

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



SINO FERT HOLDINGS LIMITED

中化化肥控股有限公司*

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：297)

公告

中化化肥截至二零一七年十二月三十一日止年度 及截至二零一八年三月三十一日止三個月之財務數據

本公告乃由中化化肥控股有限公司（「本公司」，連同其附屬公司稱為「本集團」）根據香港法例第571章證券及期貨條例第XIVA部項下之內幕消息條文及香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.09(2)(a)條及第13.10B條作出。

茲提述本公司日期為二零一六年七月十九日及二零一六年七月二十五日之公告，內容有關本公司之間接全資附屬公司中化化肥有限公司（「中化化肥」）發行金額為人民幣10億元的二零一六年度第一期中期票據。

根據相關中國法規的規定，在上述債務存續期內，中化化肥須於上海清算所網站（www.shclearing.com）和中國貨幣網（www.chinamoney.com.cn）按季度披露其財務數據。以下載列中化化肥截至二零一七年十二月三十一日止年度的經審核財務數據以及截至二零一八年三月三十一日止三個月的未經審核財務數據，該等財務數據乃依據中國企業會計準則編製，與根據香港財務報告準則編製者並無重大差異。本公告中所附中化化肥截至二零一七年十二月三十一日止年度的財務數據已合併入本公司於二零一八年三月二十八日公佈的本集團截至二零一七年十二月三十一日止年度之帳目內。

本公司提請本公司股東及有意投資者在買賣本公司證券時須小心謹慎。

代表董事會
中化化肥控股有限公司
執行董事兼首席執行官
覃衡德

香港，二零一八年四月二十七日

於本公告日期，本公司執行董事為覃衡德先生（首席執行官）及楊宏偉先生；本公司非執行董事為張偉先生（主席）及楊林先生；本公司獨立非執行董事為高明東先生、盧欣先生及謝孝衍先生。

*僅供識別

中化化肥有限公司

自 2017 年 1 月 1 日
至 2017 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn



审计报告

毕马威华振审字第 1801972 号

中化化肥有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了后附的第 1 页至第 84 页的中化化肥有限公司 (以下简称“贵公司”) 财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母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 (以下简称“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, 我们独立于贵公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、 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, 管理层负责评估贵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, 除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

第 1 页, 共 3 页

KPMG Huazhen LLP, a People's Republic of China partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 一家经批准设立的会计师事务所
与毕马威国际会计师事务所 (“毕马威国际”) 相关的
成员所或成员所组成的网络。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1801972 号

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1801972 号

四、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

王婷

王婷



中国 北京

李倩

李倩



2018 年 4 月 20 日

中化化肥有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(金额单位：人民币元)

资产	附注	2017年	2016年
流动资产			
货币资金	7	261,724,627.21	440,554,996.91
应收票据	8	190,637,930.88	100,337,605.35
应收账款	9	37,560,005.22	270,447,098.87
预付款项	10	1,427,546,698.70	1,043,807,166.94
应收利息		1,125,972.28	1,124,971.88
其他应收款	11	102,070,824.67	110,763,621.89
存货	12	4,999,795,934.46	3,803,131,103.09
持有待售资产	13	8,017,384,700.93	-
其他流动资产	14	1,052,295,700.54	1,058,236,948.50
一年内到期的非流动资产		-	1,423,380.15
流动资产合计		16,090,142,394.89	6,829,826,893.58
非流动资产			
可供出售金融资产	15	307,519,200.13	388,186,900.13
长期股权投资	16	891,862,276.45	9,077,264,103.90
固定资产	17	2,114,489,856.28	3,047,885,118.70
在建工程	18	311,997,964.48	379,741,368.92
无形资产	19	1,106,192,693.90	1,152,140,836.73
商誉	20	531,073,744.64	531,073,744.64
长期待摊费用	21	20,345,116.25	19,086,636.74
递延所得税资产	22	17,210,511.11	31,840,236.93
非流动资产合计		5,300,691,363.24	14,627,218,946.69
资产总计		21,390,833,758.13	21,457,045,840.27

刊载于第 19 页至第 84 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
合并资产负债表(续)
2017年12月31日
(金额单位:人民币元)

