中化国际（控股）股份有限公司

已审财务报表

2020年度

中化国际（控股）股份有限公司

目　录

	页　　次
审计报告	1 – 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 – 11
合并利润表	12 – 13
合并股东权益变动表	14 – 15
合并现金流量表	16 – 17
公司资产负债表	18 – 20
公司利润表	21
公司股东权益变动表	22
公司现金流量表	23 – 24
财务报表附注	25 – 215
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	216
2. 净资产收益率和每股收益	217

Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000
Fax 传真：+86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2021）审字第60943059_B01号
中化国际（控股）股份有限公司

中化国际（控股）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中化国际（控股）股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中化国际（控股）股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中化国际（控股）股份有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

三、关键审计事项

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

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
（一） 商誉减值	
于2020年12月31日，合并资产负债表中商誉账面余额人民币5,630,977,742.24元，商誉减值准备人民币665,516,587.75元，商誉账面价值为人民币4,965,461,154.49元。对于收购形成的商誉，中化国际（控股）股份有限公司管理层（以下简称管理层）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。 财务报表对商誉减值测试的披露请参见附注三、18、35及附注五、20。	我们针对上述商誉减值执行的主要审计程序包括： 1、了解中化国际（控股）股份有限公司与商誉减值相关的关键内部控制； 2、与管理层聘任的外部估值专家进行访谈，了解并评估其专业素质、独立性及胜任能力； 3、利用我们的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作出评价； 4、我们检查了管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算；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、我们复核了财务报表中对于商誉减值测试的披露。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
（二）收入确认	
2020年度，合并财务报表中营业收入为人民币54,161,937,598.01元，主要来源于化工商品销售收入；公司财务报表中营业收入为人民币3,981,527,787.63元，主要来源于贸易业务收入，对财务报表具有重要性。销售收入在相关商品控制权转移给购货方时确认。由于收入是中化国际（控股）股份有限公司关键业绩指标之一，并且中化国际（控股）股份有限公司的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控制权转移时点确认销售收入的风险，因此我们将收入是否高估、是否计入恰当的会计期间作为关键审计事项。 财务报表对营业收入的披露请参见附注三、24、附注五、50、附注十四、1及附注十五、6。	我们针对上述收入确认的主要审计程序包括： 1、了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计和执行，并测试其运行有效性； 2、抽查主要客户的大额销售合同，识别与商品控制权转移的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、针对销售收入明细账，选取样本，核对发票、签收记录或提单等与收入确认相关的支持性文件是否与明细账记录一致； 4、执行截止性测试，针对资产负债表日前后记录的销售交易，选取样本，核对签收记录或提单等与收入确认相关的支持性文件，关注收入是否记录在正确的会计期间。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中化国际（控股）股份有限公司的财务报告过程。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

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。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中化国际（控股）股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中化国际（控股）股份有限公司不能持续经营。

（5） 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6） 就中化国际（控股）股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张　飞
（项目合伙人）

中国注册会计师：游　瑾

中国　北京

2021年4月28日

A member firm of Ernst & Young Global Limited

中化国际（控股）股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日 **单位：人民币元**

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日（经重述）
流动资产			
货币资金	1	6,925,948,696.65	7,997,478,048.82
衍生金融资产	2	216,633,408.59	73,835,550.64
应收票据	3	390,831,741.98	-
应收账款	4	4,075,353,728.70	4,357,557,500.80
应收款项融资	5	2,739,538,979.31	2,691,292,058.99
预付款项	6	1,782,080,958.73	1,107,663,179.75
其他应收款	7	723,094,361.44	911,698,233.04
存货	8	6,556,547,479.87	6,222,123,330.26
持有待售资产	9	35,145,391.69	32,560,101.97
一年内到期的非流动资产	10	209,833,003.31	-
其他流动资产	11	838,895,161.19	2,943,941,272.66
流动资产合计		24,493,902,911.46	26,338,149,276.93
非流动资产			
长期应收款	12	437,718,729.89	24,195,054.25
长期股权投资	13	678,081,953.14	546,493,588.37
其他权益工具投资	14	412,619,673.58	432,783,548.17
投资性房地产	15	586,393,590.18	638,072,252.78
固定资产	16	11,081,962,674.97	8,178,797,973.92
在建工程	17	5,295,442,433.27	3,766,952,688.72
无形资产	18	4,547,841,127.47	4,649,955,321.65
开发支出	19	55,135,053.00	29,646,865.18
商誉	20	4,965,461,154.49	5,107,447,001.90
长期待摊费用	21	48,376,097.61	44,346,818.48
递延所得税资产	22	530,500,889.31	489,322,576.22
其他非流动资产	23	776,256,247.63	1,139,501,302.55
生产性生物资产	24	2,027,209,748.94	1,763,449,327.36
非流动资产合计		31,442,999,373.48	26,810,964,319.55
资产总计		55,936,902,284.94	53,149,113,596.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际（控股）股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日　　**单位：人民币元**

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日（经重述）
流动负债			
短期借款	25	4,613,841,587.69	6,339,417,244.32
衍生金融负债	2	178,873,505.17	25,209,543.59
应付票据	26	2,613,287,707.05	2,247,682,697.94
应付账款	27	5,565,519,800.44	4,248,269,947.21
预收款项	28	25,379,213.53	702,124,667.65
合同负债	29	971,834,981.49	-
应付职工薪酬	30	470,647,016.16	440,403,929.21
应交税费	31	306,927,422.07	601,506,454.56
其他应付款	32	1,367,645,227.43	1,429,999,742.77
一年内到期的非流动负债	33	5,316,819,431.73	450,717,835.53
其他流动负债	34	85,422,911.78	-
流动负债合计		21,516,198,804.54	16,485,332,062.78
非流动负债			
长期借款	35	2,697,591,482.37	4,606,282,155.88
应付债券	36	1,950,655,122.41	4,579,029,260.53
长期应付款	37	12,975,041.50	343,325,084.79
长期应付职工薪酬	38	180,022,119.43	172,557,553.63
预计负债	39	152,117,534.39	119,326,733.56
递延收益	40	138,869,830.14	103,186,570.51
递延所得税负债	22	877,833,128.06	813,924,193.45
其他非流动负债	41	410,346,932.69	406,213,321.99
非流动负债合计		6,420,411,190.99	11,143,844,874.34
负债合计		27,936,609,995.53	27,629,176,937.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际（控股）股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日 **单位：人民币元**

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日（经重述）
股东权益			
股本	42	2, 760, 586, 472. 00	2, 707, 916, 472. 00
其他权益工具	43	1, 298, 650, 612. 12	1, 297, 352, 452. 83
其中：永续债		1, 298, 650, 612. 12	1, 297, 352, 452. 83
资本公积	44	3, 610, 345, 610. 72	3, 800, 349, 208. 15
减：库存股	45	158, 010, 000. 00	-
其他综合收益	46	(493, 836, 891. 51)	(644, 146, 043. 72)
专项储备	47	76, 304, 085. 34	100, 875, 770. 06
盈余公积	48	971, 602, 863. 58	971, 602, 863. 58
未分配利润	49	4, 893, 710, 371. 90	5, 070, 236, 601. 12
归属于母公司股东权益合计		12, 959, 353, 124. 15	13, 304, 187, 324. 02
少数股东权益		15, 040, 939, 165. 26	12, 215, 749, 335. 34
股东权益合计		28, 000, 292, 289. 41	25, 519, 936, 659. 36
负债和股东权益总计		55, 936, 902, 284. 94	53, 149, 113, 596. 48

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘纾 主管会计工作负责人：刘纾 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际（控股）股份有限公司
合并利润表
2020年12月31日 **单位：人民币元**

	附注五	2020年	2019年（经重述）
营业收入	50	54,161,937,598.01	53,229,291,609.28
减：营业成本	50	47,582,740,798.48	46,616,363,922.13
税金及附加	51	179,904,687.50	185,150,042.25
销售费用	52	797,523,676.19	1,308,902,311.64
管理费用	53	2,429,429,018.16	2,186,332,727.68
研发费用	54	853,990,129.71	738,980,923.31
财务费用	55	527,519,912.23	460,864,614.89
其中：利息费用		585,994,365.70	759,920,739.30
利息收入		226,483,725.69	250,545,651.01
加：其他收益	56	350,495,036.22	152,827,718.70
投资收益	57	266,739,036.83	251,646,191.93
其中：对联营企业的投资收益		25,181,813.81	46,152,387.93
公允价值变动收益/（损失）	58	89,524,490.50	(17,261,982.79)
信用减值（损失）/收益	59	(60,828,647.06)	58,768,912.62
资产减值损失	60	(285,012,689.32)	(160,713,206.55)
资产处置收益/（损失）	61	26,245,871.07	(10,211,444.29)
营业利润		2,177,992,473.98	2,007,753,257.00
加：营业外收入	62	355,176,104.59	78,447,592.47
减：营业外支出	63	358,328,496.72	87,790,021.31
利润总额		2,174,840,081.85	1,998,410,828.16
减：所得税费用	66	433,504,237.12	377,050,053.52
净利润		1,741,335,844.73	1,621,360,774.64
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润		39,999,679.77	23,764,455.85
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,741,335,844.73	1,621,360,774.64
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		306,874,319.63	476,278,057.17
少数股东损益		1,434,461,525.10	1,145,082,717.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际（控股）股份有限公司
合并利润表（续）
2020年度

单位：人民币元

	附注五	2020年	2019年（经重述）
其他综合收益的税后净额		153, 734, 898. 81	108, 854, 570. 89
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		167, 923, 366. 01	47, 700, 730. 97
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额		(4, 730, 069. 34)	4, 289, 683. 80
其他权益工具投资公允价值变动		(25, 385, 615. 83)	36, 182, 409. 37
将重分类进损益的其他综合收益			
套期储备		6, 002, 030. 35	-
外币财务报表折算差额		192, 037, 020. 83	7, 228, 637. 80
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	46	(14, 188, 467. 20)	61, 153, 839. 92
综合收益总额		1, 895, 070, 743. 54	1, 730, 215, 345. 53
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		474, 797, 685. 64	523, 978, 788. 14
归属于少数股东的综合收益总额		1, 420, 273, 057. 90	1, 206, 236, 557. 39
每股收益			
基本每股收益	67	0. 11	0. 18
稀释每股收益		0. 11	0. 18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际（控股）股份有限公司
合并股东权益变动表
2020年度

单位：人民币元

2020年度

		归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、	上年年末余额	2,707,916,472.00	1,297,352,452.83	3,677,062,285.25	-	(644,146,043.72)	94,389,587.07	971,602,863.58	5,020,787,303.49	13,124,964,920.50	12,149,873,846.52	25,274,838,767.02
	同一控制下企业合并	-	-	123,286,922.90	-	-	6,486,182.99	-	49,449,297.63	179,222,403.52	65,875,488.82	245,097,892.34
二、	本年年初余额	2,707,916,472.00	1,297,352,452.83	3,800,349,208.15	-	(644,146,043.72)	100,875,770.06	971,602,863.58	5,070,236,601.12	13,304,187,324.02	12,215,749,335.34	25,519,936,659.36
三、	本年增减变动金额	52,670,000.00	1,298,159.29	(190,003,597.43)	158,010,000.00	150,309,152.21	(24,571,684.72)	-	(176,526,229.22)	(344,834,199.87)	2,825,189,829.92	2,480,355,630.05
（一）	综合收益总额	-	-	-	-	167,923,366.01	-	-	306,874,319.63	474,797,685.64	1,420,273,057.90	1,895,070,743.54
（二）	股东投入和减少资本											
1.	股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,970,000.00	30,970,000.00
2.	其他权益工具持有者投入资本	-	1,298,159.29	-	-	-	-	-	-	1,298,159.29	1,296,106,136.00	1,297,404,295.29
3.	股份支付计入股东权益的金额	52,670,000.00	-	151,892,602.57	158,010,000.00	-	-	-	-	46,552,602.57	-	46,552,602.57
4.	非同一控制下企业合并（附注六、1）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	252,553,157.00	252,553,157.00
5.	同一控制下企业合并公司原股东增资	-	-	85,079,400.00	-	-	-	-	-	85,079,400.00	-	85,079,400.00
（三）	利润分配											
1.	对股东的分配（附注五、49）	-	-	-	-	-	-	-	(451,614,762.65)	(451,614,762.65)	(142,788,247.22)	(594,403,009.87)
2.	永续债利息	-	-	-	-	-	-	-	(49,400,000.00)	(49,400,000.00)	-	(49,400,000.00)
（四）	股东权益内部结转											
1.	其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	(17,614,213.80)	-	-	17,614,213.80	-	-	-
（五）	专项储备											
1.	本年提取	-	-	-	-	-	22,861,661.07	-	-	22,861,661.07	48,570,709.58	71,432,370.65
2.	本年使用	-	-	-	-	-	(47,433,345.79)	-	-	(47,433,345.79)	(80,494,983.34)	(127,928,329.13)
（六）	其他											
1.	同一控制下企业合并（附注六、2）	-	-	(426,975,600.00)	-	-	-	-	-	(426,975,600.00)	-	(426,975,600.00)
四、	本年年末余额	2,760,586,472.00	1,298,650,612.12	3,610,345,610.72	158,010,000.00	(493,836,891.51)	76,304,085.34	971,602,863.58	4,893,710,371.90	12,959,353,124.15	15,040,939,165.26	28,000,292,289.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际（控股）股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2020年度

单位：人民币元

2019年度（经重述）

		归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、	上年年末余额	2,083,012,671.00	-	3,324,204,169.24	-	(691,846,774.69)	77,789,177.55	932,614,543.36	5,537,350,973.55	11,263,124,760.01	12,802,004,060.97	24,065,128,820.98
	同一控制下企业合并	-	-	72,286,922.90	-	-	5,951,621.93	-	38,396,199.43	116,634,744.26	60,638,058.60	177,272,802.86
二、	本年年初余额	2,083,012,671.00	-	3,396,491,092.14	-	(691,846,774.69)	83,740,799.48	932,614,543.36	5,575,747,172.98	11,379,759,504.27	12,862,642,119.57	24,242,401,623.84
三、	本年增减变动金额	624,903,801.00	1,297,352,452.83	403,858,116.01	-	47,700,730.97	17,134,970.58	38,988,320.22	(505,510,571.86)	1,924,427,819.75	(646,892,784.23)	1,277,535,035.52
（一）	综合收益总额	-	-	-	-	47,700,730.97	-	-	476,278,057.17	523,978,788.14	1,206,236,557.39	1,730,215,345.53
（二）	股东投入和减少资本											
1.	股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	277,157,165.50	277,157,165.50
2.	其他权益工具持有者投入资本（附注五、43）	-	1,297,352,452.83	-	-	-	-	-	-	1,297,352,452.83	-	1,297,352,452.83
3.	同一控制下企业合并公司原股东增资	-	-	51,000,000.00	-	-	-	-	-	51,000,000.00		51,000,000.00
4.	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,007,285,942.46)	(1,007,285,942.46)
（三）	利润分配											
1.	提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	38,988,320.22	(38,988,320.22)	-	-	-
2.	对股东的分配（附注五、49）	624,903,801.00	-	-	-	-	-	-	(942,800,308.81)	(317,896,507.81)	(391,123,670.85)	(709,020,178.66)
（四）	其他											
1.	出售股权给少数股东	-	-	354,822,755.16	-	-	-	-	-	354,822,755.16	(354,822,755.16)	
2.	购买少数股东股权	-	-	(1,964,639.15)	-	-	-	-	-	(1,964,639.15)	(406,746,770.70)	(408,711,409.85)
3.	其他权益变动	-	-	-	-	-	1,215,860.84	-	-	1,215,860.84	-	1,215,860.84
（五）	专项储备											
1.	本年提取	-	-	-	-	-	53,217,290.75	-	-	53,217,290.75	88,248,666.89	141,465,957.64
2.	本年使用	-	-	-	-	-	(37,298,181.01)	-	-	(37,298,181.01)	(58,556,034.84)	(95,854,215.85)
四、	本年年末余额	2,707,916,472.00	1,297,352,452.83	3,800,349,208.15	-	(644,146,043.72)	100,875,770.06	971,602,863.58	5,070,236,601.12	13,304,187,324.02	12,215,749,335.34	25,519,936,659.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际（控股）股份有限公司
合并现金流量表
2020年度　　**单位：人民币元**

	附注五	2020年	2019年（经重述）
一、 经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,484,014,145.92	55,225,936,760.03
收到的税费返还		91,855,451.27	1,112,740,208.71
收到其他与经营活动有关的现金	68	641,374,398.73	985,792,389.11
经营活动现金流入小计		60,217,243,995.92	57,324,469,357.85
购买商品、接受劳务支付的现金		50,665,290,458.56	48,565,655,018.87
支付给职工以及为职工支付的现金		3,143,239,626.26	3,254,075,678.19
支付的各项税费		1,186,662,812.56	1,333,300,235.52
支付其他与经营活动有关的现金	68	2,645,029,250.69	2,513,122,437.76
经营活动现金流出小计		57,640,222,148.07	55,666,153,370.34
经营活动产生的现金流量净额	69	2,577,021,847.85	1,658,315,987.51
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,949,852,464.25	8,200,481,927.58
取得投资收益收到的现金		170,165,670.22	224,312,417.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,354,014.80	78,986,596.55
收到其他与投资活动有关的现金	68	126,785,573.00	-
投资活动现金流入小计		2,447,157,722.27	8,503,780,941.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,824,299,805.34	4,344,778,120.07
投资支付的现金		354,701,426.45	5,494,096,914.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	69	66,338,070.88	1,022,315,978.44
支付其他与投资活动有关的现金	68	4,984,363.10	240,600,214.48
投资活动现金流出小计		5,250,323,665.77	11,101,791,227.43
投资活动使用的现金流量净额		(2,803,165,943.50)	(2,598,010,285.58)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际（控股）股份有限公司
合并现金流量表（续）
2020年度　　**单位：人民币元**

	附注五	2020年	2019年（经重述）
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,495,314,536.00	328,157,165.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,327,076,136.00	277,157,165.50
取得借款收到的现金		30,310,036,582.88	32,179,750,583.39
收到其他与筹资活动有关的现金	68	3,767,346.66	4,007,732.45
筹资活动现金流入小计		31,809,118,465.54	32,511,915,481.34
偿还债务支付的现金		31,408,884,209.89	29,915,750,442.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,172,229,763.84	1,367,341,376.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		142,788,247.22	388,790,267.78
支付其他与筹资活动有关的现金	68	429,037,660.22	1,213,462,830.44
筹资活动现金流出小计		33,010,151,633.95	32,496,554,649.28
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额		(1,201,033,168.41)	15,360,832.06
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(71,464,198.76)	119,209,635.78
五、 现金及现金等价物净减少额		(1,498,641,462.82)	(805,123,830.23)
加：年初现金及现金等价物余额		7,532,857,315.64	8,337,981,145.87
六、 年末现金及现金等价物余额	69	6,034,215,852.82	7,532,857,315.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际（控股）股份有限公司
公司资产负债表
2020年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		1,557,864,448.33	1,074,421,233.90
衍生金融资产		141,110,991.56	102,350.00
应收账款	1	333,753,869.08	322,178,370.29
应收款项融资	2	135,083,052.71	165,019,163.89
预付款项		200,778,507.01	67,005,040.84
其他应收款	3	605,095,477.18	612,600,395.74
存货		291,654,029.47	100,720,521.71
一年内到期的非流动资产		209,533,003.31	-
其他流动资产	4	4,067,054,073.80	6,279,880,271.30
流动资产合计		7,541,927,452.45	8,621,927,347.67
非流动资产			
长期应收款		31,319,520.00	-
长期股权投资	5	11,127,031,537.68	9,584,102,067.60
其他权益工具投资		41,500,000.00	23,500,000.00
固定资产		28,544,808.18	41,803,895.60
在建工程		9,680,764.16	11,198,619.93
无形资产		47,891,597.88	32,724,234.29
递延所得税资产		94,913,215.32	20,081,245.81
其他非流动资产		-	203,229,058.72
非流动资产合计		11,380,881,443.22	9,916,639,121.95
资产总计		18,922,808,895.67	18,538,566,469.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际（控股）股份有限公司
公司资产负债表（续）
2020年12月31日 **单位：人民币元**

负债和股东权益	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款		4, 584, 263, 472. 25	2, 917, 701, 864. 83
衍生金融负债		2, 855, 827. 97	867, 929. 30
应付票据		139, 880, 207. 71	156, 985, 625. 65
应付账款		306, 365, 868. 43	181, 804, 246. 19
预收款项		-	61, 678, 124. 75
合同负债		37, 028, 427. 09	-
应付职工薪酬		-	3, 491, 447. 94
应交税费		6, 700, 860. 57	310, 196, 775. 67
其他应付款		355, 243, 846. 39	322, 661, 120. 35
一年内到期的非流动负债		2, 852, 407, 156. 77	120, 722, 671. 06
其他流动负债		3, 829, 948. 23	-
流动负债合计		8, 288, 575, 615. 41	4, 076, 109, 805. 74
非流动负债			
长期借款		-	600, 000, 000. 00
应付债券		-	2, 497, 684, 368. 17
递延收益		37, 844, 420. 00	-
非流动负债合计		37, 844, 420. 00	3, 097, 684, 368. 17
负债合计		8, 326, 420, 035. 41	7, 173, 794, 173. 91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际（控股）股份有限公司
公司资产负债表（续）
2020年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日
股东权益			
股本		2, 760, 586, 472. 00	2, 707, 916, 472. 00
其他权益工具		1, 298, 650, 612. 12	1, 297, 352, 452. 83
其中：永续债		1, 298, 650, 612. 12	1, 297, 352, 452. 83
资本公积		4, 175, 892, 959. 98	4, 167, 638, 490. 36
减：库存股		158, 010, 000. 00	-
专项储备		19, 047, 084. 34	19, 047, 084. 34
盈余公积		971, 602, 863. 58	971, 602, 863. 58
未分配利润		1, 528, 618, 868. 24	2, 201, 214, 932. 60
股东权益合计		10, 596, 388, 860. 26	11, 364, 772, 295. 71
负债和股东权益总计		18, 922, 808, 895. 67	18, 538, 566, 469. 62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际（控股）股份有限公司
公司利润表
2020年度　　**单位：人民币元**

	附注十五	2020年	2019年
营业收入	6	3,981,527,787.63	2,905,913,503.15
减：营业成本	6	3,795,809,360.91	2,725,254,570.25
税金及附加		2,321,605.23	8,137,252.18
销售费用		74,480,837.37	82,571,220.31
管理费用		373,440,118.32	361,103,643.62
研发费用		72,001,916.17	50,095,098.37
财务费用		51,245,993.89	40,564,021.00
其中：利息费用		172,254,522.99	231,237,189.01
利息收入		148,646,770.72	189,666,877.24
加：其他收益		22,640,385.60	5,627,363.98
投资收益	7	31,264,589.42	708,494,739.27
其中：对联营企业的投资收益		(3,965,500.56)	(2,328,938.31)
公允价值变动收益		139,020,742.89	381,401.30
信用减值（损失）/收益		(2,603,809.75)	1,489,684.62
资产减值损失		(45,353,468.41)	(13,548,188.62)
资产处置（损失）/收益		(49,022.02)	954,262.39
营业（亏损）/利润		(242,852,626.53)	341,586,960.36
加：营业外收入		3,673,349.40	11,379,076.58
减：营业外支出		143,328.18	104,322.01
（亏损）/利润总额		(239,322,605.31)	352,861,714.93
减：所得税费用		(57,911,576.47)	(37,021,487.26)
净（亏损）/利润		(181,411,028.84)	389,883,202.19
其中：持续经营净（亏损）/利润		(181,411,028.84)	389,883,202.19
综合收益总额		(181,411,028.84)	389,883,202.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际（控股）股份有限公司
公司股东权益变动表
2020年度

单位：人民币元

2020年度

		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	本年年初余额	2,707,916,472.00	1,297,352,452.83	4,167,638,490.36	-	19,047,084.34	971,602,863.58	2,201,214,932.60	11,364,772,295.71
二、	本年增减变动金额	52,670,000.00	1,298,159.29	8,254,469.62	158,010,000.00	-	-	(672,596,064.36)	(768,383,435.45)
（一）	综合收益总额	-	-	-	-	-	-	(181,411,028.84)	(181,411,028.84)
（二）	股东投入和减少资本								
1.	其他权益工具持有者投入资本	-	1,298,159.29	-	-	-	-	-	1,298,159.29
2.	股份支付计入股东权益的金额	52,670,000.00	-	151,892,602.57	158,010,000.00	-	-	-	46,552,602.57
（三）	利润分配								
1.	对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(441,785,035.52)	(441,785,035.52)
2.	永续债利息	-	-	-	-	-	-	(49,400,000.00)	(49,400,000.00)
（四）	其他								
1.	同一控制下企业合并	-	-	(143,638,132.95)	-	-	-	-	(143,638,132.95)
三、	本年年末余额	2,760,586,472.00	1,298,650,612.12	4,175,892,959.98	158,010,000.00	19,047,084.34	971,602,863.58	1,528,618,868.24	10,596,388,860.26

2019年度

		股本	其他权益投资	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	本年年初余额	2,083,012,671.00		4,167,638,490.36	-	19,047,084.34	932,614,543.36	2,787,675,752.28	9,989,988,541.34
二、	本年增减变动金额	624,903,801.00	1,297,352,452.83	-	-	-	38,988,320.22	(586,460,819.68)	1,374,783,754.37
（一）	综合收益总额	-	-	-	-	-	-	389,883,202.19	389,883,202.19
（二）	股东投入和减少资本								
1.	其他权益工具持有者投入资本	-	1,297,352,452.83	-	-	-	-	-	1,297,352,452.83
（三）	利润分配								
1.	提取盈余公积	-	-	-	-	-	38,988,320.22	(38,988,320.22)	-
2.	对股东的分配	624,903,801.00	-	-	-	-	-	(937,355,701.65)	(312,451,900.65)
（四）	专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
三、	本年年末余额	2,707,916,472.00	1,297,352,452.83	4,167,638,490.36	-	19,047,084.34	971,602,863.58	2,201,214,932.60	11,364,772,295.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际（控股）股份有限公司
公司现金流量表
2020年度

单位：人民币元

	附注十五	2020年	2019年
一、 经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,281,681,709.71	3,449,900,722.63
收到的税费返还		33,732,542.71	47,591,973.68
收到其他与经营活动有关的现金		77,868,587.33	80,255,150.77
经营活动现金流入小计		4,393,282,839.75	3,577,747,847.08
购买商品、接受劳务支付的现金		4,409,650,358.24	2,785,675,822.37
支付给职工以及为职工支付的现金		291,073,739.06	170,839,040.76
支付的各项税费		342,643,792.92	273,759,057.06
支付其他与经营活动有关的现金		385,249,547.07	370,608,693.12
经营活动现金流出小计		5,428,617,437.29	3,600,882,613.31
经营活动使用的现金流量净额	8	(1,035,334,597.54)	(23,134,766.23)
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,389,391,029.89	7,598,093,141.43
取得投资收益收到的现金		123,512,725.43	575,424,654.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,253.46	1,567,488.86
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,512,920,008.78	8,175,085,284.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,193,746.72	36,828,535.35
投资支付的现金		2,794,986,017.39	9,122,401,759.76
支付其他与投资活动有关的现金		9,692,107.00	72,403,202.52
投资活动现金流出小计		2,831,871,871.11	9,231,633,497.63
投资活动产生/（使用）的现金流量净额		681,048,137.67	(1,056,548,212.77)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际（控股）股份有限公司
公司现金流量表（续）
2020年度

单位：人民币元

		附注十五	2020年	2019年
三、	筹资活动产生的现金流量			
	吸收投资收到的现金		168, 238, 400. 00	1, 297, 352, 452. 83
	取得借款收到的现金		16, 908, 405, 877. 56	7, 270, 522, 442. 65
	收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
	筹资活动现金流入小计		17, 076, 644, 277. 56	8, 567, 874, 895. 48
	偿还债务支付的现金		15, 584, 429, 757. 34	9, 115, 620, 342. 75
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		671, 627, 428. 40	586, 723, 483. 68
	支付其他与筹资活动有关的现金		1, 719, 300. 00	-
	筹资活动现金流出小计		16, 257, 776, 485. 74	9, 702, 343, 826. 43
	筹资活动产生/（使用）的现金流量净额		818, 867, 791. 82	(1, 134, 468, 930. 95)
四、	汇率变动对现金及现金等价物的影响		18, 861, 882. 48	(4, 422, 055. 28)
五、	现金及现金等价物净增加/（减少）额		483, 443, 214. 43	(2, 218, 573, 965. 23)
	加：年初现金及现金等价物余额		1, 074, 421, 233. 90	3, 292, 995, 199. 13
六、	年末现金及现金等价物余额	8	1, 557, 864, 448. 33	1, 074, 421, 233. 90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 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。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）的主要经营活动和业务范围：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，以及仓储运输和货运代理业务，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，中化国际主要从事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；对销贸易和转口贸易；化工、化工材料、矿产品、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、电子设备的销售，以及与上述业务相关的咨询服务。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。

本公司的财务报表已经本公司董事会于2021年4月28日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款信用损失准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、生产性生物资产折旧、收入确认和计量、存货计价方法等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并（续）

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

5. 合并财务报表

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

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。但对作为境外经营净投资套期组成部分的外币货币性项目，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置时，该累计差额才被确认为当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算（续）

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

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

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资
金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资
金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资
本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债
对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估相关金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、在途物资、低值易耗品、委托加工物资。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括包装物等，包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

10. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，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。

13. 固定资产

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产（续）

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

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

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

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

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

（1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
（2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 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：

	使用寿命	预计净残值率%	年折旧率%
海外橡胶林	30	0	3.33

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。

17. 无形资产

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

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。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，包括海外永久性年限的土地使用权、使用寿命不确定的商标使用权以及非专利技术，不予摊销。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
除永久年限土地使用权以外的土地使用权	20-95年
专有技术	2-20年
使用寿命不确定的商标使用权以外的商标使用权及产品登记证	10-20年
客户关系	10-20年
软件及其他	3-10年

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

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

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
设备及场地租赁费	5-50年
房屋装修费	5-10年
维护修理费	3-5年
其他	3-11年

