 5、营业收入和营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,437,069,210.90	3,171,634,266.37	6,521,036,153.45	6,226,369,331.54
其他业务	18,526,357.94	17,868,970.42	17,743,365.06	9,041,718.01
<b>合计</b>	<b>3,455,595,568.84</b>	<b>3,189,503,236.79</b>	<b>6,538,779,518.51</b>	<b>6,235,411,049.55</b>

## 6、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	441,032,477.28	34,245,736.66
权益法核算的长期股权投资收益	75,238,635.22	146,899,883.73
处置长期股权投资产生的投资收益	2,906,786,303.98	289,534,642.81
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	(16,048,792.73)	(40,319,603.53)
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	421,987.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益	105,665,869.60	70,274,612.09
委托贷款取得的投资收益	118,185,944.10	51,560,875.58
<b>合计</b>	<b>3,630,860,437.45</b>	<b>552,618,135.06</b>

## 7、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润(亏损)	<b>2,612,241,947.88</b>	<b>(22,177,608.66)</b>
加: 资产减值准备	18,223,854.05	116,326,339.60
固定资产折旧	13,571,554.38	12,404,542.07
无形资产摊销	6,268,166.90	4,787,804.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	74,359.35	(1,043,292.43)
公允价值变动损失(收益)	(8,884,636.54)	(26,339,589.06)
财务费用	223,019,711.40	202,990,486.50
投资损失(收益)	(3,630,860,437.45)	(552,618,135.06)
递延所得税资产减少	162,963,101.37	113,510,260.86
存货的减少	210,894,305.87	282,838,557.16
经营性应收项目的减少(增加)	(401,988,145.09)	56,930,708.33
经营性应付项目的增加(减少)	703,601,346.32	(536,950,687.78)
经营活动产生的现金流量净额	<b>(90,874,871.56)</b>	<b>(349,340,613.89)</b>
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	<b>3,292,995,199.13</b>	<b>3,988,338,946.93</b>
减: 现金的年初余额	<b>3,988,338,946.93</b>	<b>2,980,499,788.76</b>
现金及现金等价物净(减少)增加额	<b>(695,343,747.80)</b>	<b>1,007,839,158.17</b>

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
非流动资产处置损益	(39,600,765.84)	444,523,530.12
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	134,846,543.73	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)
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
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	211,037,756.56	328,691,881.50
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,143,184.20	4,199,714.59
对外委托贷款取得的损益	1,096,632.78	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,672,770.19	(424,992.12)
子公司及联营公司处置收益	1,537,877,180.96	-
所得税影响额	(750,369,061.46)	(345,199,681.46)
少数股东权益影响额	(50,518,952.17)	(180,906,935.46)
<b>合计</b>	<b>1,108,185,288.95</b>	<b>634,414,108.40</b>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定, 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是中化国际(控股)股份有限公司(以下简称“中化国际”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.21%	0.44	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.78%	(0.09)	不适用