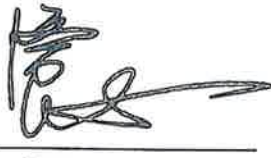


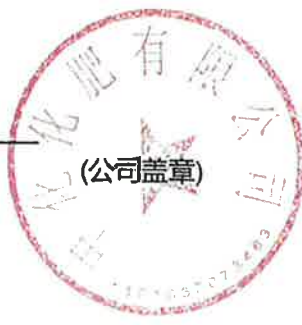
	附注	2017年	2016年
负债和所有者权益			
流动负债			
短期借款	24	541,798,500.00	540,000,000.00
应付票据	25	1,996,824,985.23	1,168,002,681.69
应付账款		2,136,711,270.77	3,483,505,934.82
预收款项		5,900,653,297.72	3,109,888,673.64
应付职工薪酬	26	119,850,153.86	21,500,229.86
应交税费	5(3)	72,382,558.75	41,535,671.43
应付利息		34,636,359.19	87,105,206.88
应付股利		26,405,312.00	28,696,120.61
其他应付款	27	458,471,624.79	652,395,073.87
其他流动负债		-	2,000,000,000.00
流动负债合计		<u>11,287,734,062.31</u>	<u>11,132,629,592.80</u>
非流动负债			
长期借款	28	1,500,000,000.00	-
应付债券	29	3,495,534,999.36	3,493,184,999.40
长期应付职工薪酬	30	49,590,830.06	-
预计负债	31	48,931,672.79	47,127,937.64
递延所得税负债	22	207,912,050.38	220,647,917.47
递延收益	32	34,626,324.87	45,252,580.75
非流动负债合计		<u>5,336,595,877.46</u>	<u>3,806,213,435.26</u>
负债合计		<u>16,624,329,939.77</u>	<u>14,938,843,028.06</u>

刊载于第 19 页至第 84 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
合并资产负债表(续)
2017年12月31日
(金额单位:人民币元)

负债和所有者权益(续)	附注	2017年	2016年
所有者权益			
实收资本	33	10,600,000,000.00	10,600,000,000.00
资本公积	34	1,059,409,802.06	378,602,626.64
专项储备	35	9,819,965.62	6,184,431.92
盈余公积	36	487,741,563.04	487,741,563.04
未弥补亏损		(7,180,362,216.93)	(4,817,599,396.28)
归属于母公司所有者权益合计		4,976,609,113.79	6,654,929,225.32
少数股东权益		(210,105,295.43)	(136,726,413.11)
所有者权益合计		<u>4,766,503,818.36</u>	<u>6,518,202,812.21</u>
负债和所有者权益总计		<u>21,390,833,758.13</u>	<u>21,457,045,840.27</u>

此财务报表已于2018年4月20日获本公司批准。

 覃衡德 法定代表人 (签名和盖章)	 高健 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	 刘俊茹 会计机构负责人 (签名和盖章)
 (公司盖章)		

刊载于第19页至第84页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
合并利润表
2017 年度
(金额单位：人民币元)




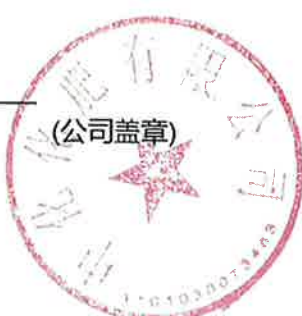
	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
营业收入	37	17,619,135,789.79	15,144,935,225.53
减：营业成本		16,352,431,679.64	15,077,044,200.76
税金及附加	38	38,917,811.97	65,286,910.27
销售费用		815,040,885.98	753,837,959.55
管理费用		745,928,768.30	685,095,950.36
财务费用	39	317,922,584.29	248,224,326.26
资产减值损失	40	1,031,331,648.53	3,274,088,416.29
加：投资损失	41	(802,402,245.38)	(86,722,185.05)
(其中：对联营企业和合营企业的 投资损失)		(158,330,198.60)	(110,853,952.57)
资产处置收益 / (损失)	42	189,160.79	(2,142,190.94)
其他收益	43	32,388,647.15	-
营业亏损		(2,452,262,026.36)	(5,047,506,913.95)
加：营业外收入	44	38,150,705.94	49,830,747.17
减：营业外支出	44	8,036,830.39	12,170,060.85
亏损总额		<u>(2,422,148,150.81)</u>	<u>(5,009,846,227.63)</u>

刊载于第 19 页至第 84 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
合并利润表(续)
2017年度
(金额单位:人民币元)