20. 职工薪酬

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

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定受益计划）

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

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

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

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、研发费用、销售费用、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。

辞退福利

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 预计负债

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

（1） 该义务是本集团承担的现时义务；
（2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
（3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用授予日股票交易价格确定，参见附注十一。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付（续）

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23. 其他权益工具

本集团发行的永续债到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

24. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）（续）

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利（提前完工奖励或其他根据客户实际情况罗列）的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）（续）

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品控制权后，再转让给客户，或自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将采购的商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

25. 合同负债（自2020年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

26. 与合同成本有关的资产（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 与合同成本有关的资产（自2020年1月1日起适用）（续）

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
（2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
（3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
（2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 政府补助（续）

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，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

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

28. 所得税

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 所得税（续）

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

29. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

作为融资租赁承租人

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 租赁（续）

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁采用简化方法：

（1） 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
（2） 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
（3） 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

作为承租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

对于融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，调整未确认融资费用；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

作为出租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

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

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五、72。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 套期会计（续）

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

现金流量套期

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

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 套期会计（续）

现金流量套期（续）

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期

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

31. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

32. 利润分配

本集团的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

33. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 公允价值计量

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

本集团以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债，因此以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重大会计判断和估计

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

判断

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

非专利技术的使用寿命

本集团拥有的非专利技术系橡胶生产流程技术，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。详见附注五、18。

永续债

中化国际（控股）股份有限公司的永续债

2018 年 12 月 18 日，中化国际（控股）股份有限公司（以下简称“本公司”）第七届董事会第二十六次会议审议同意公司公开发行总额不超过人民币 20 亿元（含 20 亿元）可续期公司债券的方案。2019 年 1 月 3 日，本公司 2019 年第一次临时股东大会审议同意公司公开发行总额不超过人民币 20 亿元（含 20 亿元）可续期公司债券的方案。2019 年 11 月 25 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2476 号”文核准，本公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 20 亿元的公司债券，采用分期发行方式。“中化国际（控股）股份有限公司公开发行 2019 年可续期公司债券（第一期）”债券发行工作已于 2019 年 12 月 16 日结束，债券票面金额为 100 元，按面值平价发行。实际发行规模 13 亿元，最终票面利率为人民币 3.80%。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

永续债（续）

中化国际（控股）股份有限公司的永续债（续）

根据债券募集说明书关于债券期限及赎回权的规定，在每个周期期末本公司有权选择将该已发行的债券期限延长 1 个周期，或选择在该周期期末到期全额兑付该债券。同时，对于债券的利息，于每个付息日本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。因此，本公司并未承担包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。根据募集说明书中利率跳升的规定，该债券只有一次利率跳升且跳升幅度有限，其最高票息预计不会超过同期同行业同类型工具平均的利率水平。因此管理层认为该债券的利率跳升条款不构成交付现金或其他金融资产的间接义务。根据募集说明书中偿付顺序的规定，该债券在破产清算时的清偿顺序劣后于本公司普通债务，管理层认为该条款不会导致债券持有人对公司承担交付现金或其他金融资产合同义务的预期。综上，管理层认为该债券满足分类为权益工具的条件，因此将其划分为权益工具。

Halcyon Agri Corporation Limited的永续债

2020 年 11 月 18 日，本集团之子公司 Halcyon Agri Corporation Limited（以下简称“HAC”）向合格投资者公开发行面值总额为 2 亿美金的被担保的次级永续债，票面利率为 3.80%。根据债券募集说明书关于债券期限及赎回权的规定，在每个周期期末 HAC 有权选择将该已发行的债券期限延长 1 个周期，或选择在该周期期末到期全额兑付该债券。同时，对于债券的利息，于每个付息日 HAC 可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。因此，本公司并未承担包括交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务。根据募集说明书中利率跳升的规定，该债券每次利率跳升的上限为不超过 3%的增幅，最高票息预计不会超过同期同行业同类型工具平均的利率水平，管理层认为该债券的利率跳升条款不构成交付现金或其他金融资产的间接义务。管理层认为该条款不会导致债券持有人对公司承担交付现金或其他金融资产合同义务的预期。综上，管理层认为该债券满足分类为权益工具的条件，因此将其划分为权益工具。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

估计的不确定性

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

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

应收账款预期信用损失准备

除债务人发生严重财务困难的应收账款以外，本集团采用减值矩阵确定剩余应收账款的预期信用损失准备。本集团基于内部风险评估和相关应收款项的历史实际损失情况，认为处于同一账龄期间的同类业务的应收款项具有类似的风险特征。减值矩阵基于考虑不同账龄期间的应收款项的历史信用损失经验而确定。同时管理层结合当前市场状况和前瞻性信息对历史损失率进行调整。报告期内，本集团已重新评估历史可观察的账龄变化并考虑了前瞻性信息的变化。应收款项预期信用损失准备的金额将随本集团的估计而发生变化。

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。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

投资性房地产、固定资产、达到可使用状态的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、达到可使用状态的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和摊销率，从而影响估计变更期间的损益。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、20。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

（1） 新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	25,379,213.53	1,082,637,106.80	（1,057,257,893.27）
合同负债	971,834,981.49	-	971,834,981.49
其他流动负债	85,422,911.78	-	85,422,911.78
	1,082,637,106.80	1,082,637,106.80	-

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

（1） 新收入准则（续）

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	47,582,740,798.48	47,091,849,023.46	490,891,775.02
销售费用	797,523,676.19	1,288,415,451.21	（490,891,775.02）
	48,380,264,474.67	48,380,264,474.67	-

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	40,858,375.32	（40,858,375.32）
合同负债	37,028,427.09	-	37,028,427.09
其他流动负债	3,829,948.23	-	3,829,948.23
	40,858,375.32	40,858,375.32	-

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	3,795,809,360.91	3,787,147,886.64	8,661,474.27
销售费用	74,480,837.37	83,142,311.64	（8,661,474.27）
	3,870,290,198.28	3,870,290,198.28	-

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

（1） 新收入准则（续）

执行新收入准则对2020年度财务报表比较数据的影响如下：

上述会计政策变更对当年年初资产负债表的主要影响如下：

本集团：

	按原准则列示的账面价值 2019年12月31日	新收入准则影响重分类	按新准则列示的账面价值 2020年1月1日
预收款项	702,124,667.65	（687,066,498.92）	15,058,168.73
合同负债	-	639,093,717.35	639,093,717.35
其他流动负债	-	47,972,781.57	47,972,781.57
合计	702,124,667.65	-	702,124,667.65

本公司：

	按原准则列示的账面价值 2019年12月31日	新收入准则影响重分类	按新准则列示的账面价值 2020年1月1日
预收款项	61,678,124.75	（61,678,124.75）	-
合同负债	-	55,294,051.85	55,294,051.85
其他流动负债	-	6,384,072.90	6,384,072.90
合计	61,678,124.75	-	61,678,124.75

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

（1） 新收入准则（续）

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理
根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该规定选择采用简化方法。作为出租人，本集团对于2020年1月1日起发生的所有租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、29），相关租金减让减少本年利润的金额为人民币6,311,600.00元。

四、 税项

类别	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	注1
城市维护建设税	实际缴纳流转税	1%、5%或7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	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%
企业所得税	应纳税所得额	注2

注1： 根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%；纳税人购进农产品，原适用10%扣除率的，扣除率调整为9%；原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物，出口退税率调整至13%。原适用10%税率且出口退税率为10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至9%。本公司及中国大陆子公司增值税税率为6%-16%，实行简易计税办法的征收率为3%和5%。

四、 税项（续）

新加坡境内子公司的增值税税率为7%；菲律宾境内子公司的增值税税率为12%；西班牙境内子公司的增值税税率为21%。

注2： 本公司企业所得税税率为25%。本集团各子公司按照各自应纳税所得额根据各自适用所得税税率计提缴纳企业所得税。本集团之海外子公司按所在地税法规定计缴企业所得税。

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高新技术企业如下：

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。2020年，扬农集团再次通过高新技术企业认定（证书编号GR202032002279），自2020年至2022年享受15%的企业所得税优惠税率。

江苏扬农锦湖化工有限公司（以下简称“扬农锦湖”）于2017年度取得高新技术企业证书（证书编号GR201732001803），自2017年起至2019年适用高新技术企业15%的优惠税率。2020年，扬农锦湖再次通过高新技术企业认定（证书编号GR202032004604），自2020年至2022年享受15%的企业所得税优惠税率。

江苏扬农化工股份有限公司（“扬农股份”）于 2017 年 11 月 17 日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。2020 年 12 月 02 日，扬农股份再次通过高新技术企业认定（证书编号 GR202032006747），自 2020 年至 2022 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

江苏优士化学有限公司于 2018 年 10 月 24 日取得高新技术企业证书（证书编号为 GR201832000860），自 2018 年起至 2020 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 2019 年 11 月 7 日取得高新技术企业证书（证书编号为 GR201932001902），自 2019 年起至 2021 年适用高新技术企业 15%的优惠税率。

沈阳科创化学品有限公司于 2019 年 7 月 22 日取得高新技术企业证书（证书编号为 GR20192100297），自 2019 年起至 2021 年适用高新技术企业 15%的优惠税率。

四、 税项（续）

沈阳中化农药化工研发有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书（证书编号为GR201821000758），自2018年起至2020年适用高新技术企业15%的优惠税率。

上海中化科技有限公司于2018年度取得高新技术企业证书（证书编号GR201831003499），自2018年起至2020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GR201632008826），自2016年起至2018年适用高新技术企业15%的优惠税率，于2019年度取得高新技术企业证书（证书编号GR201932001806），自2019年起至2021年继续适用高新技术企业15%的优惠税率。

宁夏瑞泰科技股份有限公司于2019年度取得高新技术企业证书（证书编号GR201964000009），自2019年起至2021年适用高新技术企业15%的优惠税率。

河北中化滏恒股份有限公司于2018年9月11日取得高新技术企业证书（证书编号GR201813000344），自2018年起至2020年适用高新技术企业15%的优惠税率。

河北中化鑫宝化工科技有限公司于2019年9月10日取得高新技术企业证书（证书编号GR201913000377），自2019年起至2021年适用高新技术企业15%的优惠税率。

宁夏中化锂电池材料有限公司享受西部大开发税收优惠政策，在2020年底前减按15%所得税税率缴纳企业所得税，同时自首次取得收入的第一年（即2019年）起，享受企业所得税地方留存部分（40%）三年内免征，四到六年减半征收的优惠政策（2019年：15%）。

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%。

中国香港子公司的企业所得税税率为16.5%；新加坡境内子公司的企业所得税税率为17%；菲律宾境内子公司的企业所得税税率为30%；西班牙境内子公司的企业所得税税率为25%。其他海外子公司按所在地税法规定计缴企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
库存现金	42,374,645.88	36,192,610.60
银行存款	5,981,965,641.90	7,470,711,748.74
其他货币资金	901,608,408.87	490,573,689.48
	6,925,948,696.65	7,997,478,048.82
其中：因抵押、质押或冻结等对使用限制的款项总额	891,732,843.83	464,620,733.18

于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币883,030,878.17元（2019年12月31日：人民币1,041,331,588.00元）。

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

其中受限制货币资金的情况如下：

	2020年	2019年
-票据保证金	491,382,735.56	269,076,345.02
-保函保证金	47,612,789.57	3,966,226.42
-信用证保证金	197,821,605.46	53,496,514.66
-借款保证金	8,275,502.30	12,042,848.98
-房屋维修保证金	1,378,954.33	1,364,621.82
-股权收购履约金［注1］	88,467,865.92	111,382,113.79
-远期结汇保证金	55,705,794.96	12,208,350.00
-其他	1,087,595.73	1,083,712.49
	891,732,843.83	464,620,733.18

注1： 截至2020年12月31日，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88,467,865.92元（2019年12月31日：人民币111,382,113.79元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 衍生金融资产/负债

衍生金融资产

	2020年	2019年
商品期货	50,579,976.01	3,999,316.99
远期外汇买卖合约	166,053,432.58	69,836,233.65
合计	216,633,408.59	73,835,550.64

衍生金融负债

	2020年	2019年
商品期货	71,769,465.12	4,023,593.11
远期外汇买卖合约	107,104,040.05	21,185,950.48
	178,873,505.17	25,209,543.59

3. 应收票据

	2020年	2019年
银行承兑汇票	390,831,741.98	-

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	60,269,555.01	15,825,377.91	-	-

本集团持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，信用风险并不重大，未计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1-2个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	4,119,372,918.65	4,388,763,938.01
1年至2年	42,929,700.50	55,051,776.56
2年至3年	48,976,370.63	4,793,656.77
3年以上	66,407,504.16	62,139,899.68
	4,277,686,493.94	4,510,749,271.02
减：应收账款坏账准备	202,332,765.24	153,191,770.22
	4,075,353,728.70	4,357,557,500.80

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按信用损失准备计提方法分类披露：

	2020年					2019年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	102,226,972.34	2.39	97,810,624.03	95.68	4,416,348.31	58,723,794.51	1.30	58,723,794.51	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,175,459,521.60	97.61	104,522,141.21	2.50	4,070,937,380.39	4,452,025,476.51	98.70	94,467,975.71	2.12	4,357,557,500.80
	4,277,686,493.94	100.00	202,332,765.24	4.73	4,075,353,728.70	4,510,749,271.02	100.00	153,191,770.22	3.40	4,357,557,500.80

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	会计政策变更	本年计提	本年收回或转回	本年核销	因子公司增加而增加	汇率变动	年末余额
2020年	153,191,770.22	-	41,297,179.59	(541,196.10)	(6,476,828.09)	19,121,562.32	(4,259,722.70)	202,332,765.24
2019年	180,275,820.42	(11,159,491.80)	8,232,668.19	(13,393,886.15)	(7,105,676.27)	-	(3,657,664.17)	153,191,770.22

2020年，本集团核销的应收账款金额为人民币6,476,828.09元（2019年：人民币7,105,676.27元）。该等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。本年末本集团受限制的应收账款情况参见附注五、70。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
公司A	15,000,000.00	13,500,000.00	90.00	承兑人破产重整收回可能性低
公司B	12,224,348.99	12,224,348.99	100.00	强制执行失败收回可能性低
公司C	11,075,969.61	11,075,969.61	100.00	账龄长收回可能性低
公司D	7,634,575.00	6,107,660.00	80.00	诉讼中收回可能性低
公司E	6,378,671.20	6,378,671.20	100.00	境外客户失联收回可能性低
其他	49,913,407.54	48,523,974.23	97.22	管理层判断收回的可能性很低
	102,226,972.34	97,810,624.03		

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
公司A	12,224,348.99	12,224,348.99	100.00	管理层判断收回的可能性很低
公司B	11,075,969.61	11,075,969.61	100.00	管理层判断收回的可能性很低
公司C	9,583,636.77	9,583,636.77	100.00	管理层判断收回的可能性很低
公司D	4,043,238.11	4,043,238.11	100.00	管理层判断收回的可能性很低
公司E	3,753,486.18	3,753,486.18	100.00	管理层判断收回的可能性很低
其他	18,043,114.85	18,043,114.85	100.00	管理层判断收回的可能性很低
	58,723,794.51	58,723,794.51		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
制造企业部分	3,087,213,988.37	2.82	87,036,043.50	3,133,077,386.35	2.82	88,321,704.10
贸易企业部分	1,088,245,533.23	1.61	17,486,097.71	1,318,948,090.16	0.47	6,146,271.61
	4,175,459,521.60		104,522,141.21	4,452,025,476.51		94,467,975.71

于2020年12月31日，应收账款按欠款方归集的期末余额前五名

	账面余额	坏账准备
公司一	523,862,969.20	26,193,148.46
公司二	204,364,207.49	3,290,263.74
公司三	83,457,492.37	4,172,874.62
公司四	76,684,667.30	2,162,507.62
公司五	64,885,432.57	3,244,271.63
	953,254,768.93	39,063,066.07

于2019年12月31日，应收账款按欠款方归集的期末余额前五名

	账面余额	坏账准备
公司一	536,511,120.47	13,482,543.53
公司二	116,138,159.12	2,918,556.07
公司三	46,844,485.38	1,177,203.58
公司四	45,872,691.93	1,152,782.38
公司五	43,542,607.70	1,094,227.28
	788,909,064.60	19,825,312.84

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2020年	2019年
银行承兑汇票	2,739,538,979.31	2,691,292,058.99

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	1,982,367,327.22	377,416,057.59	1,379,335,427.36	532,308,724.95

本集团持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，信用风险并不重大，未计提减值准备。

截至2020年12月31日，本集团已质押的应收票据情况参见附注五、70。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年		2019年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	1,765,458,271.28	99.07	1,071,369,785.41	96.72
1年至2年	11,934,896.61	0.67	27,943,624.59	2.52
2年至3年	1,231,849.53	0.07	2,681,708.58	0.24
3年以上	3,455,941.31	0.19	5,668,061.17	0.52
	1,782,080,958.73	100.00	1,107,663,179.75	100.00

于2020年12月31日，本集团账龄超过1年的预付款项系尚未结算的预付货款。于2020年12月31日，本集团预付款项前五名单位合计金额为人民币484,661,145.99元（2019年12月31日：人民币348,410,790.08元），占预付款项总额的比例为27.20%（2019年12月31日：31.45%）。

7. 其他应收款

	2020年	2019年
应收利息	-	2,219,833.12
其他应收款	723,094,361.44	909,478,399.92
	723,094,361.44	911,698,233.04

应收利息

	2020年	2019年
定期存款	-	2,219,833.12

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	574,804,786.17	866,656,882.56
1年至2年	145,113,609.48	25,352,816.49
2年至3年	11,432,824.77	14,004,201.41
3年以上	268,927,672.92	275,463,361.73
	1,000,278,893.34	1,181,477,262.19
减：其他应收款坏账准备	277,184,531.90	271,998,862.27
	723,094,361.44	909,478,399.92

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
代垫及往来款	133,544,281.53	151,454,602.90
保证金及押金	202,649,202.57	177,764,876.95
应收退税款	251,865,545.67	459,424,303.76
其他	135,035,331.67	120,834,616.31
	723,094,361.44	909,478,399.92

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2020 年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产（整个存续期预期信用损失）	合计
年初余额	-	-	271,998,862.27	271,998,862.27
本年计提	1,575,804.19	-	18,496,859.38	20,072,663.57
本年核销	(190,793.24)	-	-	(190,793.24)
汇率变动	(629,080.32)	-	(14,067,120.38)	(14,696,200.70)
年末余额	755,930.63	-	276,428,601.27	277,184,531.90

2019年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产（整个存续期预期信用损失）	合计
年初余额	-	-	324,110,490.01	324,110,490.01
本年计提	-	-	(53,607,694.66)	(53,607,694.66)
汇率变动	-	-	1,496,066.92	1,496,066.92
年末余额	-	-	271,998,862.27	271,998,862.27

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	汇率变动影响	年末余额
2020年	271,998,862.27	20,072,663.57	-	(190,793.24)	(14,696,200.70)	277,184,531.90
2019年	324,110,490.01	764,966.28	(54,372,660.94)	-	1,496,066.92	271,998,862.27

于 2020 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	与本公司关系	账龄	坏账准备年末余额
公司一	39,448,554.99	3.94	保证金	第三方	1年以内	-
公司二	24,041,040.44	2.40	保证金	第三方	1年以内	-
公司三	22,382,575.08	2.24	索赔款	第三方	3年以上	22,382,575.08
公司四	18,030,658.19	1.80	保证金	第三方	1年以内	-
公司五	14,007,587.44	1.40	保证金	第三方	2-3年	-
	117,910,416.14	11.78				22,382,575.08

于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	与本公司关系	账龄	坏账准备年末余额
公司一	34,867,337.60	2.95	保证金	第三方	1年以内	-
公司二	31,535,846.51	2.67	保证金	第三方	1年以内	-
公司三	22,382,575.08	1.89	索赔款	第三方	3年以上	22,382,575.08
公司四	22,361,100.38	1.89	应收退税款	第三方	1年以内	-
公司五	21,549,712.71	1.82	应收退税款	第三方	1年以内	-
	132,696,572.28	11.22				22,382,575.08

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2020年			2019年		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,546,434,761.66	(5,811,906.51)	1,540,622,855.15	1,180,584,081.43	(5,438,711.15)	1,175,145,370.28
在产品	628,938,749.41	(7,624,687.02)	621,314,062.39	572,760,090.91	(10,429,135.54)	562,330,955.37
库存商品	4,179,562,174.82	(79,297,893.94)	4,100,264,280.88	4,191,547,989.60	(70,663,203.84)	4,120,884,785.76
周转材料	21,763,678.10	-	21,763,678.10	17,316,510.66	-	17,316,510.66
在途物资	5,972,069.53	-	5,972,069.53	11,266,242.91	-	11,266,242.91
低值易耗品	177,984,503.40	-	177,984,503.40	187,125,540.23	-	187,125,540.23
委托加工物资	88,626,030.42	-	88,626,030.42	148,053,925.05	-	148,053,925.05
	6,649,281,967.34	(92,734,487.47)	6,556,547,479.87	6,308,654,380.79	(86,531,050.53)	6,222,123,330.26

存货跌价准备变动如下：

2020 年

	年初余额	本年计提	本年减少		外币折算差异	年末余额
			转回	转销		
原材料	5,438,711.15	6,378,097.78	(3,135,658.34)	(3,321,589.19)	452,345.11	5,811,906.51
在产品	10,429,135.54	104,755.63	-	(2,909,204.15)	-	7,624,687.02
库存商品	70,663,203.84	236,300,519.86	(18,865,337.37)	(204,808,500.45)	(3,991,991.94)	79,297,893.94
	86,531,050.53	242,783,373.27	(22,000,995.71)	(211,039,293.79)	(3,539,646.83)	92,734,487.47

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		外币折算差异	年末余额
			转回	转销		
原材料	3,990,589.89	2,794,087.92	(876,618.78)	(670,244.70)	200,896.82	5,438,711.15
在产品	13,305,146.39	344,942.18	-	(3,220,953.03)	-	10,429,135.54
库存商品	133,225,212.40	116,020,749.69	(2,395,989.19)	(175,774,362.93)	(412,406.13)	70,663,203.84
周转材料	1,327,896.60	-	-	(1,327,896.60)	-	-
	151,848,845.28	119,159,779.79	(3,272,607.97)	(180,993,457.26)	(211,509.31)	86,531,050.53

本年末本集团受限制的存货情况参见附注五、70。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 持有待售资产

2020年

	年末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售投资性房地产（注）	35,145,391.69	41,955,341.90	-	2021年
	35,145,391.69	41,955,341.90	-	

2019年

	年末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售投资性房地产（注）	32,560,101.97	33,623,867.83	-	2021年
	32,560,101.97	33,623,867.83	-	

注： 持有待售投资性房地产主要是本集团之子公司Halcyon Agri Corporation Limited拟出售其位于印度尼西亚的办公室，并已收到购买方支付的定金，该交易预计于2021年内完成。

10 一年内到期的非流动资产

	2020年	2019年
一年内到期的定期存款	209,533,003.31	-
一年内到期的长期应收款	300,000.00	-
	209,833,003.31	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他流动资产

	2020年	2019年
理财产品	-	3,757,261.40
预缴所得税	139,731,032.30	40,352,616.96
待抵扣进项税	696,937,982.65	559,922,482.85
待认证进项税	-	1,575.93
资金拆借（注）	-	2,338,012,190.07
其他	2,226,146.24	1,895,145.45
	838,895,161.19	2,943,941,272.66

注： 本集团提供资金拆借的对象为大型上市公司的子公司，信用风险并不重大，未计提减值准备。

12. 长期应收款

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权处置款	437,718,729.89	-	437,718,729.89	23,895,054.25	-	23,895,054.25
其他	-	-	-	300,000.00	-	300,000.00
	437,718,729.89	-	437,718,729.89	24,195,054.25	-	24,195,054.25

注： 于2020年12月31日，本集团的长期应收款系Halcyon Agri Corporation Ltd出售SIAT的股权应收款，贷款期限为5年，年利率为10%-11%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资

2020 年

	年初余额	本年增减变动 追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	汇率变动	年末账面价值	年末减值准备
联营企业									
南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业（有限合伙）（注1）	-	280,000,000.00	-	(913,272.67)	-	-	-	279,086,727.33	-
南京银鞍岭英新能源产业投资基金（注2）	198,213,133.67	-	-	(3,355,457.20)	-	-	-	194,857,676.47	-
山西亚鑫煤焦化 有限公司	106,937,624.93	-	-	24,617,252.84	-	-	-	131,554,877.77	-
中化（浙江）膜产业发展有限公司（注3）	-	39,000,000.00	-	(360,597.69)	-	-	-	38,639,402.31	-
瑞固新能（上海）材料科技有限公司（注4）	9,047,486.83	-	-	(450,831.77)	-	-	-	8,596,655.06	-
Feltex Co.,Ltd	7,220,743.74	-	-	1,743,786.76	-	-	(510,517.07)	8,454,013.43	
东莞中化华美塑料有限公司	8,030,890.37	-	-	769,337.29	-	-	(560,729.76)	8,239,497.90	3,033,121.88
宁夏瑞筑置业有限公司	25,307,822.64	-	(14,800,000.00)	2,467,769.25	-	(5,550,000.00)	-	7,425,591.89	-
上海银鞍股份投资管理有限公司	3,582,928.02	-	-	663,827.00	-	-	-	4,246,755.02	-
PT Sarana Sumsel Ventura	15,055.46	-	-	-	-	-	(1,177.62)	13,877.84	-
江苏扬农锦湖化工有限公司（注5）	191,380,812.93	-	(191,380,812.93)	-	-	-	-	-	-
	549,736,498.59	319,000,000.00	(206,180,812.93)	25,181,813.81	-	(5,550,000.00)	(1,072,424.45)	681,115,075.02	3,033,121.88

2019 年

	年初余额	本年增减变动 追加投资	权益法下确认的投资收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	汇率变动	年末账面价值	年末减值准备
江苏扬农锦湖化工有限公司（注5）	178,159,199.08	-	23,221,613.85	-	(10,000,000.00)	-	191,380,812.93	-
山西亚鑫煤焦化 有限公司	111,182,394.03	-	23,402,859.34	1,215,860.84	(29,500,817.41)	637,328.13	106,937,624.93	-
宁夏瑞筑置业有限公司	22,231,350.57	-	3,076,472.07	-	-	-	25,307,822.64	-
东莞中化华美塑料有限公司	7,434,525.51	-	468,400.78	-	-	127,964.08	8,030,890.37	3,242,910.22
上海银鞍股份投资管理有限公司	4,125,000.00	-	(542,071.98)	-	-	-	3,582,928.02	-
Feltex Co.,Ltd	8,169,850.34	-	(1,735,506.63)	-	-	786,400.03	7,220,743.74	-
PT Sarana Sumsel Ventura	14,218.36	-	-	-	-	837.10	15,055.46	-
南京银鞍岭英新能源产业投资基金（注2）	-	200,000,000.00	(1,786,866.33)	-	-	-	198,213,133.67	-
瑞固新能（上海）材料科技有限公司（注4）	-	9,000,000.00	47,486.83	-	-	-	9,047,486.83	-
	331,316,537.89	209,000,000.00	46,152,387.93	1,215,860.84	(39,500,817.41)	1,552,529.34	549,736,498.59	3,242,910.22

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

注 1： 南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业（有限合伙）是由本公司、上海惠宬企业管理有限公司、海门南黄海建设发展有限公司及上海银鞍股权投资管理有限公司于 2020 年 6 月 23 日共同设立的有限合伙企业，执行事务合伙人为上海银鞍股权投资管理有限公司，本公司出资额人民币 280,000,000.00 元,持股比例 36.94%。

注 2： 南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）是由本公司、南京浦口开发区高科技投资有限公司及上海银鞍股权投资管理有限公司于 2019 年 4 月 28 日共同设立的有限合伙企业，执行事务合伙人为上海银鞍股权投资管理有限公司，本公司出资额人民币 200,000,000.00 元，持股比例 48.19%。

注 3： 中化（浙江）膜产业发展有限公司是由本公司、宁波弘鞍成股权投资基金合伙企业（有限合伙）、象山县滨海投资有限公司及宁波城建投资控股有限公司于 2020 年 4 月 9 日共同设立的有限公司，本公司认缴出资人民币 195,000,000.00 元，持股比例 39.00%，截止 2020 年 12 月 31 日实际出资人民币 39,000,000.00 元。

注 4： 瑞固新能（上海）材料科技有限公司是由本公司之子公司上海瞻元新材料科技有限公司、上海三瑞高分子材料股份有限公司及上海瑞固新能企业管理中心（有限合伙）于 2019 年 2 月 1 日共同设立的有限责任公司，本公司出资额人民币 9,000,000.00 元，持股比例 20.00%。

注 5： 自 2020 年 1 月 1 日起，江苏扬农锦湖化工有限公司由合营公司转为合并范围内子公司，通过非同一控制下企业合并纳入本集团合并范围。详见附注六、合并范围的变动。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他权益工具投资

	2020年	2019年
扬州福源化工科技有限公司	176,069,493.59	121,566,004.67
中国光大银行股份有限公司	129,646,902.22	168,916,575.73
浙江新安化工集团股份有限公司	42,011,200.00	38,100,480.00
湖南中企洞鉴私募股权投资合伙企业（有限合伙）	36,000,000.00	18,000,000.00
Pioneer Balloon Company	17,701,426.45	-
万通投资控股股份有限公司	2,540,000.00	2,540,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	1,928,640.00	1,928,640.00
YT rubber	1,103,905.16	1,164,000.00
AJF Star Capital Fund	118,106.16	156,241.09
江苏银行股份有限公司	-	74,911,606.68
其他	5,500,000.00	5,500,000.00
合计	412,619,673.58	432,783,548.17

本集团其他权益工具投资包括购入上市公司股票及其他企业的权益。本集团按资产负债表日前最后一个交易日之收盘价或评估价值确认其公允价值。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他权益工具投资（续）