	附注	2017年	2016年
亏损总额		(2,422,148,150.81)	(5,009,846,227.63)
减:所得税费用	45	10,358,018.46	3,795,780.76
净亏损		(2,432,506,169.27)	(5,013,642,008.39)
归属于母公司所有者的净亏损		(2,359,127,286.95)	(4,827,115,772.85)
少数股东损益		(73,378,882.32)	(186,526,235.54)
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		(2,432,506,169.27)	(5,013,642,008.39)
归属于母公司所有者的综合收益		(2,359,127,286.95)	(4,827,115,772.85)
归属于少数股东的综合收益总额		(73,378,882.32)	(186,526,235.54)

此财务报表已于2018年4月20日获本公司批准。

 覃衡德 法定代表人 (签名和盖章)	 高健 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	 刘俊茹 会计机构负责人 (签名和盖章)	 (公司盖章)
--	--	---	---

刊载于第19页至第84页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
合并现金流量表
2017年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2017年	2016年
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,741,236,042.63	19,748,682,860.41
收到其他与经营活动有关的现金		31,175,509.91	43,427,557.29
经营活动现金流入小计		<u>21,772,411,552.54</u>	<u>19,792,110,417.70</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,074,779,946.76	18,046,571,392.08
支付给职工以及为职工支付的现金		693,103,514.35	661,915,015.16
支付的各项税费		105,027,567.57	149,731,335.73
支付其他与经营活动有关的现金		198,840,051.26	102,473,548.19
经营活动现金流出小计		<u>23,071,751,079.94</u>	<u>18,960,691,291.16</u>
经营活动产生的现金流量净额	46(1)	<u>(1,299,339,527.40)</u>	<u>831,419,126.54</u>
投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,777,052,414.09	8,926,694,984.17
取得投资收益收到的现金		122,812,464.29	153,093,475.39
处置固定资产及无形资产收回的 现金净额		2,777,461.48	7,998,038.03
收到的其他与投资活动有关的现金		2,418,959,570.52	-
投资活动现金流入小计		<u>7,321,601,910.38</u>	<u>9,087,786,497.59</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		281,918,108.73	288,998,252.11
投资支付的现金		4,986,437,000.00	8,837,500,000.00
投资活动现金流出小计		<u>5,268,355,108.73</u>	<u>9,126,498,252.11</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>2,053,246,801.65</u>	<u>(38,711,754.52)</u>

刊载于第 19 页至第 84 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
合并现金流量表(续)
2017年度
(金额单位:人民币元)

	附注	2017年	2016年
筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		18,577,655,285.29	11,410,444,677.49
发行债券收到的现金		-	4,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>18,577,655,285.29</u>	<u>15,410,444,677.49</u>
偿还债务支付的现金		19,075,856,785.29	15,653,874,237.81
分配利润或偿付利息支付的现金		427,096,619.11	298,729,093.74
筹资活动现金流出小计		<u>19,502,953,404.40</u>	<u>15,952,603,331.55</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(925,298,119.11)</u>	<u>(542,158,654.06)</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(7,439,524.84)</u>	<u>7,965,060.40</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	46(2)	(178,830,369.70)	258,513,778.36
加:年初现金及现金等价物余额		440,554,996.91	182,041,218.55
年末现金及现金等价物余额	46(3)	<u>261,724,627.21</u>	<u>440,554,996.91</u>

此财务报表已于2018年4月20日获本公司批准。

覃衡德
法定代表人

(签名和盖章)

高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

刘俊茹
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第19页至第84页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度
(金额单位：人民币元)

附注	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未弥补亏损	小计	
2017年1月1日余额	10,600,000,000.00	378,602,626.64	6,184,431.92	487,741,563.04	(4,817,599,396.28)	6,654,929,225.32	6,518,202,812.21
本年增减变动金额	-	-	-	-	(2,359,127,286.95)	(2,359,127,286.95)	(2,432,506,199.27)
1. 综合收益总额	-	-	20,121,239.27	-	(20,121,239.27)	-	-
2. 专项储备	-	-	(16,485,705.57)	-	16,485,705.57	-	-
3. 其他权益变动	-	-	-	-	-	-	-
- 处置联营公司亏损合同损失准备	-	680,807,175.42	-	-	-	680,807,175.42	680,807,175.42
上述1至3小计	-	680,807,175.42	3,635,533.70	-	(2,362,762,820.65)	(1,678,320,111.53)	(1,751,698,993.85)
2017年12月31日余额	10,600,000,000.00	1,059,409,802.06	9,819,965.62	487,741,563.04	(7,180,362,216.93)	4,976,608,113.79	4,766,503,818.36

此财务报表已于2018年4月20日获本公司批准。

高健
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

刘俊茹
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第19页至第84页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2016 年度

(金额单位：人民币元)

附注	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润 / (未弥补亏损)	小计	
2016 年 1 月 1 日余额	10,600,000,000.00	395,212,697.22	3,536,708.26	487,741,563.04	12,164,100.23	11,498,655,068.75	11,548,455,540.08
本年增减变动金额	-	-	-	-	(4,827,115,772.85)	(4,827,115,772.85)	(186,526,235.54)
1. 综合收益总额	-	-	-	-	(28,332,700.34)	-	-
2. 专项储备	-	-	28,332,700.34	-	(28,332,700.34)	-	-
- 提取专项储备	-	-	(25,684,976.68)	-	25,684,976.68	-	-
- 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他权益变动	-	-	-	-	-	-	-
- 联营公司资本公积的变动	-	(16,610,070.58)	-	-	-	(16,610,070.58)	(16,610,070.58)
- 注销子公司	-	-	-	-	-	-	(648.90)
上述 1 至 3 小计	-	(16,610,070.58)	2,647,723.66	-	(4,829,763,496.51)	(4,843,725,843.43)	(186,526,884.44)
2016 年 12 月 31 日余额	10,600,000,000.00	378,602,626.64	6,184,431.92	487,741,563.04	(4,817,599,396.28)	6,654,929,225.32	(136,726,413.11)

此财务报表已于 2018 年 4 月 20 日获本公司批准。

高健
法定代表人
(签名和盖章)

刘俊茹
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

刘俊茹
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第 19 页至第 84 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
 母公司资产负债表
 2017年12月31日
 (金额单位：人民币元)

资产	附注	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
流动资产			
货币资金	7	194,037,660.27	402,966,022.76
应收票据	8	203,723,157.84	84,790,061.35
应收账款	9	169,855,007.14	202,890,847.44
预付款项	10	1,766,687,690.88	1,354,632,628.80
应收利息		7,129,097.34	5,792,363.46
应收股利		36,000,000.00	36,000,000.00
其他应收款	11	135,530,776.56	137,841,431.94
存货	12	3,986,643,157.67	2,918,800,127.48
持有待售资产	13	8,017,384,700.93	-
其他流动资产	14	4,068,899,277.81	3,820,587,061.52
流动资产合计		<u>18,585,890,526.44</u>	<u>8,964,300,544.75</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	15	303,519,200.13	384,186,900.13
长期股权投资	16	3,573,490,357.57	11,763,033,654.06
固定资产	17	98,189,123.51	62,794,988.99
无形资产	19	16,125,477.25	15,380,908.48
长期待摊费用	21	645,706.86	804,667.00
递延所得税资产	22	5,653,047.72	5,653,047.72
其他非流动资产		777,133,825.24	577,957,628.54
非流动资产合计		<u>4,774,756,738.28</u>	<u>12,809,811,794.92</u>
资产总计		<u>23,360,647,264.72</u>	<u>21,774,112,339.67</u>

刊载于第 19 页至第 84 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2017年12月31日
 (金额单位：人民币元)


	附注	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
负债和所有者权益			
流动负债			
短期借款	24	837,598,500.00	620,500,000.00
应付票据	25	1,978,327,158.32	1,102,178,078.28
应付账款		1,646,585,935.08	2,893,180,137.45
预收款项		5,952,292,646.96	2,903,648,710.38
应付职工薪酬	26	7,247,901.17	5,504,071.41
应交税费	5(3)	63,570,267.02	32,464,542.20
应付利息		35,153,481.99	94,319,503.34
其他应付款	27	267,208,523.00	478,379,344.56
其他流动负债		-	2,201,000,000.00
流动负债合计		<u>10,787,984,413.54</u>	<u>10,331,174,387.62</u>
非流动负债			
长期借款	28	1,500,000,000.00	20,000,000.00
应付债券	29	3,495,534,999.36	3,493,184,999.40
递延收益	32	2,733,500.00	2,883,500.00
非流动负债合计		<u>4,998,268,499.36</u>	<u>3,516,068,499.40</u>
负债合计		<u>15,786,252,912.90</u>	<u>13,847,242,887.02</u>

刊载于第 19 页至第 84 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2017年12月31日
 (金额单位:人民币元)

	附注	2017年	2016年
负债和所有者权益(续)			
所有者权益			
实收资本	33	10,600,000,000.00	10,600,000,000.00
资本公积	34	1,055,021,317.21	374,214,141.79
盈余公积	36	498,894,604.32	498,894,604.32
未弥补亏损		(4,579,521,569.71)	(3,546,239,293.46)
所有者权益合计		<u>7,574,394,351.82</u>	<u>7,926,869,452.65</u>
负债和所有者权益总计		<u>23,360,647,264.72</u>	<u>21,774,112,339.67</u>