非交易性权益工具投资的情况：

2020年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
扬州福源化工科技有限公司	173,036,421.00	176,069,493.59	-	1,568,718.00	长期持有且不以交易为目的
中国光大银行股份有限公司	(53,304,353.24)	129,646,902.22	-	9,615,698.47	长期持有且不以交易为目的
浙江新安化工集团股份有限公司	(64,363,200.00)	42,011,200.00	-	774,400.00	长期持有且不以交易为目的
湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业（有限合伙）	-	36,000,000.00	-	141,213.12	长期持有且不以交易为目的
Pioneer Balloon Company	-	17,701,426.45	-	-	长期持有且不以交易为目的
万通投资控股股份有限公司	-	2,540,000.00	-	-	长期持有且不以交易为目的
上海宝鼎投资股份有限公司	-	1,928,640.00	-	120,766.80	长期持有且不以交易为目的
YT rubber	(60,094.84)	1,103,905.16	-	-	长期持有且不以交易为目的
AJF Star Capital Fund	(158,517.48)	118,106.16	-	-	长期持有且不以交易为目的
江苏银行股份有限公司	44,041,039.00	-	2,876,440.15	-	长期持有且不以交易为目的
其他	-	5,500,000.00	-	-	长期持有且不以交易为目的

本集团处置了人民币63,081,766.89元的其他权益工具投资，共计人民币44,041,039.00元从其他综合收益转入留存收益（2019年：人民币0.00元）。

2019年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
中国光大银行股份有限公司	(14,034,679.73)	168,916,575.73	-	7,493,615.26	长期持有且不以交易为目的
扬州福源化工科技有限公司	118,532,931.37	121,566,004.67	-	1,516,500.00	长期持有且不以交易为目的
江苏银行股份有限公司	66,751,606.68	74,911,606.68	-	3,517,948.38	长期持有且不以交易为目的
浙江新安化工集团股份有限公司	(68,273,920.00)	38,100,480.00	-	2,052,160.00	长期持有且不以交易为目的
湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业（有限合伙）	-	18,000,000.00	-	-	长期持有且不以交易为目的
万通投资控股股份有限公司	-	2,540,000.00	-	-	长期持有且不以交易为目的
上海宝鼎投资股份有限公司	-	1,928,640.00	-	120,766.80	长期持有且不以交易为目的
YT rubber	-	1,164,000.00	-	-	长期持有且不以交易为目的
AJF Star Capital Fund	(120,382.55)	156,241.09	-	-	长期持有且不以交易为目的
上海市综合信息服务中心	(8,894,391.68)	-	-	-	长期持有且不以交易为目的
其他	-	5,500,000.00	-	-	长期持有且不以交易为目的

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2020年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
上年年末余额	424,780,683.58	393,913,207.73	818,693,891.31
加：同一控制下企业合并	2,173,557.35	-	2,173,557.35
年初余额	426,954,240.93	393,913,207.73	820,867,448.66
本年增加	1,863,424.00	-	1,863,424.00
固定资产转入	1,863,424.00	-	1,863,424.00
本年减少	(7,040,085.00)	(14,176,487.38)	(21,216,572.38)
处置或报废	(7,040,085.00)	-	(7,040,085.00)
其他转出	-	(14,176,487.38)	(14,176,487.38)
汇率变动	(6,884,184.42)	(27,295,823.98)	(34,180,008.40)
年末余额	414,893,395.51	352,440,896.37	767,334,291.88
累计折旧和摊销			
上年年末余额	148,278,618.60	33,791,471.06	182,070,089.66
加：同一控制下企业合并	725,106.22	-	725,106.22
年初余额	149,003,724.82	33,791,471.06	182,795,195.88
本年增加	15,296,982.37	3,712,025.76	19,009,008.13
计提	15,038,145.35	3,712,025.76	18,750,171.11
固定资产转入	258,837.02	-	258,837.02
本年减少	(2,082,972.03)	(14,176,487.38)	(16,259,459.41)
处置或报废	(2,082,972.03)	-	(2,082,972.03)
其他转出	-	(14,176,487.38)	(14,176,487.38)
汇率变动	(4,604,042.90)	-	(4,604,042.90)
年末余额	157,613,692.26	23,327,009.44	180,940,701.70
账面价值			
年末	257,279,703.25	329,113,886.93	586,393,590.18
年初	277,950,516.11	360,121,736.67	638,072,252.78

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 投资性房地产（续）

2019年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
上年年末余额	257,338,009.58	223,248,599.87	480,586,609.45
加：同一控制下企业合并	4,007,227.86	-	4,007,227.86
年初余额	261,345,237.44	223,248,599.87	484,593,837.31
本年增加	190,693,767.78	153,943,508.75	344,637,276.53
固定资产转入	190,693,767.78	-	190,693,767.78
无形资产转入	-	153,943,508.75	153,943,508.75
本年减少	(43,580,467.41)	-	(43,580,467.41)
处置或报废	(43,580,467.41)	-	(43,580,467.41)
汇率变动	18,495,703.12	16,721,099.11	35,216,802.23
年末余额	426,954,240.93	393,913,207.73	820,867,448.66
累计折旧和摊销			
上年年末余额	124,996,332.34	8,349,239.48	133,345,571.82
加：同一控制下企业合并	2,155,758.22	-	2,155,758.22
年初余额	127,152,090.56	8,349,239.48	135,501,330.04
本年增加	22,757,810.78	25,442,231.58	48,200,042.36
计提	13,199,725.99	3,877,418.11	17,077,144.10
固定资产转入	9,558,084.79	-	9,558,084.79
无形资产转入	-	21,564,813.47	21,564,813.47
本年减少	(10,815,323.87)	-	(10,815,323.87)
处置或报废	(10,815,323.87)	-	(10,815,323.87)
汇率变动	9,909,147.35	-	9,909,147.35
年末余额	149,003,724.82	33,791,471.06	182,795,195.88
账面价值			
年末	277,950,516.11	360,121,736.67	638,072,252.78
年初	134,193,146.88	214,899,360.39	349,092,507.27

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
上年年末余额	4,323,719,439.99	5,940,017,305.69	375,776,419.64	1,486,497,759.82	12,126,010,925.14
加:同一控制下企业合并	177,858,458.29	167,471,079.60	5,770,015.12	5,196,355.59	356,295,908.60
年初余额	4,501,577,898.28	6,107,488,385.29	381,546,434.76	1,491,694,115.41	12,482,306,833.74
购置	100,681,456.90	240,472,045.78	11,724,717.08	50,362,817.00	403,241,036.76
在建工程转入	1,238,815,267.82	1,934,733,127.11	3,181,450.69	712,273,081.79	3,889,002,927.41
非同一控制下企业合并	103,523,577.29	164,703,019.83	200,596.61	26,722,691.71	295,149,885.44
其他增加（注）	17,838,013.27	-	-	-	17,838,013.27
处置或报废	(419,612,352.25)	(370,052,443.39)	(31,287,197.08)	(791,716,030.98)	(1,612,668,023.70)
转出至投资性房地产	(1,863,424.00)	-	-	-	(1,863,424.00)
资产重分类	89,862,645.65	(90,692,426.26)	-	829,780.61	-
汇率变动	(66,832,102.93)	(57,436,733.19)	(61,374,497.74)	(49,085,682.46)	(234,729,016.32)
年末余额	5,563,990,980.03	7,929,214,975.17	303,991,504.32	1,441,080,773.08	15,238,278,232.60
累计折旧					
上年年末余额	1,080,143,874.56	1,824,020,871.17	240,430,417.76	914,518,595.47	4,059,113,758.96
加:同一控制下企业合并	50,325,542.30	56,449,500.40	2,018,476.79	3,176,664.35	111,970,183.84
年初余额	1,130,469,416.86	1,880,470,371.57	242,448,894.55	917,695,259.82	4,171,083,942.80
计提	249,283,147.37	826,656,838.95	19,674,871.73	236,521,906.55	1,332,136,764.60
其他增加	607,718.16	-	-	-	607,718.16
处置或报废	(326,426,574.44)	(249,293,309.22)	(29,847,154.50)	(703,339,892.09)	(1,308,906,930.25)
转出至投资性房地产	(258,837.02)	-	-	-	(258,837.02)
汇率变动	(39,078,537.09)	(46,190,401.54)	(52,699,278.20)	(40,345,891.42)	(178,314,108.25)
年末余额	1,014,596,333.84	2,411,643,499.76	179,577,333.58	410,531,382.86	4,016,348,550.04
减值准备					
上年年末余额	18,814,959.38	109,553,568.44	11,096.16	785,434.25	129,165,058.23
加:同一控制下企业合并	3,259,858.79	-	-	-	3,259,858.79
年初余额	22,074,818.17	109,553,568.44	11,096.16	785,434.25	132,424,917.02
计提	24,575,310.73	23,248,641.42	-	-	47,823,952.15
处置报废	(7,199,919.52)	(32,885,278.69)	(11,096.16)	(125,197.33)	(40,221,491.70)
汇率变动	(60,369.88)	-	-	-	(60,369.88)
年末余额	39,389,839.50	99,916,931.17	-	660,236.92	139,967,007.59
账面价值					
年末	4,510,004,806.69	5,417,654,544.24	124,414,170.74	1,029,889,153.30	11,081,962,674.97
年初	3,349,033,663.25	4,117,464,445.28	139,086,444.05	573,213,421.34	8,178,797,973.92

注：本集团于2020年对2019年收购Elix Polymers形成的收购对价分摊金额进行了调整。其中固定资产原价增加人民币17,838,013.27元，累计折旧增加人民币607,718.16元，商誉减少金额为人民币17,230,295.11元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
上年年末余额	4,292,373,853.73	5,467,049,409.03	378,052,828.68	1,061,989,023.23	11,199,465,114.67
加：同一控制下企业合并	178,276,649.88	152,303,091.24	4,206,684.99	4,944,685.61	339,731,111.72
年初余额	4,470,650,503.61	5,619,352,500.27	382,259,513.67	1,066,933,708.84	11,539,196,226.39
购置	51,702,470.87	191,472,063.27	13,874,024.67	63,870,248.48	320,918,807.29
在建工程转入	95,432,786.90	411,855,972.17	31,871.58	369,941,560.09	877,262,190.74
非同一控制下企业合并	108,457,533.30	216,138,183.90	-	15,187,640.41	339,783,357.61
处置或报废	(45,409,937.24)	(331,785,227.64)	(18,229,239.48)	(27,725,618.74)	(423,150,023.10)
转出至投资性房地产	(190,693,767.78)	-	-	-	(190,693,767.78)
汇率变动	11,438,308.62	454,893.32	3,610,264.32	3,486,576.33	18,990,042.59
年末余额	4,501,577,898.28	6,107,488,385.29	381,546,434.76	1,491,694,115.41	12,482,306,833.74
累计折旧					
上年年末余额	922,856,744.59	1,582,589,745.56	234,063,152.46	626,929,861.71	3,366,439,504.32
加：同一控制下企业合并	42,139,885.49	43,596,840.40	2,199,869.68	2,774,853.30	90,711,448.87
年初余额	964,996,630.08	1,626,186,585.96	236,263,022.14	629,704,715.01	3,457,150,953.19
计提	200,179,167.14	555,972,806.62	21,379,441.29	301,055,042.99	1,078,586,458.04
处置或报废	(30,143,549.19)	(302,024,085.64)	(16,147,968.94)	(14,287,631.59)	(362,603,235.36)
转出至投资性房地产	(9,558,084.79)	-	-	-	(9,558,084.79)
汇率变动	4,995,253.62	335,064.63	954,400.06	1,223,133.41	7,507,851.72
年末余额	1,130,469,416.86	1,880,470,371.57	242,448,894.55	917,695,259.82	4,171,083,942.80
减值准备					
上年年末余额	18,658,707.91	87,835,879.37	11,096.16	777,544.69	107,283,228.13
加：同一控制下企业合并	-	-	-	-	-
年初余额	18,658,707.91	87,835,879.37	11,096.16	777,544.69	107,283,228.13
计提	3,259,858.79	40,610,005.19	-	14,094.69	43,883,958.67
处置报废	-	(18,892,316.12)	-	(6,205.13)	(18,898,521.25)
汇率变动	156,251.47	-	-	-	156,251.47
年末余额	22,074,818.17	109,553,568.44	11,096.16	785,434.25	132,424,917.02
账面价值					
年末	3,349,033,663.25	4,117,464,445.28	139,086,444.05	573,213,421.34	8,178,797,973.92
年初	3,486,995,165.62	3,905,330,034.94	145,985,395.37	436,451,449.14	7,974,762,045.07

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2020年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	14,751,975.25	11,488,997.89	3,258,208.93	4,768.43
机器设备	26,947,407.49	23,220,469.57	2,849,231.58	877,706.34
办公设备	124,643.99	120,522.34	1,649.86	2,471.79
	41,824,026.73	34,829,989.80	6,109,090.37	884,946.56

2019年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	47,446,462.72	36,974,930.57	7,199,919.52	3,271,612.63
机器设备	75,434,793.93	50,697,432.46	23,840,756.39	896,605.08
运输工具	72,605.08	60,870.00	11,096.16	638.92
办公设备	5,334,860.54	4,514,791.03	771,339.56	48,729.95
	128,288,722.27	92,248,024.06	31,823,111.63	4,217,586.58

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2020年	2019年
机器设备	3,656,185.51	-
办公设备	1,542.45	-

于2020年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	12,634,276.05	办理中

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程

	2020年	2019年
在建工程	5,188,006,317.91	3,516,677,930.20
工程物资	107,436,115.36	250,274,758.52
	5,295,442,433.27	3,766,952,688.72

在建工程

	2020 年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑞恒新建连云港项目	28,558,285.84	-	28,558,285.84	1,010,795,423.75	-	1,010,795,423.75
淮安骏盛一期项目工程	624,192,645.57	-	624,192,645.57	621,048,674.66	-	621,048,674.66
年产10000吨NCM正极材料二期项目	374,213,500.22	-	374,213,500.22	453,899,491.02	-	453,899,491.02
圣奥化学Legend项目	329,593,777.96	-	329,593,777.96	240,764,943.62	-	240,764,943.62
扬农股份三期项目	-	-	-	189,177,808.64	-	189,177,808.64
非轮胎业务种植园项目	156,172,073.41	-	156,172,073.41	145,179,391.04	-	145,179,391.04
芳纶项目	1,154,966,562.16	-	1,154,966,562.16	103,241,493.11	-	103,241,493.11
高纯氯气项目	208,008,548.45	-	208,008,548.45	53,182,567.10	-	53,182,567.10
光汽改扩建项目	151,626.81	-	151,626.81	40,385,091.14	-	40,385,091.14
国际轮胎加工业务设备项目	11,017,867.06	-	11,017,867.06	31,695,213.71	-	31,695,213.71
年产1万吨BTA、TTA项目	-	-	-	26,468,710.18	-	26,468,710.18
中国轮胎加工业务设备项目	10,961,032.60	-	10,961,032.60	20,949,330.57	-	20,949,330.57
苯并三氮唑/甲基苯并三氮唑项目	94,133,520.76	4,273,911.90	89,859,608.86	19,798,592.41	-	19,798,592.41
宁波膜科技在建工程	245,200,796.86	-	245,200,796.86	18,762,356.64	-	18,762,356.64
集中供热项目	147,163,999.69	-	147,163,999.69	18,869,091.63	-	18,869,091.63
二氯苯切片项目	-	-	-	13,126,526.35	-	13,126,526.35
乙唑螨腈原药生产车间建设工程	-	-	-	12,761,359.97	-	12,761,359.97
IS不溶硫扩建项目	26,376,046.55	25,032,496.55	1,343,550.00	26,376,046.55	25,032,496.55	1,343,550.00
C3一期公辅项目	145,225,517.90	-	145,225,517.90	-	-	-
储罐项目	123,464,330.22	-	123,464,330.22	4,006,082.30	-	4,006,082.30
65万吨/年酚酮项目	50,315,494.60	-	50,315,494.60	-	-	-
二氯苯装置技术改造项目	1,238,399.13	-	1,238,399.13	-	-	-
泰国项目	97,235,135.79	-	97,235,135.79	4,525,310.16	-	4,525,310.16
第一套24万吨/年双酚A（BPA）项目	96,092,319.86	-	96,092,319.86	-	-	-
年产3000吨2,4-二氯苯乙酮项目	92,136,703.90	-	92,136,703.90	226,415.09	-	226,415.09
WBT项目	81,213,247.18	-	81,213,247.18	9,184,774.10	-	9,184,774.10
一车间综合改造项目	54,392,486.56	-	54,392,486.56	-	-	-
年产12万吨离子膜烧碱技改转移项目	52,922,872.77	-	52,922,872.77	5,905,753.27	-	5,905,753.27
15万吨/年环氧氯丙烷（ECH）项目	50,446,005.05	-	50,446,005.05	-	-	-
60万吨/年丙烷脱氢（PDH）项目	36,866,272.61	-	36,866,272.61	-	-	-
碳三一期公共项目	47,697,986.79	-	47,697,986.79	-	-	-
危险废物焚烧处置项目	41,666,427.08	-	41,666,427.08	-	-	-
精细化工副产盐资源化循环利用示范项目	41,042,068.97	-	41,042,068.97	-	-	-
110KV变电站项目	37,521,003.28	-	37,521,003.28	356,338.16	-	356,338.16
其他	757,897,508.84	771,338.11	757,126,170.73	471,023,641.58	-	471,023,641.58
合计	5,218,084,064.47	30,077,746.56	5,188,006,317.91	3,541,710,426.75	25,032,496.55	3,516,677,930.20

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	汇率变动	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）
芳纶项目	1,315,640,000.00	103,241,493.11	1,051,725,069.05	-	-	1,154,966,562.16	自有资金+专项借款	87.78
淮安骏盛一期项目工程	810,898,949.16	621,048,674.66	4,107,796.76	963,825.85	-	624,192,645.57	自有资金	76.52
年产10000吨NCM正极材料二期项目	652,100,000.00	453,899,491.02	94,164,009.20	173,850,000.00	-	374,213,500.22	自有借款+一般借款	95.00
圣奥化学Legend项目	2,840,000,000.00	240,764,943.62	88,828,834.34	-	-	329,593,777.96	自有资金	11.61
宁波膜科技在建工程	634,000,000.00	18,762,356.64	226,445,466.77	7,026.55	-	245,200,796.86	自有资金	38.68
高纯氯气项目	424,980,000.00	53,182,567.10	154,825,981.35	-	-	208,008,548.45	自有资金+专项借款	38.00
碳三一期项目	2,092,463,265.99	-	192,923,504.69	-	-	192,923,504.69	自有资金+专项借款	9.00
非轮胎业务种植园项目	798,158,392.50	145,179,391.04	12,565,138.09	-	(1,572,455.72)	156,172,073.41	自有资金	30.25
集中供热项目	228,900,000.00	18,869,091.63	128,294,908.06	-	-	147,163,999.69	自有资金	68.98
储罐项目	1,261,906,400.00	4,006,082.30	119,458,247.92	-	-	123,464,330.22	自有资金	70.89
泰国项目	295,000,000.00	4,525,310.16	92,709,825.63	-	-	97,235,135.79	自有资金	33.34
第一套24万吨/年双酚A(BPA)项目	1,577,930,806.91	-	96,092,319.86	-	-	96,092,319.86	自有借款+专项借款	8.79
苯并三氮唑/甲基苯并三氮唑项目	136,025,300.00	19,798,592.41	74,334,928.35	-	-	94,133,520.76	自有资金	66.06
年产3000吨2,4-二氯苯乙酮项目	180,039,500.00	226,415.09	91,910,288.81	-	-	92,136,703.90	自有资金	51.18
WBT项目	118,372,400.00	9,184,774.10	72,028,473.08	-	-	81,213,247.18	自有资金+专项借款	68.61
一车间综合改造项目-2020年	65,000,000.00	-	54,392,486.56	-	-	54,392,486.56	自有资金	83.68
年产12万吨离子膜烧碱技改转移项目	429,519,514.82	5,905,753.27	47,017,119.50	-	-	52,922,872.77	自有资金+专项借款	19.58
15万吨/年环氧氯丙烷（ECH）项目	1,682,448,250.00	-	50,446,005.02	-	-	50,446,005.02	自有资金+专项借款	3.71
65万吨/年酚酮项目	1,806,862,712.69	-	50,315,494.60	-	-	50,315,494.60	自有资金+专项借款	5.76
危险废物焚烧处置项目	162,470,000.00	-	41,666,427.08	-	-	41,666,427.08	自有资金	25.65
精细化工副产盐资源化循环利用示范项目	465,444,300.00	-	41,042,068.97	-	-	41,042,068.97	自有资金	8.82
110KV变电站项目	54,380,000.00	356,338.16	37,164,665.12	-	-	37,521,003.28	自有资金	69.00
60万吨/年丙烷脱氢(PDH)项目	3,322,699,895.27	-	36,866,272.61	-	-	36,866,272.61	自有资金+专项借款	5.08
瑞恒新建连云港项目	1,912,865,572.28	1,010,795,423.75	414,369,872.94	1,396,607,010.85	-	28,558,285.84	自有资金+专项借款	99.00
国际轮胎加工业务设备项目	148,532,823.60	31,695,213.71	21,650,558.52	43,826,132.98	1,498,227.81	11,017,867.06	自有资金	63.23
中国轮胎加工业务设备项目	78,435,822.90	20,949,330.57	34,049,554.87	44,682,896.55	645,043.71	10,961,032.60	自有资金	74.12
乙唑螨腈原药生产车间建设工程	77,622,400.00	12,761,359.97	2,664,717.19	15,426,077.16	-	-	自有资金	100.00
扬农股份三期项目	1,860,000,000.00	189,177,808.64	1,129,587,171.04	1,318,764,979.68	-	-	自有资金	100.00
年产1万吨BTA、TTA项目	-	26,468,710.18	(26,468,710.18)	-	-	-	自有资金	-
二氯苯切片项目	63,675,500.00	13,126,526.35	38,560,673.65	51,687,200.00	-	-	自有资金	100.00
光气改扩建项目	54,030,200.00	40,385,091.14	7,959,771.03	48,344,862.17	-	-	自有资金	100.00
	25,550,402,006.12	3,044,310,738.62	4,481,698,940.48	3,094,160,011.79	570,815.80	4,432,420,483.11		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	汇率变动	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）
瑞恒新建连云港项目（注）	2,448,925,087.09	317,094,185.20	693,701,238.55	-	-	1,010,795,423.75	一般借款及自有资金	52.23
淮安骏盛一期项目工程	810,898,949.16	157,001,336.47	468,346,752.58	4,299,414.39	-	621,048,674.66	自有资金	75.36
年产10000吨NCM正极材料二期项目	652,100,000.00	137,855,145.28	316,044,345.74	-	-	453,899,491.02	自有资金	70.00
圣奥化学Legend项目	519,724,420.00	-	240,764,943.62	-	-	240,764,943.62	自有资金	46.00
扬农股份三期项目	1,860,000,000.00	12,705,856.37	176,471,952.27	-	-	189,177,808.64	自有资金	10.17
非轮胎业务种植园项目	1,295,173,387.20	65,622,419.29	93,367,148.20	14,825,729.55	1,015,553.10	145,179,391.04	自有资金	7.00
芳纶项目	1,253,140,700.00	17,842,723.36	85,398,769.75	-	-	103,241,493.11	自有资金	44.00
高纯氯气项目	207,110,000.00	-	53,182,567.10	-	-	53,182,567.10	自有资金	25.68
ABS改性项目	65,344,764.79	-	67,599,112.71	22,603,701.75	(285,340.59)	44,710,070.37	自有资金	100.00
光汽改扩建项目	47,780,200.00	10,373,752.71	30,011,338.43	-	-	40,385,091.14	自有资金	84.52
国际轮胎加工业务设备项目	60,148,796.40	33,963,906.37	26,063,680.39	29,494,731.45	1,162,358.40	31,695,213.71	自有资金	43.00
年产1万吨BTA、TTA项目	52,650,000.00	-	26,468,710.18	-	-	26,468,710.18	自有资金	50.27
中国轮胎加工业务设备项目	40,078,269.00	11,583,871.94	28,841,431.21	19,475,972.58	-	20,949,330.57	自有资金	69.00
苯并三氮唑/甲基苯并三氮唑项目	14,000,000.00	-	19,798,592.41	-	-	19,798,592.41	自有资金	100.00
宁波膜科技在建工程	634,000,000.00	-	18,762,356.64	-	-	18,762,356.64	自有资金	3.00
集中供热项目	228,900,000.00	1,699,088.18	18,078,652.54	908,649.09	-	18,869,091.63	自有资金	8.00
二氯苯切片项目	57,916,414.90	-	13,126,526.35	-	-	13,126,526.35	自有资金	25.00
乙唑螨腈原药生产车间建设工程	77,622,400.00	37,630,232.43	27,685,156.78	52,554,029.24	-	12,761,359.97	自有资金	95.00
环氧副产物减量化项目	65,000,000.00	51,194,999.64	13,805,000.36	65,000,000.00	-	-	自有资金	100.00
优嘉二期工程	1,980,000,000.00	23,641,147.47	44,222,832.21	67,863,979.68	-	-	自有资金	100.00
二氯苯装置技术改造项目	27,910,000.00	23,301,884.41	2,777,115.55	26,078,999.96	-	-	自有资金	100.00
	12,398,423,388.54	901,510,549.12	2,464,518,223.57	303,105,207.69	1,892,570.91	3,064,816,135.91		

注1：截至 2020 年 12 月 31 日，该项目的余额中包含资本化利息人民币 18,129,301.18 元，资本化率为 3.48%（2019 年 12 月 31 日：人民币 12,460,771.65 元，资本化率为 4.45%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

在建工程减值准备：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
IS不溶硫扩建项目	25,032,496.55	-	-	25,032,496.55	无法正常使用
苯并三氮唑/甲基苯并三氮唑新工艺开发研究	-	4,273,911.90	-	4,273,911.90	项目审批终止
实验室装修工程	-	771,338.11	-	771,338.11	项目审批终止
	25,032,496.55	5,045,250.01	-	30,077,746.56	

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
IS不溶硫扩建项目	25,032,496.55	-	-	25,032,496.55	无法正常使用

工程物资

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	48,275,454.45	11,361,109.60	36,914,344.85	250,274,758.52	-	250,274,758.52
工程设备	70,521,770.51	-	70,521,770.51	-	-	-
	118,797,224.96	11,361,109.60	107,436,115.36	250,274,758.52	-	250,274,758.52

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

2020年

	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
原价							
上年年末余额	3,284,108,234.58	1,483,485,377.31	293,926,402.71	79,096,300.00	283,436,667.23	200,580,904.68	5,624,633,886.51
加：同一控制下企业合并	39,736,560.71	-	-	-	-	94,339.64	39,830,900.35
年初余额	3,323,844,795.29	1,483,485,377.31	293,926,402.71	79,096,300.00	283,436,667.23	200,675,244.32	5,664,464,786.86
购置	98,923,291.67	-	-	-	332,071.32	24,241,627.40	123,496,990.39
非同一控制下企业合并	36,981,924.00	74,862,100.00	19,864.00	2,924,167.00	-	-	114,788,055.00
在建工程转入	-	-	-	-	-	34,556,479.13	34,556,479.13
处置	(45,926,669.31)	-	-	-	-	(3,530,689.66)	(49,457,358.97)
其他减少	(37,738,750.15)	-	-	-	-	-	(37,738,750.15)
因汇率变动而影响的金额	(112,423,422.36)	(1,948,091.50)	(3,226,144.30)	(676,949.98)	3,532,806.03	(1,491,954.02)	(116,233,756.13)
年末余额	3,263,661,169.14	1,556,399,385.81	290,720,122.41	81,343,517.02	287,301,544.58	254,450,707.17	5,733,876,446.13
累计摊销							
上年年末余额	239,729,892.16	497,502,320.58	124,964,946.46	-	34,457,393.36	111,746,610.20	1,008,401,162.76
加：同一控制下企业合并	4,869,675.53	-	-	-	-	94,339.62	4,964,015.15
年初余额	244,599,567.69	497,502,320.58	124,964,946.46	-	34,457,393.36	111,840,949.82	1,013,365,177.91
计提	57,463,995.00	91,063,677.72	20,657,315.84	2,027,118.82	27,385,490.87	32,225,506.56	230,823,104.81
处置	(21,217,442.17)	-	-	-	-	(806,302.67)	(22,023,744.84)
其他减少	(37,738,750.15)	-	-	-	-	-	(37,738,750.15)
因汇率变动而影响的金额	4,575,083.78	267,746.25	(2,652,633.07)	-	562,672.13	(1,266,598.47)	1,486,270.62
年末余额	247,682,454.15	588,833,744.55	142,969,629.23	2,027,118.82	62,405,556.36	141,993,555.24	1,185,912,058.35
减值准备							
上年年末余额	-	-	-	-	-	1,144,287.30	1,144,287.30
加：同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
年初余额	-	-	-	-	-	1,144,287.30	1,144,287.30
处置	-	-	-	-	-	(940,163.49)	(940,163.49)
因汇率变动而影响的金额	-	-	-	-	-	(80,863.50)	(80,863.50)
年末余额	-	-	-	-	-	123,260.31	123,260.31
账面价值							
年末	3,015,978,714.99	967,565,641.26	147,750,493.18	79,316,398.20	224,895,988.22	112,333,891.62	4,547,841,127.47
年初	3,079,245,227.60	985,983,056.73	168,961,456.25	79,096,300.00	248,979,273.87	87,690,007.20	4,649,955,321.65