此财务报表已于2018年4月20日获本公司批准。



曹衡德

法定代表人

(签名和盖章)

高健

主管会计工作的

公司负责人

(签名和盖章)

刘俊茹

会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第19页至第84页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
 母公司利润表
 2017 年度
 (金额单位：人民币元)


	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
营业收入	37	16,331,080,401.62	14,250,379,157.20
减：营业成本		15,558,775,266.27	14,310,945,384.14
税金及附加	38	8,768,983.44	33,497,990.33
销售费用		539,975,235.75	483,537,346.41
管理费用		248,007,272.05	229,244,425.29
财务费用	39	317,285,758.74	250,371,601.79
资产减值损失	40	87,655,950.92	2,894,819,298.73
加：投资 (损失) / 收益	41	(632,259,132.94)	107,207,682.91
(其中：对联营企业和合营企业的 投资损失		(162,471,667.63)	(63,398,172.06)
资产处置收益 / (损失)	42	253,586.86	(1,419,150.81)
其他收益	43	250,000.00	-
营业亏损		(1,061,143,611.63)	(3,846,248,357.39)
加：营业外收入	44	29,475,508.65	21,326,954.59
减：营业外支出	44	1,614,173.27	1,650,743.28
亏损总额		<u>(1,033,282,276.25)</u>	<u>(3,826,572,146.08)</u>

刊载于第 19 页至第 84 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
 母公司利润表(续)
 2017年度
 (金额单位：人民币元)

	附注	2017年	2016年
亏损总额		(1,033,282,276.25)	(3,826,572,146.08)
减：所得税费用	45	-	7,938,774.69
净亏损		(1,033,282,276.25)	(3,834,510,920.77)
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		(1,033,282,276.25)	(3,834,510,920.77)

此财务报表已于2018年4月20日获本公司批准。



覃衡德
 法定代表人

(签名和盖章)



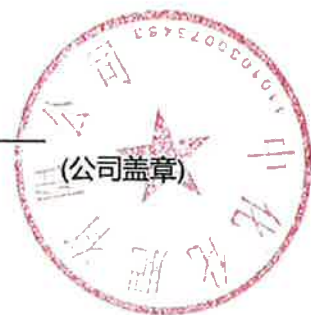
高健
 主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)



刘俊茹
 会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第 19 页至第 84 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
母公司现金流量表
2017 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,000,331,337.51	18,722,856,760.09
收到其他与经营活动有关的现金		5,161,031.18	24,139,218.73
经营活动现金流入小计		<u>20,005,492,368.69</u>	<u>18,746,995,978.82</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,779,956,705.30	17,821,020,219.06
支付给职工以及为职工支付的现金		325,597,834.91	290,710,494.14
支付的各项税费		31,498,434.17	69,983,929.83
支付其他与经营活动有关的现金		124,919,371.98	170,677,024.54
经营活动现金流出小计		<u>21,261,972,346.36</u>	<u>18,352,391,667.57</u>
经营活动产生的现金流量净额	46(1)	<u>(1,256,479,977.67)</u>	<u>394,604,311.25</u>
投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,782,023,063.54	11,239,667,484.17
取得投资收益收到的现金		294,698,404.71	301,070,028.22
处置固定资产收回的现金净额		1,622,526.08	5,760,105.17
收到的其他与投资活动有关的现金		2,418,960,000.00	-
投资活动现金流入小计		<u>12,497,303,994.33</u>	<u>11,546,497,617.56</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,627,343.24	12,314,987.74
投资支付的现金		10,461,372,737.94	11,334,551,801.84
投资活动现金流出小计		<u>10,509,000,081.18</u>	<u>11,346,866,789.58</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>1,988,303,913.15</u>	<u>199,630,827.98</u>

刊载于第 19 页至第 84 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2017 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注	2017 年	2016 年
筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		18,962,595,285.29	12,189,244,677.49
发行债券收到的现金		-	4,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>18,962,595,285.29</u>	<u>16,189,244,677.49</u>
偿还债务支付的现金		19,466,496,785.29	16,207,174,237.81
分配利润或偿付利息支付的现金		429,467,630.69	286,929,358.69
筹资活动现金流出小计		<u>19,895,964,415.98</u>	<u>16,494,103,596.50</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(933,369,130.69)</u>	<u>(304,858,919.01)</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(7,383,167.28)</u>	<u>7,962,289.14</u>
现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	46(2)	(208,928,362.49)	297,338,509.36
加：年初现金及现金等价物余额		402,966,022.76	105,627,513.40
年末现金及现金等价物余额	46(3)	<u>194,037,660.27</u>	<u>402,966,022.76</u>