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

2019年

	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	合计
原价							
上年年末余额	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
加：同一控制下企业合并	28,004,642.79	-	-	-	-	94,339.64	28,098,982.43
年初余额	3,014,461,368.88	1,267,586,247.92	184,345,083.82	78,926,800.00	39,068,580.00	180,733,158.18	4,765,121,238.80
购置	465,382,128.75	120,000,000.00	-	-	-	14,816,761.14	600,198,889.89
非同一控制下企业合并	36,843,073.50	96,074,493.90	108,889,134.80	-	240,660,996.40	4,699,402.92	487,167,101.52
处置	(80,711,812.57)	-	-	-	-	(3,073,613.00)	(83,785,425.57)
转出至投资性房地产	(153,943,508.75)	-	-	-	-	-	(153,943,508.75)
购买日的调整（注4）	-	(2,498,200.00)	-	-	-	-	(2,498,200.00)
因汇率变动而影响的金额	41,813,545.48	2,322,835.49	692,184.09	169,500.00	3,707,090.83	3,499,535.08	52,204,690.97
年末余额	3,323,844,795.29	1,483,485,377.31	293,926,402.71	79,096,300.00	283,436,667.23	200,675,244.32	5,664,464,786.86
累计摊销							
上年年末余额	281,264,841.61	411,804,319.47	99,529,012.49	-	5,220,831.50	96,006,051.26	893,825,056.33
加：同一控制下企业合并	4,160,599.13	-	-	-	-	94,339.63	4,254,938.76
年初余额	285,425,440.74	411,804,319.47	99,529,012.49	-	5,220,831.50	96,100,390.89	898,079,995.09
计提	48,937,182.37	85,618,478.74	25,186,903.12	-	28,861,876.58	17,694,073.25	206,298,514.06
处置	(71,730,705.39)	-	-	-	-	(2,852,475.27)	(74,583,180.66)
转出至投资性房地产	(21,564,813.47)	-	-	-	-	-	(21,564,813.47)
因汇率变动而影响的金额	3,532,463.44	79,522.37	249,030.85	-	374,685.28	898,960.95	5,134,662.89
年末余额	244,599,567.69	497,502,320.58	124,964,946.46	-	34,457,393.36	111,840,949.82	1,013,365,177.91
减值准备							
上年年末余额	-	-	-	-	-	289,472.53	289,472.53
加：同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
年初余额	-	-	-	-	-	289,472.53	289,472.53
计提	-	-	-	-	-	942,076.06	942,076.06
因汇率变动而影响的金额	-	-	-	-	-	(87,261.29)	(87,261.29)
年末余额	-	-	-	-	-	1,144,287.30	1,144,287.30
账面价值							
年末	3,079,245,227.60	985,983,056.73	168,961,456.25	79,096,300.00	248,979,273.87	87,690,007.20	4,649,955,321.65
年初	2,729,035,928.14	855,781,928.45	84,816,071.33	78,926,800.00	33,847,748.50	84,343,294.76	3,866,751,771.18

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

注1：土地使用权中存在位于喀麦隆的除永久土地使用权以外的一项土地使用权，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再获得50年展期。鉴于本集团对橡胶林的持续投入与扩建，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在其剩余使用年限进行摊销。对永久土地使用权，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。于2020年12月31日，本集团认为该项土地使用权不存在减值的情况。

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。本集团至少每年一次对该商标使用权进行减值测试，不进行摊销。于2020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，至少每年一次进行减值测试。于2020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。

注4：本集团于2019年对上年收购山东华鸿化工有限公司形成的收购对价分摊金额进行了调整。其中无形资产原价减少人民币2,498,200.00元，商誉增加金额为人民币1,873,650.00元，递延所得税负债减少人民币624,550.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 开发支出

2020年

	年初余额	本年增加	计入当期损益	汇率变动	年末余额
高比能量三元锂电池开发项目	11,379,209.33	10,079,946.03	-	-	21,459,155.36
JSM355模组开发项目	6,111,284.61	3,458,866.98	-	-	9,570,151.59
ABS项目	4,548,857.50	10,917,481.43	(5,423,431.34)	204,306.56	10,247,214.15
RO膜项目	3,438,327.96	3,850,035.21	-	-	7,288,363.17
其他	4,169,185.78	2,400,982.95	-	-	6,570,168.73
	29,646,865.18	30,707,312.60	(5,423,431.34)	204,306.56	55,135,053.00

2019年

	年初余额	本年增加	汇率变动	年末余额
高比能量三元锂电池开发项目	-	11,379,209.33	-	11,379,209.33
JSM355模组开发项目	-	6,111,284.61	-	6,111,284.61
ABS项目	-	4,492,150.29	56,707.21	4,548,857.50
RO膜项目	-	3,438,327.96	-	3,438,327.96
其他	1,382,265.00	2,786,920.78	-	4,169,185.78
合计	1,382,265.00	28,207,892.97	56,707.21	29,646,865.18

20. 商誉

于2020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：

	成本	减值准备	净额
天然橡胶资产组	2,977,973,398.43	665,516,587.75	2,312,456,810.68
聚合物添加剂资产组	1,491,192,312.03	-	1,491,192,312.03
扬农资产组	651,457,808.31	-	651,457,808.31
ABS资产组	492,309,168.78	-	492,309,168.78
骏盛资产组	18,045,054.69	-	18,045,054.69
	5,630,977,742.24	665,516,587.75	4,965,461,154.49

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 商誉（续）

于2019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：

	成本	减值准备	净额
天然橡胶资产组	3,183,947,431.87	711,547,582.27	2,472,399,849.60
聚合物添加剂资产组	1,491,192,312.03	-	1,491,192,312.03
扬农资产组	624,477,727.67	-	624,477,727.67
ABS资产组	501,332,057.91	-	501,332,057.91
骏盛资产组	18,045,054.69	-	18,045,054.69
	5,818,994,584.17	711,547,582.27	5,107,447,001.90

于2020年，各资产组商誉的价值变动如下：

	年初余额	本年增加			年末余额
		企业合并形成	购买日后对商誉价值的调整	汇率变动的影响	
天然橡胶资产组（注1）	3,183,947,431.87	-	-	(205,974,033.44)	2,977,973,398.43
聚合物添加剂资产组（注2）	1,491,192,312.03	-	-	-	1,491,192,312.03
扬农资产组（注3）	624,477,727.67	26,980,080.64	-	-	651,457,808.31
ABS资产组（注5）	501,332,057.91	-	(17,230,295.11)	8,207,405.98	492,309,168.78
骏盛资产组（注4）	18,045,054.69	-	-	-	18,045,054.69
	5,818,994,584.17	26,980,080.64	(17,230,295.11)	(197,766,627.46)	5,630,977,742.24

于2019年，各资产组商誉的价值变动如下：

	年初余额	本年增加			年末余额
		企业合并形成	购买日后对商誉价值的调整	汇率变动的影响	
天然橡胶资产组（注1）	3,139,370,443.10	-	-	44,576,988.77	3,183,947,431.87
聚合物添加剂资产组（注2）	1,489,318,662.03	-	1,873,650.00	-	1,491,192,312.03
扬农资产组（注3）	624,477,727.67	-	-	-	624,477,727.67
ABS资产组（注5）		492,992,500.39	-	8,339,557.52	501,332,057.91
骏盛资产组（注4）	18,045,054.69	-	-	-	18,045,054.69
	5,271,211,887.49	492,992,500.39	1,873,650.00	52,916,546.29	5,818,994,584.17

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 商誉（续）

注1：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、Kelvin Terminals B.V.（Centrotrade Hatyai Co., Ltd.、PT Pulau Bintan Djaya 及 PT Sumber Alam、 PT Sumber Djantin而形成。于2020年12月31日，天然橡胶资产组的账面金额为人民币5,678,061,007.45元。

注2：聚合物添加剂资产组商誉系以往年度由集团非同一控制下收购子公司圣奥化学科技有限公司（“圣奥化学”）、圣奥化学非同一控制下收购安徽圣奥化学科技有限公司以及山东华鸿化工有限公司等而形成。于2020年12月31日，聚合物添加剂资产组的账面金额为人民币4,065,790,567.40元。

注3：扬农资产组商誉包括由本集团于2015年非同一控制下收购江苏扬农化工集团有限公司而形成，以及2020年非同一控制下获得对江苏扬农锦湖化工有限公司和南通宝叶化工有限公司的控制权而形成，详见附注六、1。于2020年12月31日，扬农资产组的账面金额为人民币13,053,007,758.61元。

注4：骏盛资产组商誉系由本集团于2018年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”）而形成。

注5：ABS资产组商誉系由本集团之子公司 Sinochem Plastics (Spain),S.L.于2019年非同一控制下收购Elix Polymers, S.L.而形成。于2020年12月31日，ABS资产组的账面金额为人民币1,146,040,174.34元。

2020年，各资产组的商誉的相关减值准备如下：

	年初余额	本年增加 汇率变动影响	年末余额
天然橡胶资产组	711,547,582.27	(46,030,994.52)	665,516,587.75
聚合物添加剂资产组	-	-	-
扬农资产组	-	-	-
ABS资产组	-	-	-
骏盛资产组	-	-	-
	711,547,582.27	(46,030,994.52)	665,516,587.75

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 商誉（续）

2019年，各资产组的商誉的相关减值准备如下：

	年初余额	本年增加 汇率变动影响	年末余额
天然橡胶资产组	700,021,984.26	11,525,598.01	711,547,582.27
聚合物添加剂资产组	-	-	-
扬农资产组	-	-	-
ABS资产组	-	-	-
骏盛资产组	-	-	-
	700,021,984.26	11,525,598.01	711,547,582.27

公司2020年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收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，2020年年末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五年期的财务预算确定。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现金流量增长率（2021年至2025年平均复合增长率19.83%，2025年以后：0.00%）以及税前折现率（10.97%）。

聚合物添加剂资产组

聚合物添加剂资产组2020年末的可收回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五年期的财务预算基础上确定。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现金流量增长率（2021年至2025年平均复合增长率2.81%，2025年以后：3.00%）以及税前折现率（13.00%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 商誉（续）

扬农资产组

扬农资产组2020年末的可收回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五年期的财务预算确定。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现金流量增长率（2021年至2025年平均复合增长率15.74%，2025年以后：3.00%）以及税前折现率（13.00%）。

ABS资产组

ABS资产组2020年末可收回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五年期的财务预算确定。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现金流量增长率（2021年至2025年平均复合增长率10.56%，2025年以后：2.00%）以及税前折现率（11.00%）。

21. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率变动影响	年末余额
设备及场地租赁费	17,412,868.09	865,994.32	(3,461,772.19)	338,327.00	15,155,417.22
房屋装修费	21,471,466.97	393,988.08	(4,128,849.71)	(60,311.31)	17,676,294.03
维护修理费	1,530,212.49	5,786,262.17	(2,004,455.48)	-	5,312,019.18
其他	3,932,270.93	13,271,514.11	(6,981,621.09)	10,203.23	10,232,367.18
	44,346,818.48	20,317,758.68	(16,576,698.47)	288,218.92	48,376,097.61

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 长期待摊费用（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	汇率变动影响	年末余额
备及场地租赁费	18,378,301.99	1,299,781.15	(1,902,419.88)	-	(362,795.17)	17,412,868.09
房屋装修费	25,203,737.24	2,256,538.13	(5,053,514.65)	(942,076.06)	6,782.31	21,471,466.97
维护修理费	11,118,473.92	11,479,216.91	(21,067,478.34)	-	-	1,530,212.49
其他	3,028,133.23	4,946,112.29	(4,041,974.59)	-	-	3,932,270.93
	57,728,646.38	19,981,648.48	(32,065,387.46)	(942,076.06)	(356,012.86)	44,346,818.48

22. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年		2019年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	224,341,082.37	43,995,761.15	332,742,098.45	68,449,452.98
信用损失准备	277,174,365.49	53,590,988.05	98,499,459.19	16,754,432.43
可抵扣亏损	1,975,826,521.95	395,332,452.80	1,497,424,324.73	296,241,982.93
衍生金融工具的估值	73,786,078.73	13,918,386.82	12,157,592.04	2,128,036.99
预提费用	249,349,979.72	63,131,624.32	202,848,968.92	51,936,128.53
递延收益	71,839,787.99	14,003,281.95	36,332,009.99	5,708,302.40
固定资产折旧税会差异	8,156,758.84	2,206,021.74	37,576,506.64	9,621,685.23
未实现内部收益	79,470,827.04	16,497,658.76	77,706,416.77	16,420,727.65
未到票的应付账款	269,716,300.00	44,039,039.00	413,691,682.29	62,053,752.38
其他	58,612,628.20	12,952,182.35	35,265,413.44	8,056,726.95
	3,288,274,330.33	659,667,396.94	2,744,244,472.46	537,371,228.47

	2020年		2019年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
衍生金融工具的估值	156,505,419.27	21,686,395.66	73,835,550.64	12,595,771.47
不同税率子公司未分配利润	716,851,653.09	64,879,334.59	765,323,356.75	77,783,993.69
其他权益工具投资公允价值变动	149,311,495.36	22,396,724.10	126,844,782.71	12,396,008.70
企业合并的公允价值调整	2,582,115,173.90	652,598,889.07	2,722,654,383.04	676,740,629.02
无形资产摊销税会差异	21,031,514.00	3,575,357.00	19,282,740.02	3,278,065.80
固定资产折旧税会差异	1,469,986,707.23	240,036,459.69	449,256,844.01	76,685,492.94
其他	8,890,061.01	1,826,475.58	11,294,648.79	2,492,884.08
	5,104,692,023.86	1,006,999,635.69	4,168,492,305.96	861,972,845.70

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2020年		2019年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	129,166,507.63	530,500,889.31	48,048,652.25	489,322,576.22
递延所得税负债	129,166,507.63	877,833,128.06	48,048,652.25	813,924,193.45

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年	2019年
可抵扣暂时性差异	443,561,725.01	102,337,854.41
可抵扣亏损	1,408,905,234.03	1,055,612,080.09
	1,852,466,959.04	1,157,949,934.50

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年	2019年
2020年	-	20,014,688.46
2021年	42,652,950.42	60,620,663.58
2022年	48,826,534.86	51,490,314.12
2023年	236,272,179.28	223,092,786.47
2024年	71,410,074.88	87,601,035.41
2025年	907,501,887.18	-
2025年以后	102,241,607.41	612,792,592.05
	1,408,905,234.03	1,055,612,080.09

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他非流动资产

	2020年	2019年
预付长期资产款项	743,963,578.88	936,272,243.83
一年期以上的定期存款	-	203,229,058.72
其他	32,292,668.75	-
	776,256,247.63	1,139,501,302.55

24. 生产性生物资产

	2020年 林业（海外橡胶林）	2019年 林业（海外橡胶林）
原价		
年初余额	2,094,763,622.62	1,835,369,153.48
本年新增	216,406,133.88	236,547,088.15
汇率变动	72,641,984.64	22,847,380.99
年末余额	2,383,811,741.14	2,094,763,622.62
累计折旧		
年初余额	329,337,948.86	305,013,878.04
计提	18,773,873.39	19,474,936.87
汇率变动	6,641,676.12	4,849,133.95
年末余额	354,753,498.37	329,337,948.86
减值准备		
年初余额	1,976,346.40	1,972,815.12
汇率变动	(127,852.57)	3,531.28
年末余额	1,848,493.83	1,976,346.40
账面价值		
年末	2,027,209,748.94	1,763,449,327.36
年初	1,763,449,327.36	1,528,382,460.32

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 生产性生物资产（续）

注：海外橡胶林系本集团所持有的位于喀麦隆、马来西亚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1,678,393,422.00元（2019年：人民币1,509,122,364.88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根据使用寿命30年，每年按照3.33%比例进行折旧。本年度资本化利息金额为人民币65,509,996.00元，资本化率为2.77%-7.15%（2019年：人民币77,331,177.00元，资本化率为3.81%-7.15%）。本集团与生物资产相关的风险主要为台风等自然灾害风险，本集团签订橡胶树相关保险合同以有效控制该部分风险的可能损失额度。

25. 短期借款

	2020年	2019年
质押借款（注1）	50,000,000.00	546,936,441.27
抵押借款（注2）	788,451,743.66	854,064,553.88
保证借款（注3）	100,000,000.00	-
信用借款	3,250,576,694.18	4,839,222,069.83
委托贷款	414,957,687.98	88,000,000.00
押汇借款	9,855,461.87	11,194,179.34
	4,613,841,587.69	6,339,417,244.32

注1：于2020年12月31日，本集团以应收票据向银行质押取得短期借款人民币50,000,000.00元（2019年12月31日：人民币546,936,441.27元）。

注2：于2020年12月31日，与该部分抵押借款相关的受限制资产情况参见附注五、70。

注3：于2020年12月31日，本集团向银行借款人民币100,000,000元。担保人为扬农股份。

注4：于2020年12月31日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

注5：于2020年12月31日，上述借款利率为0.57%至9.25%（2019年12月31日：0.57%至9.25%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付票据

	2020年	2019年
商业承兑汇票	150,199,459.87	110,653,729.66
银行承兑汇票	2,463,088,247.18	2,137,028,968.28
	2,613,287,707.05	2,247,682,697.94

于2020年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2019年12月31日：无）。

27. 应付账款

	2020年	2019年
商品采购款	4,047,811,142.98	3,512,850,173.89
劳务服务费	34,783,490.97	26,311,862.95
工程项目款	1,482,925,166.49	709,107,910.37
	5,565,519,800.44	4,248,269,947.21

于2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款（2019年12月31日：无）。

28. 预收款项

	2020年	2019年
预收货款	25,102,533.53	697,705,761.48
预收劳务款	276,680.00	4,418,906.17
	25,379,213.53	702,124,667.65

于2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项（2019年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 合同负债

	2020年
预收货款	971,834,981.49

30. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	409,018,566.50	3,140,476,305.03	(3,123,963,836.34)	425,531,035.19
离职后福利（设定提存计划）	30,383,353.23	145,669,797.17	(131,850,552.53)	44,202,597.87
辞退福利	1,002,009.48	22,490,141.78	(22,578,768.16)	913,383.10
	440,403,929.21	3,308,636,243.98	(3,278,393,157.03)	470,647,016.16

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	388,957,404.63	3,054,943,602.72	(3,034,882,440.85)	409,018,566.50
离职后福利（设定提存计划）	26,565,475.79	231,268,919.47	(227,451,042.03)	30,383,353.23
辞退福利	494,550.00	6,229,205.96	(5,721,746.48)	1,002,009.48
	416,017,430.42	3,292,441,728.15	(3,268,055,229.36)	440,403,929.21

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付职工薪酬（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	352,946,121.46	2,495,180,740.15	(2,485,037,208.89)	363,089,652.72
职工福利费	6,622,431.74	207,634,318.46	(207,550,508.58)	6,706,241.62
社会保险费	9,788,995.06	138,841,280.66	(135,425,791.18)	13,204,484.54
其中：医疗保险费	9,721,775.22	134,655,239.90	(131,232,417.19)	13,144,597.93
工伤保险费	59,266.64	2,247,597.57	(2,256,438.56)	50,425.65
生育保险费	7,953.20	1,938,443.19	(1,936,935.43)	9,460.96
住房公积金	913,371.07	161,028,837.50	(161,154,476.80)	787,731.77
工会经费和职工教育经费	36,924,698.49	44,704,468.63	(41,759,423.48)	39,869,743.64
其他短期薪酬	1,822,948.68	93,086,659.63	(93,036,427.41)	1,873,180.90
	409,018,566.50	3,140,476,305.03	(3,123,963,836.34)	425,531,035.19

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	328,455,974.00	2,413,314,528.40	(2,388,824,380.94)	352,946,121.46
职工福利费	6,788,480.37	190,922,848.53	(191,088,897.16)	6,622,431.74
社会保险费	11,480,183.62	136,534,411.52	(138,225,600.08)	9,788,995.06
其中：医疗保险费	11,414,017.06	124,419,981.90	(126,112,223.74)	9,721,775.22
工伤保险费	53,161.35	5,987,554.49	(5,981,449.20)	59,266.64
生育保险费	13,005.21	6,126,875.13	(6,131,927.14)	7,953.20
住房公积金	1,183,632.14	133,229,269.35	(133,499,530.42)	913,371.07
工会经费和职工教育经费	38,903,689.43	48,053,071.31	(50,032,062.25)	36,924,698.49
其他短期薪酬	2,145,445.07	132,889,473.61	(133,211,970.00)	1,822,948.68
	388,957,404.63	3,054,943,602.72	(3,034,882,440.85)	409,018,566.50

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,608,831.59	65,690,327.96	(66,038,837.91)	3,260,321.64
失业保险费	89,351.13	1,855,628.87	(1,862,229.59)	82,750.41
企业年金缴费	26,685,170.51	78,123,840.34	(63,949,485.03)	40,859,525.82
	30,383,353.23	145,669,797.17	(131,850,552.53)	44,202,597.87

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付职工薪酬（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,927,678.44	164,051,368.23	(164,370,215.08)	3,608,831.59
失业保险费	91,730.54	5,117,700.83	(5,120,080.24)	89,351.13
企业年金缴费	22,546,066.81	62,099,850.41	(57,960,746.71)	26,685,170.51
	26,565,475.79	231,268,919.47	(227,451,042.03)	30,383,353.23

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。

31. 应交税费

	2020年	2019年
增值税	44,612,701.32	114,112,521.17
企业所得税	205,041,201.04	416,276,112.55
个人所得税	15,770,839.28	18,318,551.46
城市维护建设税	1,810,795.10	4,958,018.75
教育费附加	1,408,499.50	3,700,381.18
其他	38,283,385.83	44,140,869.45
	306,927,422.07	601,506,454.56

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他应付款

	2020年	2019年
应付股利	103,417,063.47	146,156,113.95
其他应付款	1,264,228,163.96	1,283,843,628.82
	1,367,645,227.43	1,429,999,742.77

应付股利

	2020年	2019年
子公司少数股东	103,417,063.47	146,156,113.95

其他应付款

	2020年	2019年
预提费用	385,343,751.52	461,180,568.81
股权激励回购义务款	158,010,000.00	-
应付运费及杂费	114,156,412.82	129,599,889.58
押金及保证金	97,795,252.53	63,507,821.84
股权分红款	88,467,865.92	111,382,113.79
暂收款	80,352,140.38	151,584,326.42
特许权使用费	6,661,029.89	5,029,890.19
其他	333,441,710.90	361,559,018.19
	1,264,228,163.96	1,283,843,628.82

33. 一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
一年内到期的长期借款	2,737,518,860.90	369,186,174.10
一年内到期的应付债券	2,579,300,570.83	81,531,661.43
	5,316,819,431.73	450,717,835.53

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他流动负债

	2020年	2019年
待转销项税	85,422,911.78	-

35. 长期借款

	2020年	2019年
信用借款	4,825,215,303.77	4,354,310,114.60
抵押借款	609,895,039.50	615,641,785.38
质押借款	-	5,516,430.00
减：一年内到期的长期借款	2,737,518,860.90	369,186,174.10
合计	2,697,591,482.37	4,606,282,155.88

于2020年12月31日，本集团长期借款的年利率为从1.28%至9.25%（2019年12月31日：1.35% 至9.25%）。

于2020年12月31日，本集团无到期未偿还的长期借款（2019年12月31日：无）。

36. 应付债券

	2020年	2019年
2016中化公司债	-	2,497,684,368.17
5年期无抵押债券	1,950,655,122.41	2,081,344,892.36
	1,950,655,122.41	4,579,029,260.53

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 应付债券（续）

于2020年12月31日，应付债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2016中化公司债	2,500,000,000.00	2016/6/6	5年	2,500,000,000.00
5年期无抵押债券	美元300,000,000.00	2017/7/25	5年	2,018,490,000.00
合计				4,518,490,000.00

债券名称	应付债券年初余额（注1）	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	汇率变动	应付债券年末余额	一年内到期的非流动负债	其中非流动部分
2016中化公司债	2,550,330,201.48	90,250,000.00	1,529,556.05	(90,250,000.00)	-	2,551,859,757.53	2,551,859,757.53	-
5年期无抵押债券	2,110,230,720.49	64,632,187.50	4,179,105.66	(64,632,187.50)	(136,313,890.44)	1,978,095,935.71	27,440,813.30	1,950,655,122.41
合计	4,660,560,921.97	154,882,187.50	5,708,661.71	(154,882,187.50)	(136,313,890.44)	4,529,955,693.24	2,579,300,570.83	1,950,655,122.41

注1：“2016中化公司债”应付债券期初余额其中流动部分余额为52,645,833.31元，非流动部分余额为2,497,684,368.17元。“5年期无抵押债券”应付债券期初余额其中流动部分余额为28,885,828.13元，非流动部分余额为2,081,344,892.36元。

于2019年12月31日，应付债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2016中化公司债	2,500,000,000.00	2016/6/6	5年	2,500,000,000.00
5年期无抵押债券	美元300,000,000.00	2017/7/25	5年	2,018,490,000.00
合计				4,518,490,000.00

债券名称	应付债券年初余额（注1）	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	汇率变动	应付债券年末余额	一年内到期的非流动负债	其中非流动部分
2016中化公司债	2,549,626,577.21	90,250,000.00	703,624.27	(90,250,000.00)	-	2,550,330,201.48	52,645,833.31	2,497,684,368.17
5年期无抵押债券	2,072,023,654.62	64,635,000.00	4,043,996.91	(64,635,000.00)	34,163,068.96	2,110,230,720.49	28,885,828.13	2,081,344,892.36
合计	4,621,650,231.83	154,885,000.00	4,747,621.18	(154,885,000.00)	34,163,068.96	4,660,560,921.97	81,531,661.44	81,531,661.44

注2：“2016中化公司债”应付债券期初余额中流动部分余额为52,645,833.31元，非流动部分余额为2,496,980,743.90元。“5年期无抵押债券”应付债券期初余额其中流动部分余额为28,417,937.51元，非流动部分余额为2,043,605,717.11元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 长期应付款

	2020 年	2019 年
长期应付款	742,470.07	1,116,555.43
专项应付款	12,232,571.43	342,208,529.36
	12,975,041.50	343,325,084.79

长期应付款

	2020年	2019年
融资租入固定资产	22,664.92	30,289.78
融资性采购	471,039.06	682,809.53
其他	248,766.08	403,456.12
	742,470.07	1,116,555.43

专项应付款

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府性搬迁补偿款	281,775,957.93	-	281,775,957.93	-
其他	60,432,571.43	30,000,000.00	78,200,000.00	12,232,571.43
	342,208,529.36	30,000,000.00	359,975,957.93	12,232,571.43

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府性搬迁补偿款	26,054,615.89	305,000,000.00	49,278,657.96	281,775,957.93
其他	832,571.43	60,000,000.00	400,000.00	60,432,571.43
	26,887,187.32	365,000,000.00	49,678,657.96	342,208,529.36

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 长期应付职工薪酬

	2020年	2019年
离职后福利-设定受益计划净负债	180,022,119.43	172,557,553.63

设定受益计划义务现值变动如下：

	2020年	2019年
年初余额	172,557,553.63	130,562,798.97
购买子公司增加	-	11,926,984.29
计入当期损益		
当期服务成本	13,931,395.29	31,330,437.97
过去服务成本	174,473.47	438,407.59
结算利得或损失	5,927,150.24	7,923,795.34
利息净额	8,858,880.56	8,184,250.55
计入其他综合收益		
精算利得或损失	5,754,929.82	(7,393,439.45)
其他变动		
已支付的福利	(19,275,789.92)	(19,585,361.87)
折算差额	(7,906,473.66)	9,169,680.24
年末余额	180,022,119.43	172,557,553.63

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划净负债：

	2020年	2019年
年初余额	172,557,553.63	130,562,798.97
购买子公司增加	-	11,926,984.29
计入当期损益的设定收益成本	28,891,899.56	47,876,891.45
计入其他综合收益的设定收益成本	5,754,929.82	(7,393,439.45)
其他变动	(27,182,263.58)	(10,415,681.63)
	180,022,119.43	172,557,553.63

本集团为印度尼西亚、泰国、喀麦隆、西班牙及科特迪瓦的职工提供补充退休福利计划。截至2020年12月31日，本集团符合此项计划资格的员工共12,960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后，根据其最终年度薪酬的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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 长期应付职工薪酬（续）

于2020年12月31日，本集团设定受益计划平均受益义务期间为16.8年（2019年12月31日：18.1年）。2020年折现率与工资增长率分别为7.36%以及5.00%-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12,234,187.50元（增加人民币14,106,833.80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14,439,603.70元（减少人民币12,325,536.10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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 预计负债

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	因汇率变动而影响的金额	年末余额
未决诉讼或仲裁	-	1,385,187.50	-	-	1,385,187.50
亏损合同	-	29,249,383.29	-	-	29,249,383.29
土地恢复原状义务（注1）	119,326,733.56	-	(1,027,009.62)	3,183,239.66	121,482,963.60
	119,326,733.56	30,634,570.79	(1,027,009.62)	3,183,239.66	152,117,534.39

2019年

	年初余额	本年增加	期末余额
土地恢复原状义务（注1）	-	119,326,733.56	119,326,733.56

注1：土地恢复原状义务系本集团2019年并购的子公司Elix Polymers,S.L.位于西班牙的工厂在所在区域土地使用期间到期时需要承担土地恢复原状义务而预计将要发生的费用的最佳估计数。

40. 递延收益

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	103,186,570.51	86,996,284.90	(51,313,025.27)	138,869,830.14

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	83,855,264.20	72,986,991.24	(53,655,684.93)	103,186,570.51

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的项目如下：

	年初余额	本年新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	因汇率变动而影响的金额	年末余额	与资产/收益相关
锂电项目技术改造专项补贴	31,221,000.04	-	(3,482,578.26)	-	-	27,738,421.78	与资产相关
2020年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资	-	22,000,000.00	-	-	-	22,000,000.00	与资产相关
自治区重大科技专项补贴	4,600,000.00	-	-	-	-	4,600,000.00	与资产相关
WBT系列产品产业化项目	-	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	与资产相关
财政专项拨款	5,642,615.66	-	(817,099.99)	-	(8,158.77)	4,817,356.90	与资产相关
重点研发项目资金	-	5,400,000.00	-	-	-	5,400,000.00	与资产相关
如东县财政局 江苏省科技成果转化专项资金	5,328,476.98	-	(643,011.00)	-	-	4,685,465.98	与资产相关
工厂拆迁补偿款	4,739,249.21	-	(149,280.10)	-	(1,490.57)	4,588,478.54	与资产相关
外经贸专项补助资金	-	4,020,000.00	-	-	-	4,020,000.00	与资产相关
滏恒央企入冀资金	2,816,034.81	-	(98,781.72)	-	-	2,717,253.09	与收益相关
废气治理项目奖	-	2,480,000.00	-	-	-	2,480,000.00	与收益相关
公共基础设施配套费补助	2,478,577.92	-	-	-	-	2,478,577.92	与资产相关
300万紫光工业上云项目补助	3,000,000.00	-	(550,000.00)	-	-	2,450,000.00	与资产相关
省成果转化项目	2,985,714.20	-	(542,857.20)	-	-	2,442,857.00	与资产相关
大干围围墙电房重建补偿	2,418,342.40	-	(145,207.46)	-	-	2,273,134.94	与资产相关
鑫宝央企入冀资金	2,598,345.73	-	(433,057.68)	-	-	2,165,288.05	与收益相关
草甘膦母液热氧化资源回收利用项目	2,142,857.06	-	(571,428.60)	-	-	1,571,428.46	与资产相关
重点实验室项目	1,285,714.11	-	(428,571.48)	-	-	857,142.63	与资产相关
山东圣奥拆迁补偿款	6,413,032.94	32,985,841.00	(39,398,873.94)	-	-	-	与资产相关
其他	25,516,609.45	12,120,093.24	(3,813,505.84)	(238,772.00)	-	33,584,424.85	与资产/收益相关
	103,186,570.51	87,005,934.24	(51,074,253.27)	(238,772.00)	(9,649.34)	138,869,830.14	

于2019年12月31日，涉及政府补助的项目如下：

	年初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	其他减少	汇率变动影响的金额	年末余额	与资产/收益相关
锂电项目技术改造专项补贴	34,690,000.00	-	(3,468,999.96)	-	-	31,221,000.04	与资产相关
财政专项拨款	6,259,775.16	-	(636,691.56)	-	19,532.06	5,642,615.66	与资产相关
工厂拆迁补偿款	4,912,889.89	-	(179,136.12)	-	5,495.44	4,739,249.21	与资产相关
省成果转化项目	3,528,571.40	-	(542,857.20)	-	-	2,985,714.20	与资产相关
鑫宝央企入冀资金	3,031,403.41	-	(433,057.68)	-	-	2,598,345.73	与收益相关
滏恒央企入冀资金	2,914,816.53	-	(98,781.72)	-	-	2,816,034.81	与收益相关
大干围围墙电房重建补偿	2,563,549.86	-	(145,207.46)	-	-	2,418,342.40	与资产相关
草甘膦母液热氧化资源回收利用项目	2,142,857.09	571,428.57	(571,428.60)	-	-	2,142,857.06	与资产相关
重点实验室项目	1,714,285.59	-	(428,571.48)	-	-	1,285,714.11	与资产相关
山东圣奥拆迁补 偿款	-	50,000,000.00	(43,586,967.06)	-	-	6,413,032.94	与资产相关
如东县财政局江苏省科技成果转化专项资金	-	6,000,000.00	(671,523.02)	-	-	5,328,476.98	与资产相关
自治区重大科技专项补贴	-	4,600,000.00	-	-	-	4,600,000.00	与资产相关
300万紫光工业上云项目补助款	-	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
公共基础设施配套费补助	-	2,478,577.92	-	-	-	2,478,577.92	与资产相关
其他	22,097,115.27	6,311,957.25	(2,421,063.07)	(471,400.00)	-	25,516,609.45	与资产相关
	83,855,264.20	72,961,963.74	(53,184,284.93)	(471,400.00)	25,027.50	103,186,570.51	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他非流动负债

	2020年	2019年
少数股东借款（注1）	280,197,915.74	271,750,796.63
专项借款（注2）	47,500,000.00	50,000,000.00
长期代扣代缴税	25,064,423.90	27,013,127.46
其他	57,584,593.05	57,449,397.90
	410,346,932.69	406,213,321.99

注1：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。

注2：本公司之子公司中化（宁波）润沃膜科技有限公司从象山经济开发区投资有限公司借入用于科研的免息借款，借款期限为3年。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 股本

2020年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	回购	小计	
有限售条件股份（注1）	-	53,240,000.00	(570,000.00)	52,670,000.00	52,670,000.00
无限售条件股份					
人民币普通股	2,707,916,472.00	-	-	-	2,707,916,472.00
股份总数	2,707,916,472.00	53,240,000.00	(570,000.00)	52,670,000.00	2,760,586,472.00

2019年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
		送股	
无限售条件股份			
人民币普通股（注2）	2,083,012,671.00	624,903,801.00	2,707,916,472.00

注1：本公司于2020年1月22日召开第八届董事会第二次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向符合条件的257名激励对象授予53,240,000股限制性股票。已于2020年3月13日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

本公司于2020年8月27日召开第八届董事会第七次会议和第八届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的570,000股限制性股票。上述限制性股票已于2020年12月16日予以注销。

注2：2019年5月21日，本公司以总股本2,083,012,671股为基数，向全体股东每股派送红股0.3股，共计派送红股624,903,801股，本次分配后总股本为2,707,916,472股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他权益工具

于2020年12月31日，本集团发行在外的永续债具体情况如下：

	发行时间	会计分类	利息率	发行价格	数量	金额
2019年公开发行可续期公司债券（第一期）	2019年12月16日	权益	3.80%	100元	13,000,000.00	1,298,650,612.12

发行在外的永续债的变动情况如下：

2020年

	年初		本年增加		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2019年公开发行可续期公司债券（第一期）	13,000,000.00	1,297,352,452.83	-	1,298,159.29	13,000,000.00	1,298,650,612.12
		1,297,352,452.83		1,298,159.29		1,298,650,612.12

2019年

	年初		本年增加		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2019年公开发行可续期公司债券（第一期）	-	-	13,000,000.00	1,297,352,452.83	13,000,000.00	1,297,352,452.83
		-		1,297,352,452.83		1,297,352,452.83

本公司于2019年12月5日在上海证券交易所发行可续期公司债券，票面金额100元，按面值平价发行，票面利率为3.80%。该债券基础期限为2年，以每2个计息年度为1个周期，在每个周期末，本公司有权选择将该债券期限延长1个周期（即延长2年），或选择在该周期末到期全额兑付该债券。后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加300个基点。截至2020年12月31日，本公司已发行可续期公司债券金额为人民币1,298,650,612.12元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 资本公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	3,665,835,182.10	198,937,800.00	(426,975,600.00)	3,437,797,382.10
其他资本公积（注2）	134,514,026.05	38,034,202.57	-	172,548,228.62
	3,800,349,208.15	236,972,002.57	(426,975,600.00)	3,610,345,610.72

注 1：本年资本公积-股本溢价增加由于本年员工认购公司股票增加资本公积-股本溢价 113,858,400.00 元。本年同一控制下企业合并河北中化滏恒股份有限公司（以下简称“河北滏恒”）收到原股东中化河北有限公司增资 85,079,400.00 元。本年资本公积减少主要由于同一控制下企业合并影响，情况参见附注六、2。

注 2：本年其他资本公积增加是由于本年集团授予员工股权激励确认股权激励相关费用 38,034,202.57 元。

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,261,977,066.09	405,822,755.16	(1,964,639.15)	3,665,835,182.10
其他资本公积	134,514,026.05	-	-	134,514,026.05
	3,396,491,092.14	405,822,755.16	(1,964,639.15)	3,800,349,208.15

45. 库存股

	年初余额	本年增加	本年转回	年末余额
股权激励计划	-	168,238,400.00	(10,228,400.00)	158,010,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 其他综合收益

其他综合收益发生额：

2020年

		本年发生额					
	归属于母公司股东的其他综合收益/(亏损)年初余额	本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司股东	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	归属于母公司股东的其他综合收益/(亏损)年末余额
	①	②	③	④=②-③-⑤	⑤	⑥	⑦=①+④-⑥
不能重分类进损益的其他综合收益							
重新计量设定受益计划变动额	8,480,448.39	(5,754,929.82)	(823,745.45)	(4,730,069.34)	(201,115.03)	-	3,750,379.05
其他权益工具投资公允价值变动	(2,094,725.87)	7,216,465.85	11,771,655.86	(25,385,615.83)	20,830,425.82	17,614,213.80	(45,094,555.50)
将重分类进损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	(650,531,766.24)	157,219,242.84	-	192,037,020.83	(34,817,777.99)	-	(458,494,745.41)
现金流量套期储备	-	6,002,030.35	-	6,002,030.35	-	-	6,002,030.35
	(644,146,043.72)	164,682,809.22	10,947,910.41	167,923,366.01	(14,188,467.20)	17,614,213.80	(493,836,891.51)

2019年

		本年发生额					
	归属于母公司股东的其他综合收益/(亏损)年初余额	本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司股东	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	归属于母公司股东的其他综合收益/(亏损)年末余额
	①	②	③	④=②-③-⑤	⑤	⑥	⑦=①+④-⑥
不能重分类进损益的其他综合收益							
重新计量设定受益计划变动额	4,190,764.59	7,393,439.45	262,602.35	4,289,683.80	2,841,153.30	-	8,480,448.39
其他权益工具投资公允价值变动	(38,277,135.24)	71,727,709.64	7,487,873.19	36,182,409.37	28,057,427.08	-	(2,094,725.87)
将重分类进损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	(657,760,404.04)	37,483,897.34	-	7,228,637.80	30,255,259.54	-	(650,531,766.24)
	(691,846,774.69)	116,605,046.43	7,750,475.54	47,700,730.97	61,153,839.92	-	(644,146,043.72)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 专项储备

2020年

	年初余额	本年提取	本年使用	年末余额
安全生产费	100,875,770.06	22,861,661.07	(47,433,345.79)	76,304,085.34

2019年

	年初余额	本年提取	本年使用	其他增加	年末余额
安全生产费	83,740,799.48	53,217,290.75	(37,298,181.01)	1,215,860.84	100,875,770.06

2019年度因联营公司专项储备变动而增加人民币1,215,860.84元。

48. 盈余公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	971,602,863.58	-	-	971,602,863.58

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	932,614,543.36	38,988,320.22	-	971,602,863.58

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 未分配利润

	2020年	2019年
调整前上年年末未分配利润	5,020,787,303.49	5,537,350,973.55
同一控制下企业合并	49,449,297.63	38,396,199.43
调整后年初未分配利润	5,070,236,601.12	5,575,747,172.98
归属于母公司股东的净利润	306,874,319.63	476,278,057.17
减：提取法定盈余公积	-	38,988,320.22
应付普通股股利（注）	451,614,762.65	942,800,308.81
永续债利息	49,400,000.00	-
加：其他综合收益结转留存收益	17,614,213.80	-
年末未分配利润	4,893,710,371.90	5,070,236,601.12

注：根据2020年4月28日本集团股东大会决议，以2019年末总股本2,707,916,472股为基数，考虑2020年3月份实施限制性股票激励定向增发股份53,240,000股，参与本次分配总股本为2,761,156,472股，向全体股东每10股派发现金股利1.60元（含税），合计分配现金股利人民币441,785,035.52元。

2020年同一控制下企业合并公司河北滏恒，河北滏恒于2020年1月17日股东会决议通过利润分配决议，分红中归属于母公司分红人民币9,829,727.13元。

50. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,933,304,710.61	47,375,243,698.66	52,881,305,978.93	46,296,168,971.23
其他业务	228,632,887.40	207,497,099.82	347,985,630.35	320,194,950.90
	54,161,937,598.01	47,582,740,798.48	53,229,291,609.28	46,616,363,922.13

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
销售商品	53,890,790,240.87	52,963,391,033.10
提供劳务	25,482,834.70	48,806,055.77
租赁收入	45,125,411.07	53,015,099.25
其他	200,539,111.37	164,079,421.16
	54,161,937,598.01	53,229,291,609.28

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

	合计
主要经营地区	
中国大陆	31,356,236,477.39
其他国家及地区	22,760,575,709.55
	54,116,812,186.94

收入按照主要经营地区的分类口径是按照产生收入的实体所在国家分解。其中，其他国家及地区的收入主要来自于销售天然橡胶和轻量化材料。

	合计
主要产品类型	
天然橡胶	11,798,106,847.21
轻量化材料	13,685,127,034.35
农用化学品	9,809,424,722.41
高性能材料及中间体	6,178,736,297.51
医药健康	3,395,131,560.17
聚合物添加剂	2,392,193,232.02
其他	6,858,092,493.27
	54,116,812,186.94

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

	农用化学品	高性能材料及中间体	聚合物添加剂	轻量化材料	医药健康	天然橡胶	其他	合计
收入确认时间								
在某一时点确认收入								
销售商品	9,713,722,028.38	6,122,526,506.64	2,384,600,046.90	13,671,675,572.08	3,390,876,347.46	11,780,539,390.96	6,826,850,348.44	53,890,790,240.86
其他	95,702,694.03	56,209,790.87	-	-	-	-	-	151,912,484.90
在某一时段内确认收入								
提供劳务及其他	-	-	7,593,185.12	13,451,462.27	4,255,212.71	17,567,456.25	31,242,144.83	74,109,461.18
	9,809,424,722.41	6,178,736,297.51	2,392,193,232.02	13,685,127,034.35	3,395,131,560.17	11,798,106,847.21	6,858,092,493.27	54,116,812,186.94

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 税金及附加

	2020年	2019年
城市维护建设税	20,074,454.69	24,562,873.52
教育费附加	16,374,386.29	20,280,903.94
资源税	1,707,870.80	2,029,723.70
房产税	32,786,885.12	30,183,226.43
土地使用税	20,265,270.91	22,346,126.05
车船税	117,069.31	121,262.15
印花税	24,290,710.15	24,130,226.96
泰国橡胶林开采税费	49,705,963.70	45,669,656.39
其他税费	14,582,076.53	15,826,043.11
	179,904,687.50	185,150,042.25

52. 销售费用

	2020年	2019年
工资薪酬	389,589,538.37	394,967,740.24
包干费	105,982,103.77	85,104,075.01
仓储运杂费	81,750,789.28	87,944,671.70
业务经费	50,636,278.29	73,896,437.51
销售代理费	44,616,053.22	53,615,632.59
保险费	32,621,691.85	31,839,072.28
运输包装费	16,768,119.45	510,762,930.08
中介机构费	8,928,721.38	7,537,949.39
广告展览样品费	7,144,282.60	14,441,648.64
特许权使用费	5,702,849.28	6,531,290.30
商品损耗费	4,240,130.06	5,204,536.27
折旧费	2,371,646.13	2,736,533.27
其他	47,171,472.51	34,319,794.36
	797,523,676.19	1,308,902,311.64

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 管理费用

	2020年	2019年
工资薪酬	1,185,129,147.60	1,116,137,437.85
无形资产摊销	214,291,076.02	192,530,993.56
折旧费	153,669,045.94	135,010,910.13
咨询费	104,643,826.15	105,860,019.62
租赁费	88,073,265.27	72,495,660.19
排污费	88,069,832.44	67,765,209.71
差旅费	46,828,086.18	86,956,040.17
办公费	40,089,265.32	41,805,316.53
修理费	38,706,954.66	47,228,667.87
中介机构费	35,464,669.40	31,190,737.67
保险费	31,255,157.57	25,992,908.29
业务招待费	14,406,887.48	19,762,949.72
工会经费	13,179,399.49	11,789,087.15
诉讼费	12,628,951.43	253,699.52
其他	362,993,453.21	231,553,089.70
	2,429,429,018.16	2,186,332,727.68

54. 研发费用

	2020年	2019年
工资薪酬	293,671,510.90	298,295,549.67
直接材料	331,554,308.71	239,220,340.58
折旧费	71,121,586.78	64,236,951.78
试验费	33,676,844.73	32,363,626.94
水电能源费	31,037,115.47	32,591,237.93
租赁费	13,984,733.19	10,212,222.21
委托费	8,616,522.12	32,256,935.07
其他	70,327,507.81	29,804,059.13
	853,990,129.71	738,980,923.31

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	660,736,452.94	849,712,687.96
减：利息收入	226,483,725.69	250,545,651.01
减：利息资本化金额	74,742,087.24	89,791,948.66
汇兑损益	126,853,101.18	(99,779,347.75)
其他	41,156,171.04	51,268,874.35
	527,519,912.23	460,864,614.89

借款费用资本化金额已计入在建工程和生产性生物资产。

56. 其他收益

	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助（附注五、64）	350,495,036.22	152,827,718.70

与日常活动相关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产/收益相关
企业发展扶持资金	72,845,092.96	50,515,259.00	与收益相关
递延收益摊销	51,074,253.27	53,184,284.93	与资产/收益相关
地方性财政补助	16,243,078.93	21,798,865.18	与收益相关
铁路线拆迁补助	78,200,000.00	-	与收益相关
产业科技支持奖励	90,000,000.00	-	与收益相关
其他	42,132,611.06	27,329,309.59	与收益相关
	350,495,036.22	152,827,718.70	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 投资收益

	2020年	2019年
权益法核算的长期股权投资收益	25,181,813.81	46,152,387.93
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,097,236.54	15,663,181.21
处置衍生金融资产取得的投资收益	126,103,666.71	8,094,448.42
交易性金融资产的投资收益	27,692,106.70	180,635,183.82
非同一控制下企业合并按公允价值重新计量长期股权投资（注1）	70,827,851.00	-
其他	1,836,362.07	1,100,990.55
	266,739,036.83	251,646,191.93

注1：原合营企业江苏扬农锦湖化工有限公司2020年变更为本集团子公司，原持有股权按公允价值计量确认投资收益人民币70,827,851.00元。详见附注五、13。

58. 公允价值变动收益

	2020年	2019年
交易性金融资产	-	(665,007.36)
衍生金融资产	123,232,155.33	(10,248,721.27)
衍生金融负债	(33,707,664.83)	(6,348,254.16)
	89,524,490.50	(17,261,982.79)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 信用减值（损失）/收益

	2020年	2019年
应收账款（损失）/收益	(40,755,983.49)	5,161,217.96
其他应收款坏账（损失）/收益	(20,072,663.57)	53,607,694.66
	(60,828,647.06)	58,768,912.62

60. 资产减值损失

	2020年	2019年
存货跌价损失	(220,782,377.56)	(115,887,171.82)
固定资产减值损失	(47,823,952.15)	(43,883,958.67)
在建工程减值损失	(5,045,250.01)	-
无形资产减值损失	-	(942,076.06)
工程物资减值损失	(11,361,109.60)	-
	(285,012,689.32)	(160,713,206.55)

61. 资产处置收益/（损失）

	2020年	2019年
固定资产处置收益/（损失）	25,297,206.24	(10,551,419.02)
无形资产处置收益	948,664.83	339,974.73
	26,245,871.07	(10,211,444.29)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年非经常性损益
非流动资产报废利得合计	1,290,560.92	2,587,147.04	1,290,560.92
其中：固定资产报废利得	1,290,560.92	2,587,147.04	1,290,560.92
与日常活动无关的政府补助（附注五、64）	314,068,626.68	49,278,657.96	314,068,626.68
对外索赔收入	2,224,750.38	7,774,679.80	2,224,750.38
其他	37,592,166.61	18,807,107.67	37,592,166.61
	355,176,104.59	78,447,592.47	355,176,104.59

与日常活动无关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产/收益相关
搬迁补助（注）	314,068,626.68	49,278,657.96	与收益相关

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、37。

63. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	33,885,685.12	31,961,728.31	33,885,685.12
其中：固定资产报废损失	33,885,685.12	25,644,186.42	33,885,685.12
无形资产报废损失	-	6,317,541.89	-
对外理赔支出	1,495,870.01	419,135.45	1,495,870.01
对外捐赠	1,955,151.18	2,228,285.52	1,955,151.18
罚没支出	1,169,498.60	1,588,915.35	1,169,498.60
搬迁支出	314,068,626.68	49,278,657.96	314,068,626.68
其他	5,753,665.13	2,313,298.72	5,753,665.13
	358,328,496.72	87,790,021.31	358,328,496.72

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 政府补助

政府补助基本情况：

	当期收到的政府补助金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	87,005,934.24	递延收益、其他收益	51,074,253.27
与收益相关的政府补助	257,220,782.95	其他收益、营业外收入	613,489,409.63
	344,226,717.19		664,563,662.90

政府补助，详见附注五、56和62。

65. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
耗用的原材料	44,801,496,887.10	43,745,698,119.96
在产品及产成品存货变动	(38,362,602.14)	396,868,904.43
职工薪酬	3,322,742,112.74	3,324,210,573.71
折旧和摊销	1,617,060,612.38	1,353,502,440.53
租金	106,221,490.25	85,189,372.99
其他	1,854,525,122.21	1,945,110,473.14
	51,663,683,622.54	50,850,579,884.76

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	455,592,318.77	451,608,251.33
递延所得税费用	(22,088,081.65)	(74,558,197.81)
	433,504,237.12	377,050,053.52

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	2,174,840,081.85	1,998,410,828.16
按适用税率25%计算的所得税费用（注）	543,710,020.46	499,602,707.04
某些子公司适用不同税率的影响	(117,701,090.84)	(252,360,837.27)
对以前期间当期所得税的调整	(5,840,240.27)	11,439,621.89
非应税收入的影响	(25,678,441.63)	(11,532,555.91)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,695,559.10	66,658,930.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(36,444,751.58)	(62,728,865.97)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	37,763,181.88	125,971,052.90
按本集团实际税率计算的所得税费用	433,504,237.12	377,050,053.52

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 每股收益

	2020年 元/股	2019年 元/股 （经重述）
基本每股收益		
持续经营	0.11	0.18
稀释每股收益		
持续经营	0.11	0.18

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

未扣除其他权益工具的基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2020年	2019年 （经重述）
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	306,874,319.63	476,278,057.17
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	2,106,800.00	-
调整后归属于本公司普通股股东的当年净利润	304,767,519.63	476,278,057.17
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	2,707,916,472.00	2,707,916,472.00
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票	5,939,751.14	-
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	2,713,856,223.14	2,707,916,472.00

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

68. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到的利息收入	226,483,725.69	246,570,663.99
受限货币资金减少	-	163,951,149.22
收到的索赔款项	2,224,750.38	7,753,386.91
收到的政府补助	335,658,508.39	511,661,559.83
其他	77,007,414.27	55,855,629.16
	641,374,398.73	985,792,389.11
支付其他与经营活动有关的现金		
支付的经营费用及管理费用	1,972,975,543.15	2,127,298,794.65
银行手续费及其他	41,156,171.04	51,268,874.34
营业外支出	174,303,831.32	5,891,503.35
支付受限的保证金	453,793,705.18	284,873,951.45
其他	2,800,000.00	43,789,313.97
	2,645,029,250.69	2,513,122,437.76
收到其他与投资活动有关的现金		
收购扬农锦湖现金净流入	111,985,573.00	-
宁夏瑞筑减资	14,800,000.00	-
	126,785,573.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		
处置联营公司股权的税金	-	72,403,202.52
员工离职补偿	-	80,498,354.00
搬迁支出	-	49,278,657.96
保证金	-	38,420,000.00
其他	4,984,363.10	-
	4,984,363.10	240,600,214.48

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

68. 现金流量表项目注释（续）

	2020 年	2019 年
收到其他与筹资活动有关的现金		
贷款保证金	3,767,346.66	4,007,732.45
支付其他与筹资活动有关的现金		
同一控制下企业合并投资款	378,106,000.00	-
购买少数股东股权	33,862,371.00	205,711,409.85
融资相关承销费中介费	6,772,394.08	-
回购限制性股票	1,719,300.00	-
支付融资租赁款	342,760.22	84,821.50
支付贷款保证金	-	380,656.63
支付永续债	-	1,007,285,942.46
其他	8,234,834.92	-
	429,037,660.22	1,213,462,830.44

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

69. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净利润	1,741,335,844.73	1,621,360,774.64
加：资产减值准备	285,012,689.32	160,713,206.55
信用减值损失/（转回）	60,828,647.06	(58,768,912.62)
固定资产折旧	1,332,136,764.60	1,078,586,458.04
无形资产摊销	230,823,104.81	206,298,514.06
投资性房地产折旧及摊销	18,750,171.11	17,077,144.10
长期待摊费用摊销	16,576,698.47	32,065,387.46
生产性生物资产折旧	18,773,873.39	19,474,936.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益）/损失	(26,245,871.07)	10,211,444.29
固定资产及无形资产报废损失	32,595,124.20	29,374,581.27
公允价值变动(收益）/损失	(89,524,490.50)	17,261,982.79
财务费用	657,458,564.45	660,403,261.05
投资收益	(266,739,036.83)	(251,646,191.93)
股权激励	38,034,202.57	-
递延所得税资产增加	(41,178,313.09)	(122,971,917.21)
递延所得税负债增加	63,908,934.61	48,413,719.40
存货的(增加）/减少	(371,801,249.28)	113,989,425.63
经营性应收项目的增加	(489,277,696.03)	(899,305,089.61)
经营性应付项目的减少	(609,874,429.95)	(1,039,751,673.83)
专项储备的(减少）/增加	(24,571,684.72)	15,528,936.56
经营活动产生的现金流量净额	2,577,021,847.85	1,658,315,987.51

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

69. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2020年	2019年
现金的年末余额	6,034,215,852.82	7,532,857,315.64
减：现金的年初余额	7,532,857,315.64	8,337,981,145.87
现金及现金等价物净减少额	(1,498,641,462.82)	(805,123,830.23)

	2020年	2019年
现金	6,034,215,852.82	7,532,857,315.64
其中：库存现金	42,374,645.88	36,192,610.60
可随时用于支付的银行存款	5,981,965,641.90	7,470,711,748.74
可随时用于支付的其他货币资金	9,875,565.04	25,952,956.30
	6,034,215,852.82	7,532,857,315.64

（2） 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

	2020年	2019年
非同一控制下收购Elix Polymers,S.L.	-	988,126,464.11
非同一控制下收购山东华鸿	-	34,189,514.33
非同一控制下收购南通宝叶	66,338,070.88	-
合计	66,338,070.88	1,022,315,978.44

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

70. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年	2019年
货币资金[注1]	891,732,843.83	464,620,733.18
应收款项融资[注2]	137,124,828.40	23,424,566.50
应收账款[注3]	172,843,527.65	731,583,593.20
存货[注4]	862,794,583.29	929,230,633.42
固定资产[注5]	429,282,574.40	569,105,959.41
无形资产[注6]	100,400,211.86	13,003,056.00
	2,594,178,569.43	2,730,968,541.71

注1： 于2020年12月31日，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891,732,843.83元(2019年12月31日：人民币464,620,733.18元），参见附注五、1。

注2： 于2020年12月31日，本集团质押的银行承兑汇票人民币137,124,828.40元(2019年12月31日：人民币23,424,566.50元）。

注3： 于2020年12月31日，账面价值为人民币172,843,527.65元(2019年12月31日：人民币731,583,593.20元）应收账款用于取得银行借款质押。

注4： 于2020年12月31日，账面价值为人民币862,794,583.29元(2019年12月31日：人民币929,230,633.42元）存货用于取得银行借款抵押。

注5： 于2020年12月31日，账面价值为人民币429,282,574.40元(2019年12月31日：人民币569,105,959.41元）固定资产用于取得银行借款抵押。

注6： 于2020年12月31日，账面价值为人民币100,400,211.86元(2019年12月31日：人民币13,003,056.00元）无形资产用于取得银行借款抵押。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

71. 外币货币性项目

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	344,887,428.80	6.5249	2,250,355,984.18	215,943,528.96	6.9762	1,506,465,246.71
港币	741,013.30	0.8416	623,636.79	-	0.8958	-
欧元	29,138,963.60	8.0250	233,840,182.89	9,764,921.50	7.8155	76,317,743.99
日元	259,213,052.00	0.0632	16,382,264.89	748,656,354.00	0.0641	47,981,385.73
英镑	814,263.98	8.8903	7,239,051.06	826,347.25	9.1501	7,561,159.97
新加坡元	2,134,341.44	4.9314	10,525,291.38	2,431,408.95	5.1739	12,579,866.75
澳大利亚元	4,784,502.95	5.0163	24,000,502.15	-	4.8843	-
马来西亚令吉	15,125,436.52	1.6248	24,575,809.26	10,197,301.23	1.6986	17,321,135.87
印尼卢比	98,446,472,608.91	0.0005	49,223,236.30	113,300,808,337.06	0.0005	56,650,404.17
泰国铢	231,454,317.59	0.2188	50,642,204.69	417,504,733.18	0.2328	97,195,101.88
新台币	1,598,270.00	0.2321	370,958.47	-	0.2312	-
菲律宾比索	100,065,315.14	0.1358	13,588,869.80	112,686,723.06	0.1377	15,516,961.77
阿根廷比索	21,907.94	0.0776	1,700.06	-	0.1165	-
巴西雷亚尔	400,196.82	1.2065	482,837.46	-	1.6629	-
印度卢比	397,308,187.99	0.0891	35,400,159.55	268,416,724.07	0.0979	26,288,733.96
中非法郎	2,529,586,986.93	0.0121	30,608,002.54	2,410,241,714.75	0.0119	28,705,978.82
非共法郎	3,596,655,708.86	0.0122	43,879,199.65	8,658,975,235.93	0.0119	103,128,395.06
应收账款						
美元	344,685,867.56	6.5249	2,249,040,817.24	293,784,650.21	6.9762	2,049,500,476.80
港币	-	0.8416	-	-	0.8958	-
欧元	20,027,852.32	8.0250	160,723,514.87	22,795,156.44	7.8155	178,155,545.16
日元	284,095,689.00	0.0632	17,954,847.54	209,927,905.00	0.0641	13,454,279.43
英镑	11,825.00	8.8903	105,127.80	-	9.1501	-
新加坡元	112,350.00	4.9314	554,042.79	-	5.1739	-
澳大利亚元	1,230,798.83	5.0163	6,174,056.17	18,890,853.51	4.8843	92,268,595.80
马来西亚令吉	13,356,865.49	1.6248	21,702,235.05	14,775,220.63	1.6986	25,097,189.76
印尼卢比	25,138,306,188.53	0.0005	12,569,153.09	23,015,959,040.72	0.0005	11,507,979.52
泰国铢	265,845,791.76	0.2188	58,167,059.24	245,209,175.31	0.2328	57,084,696.01
菲律宾比索	257,914,580.88	0.1358	35,024,800.08	218,215,631.60	0.1377	30,048,292.47
阿根廷比索	82,262,976.58	0.0776	6,383,606.98	-	0.1165	-
巴西雷亚尔	63,702.50	1.2065	76,857.07	-	1.6629	-
印度卢比	568,468,483.79	0.0891	50,650,541.91	577,101,022.49	0.0979	56,521,274.14
新西兰元	-	4.7045	-	445,873.63	4.6973	2,094,402.20
其他应收款						
美元	20,519,406.40	6.5249	133,887,074.82	86,471,808.24	6.9762	603,244,628.64
港币	1,125,592.40	0.8416	947,298.56	1,125,592.40	0.8958	1,008,305.67
欧元	1,804,717.51	8.0250	14,482,858.02	56,655,807.75	7.8155	442,793,465.47
日元	87,531,583.93	0.0632	5,531,996.10	29,661,769.03	0.0641	1,901,022.78
新加坡元	402,461.81	4.9314	1,984,700.17	295,316.85	5.1739	1,527,939.85
澳大利亚元	33,600.00	5.0163	168,547.68	-	4.8843	-
马来西亚令吉	5,904,885.43	1.6248	9,594,257.85	7,040,166.36	1.6986	11,958,426.58
印尼卢比	150,265,116,339.17	0.0005	75,132,558.17	191,438,673,510.52	0.0005	95,719,336.76
泰国铢	48,449,475.40	0.2188	10,600,745.22	124,255,529.07	0.2328	28,926,687.17
韩币	56,441,085.00	0.0060	338,646.51	-	0.0058	-
新台币	382,961.00	0.2321	88,885.25	-	0.2312	-
菲律宾比索	11,700,339.87	0.1358	1,588,906.15	13,184,088.97	0.1377	1,815,449.05
阿根廷比索	29,209,707.88	0.0776	2,266,673.33	29,209,707.88	0.1165	3,402,930.97
印度卢比	29,039,057.81	0.0891	2,587,380.05	27,662,408.45	0.0979	2,709,256.28
中非法郎	23,800,336,554.04	0.0121	287,984,072.30	23,403,159,561.10	0.0119	278,731,630.37
长期应收款						
欧元	54,544,390.02	8.0250	437,718,729.89	-	7.8155	-
中非法郎	-	0.0121	-	2,006,301,784.21	0.0119	23,874,991.23
衍生金融资产						
美元	17,837,627.65	6.5249	116,388,736.67	10,006,444.76	6.9762	69,806,959.95

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

71. 外币货币性项目（续）

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
美元	321,092,937.01	6.5249	2,095,099,304.70	423,835,137.55	6.9762	2,956,758,686.58
欧元	369.09	8.0250	2,961.95	4,913,519.17	7.8155	38,401,609.07
日元	502,781,450.00	0.0632	31,775,787.64	302,781,450.00	0.0641	19,405,263.13
澳大利亚元	38,892,709.71	5.0163	195,097,499.72	84,025,764.42	4.8843	410,407,041.16
马来西亚令吉	2,861,127.99	1.6248	4,648,760.76	-	1.6986	-
印尼卢比	1,457,213,976,434.78	0.0005	728,606,988.22	1,283,411,967,760.00	0.0005	641,705,983.88
中非法郎	2,385,916,640.23	0.0121	28,869,591.35	-	0.0119	-
非共法郎	-	0.0122	-	3,375,977,685.14	0.0119	40,207,894.23
菲律宾比索	-	0.1358	-	24,953,567.12	0.1377	3,436,106.19
应付账款						
美元	168,968,363.98	6.5249	1,102,501,678.13	110,439,106.28	6.9762	770,445,293.23
欧元	18,768,115.42	8.0250	150,614,126.25	18,309,809.42	7.8155	143,100,315.52
日元	30,551,354.00	0.0632	1,930,845.57	16,729,683.37	0.0641	1,072,205.41
英镑	547,958.91	8.8903	4,871,519.10	-	9.1501	-
澳大利亚元	33,350.93	5.0163	167,298.27	876,034.01	4.8843	4,278,812.92
马来西亚令吉	4,322,994.98	1.6248	7,024,002.24	6,459,015.91	1.6986	10,971,284.42
印尼卢比	88,530,958,521.74	0.0005	44,265,479.26	40,905,599,900.00	0.0005	20,452,799.95
泰国铢	44,686,649.54	0.2188	9,777,438.92	13,471,295.42	0.2328	3,136,117.57
菲律宾比索	19,507,435.62	0.1358	2,649,109.76	13,710,983.68	0.1377	1,888,002.45
印度卢比	-	0.0891	-	103,009,009.36	0.0979	10,088,702.38
中非法郎	2,737,002,968.11	0.0121	33,117,735.91	3,287,632,263.64	0.0119	39,155,700.26
阿根廷比索	-	0.0776	-	186,492,827.44	0.1165	21,726,414.40
其他应付款						
美元	15,582,322.33	6.5249	101,673,094.97	77,024,267.67	6.9762	537,336,696.12
港币	191,432.00	0.8416	161,109.17	1,161,590.86	0.8958	1,040,553.09
欧元	4,051,312.04	8.0250	32,511,779.12	3,223,920.75	7.8155	25,196,552.62
日元	6,014,250.00	0.0632	380,100.60	-	0.0641	-
英镑	1,950.00	8.8903	17,336.09	-	9.1501	-
新加坡元	1,090,171.93	4.9314	5,376,073.86	534,712.27	5.1739	2,766,547.81
澳大利亚元	556,250.30	5.0163	2,790,318.38	2,113,847.87	4.8843	10,324,667.15
马来西亚令吉	8,749,693.15	1.6248	14,216,501.43	5,755,208.95	1.6986	9,775,797.92
印尼卢比	101,657,727,034.61	0.0005	50,828,863.52	77,955,623,030.40	0.0005	38,977,811.52
泰国铢	57,393,624.39	0.2188	12,557,725.02	60,349,644.29	0.2328	14,049,397.19
韩币	79,265,937.00	0.0060	475,595.62	-	0.0058	-
新台币	32,291.00	0.2321	7,494.74	-	0.2312	-
菲律宾比索	131,946,828.83	0.1358	17,918,379.36	74,302,217.47	0.1377	10,231,415.35
阿根廷比索	1,391,172.20	0.0776	107,954.96	-	0.1165	-
印度卢比	483,196,918.21	0.0891	43,052,845.41	263,643,623.23	0.0979	25,821,256.46
中非法郎	6,813,917,735.59	0.0121	82,448,404.60	4,941,021,790.91	0.0119	58,847,569.53
长期借款						
美元	51,479,479.80	6.5249	335,898,457.75	410,059,167.08	6.9762	2,860,654,761.38
欧元	23,486,239.07	8.0250	188,477,068.54	1,272,561.11	7.8155	9,945,701.36
印尼卢比	204,719,759,304.35	0.0005	102,359,879.65	225,831,954,540.00	0.0005	112,915,977.27
中非法郎	44,477,080,404.70	0.0121	538,172,672.90	50,178,550,188.91	0.0119	597,626,532.75
一年内到期的非流动负债						
美元	362,747,916.72	6.5249	2,366,893,881.81	31,046,835.45	6.9762	216,588,933.47
欧元	115,078.02	8.0250	923,501.11	74,379.02	7.8155	581,309.23
印尼卢比	43,098,896,673.91	0.0005	21,549,448.34	43,015,610,380.00	0.0005	21,507,805.19
中非法郎	6,159,327,439.90	0.0121	74,527,862.02	3,761,815,458.44	0.0119	44,803,222.11
应付债券						
美元	298,955,558.31	6.5249	1,950,655,122.42	298,349,372.49	6.9762	2,081,344,892.36
长期应付款						
美元	72,191.00	6.5249	471,039.06	97,877.00	6.9762	682,809.53

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

71. 外币货币性项目（续）

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
长期应付职工薪酬						
美元	24,534,853.00	6.5249	160,087,462.34	22,541,439.00	6.9762	157,253,586.75
欧元	1,775,461.46	8.0250	14,248,078.22	565,909.09	7.8155	4,422,862.48
预计负债						
美元	4,482,732.81	6.5249	29,249,383.29	-	6.9762	-
欧元	15,138,064.00	8.0250	121,482,963.60	15,267,959.00	7.8155	119,326,733.56
其他非流动负债						
美元	11,744,760.56	6.5249	76,633,388.18	6,740,086.62	6.9762	47,020,192.30
欧元	34,915,628.13	8.0250	280,197,915.74	34,770,750.00	7.8155	271,750,796.63
衍生金融负债						
美元	24,760,305.14	6.5249	161,558,515.02	3,482,246.56	6.9762	24,292,848.48

72. 套期

现金流量套期

子公司Sinochem International (Overseas) Pte Ltd将远期外汇合同指定对该公司持有的欧元借款产生的欧元对美元外汇风险进行现金流量套期。被套期项目现金流量总额为原币欧元102,192,975.21元，折算为美元125,687,140.21元或人民币846,995,817.14元，公司预期在2029年内到期。被套期项目预期影响损益的期间2020年至2029年。本年无重大无效套期的部分。本集团将远期外汇合同指定对该公司向境外进行销售和采购的欧元、美元及英镑对人民币的外汇风险进行现金流量套期。被套期项目的同期工具名义金额折合人民币为人民币149,933,560.66元。截至2020年12月31日，上述套期项目现金流量套期储备的金额为收益人民币6,002,030.35元。

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
		资产	负债	
现金流量套期-远期外汇合约（折合人民币）	996,929,377.79	6,002,030.35	61,924,432.95	衍生金融资产/衍生金融负债

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动损失	从现金流量套期储备重分类至当期损益的损失金额	包含重分类调整的利润表列示项目
现金流量套期-远期外汇合约	58,316,534.36	64,318,564.71	财务费用

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

72. 套期（续）

主要币种的远期外汇套期工具的名义金额的时间分布以及平均汇率如下：

	1年以内	1年以后	合计
远期外汇合约名义金额（折合人民币）	149,933,560.66	846,995,817.14	996,929,377.79
欧元兑美元的平均汇率	-	1.1382	不适用
美金兑人民币的平均汇率	6.7970	-	不适用
欧元兑人民币的平均汇率	7.9820	-	不适用
英镑兑人民币的平均汇率	8.8850	-	不适用

境外经营净投资套期

本集团的合并资产负债表受到本集团子公司Sinochem International (Overseas) Pte Ltd记账本位币与Sinochem International (Overseas) Pte Ltd的子公司的记账本位币之间折算差额的影响。本集团在有限的情况下对此类外汇敞口进行套期保值。本集团以外汇远期合约对部分境外经营进行净投资套期。2020年度无套期无效部分。

套期工具的名义金额为欧元36,000,000.00元。套期工具的公允价值变动如下：

2020年

	套期工具的公允价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
	资产	负债		
远期外汇合约	-	23,210,038.38	衍生金融负债	-

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

2020年

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
远期外汇合约	23,508,364.57	-	-	-	-

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

于2020年度，本集团发生非同一控制下的企业合并，基本情况如下：

合并江苏扬农锦湖化工有限公司

江苏扬农锦湖化工有限公司(简称“扬农锦湖”）董事会为最高权力机构。扬农锦湖召开董事会，董事会全体成员一致决议通过变更扬农锦湖的董事会成员组成结构和部分决议事项的表决程序，并决定对扬农锦湖公司的章程做出修改。依据决议，公司章程修正案自 2020 年 1 月 1 日起生效。依据修正后的公司章程，扬农锦湖董事会成员由六名董事组成，集团内子公司江苏瑞祥化工有限公司委派四名，扬农锦湖另一方股东委派两名董事。基于修正后公司章程的相关规定以及董事席位安排，江苏瑞祥取得了扬农锦湖的控制权。

本次合并构成非同一控制下企业合并。变更后，扬农锦湖从本集团合营公司变更为本公司子公司实际控制的公司，纳入本集团合并范围。

扬农锦湖的可辨认资产和负债于评估日的公允价值和账面价值如下：

	合并日	
	公允价值	账面价值
资产		
货币资金	111,985,573.00	111,985,573.00
应收账款	303,440,639.00	303,440,639.00
存货	83,898,266.00	80,473,462.00
固定资产	199,182,520.00	140,174,978.00
无形资产	83,773,400.00	6,707,098.00
其他资产	293,529,046.00	293,349,601.00
资产总额	1,075,809,444.00	936,131,351.00
负债		
借款	133,000,000.00	133,000,000.00
应付账款	206,310,925.00	206,310,925.00
其他负债	210,440,490.00	210,440,490.00
递延所得税负债	20,951,715.00	-
负债总额	570,703,130.00	549,751,415.00
净资产	505,106,314.00	386,379,936.00
少数股东权益	252,553,157.00	
取得归属于母公司的净资产	252,553,157.00	
商誉	11,465,492.10	
收购成本(注)	264,018,649.10	

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

注：该金额为本公司根据评估结果确定的于购买日之前持有的扬农锦湖 50%股权的公允价值。

扬农锦湖自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2020年1月1日至12月31日期间
营业收入	2,164,426,224.87
净利润	184,668,641.45
现金流量净额	376,776,934.86

合并南通宝叶化工有限公司

于2019年7月30日，江苏优嘉植物保护有限公司(以下简称“江苏优嘉”）与江苏宝灵化工股份有限公司及黄志刚等22名自然人(以下简称“江苏宝灵”）签订《股权转让协议》，协议约定，江苏优嘉采用支付现金的方式购买江苏宝灵持有的南通宝叶化工有限公司（以下简称“南通宝叶”）100%的股权。的南通宝叶化工有限公司(以下简称“南通宝叶”）100%的股权。依据《股权转让协议》的相关约定，交易各方最终确定的100%股权收购对价为99,322,070.33元。

于2020年1月16日，双方完成对南通宝叶股权的交割程序，江苏优嘉取得南通宝叶100%股权，纳入本集团合并范围。本次合并构成非同一控制下企业合并。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

南通宝叶的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	合并日	
	公允价值	账面价值
资产		
货币资金	1,534,647.12	1,534,647.12
存货	5,158,791.05	5,158,791.05
固定资产	95,967,365.06	62,237,187.38
无形资产	31,014,654.86	12,777,200.00
其他资产	371,467.11	371,467.11
资产总额	134,046,925.20	82,079,292.66
负债		
其他应付款	19,686,201.87	19,686,201.87
递延所得税负债	24,768,187.83	-
其他负债	5,785,053.71	52,890,172.50
负债总额	50,239,443.41	72,576,374.37
净资产	83,807,481.79	9,502,918.29
取得的净资产	83,807,481.79	9,502,918.29
购买产生的商誉	15,514,588.54	
收购成本(注)	99,322,070.33	

注：本公司在企业合并中支付的现金人民币99,322,070.33元。

南通宝叶自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2020年1月16日至12月31日期间
营业收入	44,807,398.77
净利润	38,018,045.52
现金流量净额	4,166,561.42

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并

2020年12月31日，本集团以对价合计人民币426,975,600.00元取得了河北中化滏鼎化工科技有限公司100%股权、河北中化滏恒股份有限公司70%股权、河北中化鑫宝化工科技有限公司60%股权。被收购的该等公司原系本集团的最终控股公司中国中化集团有限公司所控制的公司，由于合并前后均受中国中化集团有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。本集团于2020年12月31日支付了交易款项并实施对该等公司的控制，因此合并日确定为2020年12月31日。

	2020年1月1日至12月31日期间	2019年度
营业收入	480,167,129.69	395,374,506.39
净利润	39,999,679.77	23,764,455.85
现金流量净额	2,957,136.73	2,621,458.85

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

河北中化滏鼎化工科技有限公司、河北中化滏恒股份有限公司和河北中化鑫宝化工科技有限公司在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金	10,286,642.24	7,329,505.51
应收账款	22,498,489.03	18,912,494.95
应收款项融资	2,578,409.00	10,049,506.20
预付款项	8,114,736.89	23,191,737.67
其他应收款	2,707,937.33	1,459,897.15
存货	79,194,592.65	82,581,816.23
其他流动资产	64,292,826.88	24,384,902.95
投资性房地产	1,327,904.31	1,448,451.13
固定资产	254,310,770.01	241,065,865.98
在建工程	109,179,723.16	34,255,639.74
无形资产	53,772,483.01	34,866,885.18
长期待摊费用	3,620,446.97	773,366.98
递延所得税资产	1,753,538.97	1,289,663.80
其他非流动资产	14,723,630.71	-
资产合计	628,362,131.16	481,609,733.47
短期借款	109,600,000.00	164,800,000.00
应付票据	27,250,782.47	7,114,962.00
应付账款	34,861,039.89	33,329,777.07
合同负债	4,423,042.63	2,876,818.62
应付职工薪酬	9,717,335.53	6,112,988.42
应交税费	3,446,492.67	46,690.44
其他应付款	25,359,485.04	9,235,807.61
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	7,206,430.00
其他流动负债	574,995.54	373,986.42
长期借款	41,384,520.75	-
递延收益	12,882,541.14	5,414,380.54
负债合计	270,500,235.66	236,511,841.12
净资产	357,861,895.50	245,097,892.35
减：少数股东权益	74,524,428.45	65,875,488.82
取得净资产	283,337,467.05	179,222,403.53
合并差额(计入权益)	143,638,132.95	
合并对价	426,975,600.00	

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司	主要经营地	注册地	业务性质	有效持股比例(%)	
				直接	间接
上海中化科技有限公司	中国上海	中国上海	科技推广和应用服务	100.00	-
青岛中化闻创贸易有限公司	中国山东	中国山东	化学品贸易	100.00	-
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	-
Sinochem International (Overseas) Pte Ltd	新加坡	新加坡	进出口贸易	100.00	-
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	-
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	-
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	-
中化(宁波）润沃膜科技有限公司	中国浙江	中国浙江	膜生产	70.00	-
中化膜技术有限公司	中国上海	中国上海	产品贸易	100.00	-
中化绿能科技(上海）有限公司	中国上海	中国上海	技术服务	100.00	-
河北中化锂电科技有限公司	中国河北	中国河北	锂电池贸易	90.00	-
Sinorgchem Industrial Company Limited	中国香港	中国香港	进出口贸易	-	100.00
Sinochem International Development Pte Ltd	新加坡	新加坡	证券发行	-	100.00
Sinochem International Crop Care(Overseas) Pte Ltd	新加坡	新加坡	进出口贸易	-	100.00
Sinochem Plastics(Spain) S.L.	西班牙	西班牙	产品贸易	-	97.30
中化连云港石化仓储有限公司	中国江苏	中国江苏	仓储	-	100.00
中化国际聚合物(连云港）有限公司	中国江苏	中国江苏	批发和零售	100	-
中化工程塑料(扬州）有限公司	中国江苏	中国江苏	橡胶塑料制品业	100	-
中化宝砺商务服务有限公司	中国上海	中国上海	商务服务业	100	-
中化扬州锂电科技有限公司	中国江苏	中国江苏	仪器仪表制造业	73.33	-
中化国际化学科技(海南）有限公司	中国海南	中国海南	产品贸易	100	-
江苏瑞祥化工有限公司	中国江苏	中国江苏	化工制造业	-	39.995
非同一控制下企业合并取得的子公司					
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	96.07	-
Halcyon Agri Corporation Limited	新加坡	新加坡	天然橡胶种植、加工和销售	-	54.99
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
Elix Polymers S.L.	西班牙	西班牙	化学品生产	-	97.30
江苏扬农锦湖化工有限公司	中国江苏	中国江苏	生产	-	19.998
南通宝叶化工有限公司	中国江苏	中国江苏	化学品生产	-	14.47

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司重要子公司的情况如下（续）：

同一控制下企业合并取得的子公司	主要经营地	注册地	业务性质	有效持股比例(%)	
				直接	间接
中化塑料有限公司	中国北京	中国北京	化学品贸易	100.00	-
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	-
江苏扬农化工集团有限公司	中国扬州	中国扬州	化学品生产	40.00	-
中化日本有限公司	日本	日本	进出口贸易	-	100.00
中化香港化工国际有限公司	中国香港	中国香港	化工产品进出口贸易	-	100.00
中化农化有限公司	中国上海	中国上海	产品贸易	-	100.00
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
中化广东有限公司	中国北京	中国北京	化学品贸易	-	100.00
中化(青岛保税港区）国际贸易有限公司	中国山东	中国山东	化学品贸易	-	100.00
中化医药有限公司	中国江苏	中国江苏	化学品贸易	-	100.00
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	-
河北中化滏鼎化工科技有限公司	中国河北	中国河北	化学原料和化学制品制造业	100.00	-
河北中化滏恒股份有限公司	中国河北	中国河北	化学原料和化学制品制造业	70.00	-
河北中化鑫宝化工科技有限公司	中国河北	中国河北	科技推广和应用服务业	60.00	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

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。截至2011年12月1日，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。

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，中化国际以及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，同时中化浙江对扬农集团进行增资。截至2018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%。截至2018年末，中化集团与与金茂化工的《一致行动协议》终止。

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明（续）：

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39.844%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股公司。

2020年1月5日，先正达集团股份有限公司（“先正达”，原名为“中化工（上海）农业科技股份有限公司”）通过无偿划转的方式，受让中化浙江化工有限公司持有的扬农集团注册资本人民币99,716,156.00元（占公司注册资本总额的39.84%）以及中国中化集团有限公司持有的扬农集团 0.04%的股权。至此，中化国际持有扬农集团40.00%的股权，先正达持有扬农集团 39.88%的股权。

同日，先正达与本公司签订了一致行动协议，约定双方就公司的所有经营决策事项保持一致行动。一致行动安排旨在确保先正达将其在在公司所有日常经营管理、公司治理和其他决策事项方面表决权让渡与中化国际，以实现扬农集团的日常经营管理和决策由中化国际单独和实际控制之效果。该协议自双方签署之日 2020 年 1 月 5 日起生效，并应一直持续有效。双方同意，自先正达集团不再直接或间接（包括但不限于通过其控制的关联方）持有扬农集团的任何股权之日起，本协议自动终止。上述变动后，本公司仍然直接持有扬农集团39.995%的股权，并通过与先正达集团之间的一致行动安排，仍然是扬农集团的控股股东。

于2020年1月1日前，根据江苏扬农锦湖化工有限公司（“扬农锦湖”）章程，董事会由六名董事组成，其中由本公司之子公司江苏瑞祥化工有限公司（“江苏瑞祥”）委派三名董事，由扬农锦湖另一方股东委派三名董事。故2020年1月1日前，扬农锦湖为本集团合营企业。根据扬农锦湖董事会决议通过的修改后的公司章程，其董事会由六名董事组成，其中江苏瑞祥委派四名董事，由扬农锦湖另一方股东委派两名董事，修改后的章程自2020年1月1日起生效，扬农锦湖并根据章程的规定改选了董事。根据扬农锦湖修改后的公司章程以及董事席位安排，江苏瑞祥在扬农锦湖中的表决权比例达到三分之二，于2020年1月1日取得了扬农锦湖的控制权，但持股比例保持不变(50%）。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在子公司中的权益（续）

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明（续）：

子公司实收资本2020年发生变化的详情如下：

公司名称	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
中化国际聚合物(连云港）有限公司	-	195,000,000.00	-	195,000,000.00
中化工程塑料(扬州）有限公司	-	120,000,000.00	-	120,000,000.00
中化连云港产业园管理有限公司	300,000,000.00	400,000,000.00	-	700,000,000.00
淮安骏盛新能源科技有限公司	703,796,272.19	100,000,000.00	-	803,796,272.19
中化宝砺商务服务有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
中化扬州锂电科技有限公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
中化国际化学科技(海南）有限公司	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00
河北中化滏鼎化工科技有限公司	136,154,392.48	-	-	136,154,392.48
河北中化滏恒股份有限公司	100,168,178.44	-	-	100,168,178.44
河北中化鑫宝化工科技有限公司	47,014,896.13	-	-	47,014,896.13
中化连云港石化码头有限公司	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00
河北中化锂电科技有限公司	28,500,000.00	1,500,000.00	-	30,000,000.00

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2020年

	少数股东持股比例	归属于少数股东损益	向少数股东宣告分派股利	年末累计少数股东权益
江苏扬农化工集团有限公司(注1)	60.00%	1,553,882,602.05	138,579,161.75	10,735,588,309.37
圣奥化学科技有限公司	39.02%	121,054,289.81	-	1,692,003,869.35
Halcyon Agri Corporation Limited(注2)	45.01%	(211,257,824.12)	-	2,593,296,654.23

注 1：于 2020 年 1 月 1 日，江苏扬农化工集团有限公司的子公司非同一控制下企业合并江苏扬农锦湖化工有限公司，增加少数股东权益人民币 252,553,157.00 元，详见附注六、1。

注 2：于 2020 年 11 月 18 日，Halcyon Agri Corporation Limited 发行永续债向合格投资者公开发行面值总额为 2 亿美元的被中化国际（控股）股份有限公司担保的次级永续债，票面利率为 3.80%，Halcyon Agri Corporation Limited 将发行的永续债记入其他权益工具，本集团将发行的永续债记入少数股东权益。

2019年

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派股利	年末累计少数股东权益
江苏扬农化工集团有限公司	60.00%	1,344,564,159.15	359,815,738.33	8,838,376,617.53
圣奥化学科技有限公司	39.02%	185,774,198.50	-	1,570,150,649.84
Halcyon Agri Corporation Limited（注3）	45.01%	(157,201,088.58)	24,464,003.98	1,508,448,342.35

注 3：于 2019 年 4 月 26 日，Halcyon Agri Corporation Limited 赎回面值总额为 1.5 亿美元的永续债。

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间的关联方交易相互抵销前的金额：

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

2020 年

	江苏扬农化工集团有限公司	圣奥化学科技有限公司	Halcyon Agri Corporation Limited
流动资产	11,309,866,040.09	3,587,223,479.42	4,428,315,508.76
非流动资产	12,520,355,218.83	1,847,107,583.63	8,154,412,319.17
资产合计	23,830,221,258.92	5,434,331,063.05	12,582,727,827.93
流动负债	7,533,396,849.88	966,019,780.34	6,165,297,108.00
非流动负债	1,592,748,920.49	132,508,009.46	1,601,762,878.82
负债合计	9,126,145,770.37	1,098,527,789.80	7,767,059,986.82
营业收入	14,767,047,154.73	2,392,193,232.02	11,798,106,847.21
净利润	2,014,288,376.91	310,204,719.70	(404,512,562.17)
综合收益总额	2,030,237,376.97	308,243,797.32	(463,239,033.07)
经营活动产生的现金流量净额	3,491,788,564.61	464,420,596.87	(150,042,406.47)

2019 年

	江苏扬农化工集团有限公司	圣奥化学科技有限公司	Halcyon Agri Corporation Limited
流动资产	11,314,247,138.72	3,198,592,376.00	5,052,478,752.71
非流动资产	9,137,724,625.98	1,703,612,402.24	7,948,934,044.82
资产合计	20,451,971,764.70	4,902,204,778.24	13,001,412,797.53
流动负债	6,785,652,310.55	734,645,494.28	4,983,583,861.05
非流动负债	973,373,368.10	132,374,666.92	3,994,512,596.16
负债合计	7,759,025,678.65	867,020,161.20	8,978,096,457.21
营业收入	12,877,967,739.90	2,566,091,480.21	13,169,917,785.21
净利润	1,689,399,340.17	476,051,144.17	(325,193,638.63)
综合收益总额	1,743,028,986.51	474,371,098.38	(215,700,277.51)
经营活动产生的现金流量净额	1,638,062,762.42	614,980,747.22	(286,927,236.97)

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：

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理
				直接	间接	
联营企业						
山西亚鑫煤焦化有限公司	中国山西	中国山西	生产	-	25.00	权益法
Feltex Co., Ltd	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	-	37.00	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	-	29.17	权益法
PT Sarana Sumsel Ventura	印度尼西亚	印度尼西亚	生产	-	33.00	权益法
瑞固新能(上海）材料科技有限公司	中国上海	中国上海	研发	-	20.00	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
南京银鞍岭英新能源产业投资基金	中国江苏	中国江苏	股权投资	48.19	-	权益法
中化(浙江）膜产业发展有限公司	中国浙江	中国浙江	研究和试验发展	39.00	-	权益法
南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业(有限合伙）	中国江苏	中国江苏	商务服务业	36.94	-	权益法

下表列示了南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业(有限合伙）的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2020年	2019年
流动资产	755,527,640.44	-
资产合计	755,527,640.44	-
归属于母公司股东权益	755,527,640.44	-
按持股比例享有的净资产份额	279,086,727.33	-
投资的账面价值	279,086,727.33	-

	2020年	2019年
营业收入	2,823,256.88	-
净利润	(2,472,359.56)	-
综合收益总额	(2,472,359.56)	-
收到的股利	-	-

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了南京银鞍岭英新能源产业投资基金的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2020年	2019年
流动资产	403,183,506.79	411,314,778.85
资产合计	403,183,506.79	411,314,778.85
流动负债	1.00	-
负债合计	1.00	-
归属于母公司股东权益	403,183,505.79	411,314,778.85
按持股比例享有的净资产份额	194,857,676.47	198,213,133.67
投资的账面价值	194,857,676.47	198,213,133.67

	2020年	2019年
营业收入	1,362,579.12	1,681,555.19
净利润	(6,962,974.06)	(3,685,221.15)
综合收益总额	(8,131,273.06)	(3,685,221.15)
收到的股利	-	-

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2020年	2019年
联营企业：		
投资账面价值合计	204,137,549.34	348,280,454.70
下列各项按持股比例计算的合计数：		
--净利润	29,450,543.68	47,939,254.26
--综合收益总额	29,450,543.68	47,939,254.26

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定	准则要求	准则要求	指定	
货币资金	-	-	6,925,948,696.65	-	-	6,925,948,696.65
衍生金融资产	216,633,408.59	-	-	-	-	216,633,408.59
应收票据	-		390,831,741.98			390,831,741.98
应收账款	-	-	4,075,353,728.70	-	-	4,075,353,728.70
应收款项融资	-	-	-	2,739,538,979.31	-	2,739,538,979.31
其他应收款	-	-	471,228,815.77	-	-	471,228,815.77
一年内到期的非流动资产	-	-	209,833,003.31	-	-	209,833,003.31
长期应收款	-	-	437,718,729.89	-	-	437,718,729.89
其他权益工具投资	-	-	-	-	412,619,673.58	412,619,673.58
	216,633,408.59	-	12,510,914,716.30	2,739,538,979.31	412,619,673.58	15,879,706,777.78

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		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定	准则要求	
衍生金融负债	178,873,505.17	-	-	178,873,505.17
短期借款	-	-	4,613,841,587.69	4,613,841,587.69
应付票据	-	-	2,613,287,707.05	2,613,287,707.05
应付账款	-	-	5,565,519,800.44	5,565,519,800.44
其他应付款	-	-	1,364,518,608.93	1,364,518,608.93
一年内到期的非流动负债	-	-	5,316,819,431.73	5,316,819,431.73
长期借款	-	-	2,697,591,482.37	2,697,591,482.37
应付债券	-	-	1,950,655,122.41	1,950,655,122.41
长期应付款	-	-	742,470.07	742,470.07
其他非流动负债	-	-	327,697,915.74	327,697,915.74
	178,873,505.17	-	24,450,674,126.43	24,629,547,631.60

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2019年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定	准则要求	准则要求	指定	
货币资金	-	-	7,997,478,048.82	-	-	7,997,478,048.82
衍生金融资产	73,835,550.64	-	-	-	-	73,835,550.64
应收账款	-	-	4,357,557,500.80	-	-	4,357,557,500.80
应收款项融资	-	-	-	2,691,292,058.99	-	2,691,292,058.99
其他应收款	-	-	450,455,232.14	-	-	450,455,232.14
其他流动资产	-	-	2,341,769,451.47	-	-	2,341,769,451.47
长期应收款	-	-	24,195,054.25	-	-	24,195,054.25
其他权益工具投资	-	-	-	-	432,783,548.17	432,783,548.17
其他非流动资产	-	-	203,229,058.72	-	-	203,229,058.72
	73,835,550.64	-	15,374,684,346.20	2,691,292,058.99	432,783,548.17	18,572,595,504.00

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		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定	准则要求	
衍生金融负债	25,209,543.59	-	-	25,209,543.59
短期借款	-	-	6,339,417,244.32	6,339,417,244.32
应付票据	-	-	2,247,682,697.94	2,247,682,697.94
应付账款	-	-	4,248,269,947.21	4,248,269,947.21
其他应付款	-	-	1,420,765,135.13	1,420,765,135.13
一年内到期的非流动负债	-	-	450,717,835.53	450,717,835.53
长期借款	-	-	4,606,282,155.88	4,606,282,155.88
应付债券	-	-	4,579,029,260.53	4,579,029,260.53
长期应付款	-	-	343,325,084.79	343,325,084.79
其他非流动负债	-	-	321,750,796.63	321,750,796.63
	25,209,543.59	-	24,557,240,157.96	24,582,449,701.55

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2020年12月31日，本集团在资产负债表日未到期已贴现和未到期已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币393,241,435.50元（2019年12月31日：人民币532,308,724.95元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移（续）

已转移但未整体终止确认的金融资产（续）

作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。在该安排下，如果应收账款债务人推迟付款，本集团将被要求归还相应的未偿融资款，因而本集团继续暴露于转移后应收账款债务人违约风险。转移后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2020年12月31日，本集团无在该安排下转移但尚未结算的应收账款(2019年12月31日：人民币509,136,441.27元），亦无因继续涉入确认的资产和负债(2019年12月31日：因继续涉入确认的资产的账面价值为人民币509,136,441.27元，与之相关的短期借款为人民币509,136,441.27元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020年12月31日，本集团在资产负债表日未到期已贴现和未到期已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币2,042,636,882.23元(2019年12月31日：人民币1,379,335,427.36元）。于2020年12月31日，其到期日为1至10个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、衍生金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他非流动资产中的一年期以上的定期存款和长期应收款、其他权益工具投资、短期借款、衍生金融负债、应付票据、应付账款、一年内到期的非流动负债、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款(不含专项应付款）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。

风险管理目标和政策

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。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。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方或关联方进行交易。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。

由于货币资金、应收银行承兑汇票、其他非流动资产中的一年期以上的定期存款和金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

本集团其他金融资产包括应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

（1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

（2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义（续）

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数
根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数（续）

(2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团因应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，参见附注五、3、4、5和7。

流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。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。于2020年12月31日，本集团的流动资产超过流动负债合计金额人民币2,977,704,106.92元。于2020年12月31日，本集团尚未使用的授信额度为人民币564亿元。因此本集团管理层认为不存在重大流动性风险。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作到期期限分析如下：

2020年

	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	4,629,530,125.73	-	-	4,629,530,125.73
衍生金融负债	178,873,505.17	-	-	178,873,505.17
应付票据	2,613,287,707.05	-	-	2,613,287,707.05
应付账款	5,565,519,800.44	-	-	5,565,519,800.44
其他应付款	1,364,518,608.93			1,364,518,608.93
长期借款(包括一年内到期的长期借款)	2,895,572,865.06	1,828,643,103.40	1,319,012,293.08	6,043,228,261.54
应付债券(包括一年内到期的应付债券)	2,619,083,247.85	2,046,349,931.49	-	4,665,433,179.34
长期应付款	-	-	742,470.07	742,470.07
其他非流动负债	-	327,697,915.74	-	327,697,915.74
	19,866,385,860.23	4,202,690,950.63	1,319,754,763.15	25,388,831,574.01

2019年

	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	6,455,721,059.62	-	-	6,455,721,059.62
衍生金融负债	25,209,543.59	-	-	25,209,543.59
应付票据	2,247,682,697.94	-	-	2,247,682,697.94
应付账款	4,248,269,947.21	-	-	4,248,269,947.21
其他应付款	1,420,765,135.13	-	-	1,420,765,135.13
长期借款(包括一年内到期的长期借款)	821,630,565.66	4,005,903,948.43	772,096,788.15	5,599,631,302.24
应付债券(包括一年内到期的应付债券)	155,284,480.43	4,723,614,313.53	-	4,878,898,793.96
长期应付款	-	342,208,529.36	1,116,555.43	343,325,084.79
其他非流动负债	-	321,750,796.63	-	321,750,796.63
	15,374,563,429.58	9,393,477,587.95	773,213,343.58	25,541,254,361.11

市场风险

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。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。详见附注五、25、35。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

本集团的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，进而影响本集团的经营业绩。截止本年末，本集团浮动利率银行借款的余额为人民币3,167,433,427.47元。(2019年：人民币3,868,847,477.28元）。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2020年

	净损益 增加/(减少）	股东权益合计 增加/(减少）
上升25个基点	(6,539,904.92)	(6,539,904.92)
下降25个基点	6,539,904.92	6,539,904.92

2019年

	净损益 增加/(减少）	股东权益合计 增加/(减少）
上升25个基点	(9,672,118.69)	(9,672,118.69)
下降25个基点	9,672,118.69	9,672,118.69

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

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

下表为汇率风险的敏感性分析，在其他变量不变且不考虑已购买的远期外汇合约的情况下，主要外币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：

2020年

	汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
美元对人民币升值	10.00	(387,427,930.86)	(387,427,930.86)
美元对人民币贬值	10.00	387,427,930.86	387,427,930.86
欧元对人民币升值	10.00	5,830,689.12	5,830,689.12
欧元对人民币贬值	10.00	(5,830,689.12)	(5,830,689.12)
印尼卢比对人民币升值	10.00	(81,068,571.14)	(81,068,571.14)
印尼卢比对人民币贬值	10.00	81,068,571.14	81,068,571.14
澳元对人民币升值	10.00	(16,771,201.04)	(16,771,201.04)
澳元对人民币贬值	10.00	16,771,201.04	16,771,201.04
中非法郎对人民币升值	10.00	(43,854,419.19)	(43,854,419.19)
中非法郎对人民币贬值	10.00	43,854,419.19	43,854,419.19

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2019年

	汇率 增加/（减少）%	净损益增加/（减少）	股东权益合计增/（减少）
美元对人民币升值	10.00	(526,391,891.10)	(526,391,891.10)
美元对人民币贬值	10.00	526,391,891.10	526,391,891.10
欧元对人民币升值	10.00	11,520,036.53	11,520,036.53
欧元对人民币贬值	10.00	(11,520,036.53)	(11,520,036.53)
印尼卢比对人民币升值	10.00	(67,168,265.74)	(67,168,265.74)
印尼卢比对人民币贬值	10.00	67,168,265.74	67,168,265.74
澳元对人民币升值	10.00	(33,274,192.54)	(33,274,192.54)
澳元对人民币贬值	10.00	33,274,192.54	33,274,192.54
中非法郎对人民币升值	10.00	(43,263,185.93)	(43,263,185.93)
中非法郎对人民币贬值	10.00	43,263,185.93	43,263,185.93

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2020年12月31日，本集团持有归类为其他权益工具投资的上市公司股票，该等上市公司股票在上海证券交易所、香港证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量其公允价值。

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

	2020年末	2020年最高/最低	2019年末	2019年最高/最低
上海—A股指数	3,640	3,640/2,788	3,196	3,426/2,580
香港—恒生指数	27,231	29,056/21,696	28,190	30,157/25,064

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每10%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2020年

	权益工具投资账面价值	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/(减少）	股东权益合计增加/(减少）
上海-其他权益工具投资	42,011,200.00	-	3,150,840.00	3,150,840.00
香港-其他权益工具投资	129,646,902.22	-	10,825,516.34	10,825,516.34

2019年

	权益工具投资账面价值	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/(减少）	股东权益合计增加/(减少）
上海-其他权益工具投资	113,012,086.68	-	8,475,906.50	8,475,906.50
香港-其他权益工具投资	168,916,575.73	-	14,020,075.79	14,020,075.79

4. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。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2020年12月31日及2019年12月31日，资产负债率如下：

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理（续）

	2020年	2019年
总负债	27,936,609,995.53	27,629,176,937.12
总资产	55,936,902,284.94	53,149,113,596.48
杠杆比率	49.94%	51.98%

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	50,579,976.01	166,053,432.58	-	216,633,408.59
应收款项融资	-	2,739,538,979.31	-	2,739,538,979.31
其他权益工具投资	171,658,102.22	-	240,961,571.36	412,619,673.58
	222,238,078.23	2,905,592,411.89	240,961,571.36	3,368,792,061.48

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量				
衍生金融负债	71,769,465.12	107,104,040.05	-	178,873,505.17

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2019年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	3,999,316.99	69,836,233.65	-	73,835,550.64
应收款项融资	-	2,691,292,058.99	-	2,691,292,058.99
其他权益工具投资	281,928,662.41	-	150,854,885.76	432,783,548.17
	285,927,979.40	2,761,128,292.64	150,854,885.76	3,197,911,157.80

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量				
衍生金融负债	4,023,593.11	21,185,950.48	-	25,209,543.59

2. 以公允价值披露的资产和负债

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款、其他流动负债、应付债券、长期借款等，因剩余期限不长或剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

3. 公允价值估值

本集团的财务团队由财务部门负责人领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务团队直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务团队分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值流程和结果经首席财务官审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值（续）

长期借款和应付债券，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于 2020 年 12 月 31 日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。本集团的衍生金融资产/负债主要包括商品期货和远期外汇买卖合约，其中：商品期货的年末名义金额为人民币 796,181,652.16 元，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；远期外汇买卖合约的年末名义金额为人民币 14,752,345,057.61 元，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。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用市场法、收益法等估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就流动性折扣作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

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/年初公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	166,053,432.58/ 69,836,233.65	现金流量折现法	远期汇率 折现率
应收款项融资	2,739,538,979.31/ 2,691,292,058.99	现金流量折现法	市场收益率
衍生金融负债	107,104,040.05/ 21,185,950.48	现金流量折现法	远期汇率 折现率

4. 不可观察输入值

持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	年末/年初公允价值	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入数据与公允价值的关系
其他权益工具投资	240,961,571.36/ 150,854,885.76	成本法	账面净资产 长期股权投资增减值	较高的账面净资产 较高的公允价值 较高的长期股权投资增值 较高的公允价值

九、 公允价值的披露（续）

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2020年

	2020年1月1日	当年利得或损失总额计入其他综合收益	购买	出售	2020年12月31日
其他权益工具投资	150,854,885.76	54,405,259.15	35,701,426.45	-	240,961,571.36

2019年

	2019年1月1日	当年利得或损失总额计入其他综合收益	购买	出售	2019年12月31日
其他权益工具投资	86,524,376.98	47,830,508.78	18,000,000.00	(1,500,000.00)	150,854,885.76

持续的第三层次的公允价值计量中，无计入当期损益的利得和损失。

6. 公允价值层次转换

于2020年，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层级的情况(2019年：无)。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
中国中化股份有限公司	中国北京	石油、化肥、种子、塑料、金融、酒店、房地产开发等	人民币398亿元	54.30	54.30

本公司的最终控制方为中国中化集团有限公司（“中化集团”）。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系
中化泉州石化有限公司	同受最终控制方控制
浙江化工院科技有限公司	同受最终控制方控制
中化河北有限公司（“中化河北”）	同受最终控制方控制
中化蓝天氟材料有限公司	同受最终控制方控制
中化蓝天集团贸易有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	同受最终控制方控制
中化环境科技工程有限公司	同受最终控制方控制
太仓中化环保化工有限公司	同受最终控制方控制
浙江省化工研究院有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	同受最终控制方控制
鲁西集团有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	同受最终控制方控制
中化聚缘企业管理（北京）有限公司	同受最终控制方控制
中化商务有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西甲胺化工有限公司	同受最终控制方控制
中化近代环保化工（西安）有限公司	同受最终控制方控制
鲁西工业装备有限公司	同受最终控制方控制
鲁西化工集团股份有限公司	同受最终控制方控制
中化能源科技有限公司	同受最终控制方控制
高台中化番茄制品有限公司	同受最终控制方控制
中化石油上海有限公司	同受最终控制方控制
宜章弘源化工有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西中化蓝天化工新材料有限公司	同受最终控制方控制
中化石化销售有限公司	同受最终控制方控制
上海沈化院科技有限公司	同受最终控制方控制
沈阳沈化院测试技术有限公司	同受最终控制方控制
岳阳和茂置业有限公司	同受最终控制方控制
中化蓝天集团有限公司	同受最终控制方控制
中化资产管理（上海）有限公司	同受最终控制方控制
扬州中化化雨环保有限公司	同受最终控制方控制
中化金茂物业管理（北京）有限公司	同受最终控制方控制
金茂（上海）物业服务有限公司	同受最终控制方控制
天津中化金鹏国际运输代理有限公司	同受最终控制方控制
上海昌化实业有限公司	同受最终控制方控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
中化集团财务有限责任公司（“财务公司”）	同受最终控制方控制
中化国际物业酒店管理有限公司	同受最终控制方控制
大连中化诚信仓储有限公司	同受最终控制方控制
中化天津有限公司	同受最终控制方控制
中化保险经纪（北京）有限责任公司	同受最终控制方控制
中化香港（集团）有限公司	同受最终控制方控制
中国金茂（集团）有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西甲酸化工有限公司	同受最终控制方控制
中化资产管理有限公司	同受最终控制方控制
浙江省天正设计工程有限公司	受最终控制方重大影响
浙江禾田化工有限公司（注1）	受最终控制方重大影响
东莞中化华美塑料有限公司	联营企业
南通江山农药化工股份有限公司（注2）	联营企业
中化化肥有限公司（注3）	其他
中化吉林长山化工有限公司（注3）	其他
中化农业生态科技（湖北）有限公司（注3）	其他
中化（海南）作物科技有限公司（注3）	其他
中化重庆涪陵化工有限公司（注3）	其他
中化（烟台）作物营养有限公司（注3）	其他
中化农业（新疆）生物科技有限公司（注3）	其他
中化现代农业有限公司（注3）	其他
中化现代农业（山东）有限公司（注3）	其他
中种国际种子有限公司（注3）	其他
中国种子集团有限公司（注3）	其他
江苏扬农锦湖化工有限公司（注4）	其他

注1：于2020年，本集团之子公司浙江省化工研究院有限公司转让其持有的浙江禾田化工有限公司的部分股权，对浙江禾田化工有限公司由控制变为重大影响。

注2：2018年11月16日，南通江山农药化工股份有限公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，确认中化国际（控股）股份有限公司协议转让给四川省乐山市福华作物保护科技投资有限公司的该公司86,684,127股股份(占公司总股本的29.19%）已经完成证券过户登记手续。根据《上海证券交易所股票上市规则》，过去12个月内，曾经具有关联关系的法人或自然人仍应视为关联方，因此在2019年11月16日以前，江山股份及其子公司江苏江盛国际贸易有限公司仍被认定为本公司的关联方。

注3：以上公司已于2020年划转至中国化工集团有限公司。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

注4：2020年1月1日前江苏扬农锦湖化工有限公司（以下简称“扬农锦湖”）为本集团合营企业，于2020年1月1日取得了扬农锦湖的控制权，2020年将扬农锦湖纳入合并报表范围。

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品

	2020年	2019年
中化河北有限公司	44,335,583.49	45,875,370.10
中化农业(新疆）生物科技有限公司	34,331,344.59	-
东莞中化华美塑料有限公司	30,829,854.28	36,996,603.26
中化化肥有限公司	13,419,017.95	5,479,777.23
中化(海南）作物科技有限公司	9,329,393.60	-
中化农业生态科技(湖北）有限公司	5,755,671.38	-
中化现代农业有限公司	5,080,569.45	2,836,239.45
中化泉州石化有限公司	1,479,886.63	26,673,185.61
中种国际种子有限公司	885,244.61	-
扬州中化化雨环保有限公司	810,461.95	326,476.11
中化环境控股有限公司	93,451.33	-
中化重庆涪陵化工有限公司	90,720.00	-
中国种子集团有限公司	12,908.14	-
江苏扬农锦湖化工有限公司	-	696,048,422.02
山西亚鑫煤焦化有限公司	-	71,616,274.94
南通江山农药化工股份有限公司	-	12,975,499.21
浙江化工院科技有限公司	-	22,831.86
沈阳化工研究院有限公司	-	2,586.21
	146,454,107.40	898,853,266.00

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品

	2020年	2019年
中化河北有限公司	2,119,040,055.47	2,299,717,272.73
山西亚鑫煤焦化有限公司	203,599,645.56	165,861,012.61
浙江省天正设计工程有限公司	137,906,690.81	152,808,016.74
中化蓝天氟材料有限公司	48,205,225.56	23,550,820.71
中化蓝天集团贸易有限公司	23,983,597.31	65,203,677.21
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	21,653,160.15	-
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	16,982,858.84	-
中化吉林长山化工有限公司	16,978,069.04	13,632,938.35
中化环境科技工程有限公司	8,731,461.02	28,057,771.19
太仓中化环保化工有限公司	6,679,468.31	1,973,726.55
东莞中化华美塑料有限公司	6,472,535.36	12,525,855.34
浙江省化工研究院有限公司	3,262,035.40	3,778,072.95
中化化肥有限公司	2,141,400.00	
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	1,444,777.71	-
中化(烟台）作物营养有限公司	913,000.00	-
鲁西集团有限公司	907,172.18	-
中化聚缘企业管理(北京）有限公司	560,581.76	-
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	449,402.73	-
中化商务有限公司	345,252.21	28,128.47
聊城鲁西甲胺化工有限公司	256,884.79	-
聊城鲁西甲酸化工有限公司	187,871.19	
中化近代环保化工(西安）有限公司	169,911.50	998,438.59
鲁西工业装备有限公司	116,814.16	-
沈阳化工研究院有限公司	104,132.08	8,129,516.13
鲁西化工集团股份有限公司	85,552.76	-
中化能源科技有限公司	47,169.81	-
中化信息技术有限公司	12,764.15	-
高台中化番茄制品有限公司	5,112.39	2,920.35
南通江山农药化工股份有限公司	-	270,426,809.79
江苏扬农锦湖化工有限公司	-	87,499,703.01
浙江化工院科技有限公司	-	12,259,394.28
	2,621,242,602.25	3,146,454,075.00

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方提供劳务

	2020年	2019年
中化河北有限公司	3,746,433.98	3,110,975.42
中化(浙江）膜产业发展有限公司	1,429,469.81	-
沈阳化工研究院有限公司	1,160,963.21	-
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	664,056.61	-
太仓中化环保化工有限公司	617,048.12	-
中化石油上海有限公司	453,925.30	-
中化蓝天氟材料有限公司	447,924.53	-
宜章弘源化工有限责任公司	433,584.90	-
中化信息技术有限公司	412,735.85	-
中化近代环保化工(西安）有限公司	266,886.80	-
陕西中化蓝天化工新材料有限公司	215,943.40	-
中化蓝天集团贸易有限公司	96,415.09	-
中化石化销售有限公司	95,575.22	-
浙江省化工研究院有限公司	31,208.49	-
上海沈化院科技有限公司	15,849.06	-
沈阳沈化院测试技术有限公司	13,911.32	-
岳阳和茂置业有限公司	6,253.92	-
中化蓝天集团有限公司	1,509.43	-
江苏扬农锦湖化工有限公司	-	2,630,406.78
南通江山农药化工股份有限公司	-	2,153,220.56
中化资产管理(上海）有限公司	-	768,453.48
	10,109,695.04	8,663,056.24

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方接受劳务

	2020年	2019年
扬州中化化雨环保有限公司	22,350,204.24	19,050,136.83
中化信息技术有限公司	21,215,702.42	13,049,150.00
中化环境科技工程有限公司	15,488,951.83	5,405,985.30
沈阳化工研究院有限公司	10,442,899.98	7,011,047.92
沈阳沈化院测试技术有限公司	2,022,240.42	692,405.65
中化金茂物业管理(北京）有限公司	1,879,473.80	1,932,461.94
金茂(上海）物业服务有限公司	1,766,234.27	1,486,702.81
中化河北有限公司	392,809.80	2,460,102.69
天津中化金鹏国际运输代理有限公司	209,087.46	59,369.89
中化聚缘企业管理(北京）有限公司	160,078.28	823,140.02
上海昌化实业有限公司	151,850.61	-
浙江省化工研究院有限公司	149,056.60	301,886.79
上海沈化院科技有限公司	141,509.44	21,698.11
中化商务有限公司	127,196.52	52,674.24
中化集团财务有限责任公司	121,454.79	
中化能源科技有限公司	94,339.62	94,339.62
中化国际物业酒店管理有限公司	74,378.44	-
大连中化诚信仓储有限公司	63,518.86	-
中化天津有限公司	22,152.20	-
浙江省天正设计工程有限公司	6,603.77	-
东莞中化华美塑料有限公司	3,898.33	10,202.22
	76,883,641.68	52,451,304.03

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2020年租赁收入	2019年租赁收入
中化石油上海有限公司	办公楼	3,527,549.17	3,525,117.81
沈阳化工研究院有限公司	机器设备	794,938.28	861,572.56
中化能源科技有限公司	办公楼	57,710.40	-
中化保险经纪(北京）有限责任公司	办公楼	46,871.76	-
中化集团财务有限责任公司	办公楼	22,569.00	-
合计		4,449,638.61	4,386,690.37

作为承租人

	租赁资产种类	2020年租赁费	2019年租赁费
中化国际物业酒店管理有限公司	办公楼	12,817,951.74	11,624,242.81
中化资产管理有限公司	办公楼	7,142,857.16	8,779,284.75
沈阳化工研究院有限公司	办公楼	4,781,738.57	36,623.21
金茂(上海）物业服务有限公司	办公楼	3,861,678.17	-
中化香港(集团）有限公司	办公楼	2,975,953.53	3,020,068.26
中化天津有限公司	办公楼	800,000.00	-
上海昌化实业有限公司	仓库	152,380.96	152,380.96
合计		32,532,560.13	23,612,599.99

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保

接受关联方担保

2020年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中化河北有限公司	40,694,520.75	2020年1月9日	2025年1月9日	否
中化河北有限公司	26,460,000.00	2019年8月16日	2020年8月16日	是
中化河北有限公司	3,861,501.00	2017年10月19日	2020年10月19日	是

2019年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
中化河北有限公司	26,460,000.00	2019年8月16日	2020年8月16日	否
中化河北有限公司	3,861,501.00	2017年10月19日	2020年10月19日	否

注：以上担保都是无偿担保。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方资金拆借

资金拆入

2020年

	拆借金额	起始日	到期日
财务公司(注)	263,198,570.60	2020年9月7日	2030年11月11日
财务公司(注)	200,000,000.00	2020年12月22日	2021年2月26日
财务公司(注)	40,694,520.75	2020年1月9日	2025年1月9日
财务公司(注)	27,591,187.32	2020年1月21日	2030年11月11日
财务公司(注)	23,047,310.06	2019年11月28日	2030年11月11日
财务公司(注)	18,055,839.86	2020年1月19日	2030年11月11日
财务公司(注)	8,000,000.00	2020年1月8日	2030年11月11日
财务公司(注)	4,360,459.10	2019年12月11日	2030年11月11日
财务公司(注)	2,800,000.00	2020年1月14日	2030年11月11日
财务公司(注)	2,499,754.44	2020年12月21日	2021年3月21日
财务公司(注)	2,493,694.50	2020年12月10日	2021年3月10日
财务公司(注)	2,233,227.86	2019年12月6日	2030年11月11日
财务公司(注)	1,711,807.52	2020年12月11日	2021年3月11日
财务公司(注)	1,711,807.52	2020年12月8日	2021年3月8日
财务公司(注)	1,632,400.00	2020年1月15日	2030年11月11日
财务公司(注)	1,522,990.17	2020年1月21日	2030年11月11日
财务公司(注)	1,438,397.89	2020年12月22日	2021年3月22日
财务公司(注)	1,214,005.00	2020年1月21日	2030年11月11日
中化集团	300,000,000.00	2018年10月22日	2021年10月22日
中化集团	57,180,000.00	2020年12月29日	2021年6月29日
中化集团	300,000,000.00	2020年12月28日	2021年6月28日
中化集团	44,760,000.00	2019年12月31日	2022年12月31日
中化河北	22,200,000.00	2020年2月26日	2021年2月26日
中化河北	30,000,000.00	2020年4月2日	2021年4月2日
中化河北	5,000,000.00	2020年4月16日	2021年4月16日
中化河北	1,690,000.00	2020年3月18日	2025年3月18日

注：本年度，本集团从财务公司拆入人民币 594,350,510.72 元，拆入美元 1,510,438.76 元，折合人民币 9,855,461.87 元。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方资金拆借（续）

2019年

	拆借金额	起始日	到期日
财务公司	35,501,750.22	2019年4月3日	2019年7月2日
财务公司	2,225,546.63	2019年4月23日	2019年7月22日
财务公司	1,752,532.90	2019年4月24日	2019年7月23日
财务公司	4,355,809.92	2019年4月26日	2019年7月25日
财务公司	2,485,968.86	2019年6月6日	2019年9月4日
财务公司	5,516,430.00	2017年10月19日	2020年10月19日
财务公司	37,800,000.00	2019年8月16日	2020年8月16日
财务公司	39,000,000.00	2019年10月16日	2020年10月16日
中化集团	57,180,000.00	2017年1月23日	2020年1月23日
中化集团	300,000,000.00	2017年11月20日	2020年11月20日
中化集团	300,000,000.00	2018年10月22日	2020年10月22日
中化河北	1,690,000.00	2015年2月3日	2020年2月2日
中化河北	30,000,000.00	2019年3月15日	2020年3月15日
中化河北	35,000,000.00	2019年4月10日	2020年4月10日
中化河北	23,000,000.00	2019年12月25日	2020年12月25日

资金拆出

2020 年本集团无资金拆出。

2019年

	拆借金额	起始日	到期日
中化河北	22,000,000.00	2019年6月13日	2020年6月13日

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（5） 其他关联方交易

	注释	2020年	2019年
投资收益	注1	13,525,914.64	57,326,172.64
利息支出	注2	38,741,004.54	27,290,819.45
利息收入	注3	24,673,193.71	23,681,129.41
购买理财产品	注4	501,620,000.00	4,677,600,000.00
关键管理人员货币性薪酬	注5	21,446,483.50	20,620,000.00

注1：2020年，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13,525,914.64元。2019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57,326,172.64元。

注2：2020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20,486,185.21元，利率为0.2300%-4.3120%。(2019年度：人民币10,988,398.87元，利率为0.2332%-5.23%）。2020年度，本集团支付中化河北有限公司的利息支出为人民币8,779,414.65元，利率为4.75%-12% (2019年度：人民币7,729,473.89元，利率为4.35%-12%）。2020年度，本集团支付中国中化集团有限公司的利息支出为人民币9,475,404.68元，利率为1.35%(2019年度：人民币8,572,946.69元，利率为1.35%）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（5） 其他关联方交易（续）

注3：2020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23,186,404.41元，利率为1.15%。(2019年度：人民币22,941,196.24元，利率为1.15%）。2020年度，本集团与中化河北有限公司资金拆借取得利息收入人民币1,486,789.30元，利率为3.8%(2019年度：人民币739,933.17元，利率为4.35%）。

注4：2020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人民币501,620,000.00元，期末均已到期，无余额。(2019年度：申购人民币4,677,600,000.00元，年末均已到期，无余额）

注5：本集团还授予关键管理人员股权激励，股权激励于本期确认费用人民币5,018,752.76元。（2019年：人民币0.00元）。

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中化河北有限公司	26,799,056.48	-	12,758,609.40	-
东莞中化华美塑料有限公司	6,966,023.49	-	8,924,602.50	-
中化泉州石化有限公司	1,623,173.75	-	2,946,582.43	-
中化(海南）作物科技有限公司	623,550.00	-	-	-
中化(浙江）膜产业发展有限公司	223,122.76	-	-	-
中化现代农业(山东）有限公司	219,808.00	-	-	-
中种国际种子有限公司	135,320.00	-	-	-
中化化肥有限公司	124,500.00	-	-	-
中化石油上海有限公司	13,758.44	-	-	-
江苏扬农锦湖化工有限公司	-	-	79,964,419.55	-
中化资产管理(上海）有限公司	-	-	1,158,211.71	-
沈阳化工研究院有限公司	-	-	307,607.63	-
金茂(上海）物业服务有限公司	-	-	534.30	-
	36,728,312.92	-	106,060,567.52	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 预付款项

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中化河北有限公司	217,490,555.97	-	139,561,952.88	-
中化资产管理有限公司	1,785,714.29	-	1,785,714.29	-
沈阳化工研究院有限公司	1,152,641.98	-	1,112,754.37	-
中化蓝天集团贸易有限公司	510,000.00	-	-	-
中化商务有限公司	493,319.90	-	-	-
扬州中化化雨环保有限公司	82,010.00	-	-	-
中国金茂(集团）有限公司	70,788.96	-	-	-
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	27,401.19	-	-	-
鲁西化工集团股份有限公司	20,256.17	-	-	-
中化金茂物业管理(北京）有限公司	17,125.00	-	35,738.00	-
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	6,974.61	-	-	-
中化吉林长山化工有限公司	6,212.08	-	3,605,206.08	-
聊城鲁西甲胺化工有限公司	1,752.19	-	-	-
浙江省天正设计工程有限公司	-	-	5,312,888.32	-
浙江禾田化工有限公司	-	-	231,000.00	-
	221,664,752.34	-	151,645,253.94	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

（3） 其他应收款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中化国际物业酒店管理有限公司	2,953,423.35	-	2,953,423.35	-
中化集团财务有限责任公司	1,412,611.06	-	-	-
中国金茂(集团）有限公司	883,731.10	-	954,520.06	-
中化香港(集团）有限公司	796,185.26	-	-	-
浙江省天正设计工程有限公司	415,094.34	-	-	-
中化金茂物业管理(北京）有限公司	397,049.10	-	395,149.10	-
中化(浙江）膜产业发展有限公司	75,323.12	-	-	-
太仓中化环保化工有限公司	21,562.60	-	48,000.00	-
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	20,875.00	-	13,275.00	-
中化蓝天集团有限公司	5,150.00	-	3,550.00	-
中化天津有限公司	3,236.40	-	3,236.40	-
中化商务有限公司	2,937.90	-	-	-
宜章弘源化工有限责任公司	1,800.00	-	48,000.00	-
沈阳化工研究院有限公司	948.38	-	-	-
江苏扬农锦湖化工有限公司	-	-	2,422,400.00	-
中化河北有限公司	-	-	1,854,733.94	-
中化资产管理(上海）有限公司	-	-	1,033,833.37	-
中化蓝天集团贸易有限公司	-	-	100,400.00	-
中化蓝天氟材料有限公司	-	-	51,600.00	-
中化近代环保化工(西安）有限公司	-	-	48,000.00	-
	6,989,927.61	-	9,930,121.22	-

（4） 其他非流动资产

	2020年	2019年
浙江省天正设计工程有限公司	155,929,207.45	-

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

（1） 应付票据

	2020年	2019年
中化环境科技工程有限公司	5,271,443.00	-
中化吉林长山化工有限公司	-	12,168,150.00
中化蓝天集团贸易有限公司	-	9,236,240.00
	5,271,443.00	21,404,390.00

（2） 应付账款

	2020年	2019年
中化环境科技工程有限公司	18,235,479.16	3,448,101.24
中化蓝天氟材料有限公司	2,969,779.00	6,046,900.35
太仓中化环保化工有限公司	606,815.70	-
浙江省天正设计工程有限公司	281,440.00	3,958,500.00
中化信息技术有限公司	141,765.00	-
扬州中化化雨环保有限公司	137,835.00	691,416.00
中化资产管理(上海）有限公司	80,810.00	75,000.00
鲁西工业装备有限公司	52,800.00	-
中化河北有限公司	36,000.00	300.00
中化蓝天集团贸易有限公司	29,172.12	7,158,936.43
中国中化股份有限公司	24,441.40	24,441.40
中化商务有限公司	20,070.00	-
江苏扬农锦湖化工有限公司	-	472,542.48
东莞中化华美塑料有限公司	-	456,488.75
	22,616,407.38	22,332,626.65

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

（3） 应付股利

	2020年	2019年
中化资产管理有限公司（注）	66,311,243.93	94,730,348.48

注：于 2020 年，本公司子公司江苏扬农化工集团有限公司原股东中化浙江化工有限公司被中化资产管理有限公司吸收合并，吸收合并后，以上原应支付至中化浙江化工有限公司股利应支付至中化资产管理有限公司。

（4）合同负债

	2020年	2019年
中化河北有限公司	803,766.00	-
中化现代农业有限公司	305,000.00	-
中化(海南）作物科技有限公司	266,124.80	-
中化化肥有限公司	205,040.00	-
中化重庆涪陵化工有限公司	6,075.00	-
中化现代农业(山东）有限公司	3,544.00	-
扬州中化化雨环保有限公司	-	118,582.00
	1,589,549.80	118,582.00

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

（5）其他应付款

	2020年	2019年
中化河北有限公司	52,296,912.17	1,768,701.99
中国中化集团有限公司	1,047,280.19	44,760,000.00
中化信息技术有限公司	865,500.00	-
沈阳化工研究院有限公司	132,783.25	132,783.25
金茂(上海）物业服务有限公司	4,756.13	-
中化资产管理(上海）有限公司	3,663.66	-
中化集团财务有限责任公司	-	167,458.57
中化蓝天集团有限公司	-	45,982.40
中国中化股份有限公司	-	14,559.60
中化金茂物业管理(北京）有限公司	-	3,504.00
中化石油上海有限公司	-	600.00
	54,350,895.40	46,893,589.81

除应付票据、应付账款之外，应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

8. 存放关联方的存款余额

	2020年	2019年
财务公司	3,220,476,488.23	3,321,977,139.80

十一、股份支付

1. 股份支付计划总体情况

2020年1月22日，本公司第八届董事会第二次会议审议通过了《关于调整2019年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意本公司以2020年1月22日为本次激励计划的授予日，并同意按照本次激励计划中的规定向符合条件的257名激励对象授予53,240,000股限制性股票。2020年3月5日，安永华明会计师事务所(特殊普通合伙）出具安永华明(2020）验字第60943059_I01号《验资报告》，经审验，截至2020年2月26日，本公司已收到257名激励对象缴纳的募集股款人民币168,238,400.00元，其中计入股本人民币53,240,000.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币114,998,400.00元。所有募集股款均以人民币现金形式投入。首次授予完成后，本公司总股本变更为人民币2,761,156,472股。根据限制性股票计划的规定，限制性股票授予日起2年为禁售期。在禁售期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票将被锁定，不得转让。禁售期满次日后的3年为解锁期，解锁期内任一年度，若达到限制性股票的解锁条件，激励对象可以申请对其通过本方案所持限制性股票以匀速解锁的比例(即解锁期内按照每年三分之一的比例解锁）进行解锁并依法转让。对于未达到某一年度解锁条件的，相应未解锁的限制性股票，由本公司按照授予价格购回。

根据授予方案的规定，本公司授予股权激励计划的激励对象共计257人，授予股票数量合计53,240,000股，授予价格为人民币3.16元/股，激励对象共计缴付限制性股票认购款人民币168,238,400.00元。本公司就对限制性股票的回购义务全额确认一项负债并作收购库存股处理。本次激励计划授予登记的限制性股票共计53,240,000股已于2020年3月13日完成登记，本公司于2020年3月16日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。

十一、 股份支付（续）

1. 股份支付计划总体情况（续）

因原部分激励对象已与所服务的公司解除劳动合同，不符合激励条件，因此，本公司董事会决定对以上3位持有的尚未解锁的限制性股570,000股全部进行回购注销。本次回购注销股票占首次获授限制性股票总数的1.07%，占目前本公司总股本的0.02%。2020年8月27日，本公司第八届董事会第七次会议和第八届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意本公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的570,000股限制性股票。回购成本为人民币1,719,300.00元，本公司分别减少股本与资本公积人民币570,000.00元与人民币1,140,000.00元，减少库存股人民币1,710,000.00元。

2. 概况

单位：股

	2020年	2019年
授予的各项权益工具总额	53,240,000	-
失效的各项权益工具总额	570,000	-

其中以权益结算的股份支付如下：

单位：人民币元

	2020年	2019年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	151,892,602.57	-
以权益结算的股份支付确认的费用总额	38,034,202.57	-

于2020年1月，本公司根据股权激励计划向激励对象授予53,240,000股限制性股票，授予价格为每股人民币3.16元。2020年1-12月，本集团确认相关的费用人民币38,034,202.57元。

3. 授予日权益工具公允价值的确定方法

本公司所发行的权益性工具在授予日的公允价值是基于授予日本公司股票的市场价值确定。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年	2019年
购建长期资产承诺	3,776,484,190.11	419,803,863.01

十三、资产负债表日后事项

重大资产重组

本公司拟以人民币 759,662.01 万元的现金购买先正达集团股份有限公司(以下简称“先正达集团”）持有的江苏扬农化工集团有限公司(以下简称“扬农集团“）39.88%股权，同时扬农集团拟向先正达集团以人民币 1,022,213.49 万元出售其直接持有的江苏扬农化工股份有限公司 36.17%股份，先正达集团以现金支付交易对价。

上述交易双方已经于 2020 年 11 月 6 日就整体交易事宜签署了《关于江苏扬农化工集团有限公司股权转让及江苏扬农化工股份有限公司股份转让之框架协议》。

2021 年 2 月 9 日，本公司发布公告，已收到中国中化集团有限公司出具的《关于江苏扬农化工集团有限公司资产重组相关事项的批复》，同意公司所属扬农集团将其持有的江苏扬农化工股份有限公司股份协议转让给先正达集团，同意公司受让先正达集团持有的扬农集团 39.88%股权。2021 年 2 月 22 日，本公司召开 2021 年第一次临时股东大会，并审议通过了该项重大资产购买暨关联交易方案的议案。

分红

2021年4月28日，本公司8届16次董事会审议通过了本公司2020年度的利润分配预案：以2020年12月31日总股本2,760,586,472股为基数，考虑2021年回顾注销限制性股票590,000股，新增限制性股票激励定向增发股份5,920,000股，参与2020年利润分配总股本2,765,916,472股。拟向全体股东每10股派发现金红利人民币0.40元（含税），合计分配现金股利人民币110,636,658.88元。此方案需经2020年度股东周年大会审议通过后实施。

十三、资产负债表日后事项

股权激励

2021年1月13日，本公司第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于向公司2019年A股限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会同意授予67名激励对象592万股预留限制性股票，确定限制性股票的预留授予日为2021年1月13日。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

报告分部的确定依据与会计政策：

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，将本集团的经营业务划分为七个经营分部，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七个报告分部，分别为天然橡胶、聚合物添加剂、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）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；
（4）农用化学品分部提供农药的生产及销售服务；
（5）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。
（6）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。
（7）其他分部主要从事化工贸易、科技研发及房地产经营等。

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

经营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。

2020 年

	天然橡胶	聚合物添加剂	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	调整和抵销	合并
对外交易收入	11,798,106,847.21	2,392,193,232.02	13,707,985,092.27	9,810,219,660.69	6,180,660,289.03	3,395,131,560.17	6,877,640,916.62	-	54,161,937,598.01
分部间交易收入	-	-	84,633,780.18	20,936,704.47	874,454,734.27	3,954,221.34	130,289,586.96	(1,114,269,027.22)	-
对联营企业的投资收益	1,743,786.76	-	769,337.30	-	2,467,769.25	-	20,200,920.50	-	25,181,813.81
信用减值损失	(14,237,255.97)	(2,523,753.94)	(30,935,027.73)	(1,702,132.46)	(2,436,980.92)	(1,460,944.15)	(7,532,551.89)	-	(60,828,647.06)
资产减值损失	(116,670,249.78)	(8,229,262.75)	(45,544,747.29)	(47,408,264.13)	(19,569,348.08)	(1,351,852.17)	(46,238,965.12)	-	(285,012,689.32)
折旧费和摊销费	249,546,468.32	148,225,481.55	101,463,980.52	392,968,331.16	537,060,293.08	1,797,384.38	185,998,673.37	-	1,617,060,612.38
利润总额	(379,878,146.93)	409,732,553.79	306,486,212.91	1,419,538,944.93	1,000,932,548.03	135,443,575.03	(717,415,605.91)	-	2,174,840,081.85
所得税费用	24,634,415.24	99,527,834.09	38,431,135.00	208,771,726.70	128,151,162.02	35,202,090.72	(101,214,126.65)	-	433,504,237.12
资产总额	12,582,727,827.93	5,434,331,063.05	5,329,018,937.65	10,906,013,693.69	18,587,918,249.87	1,553,822,766.36	23,039,843,448.90	(21,496,773,702.51)	55,936,902,284.94
负债总额	7,767,059,986.82	1,098,527,789.80	3,066,733,769.85	4,943,375,864.97	5,176,015,116.19	800,255,990.82	17,341,324,707.01	(12,256,683,229.93)	27,936,609,995.53
对联营企业的长期股权投资	8,467,891.25	-	5,206,376.07	-	7,425,591.98	-	656,982,093.84	-	678,081,953.14

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2019年

	天然橡胶	聚合物添加剂	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	调整和抵销	合并
对外交易收入	13,189,206,506.64	2,566,091,480.21	14,637,882,471.84	8,653,763,291.79	6,537,508,011.77	3,134,344,459.30	4,510,495,387.73	-	53,229,291,609.28
分部间交易收入	-		-	25,901,632.62	1,196,133,677.71	442,965.20	60,626,651.26	(1,283,104,926.79)	-
对合营企业和联营企业的投资收益	(1,735,506.63)	-	23,871,260.12	-	26,298,085.92	-	(2,281,451.48)	-	46,152,387.93
信用减值损失	-	2,099,616.92	(38,227,934.01)	4,386,760.08	(270,901.32)	851,532.23	89,929,838.72	-	58,768,912.62
资产减值损失	(5,297,653.48)	(41,720,768.65)	(1,441,875.73)	(10,485,426.54)	(1,969,448.23)	(1,472,089.97)	(98,325,943.95)	-	(160,713,206.55)
折旧费和摊销费	199,531,589.06	140,950,134.12	12,014,387.70	447,027,239.26	461,208,669.34	1,296,264.28	91,474,156.77	-	1,353,502,440.53
利润总额	(320,204,772.70)	626,920,968.22	137,203,686.86	1,329,720,315.20	563,207,465.41	106,021,405.56	(444,458,240.39)	-	1,998,410,828.16
所得税费用	(41,681,435.84)	150,869,824.05	14,899,200.24	216,030,936.94	64,502,736.69	26,697,886.82	(54,269,095.38)	-	377,050,053.52
资产总额	14,881,994,762.53	4,902,204,778.24	7,064,135,497.08	10,747,223,524.45	15,188,702,721.43	1,138,961,304.69	26,589,666,268.10	(27,363,775,260.04)	53,149,113,596.48
负债总额	8,977,659,921.58	867,020,161.20	2,589,776,252.61	4,584,136,049.91	5,281,207,550.99	689,033,105.79	18,073,856,378.89	(13,433,512,483.85)	27,629,176,937.12
对合营企业和联营企业的长期股权投资	7,235,799.20	-	111,725,605.08	-	216,688,635.57	-	210,843,548.52	-	546,493,588.37

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2020年	2019年
天然橡胶	11,798,106,847.21	13,189,206,506.64
聚合物添加剂	2,392,193,232.02	2,566,091,480.21
轻量化材料	13,707,985,092.27	14,637,882,471.84
农用化学品	9,810,219,660.69	8,653,763,291.79
高性能材料及中间体	6,180,660,289.03	6,537,508,011.77
医药健康	3,395,131,560.17	3,134,344,459.30
其他	6,877,640,916.62	4,510,495,387.73
	54,161,937,598.01	53,229,291,609.28

地理信息

对外交易收入

	2020年	2019年
来源于中国大陆的交易收入	31,401,361,888.46	27,894,259,776.26
来源于其他国家和地区的交易收入	22,760,575,709.55	25,335,031,833.02
	54,161,937,598.01	53,229,291,609.28

来源于其他国家和地区的交易收入主要来源于美国和日本。

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 17,927,052,566.07 元（2019 年：人民币 15,541,134,561.95 元）。

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

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，无收入占比超过10%的客户。

2. 经营租赁承诺

作为承租人

	2020年	2019年
资产负债表日后第1年	75,056,347.33	50,822,735.43
资产负债表日后第2年	32,422,307.78	48,229,851.54
资产负债表日后第3年	14,279,997.05	35,408,758.28
以后年度	9,065,652.84	41,309,373.07
合计	130,824,305.00	175,770,718.32

3. 比较数据

如附注六、合并范围的变动所述，本年合并河北中化滏鼎化工科技有限公司、河北中化滏恒股份有限公司及河北中化鑫宝化工科技有限公司，系同一控制下企业合并，已根据《企业会计准则第20号——企业合并》视为期初已纳入合并范围进行了处理，相应追溯了期初数据。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1-2个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	334,100,162.83	322,042,900.46
1年至2年	1,568,951.73	3,403,084.35
2年至3年	3,388,215.86	50,915.18
3年以上	781,077.41	1,047,129.62
	339,838,407.83	326,544,029.61
减：应收账款坏账准备	6,084,538.75	4,365,659.32
	333,753,869.08	322,178,370.29

应按信用损失准备计提方法分类披露：

	2020年12月31日				2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	3,617,399.91	1.06	3,617,399.91	100.00	3,766,770.98	1.15	3,766,770.98	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	336,221,007.92	98.94	2,467,138.84	0.73	322,777,258.63	98.85	598,888.34	0.19
	339,838,407.83	100.00	6,084,538.75	1.79	326,544,029.61	100.00	4,365,659.32	1.34

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
客户一	3,420,723.47	3,420,723.47	100.00	管理层预计无法收回
客户二	13,284.80	13,284.80	100.00	管理层预计无法收回
客户三	9,475.00	9,475.00	100.00	管理层预计无法收回
客户四	173,916.64	173,916.64	100.00	管理层预计无法收回
	3,617,399.91	3,617,399.91		

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	3,753,486.18	3,753,486.18	100.00	管理层预计无法收回
客户二	13,284.80	13,284.80	100.00	管理层预计无法收回
	3,766,770.98	3,766,770.98		

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
贸易企业部分	336,221,007.92	0.73	2,467,138.84	322,777,258.63	0.19	598,888.34

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2020年	4,365,659.32	1,718,879.43	-	6,084,538.75
2019年	3,792,055.93	3,388,215.86	2,814,612.47	4,365,659.32

2. 应收款项融资

	2020年	2019年
银行承兑汇票	135,083,052.71	165,019,163.89

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	148,806,190.58	25,446,211.35	262,382,962.29	55,892,011.99

本集团持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，信用风险并不重大，未计提减值准备。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款

	2020年	2019年
应收股利	451,330,086.47	506,469,910.57
其他应收款	153,765,390.71	106,130,485.17
	605,095,477.18	612,600,395.74

应收股利

	2020年	2019年
Sinochem International(Overseas) Pte Ltd.	384,766,817.92	411,379,526.92
江苏扬农化工集团有限公司	66,563,268.55	95,090,383.65
	451,330,086.47	506,469,910.57

其他应收款账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	101,920,620.28	87,231,743.11
1年至2年	39,825,941.87	14,034,587.45
2年至3年	10,029,858.56	3,171,893.90
3年以上	27,834,926.12	26,653,286.51
	179,611,346.83	131,091,510.97
减：其他应收款坏账准备	25,845,956.12	24,961,025.80
	153,765,390.71	106,130,485.17

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
期货保证金	24,178,441.90	12,871,262.15
应收出口退税	10,494,638.11	22,361,100.38
代垫款	117,078,464.73	64,988,616.41
待摊房租	-	5,389,277.37
其他	2,013,845.97	520,228.86
	153,765,390.71	106,130,485.17

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产（整个存续期预期信用损失）	合计
年初余额	-	-	24,961,025.80	24,961,025.80
本年新增	-	-	884,930.32	884,930.32
年末余额	-	-	25,845,956.12	25,845,956.12

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2020年	24,961,025.80	884,930.32	-	25,845,956.12
2019年	27,024,313.81	186,711.99	(2,250,000.00)	24,961,025.80

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款总额比例(%)	性质	账龄	坏账准备余额
公司一	22,382,575.08	12.46	索赔款	3年以上	22,382,575.08
公司二	10,494,638.11	5.84	应收退税款	1年以内	-
公司三	9,999,373.13	5.57	保证金	2-3年	-
公司四	7,647,146.72	4.26	保证金	1年以内	-
公司五	6,284,159.67	3.50	保证金	1年以内	-
	56,807,892.71	31.63			22,382,575.08

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款总额比例(%)	性质	账龄	坏账准备余额
公司一	25,592,168.27	19.52	代垫款	1年以内	-
公司二	22,382,575.08	17.07	索赔款	3年以上	22,382,575.08
公司三	22,361,100.38	17.06	应收退税款	1年以内	-
公司四	11,694,646.30	8.92	代垫款	1年以内	-
公司五	6,334,847.47	4.83	代垫款	1年以内	-
	88,365,337.50	67.40			22,382,575.08

4. 其他流动资产

	2020年	2019年
委托贷款	4,046,865,232.27	6,274,742,209.58
预缴所得税	15,854,018.19	-
待抵扣进项税	4,334,823.34	1,380,800.32
理财产品	-	3,757,261.40
	4,067,054,073.80	6,279,880,271.30

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资

（1） 2020年对子公司投资:

	年初余额	本年增加	股权激励增加	年末余额
Sinochem International (Overseas) Pte Ltd	1,347,034,256.65	-	267,185.40	1,347,301,442.05
江苏扬农化工集团有限公司	3,734,834,211.98	-	6,910,714.24	3,741,744,926.22
江苏瑞盛新材料科技有限公司	460,591,814.16	-	173,309.45	460,765,123.61
上海中化科技有限公司	20,000,000.00	-	368,282.58	20,368,282.58
上海德寰置业有限公司	542,614,043.32	-	33,202.36	542,647,245.68
上海瞻元新材料科技有限公司	30,000,000.00	-	86,654.72	30,086,654.72
中化健康产业发展有限公司	349,092,719.51	-	1,054,299.14	350,147,018.65
中化塑料有限公司	710,842,688.10	-	2,021,943.55	712,864,631.65
江苏瑞兆科电子材料有限公司	80,000,000.00	-	267,185.40	80,267,185.40
宁夏中化锂电池材料有限公司	470,000,000.00	-	613,804.29	470,613,804.29
中化连云港产业园管理有限公司	300,000,000.00	400,000,000.00	628,246.75	700,628,246.75
淮安骏盛新能源科技有限公司	703,796,272.19	100,000,000.00	101,097.18	803,897,369.37
中化(宁波）润沃膜科技有限公司	525,000,000.00	-	1,184,281.23	526,184,281.23
河北中化锂电科技有限公司	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00
中化膜技术有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
青岛中化闻创贸易有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
中化绿能科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
中化国际聚合物(连云港）有限公司(注2)	-	195,000,000.00	-	195,000,000.00
中化工程塑料(扬州）有限公司(注3)	-	120,000,000.00	-	120,000,000.00
中化宝砺商务服务有限公司(注4)	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
中化扬州锂电科技有限公司(注5)	-	73,330,000.00	-	73,330,000.00
中化国际化学科技(海南）有限公司(注6)	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00
河北中化滏鼎化工科技有限公司(附注六 2)	-	136,154,392.48	-	136,154,392.48
河北中化滏恒股份有限公司(附注六 2)	-	100,168,178.44	-	100,168,178.44
河北中化鑫宝化工科技有限公司(附注六 2)	-	47,014,896.13	-	47,014,896.13
安徽圣奥化学科技有限公司	-	-	72,212.27	72,212.27
江苏扬农锦湖化工有限公司	-	-	180,530.67	180,530.67
山东华鸿化工有限公司	-	-	72,212.27	72,212.27
山东圣奥化学科技有限公司	-	-	216,636.81	216,636.81
圣奥化学科技有限公司	-	-	4,188,311.66	4,188,311.66
泰安圣奥化工有限公司	-	-	72,212.27	72,212.27
泰州圣奥化学科技有限公司	-	-	433,273.62	433,273.62
中化高性能纤维材料有限公司	-	-	707,680.25	707,680.25
中化广东有限公司	-	-	469,379.75	469,379.75
中化医药有限公司	-	-	1,104,847.73	1,104,847.73
	9,382,306,005.91	1,206,667,467.05	21,227,503.59	10,610,200,976.55

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

(2) 2020年对联营企业的投资:

	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资收益	其他综合收益		
联营企业							
中化(浙江）膜产业发展有限公司	-	39,000,000.00	-	(360,597.69)	-	38,639,402.31	-
上海银鞍股权投资管理有限公司	3,582,928.02	-	-	663,827.00	-	4,246,755.02	-
南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	198,213,133.67	-	-	(3,355,457.20)	-	194,857,676.47	-
南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业(有限合伙）	-	280,000,000.00	-	(913,272.67)	-	279,086,727.33	-
	201,796,061.69	319,000,000.00	-	(3,965,500.56)	-	516,830,561.13	-

(3）2019年对子公司投资:

	年初余额	本年增加	本年减少	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	3,734,834,211.98	-	-	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(注1）	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	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00
宁夏中化锂电池材料有限公司	280,000,000.00	190,000,000.00	-	470,000,000.00
中化连云港产业园管理有限公司	50,000,000.00	250,000,000.00	-	300,000,000.00
淮安骏盛新能源科技有限公司	200,000,000.00	503,796,272.19	-	703,796,272.19
中化(宁波）润沃膜科技有限公司	-	525,000,000.00	-	525,000,000.00
河北中化锂电科技有限公司	-	27,000,000.00	-	27,000,000.00
中化膜技术有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
青岛中化闻创贸易有限公司	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
中化绿能科技有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
	8,605,009,733.72	1,577,296,272.19	800,000,000.00	9,382,306,005.91

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

(4）2019年对联营企业的投资:

	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资收益	其他综合收益		
联营企业							
上海银鞍股权投资管理有限公司	4,125,000.00	-	-	(542,071.98)	-	3,582,928.02	-
南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙）	-	200,000,000.00	-	(1,786,866.33)	-	198,213,133.67	-
	4,125,000.00	200,000,000.00	-	(2,328,938.31）	-	201,796,061.69	-

注1：2019年9月30日，本公司将持有的中化作物保护品有限公司100%股权转让给江苏扬农化工股份有限公司，交易对价为人民币912,810,904.51元。

注2：中化国际聚合物(连云港）有限公司系本公司于2020年1月23日出资设立的有限责任公司，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195,000,000.00元。

注3：中化工程塑料(扬州）有限公司系本公司于2020年3月26日出资设立的有限责任公司，注册资本为人民币120,000,000.00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120,000,000.00元。

注4：中化宝砺商务服务有限公司系本公司于2020年5月15日出资设立的有限责任公司，注册资本为人民币50,000,000.00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10,000,000.00元。

注5：中化扬州锂电科技有限公司系本公司与扬州经济技术开发区开发(集团）有限公司共同出资设立的有限责任公司，注册资本为人民币100,000,000.00元。截至本年末，本公司实际出资为人民币73,330,000.00元。

注6：中化国际化学科技(海南）有限公司系本公司于2020年9月22日出资设立的有限责任公司，注册资本为人民币300,000,000.00元。截至本年末，本公司实际出资为人民币25,000,000.00元。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,930,940,679.77	3,782,639,098.05	2,848,653,033.60	2,696,730,949.92
其他业务	50,587,107.86	13,170,262.86	57,260,469.55	28,523,620.33
	3,981,527,787.63	3,795,809,360.91	2,905,913,503.15	2,725,254,570.25

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
销售商品	3,930,940,679.77	2,848,653,033.60
其他	50,587,107.86	57,260,469.55
	3,981,527,787.63	2,905,913,503.15

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

报告分部	合计
主要经营地区	
中国大陆	3,981,527,787.63
	3,981,527,787.63
主要产品类型	
大宗贸易商品	2,636,417,185.92
高性能材料及中间体	680,164,336.57
轻量化材料	608,526,421.47
其他	56,419,843.67
	3,981,527,787.63

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

	合计
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
销售商品	3,930,940,679.77
在某一时段内确认收入	
其他	50,587,107.86
	3,981,527,787.63

7. 投资收益

	2020年	2019年
成本法核算的长期股权投资收益	34,381,102.90	555,447,798.28
权益法核算的长期股权投资收益	(3,965,500.56)	(2,328,938.31)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	112,123,298.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	34,734,408.11
处置衍生金融资产取得的投资收益	707,773.96	7,555,981.91
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	141,213.12	962,190.77
	31,264,589.42	708,494,739.27

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 现金流量表补充资料

	2020年	2019年
净(亏损）/利润	(181,411,028.84)	389,883,202.19
加：资产减值准备	45,353,468.41	13,548,188.62
信用减值损失/(收益）	2,603,809.75	(1,489,684.62)
固定资产折旧	15,887,561.35	14,926,964.21
无形资产摊销	10,803,838.38	8,083,103.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益）	49,022.02	(954,262.39)
固定资产报废损失	46,651.11	98,206.44
公允价值变动收益	(139,020,742.89)	(381,401.30)
财务费用	100,914,904.88	106,104,239.26
投资收益	(31,264,589.42)	(708,494,739.27)
股权激励	16,710,511.48	-
递延所得税资产(增加）/减少	(74,831,969.51)	7,715,282.83
存货的(增加）/减少	(236,286,976.17)	86,256,694.25
经营性应收项目的(增加）/减少	(136,209,188.67)	630,742,363.86
经营性应付项目的减少	(428,679,869.42)	(569,172,923.96)
经营活动产生的现金流量净额	(1,035,334,597.54)	(23,134,766.23)
现金的年末余额	1,557,864,448.33	1,074,421,233.90
减：现金的年初余额	1,074,421,233.90	3,292,995,199.13
现金及现金等价物净增加/(减少）额	483,443,214.43	(2,218,573,965.23)

十六、补充资料

1. 非经常性损益明细表

	2020年 金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(680,846.65)
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	349,065,132.76
非同一控制下企业合并按公允价值重新计量长期股权投资产生的收益	70,827,851.00
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	39,999,679.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资 收益	243,332,161.91
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备 转回	541,196.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,321,391.28
所得税影响数	(132,950,557.00)
少数股东权益影响数(税后）	(292,815,829.46)
	305,640,179.71

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

十六、补充资料（续）

2. 净资产收益率和每股收益

2020年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
未扣除其他权益工具指标：			
归属于公司普通股股东的净利润	2.55	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.0005	0.0005
扣除其他权益工具指标：			
归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.40)	(0.02)	(0.02)

2019年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	4.11	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.83	0.12	0.12

本集团无稀释性潜在普通股。