此财务报表已于 2018 年 4 月 20 日获本公司批准。

覃衡德
 法定代表人

(签名和盖章)

高健
 主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)

刘俊茹
 会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第 19 页至第 84 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
母公司所有者权益变动表

2017 年度

(金额单位：人民币元)

附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未弥补亏损	所有者权益合计
2017 年 1 月 1 日余额	10,600,000,000.00	374,214,141.79	498,894,604.32	(3,546,239,293.46)	7,926,869,452.65
本年增减变动金额					
1. 综合收益总额	-	-	-	(1,033,282,276.25)	(1,033,282,276.25)
2. 其他权益变动					
- 处置联营公司亏损合同损失拨备	-	680,807,175.42	-	-	680,807,175.42
小计	-	680,807,175.42	-	(1,033,282,276.25)	(352,475,100.83)
2017 年 12 月 31 日余额	10,600,000,000.00	1,055,021,317.21	498,894,604.32	(4,579,521,569.71)	7,574,394,351.82

此财务报表已于 2018 年 4 月 20 日获本公司批准。

覃健
法定代表人
(签名和盖章)

高健
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

刘俊茹
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第 19 页至第 84 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)

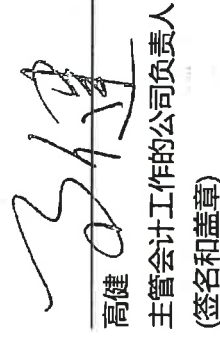
2016 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润/ (未弥补亏损)	所有者权益合计
2016 年 1 月 1 日余额		10,600,000.00	390,824,212.37	498,894,604.32	288,271,627.31	11,777,990,444.00
本年增减变动金额						
1. 综合收益总额		-	-	-	(3,834,510,920.77)	(3,834,510,920.77)
2. 其他权益变动	34	-	(16,610,070.58)	-	-	(16,610,070.58)
- 联营公司资本公积的变动		-	(16,610,070.58)	-	-	(16,610,070.58)
小计		-	(16,610,070.58)	-	(3,834,510,920.77)	(3,851,120,991.35)
2016 年 12 月 31 日余额		10,600,000.00	374,214,141.79	498,894,604.32	(3,546,239,293.46)	7,926,869,452.65

此财务报表已于 2018 年 4 月 20 日获本公司批准。


覃衡博
法定代表人
(签名和盖章)


高健
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)


刘俊茹
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第 19 页至第 84 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化化肥有限公司
财务报表附注
(金额单位：人民币元)

1. 公司基本情况

中化化肥有限公司(以下简称“本公司”)前称中化国际化肥贸易公司,于1993年4月在北京成立,2005年1月12日经商务部(外经贸委)资审资[2005]0001号批准证书批准,变更为由中国肥业(控股)有限公司(以下简称“肥业控股”)出资设立的外商独资企业,注册资本为人民币10,600,000,000.00元。本公司的母公司为肥业控股,最终控股公司为中国中化集团有限公司(以下简称“中化集团”)。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)经营范围:许可经营项目:生产化肥原材料、化肥成品和饲料;危险化学品的国内批发(不包括国营贸易);矿产品购销。一般经营项目:销售自产产品;化肥原材料、化肥成品、农药的进出口业务;佣金代理及相关配套业务(不含国营贸易进口);化肥原材料、化肥成品、农药的国内批发零售;经营与化肥相关的业务以及与化肥相关的技术开发、技术服务和技术咨询;从事自有房产的物业管理(含出租写字间);仓储服务;批发和零售不再分装的包装种子。

2. 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

(1) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并财务状况和财务状况、2017年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

(2) 会计年度

本集团的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(3) 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

3. 主要会计政策和主要会计估计

(1) 企业合并及合并财务报表

(a) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(b) 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的所有者权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果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所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。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。

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

(2) 外币折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注3(21)）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(4) 存货

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。发出存货的实际成本采用移动加权平均法计量。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，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。

(5) 长期股权投资

(a) 对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注 3(1)(b)进行处理。

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则进行初始计量：

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。
- 对于通过企业合并以外的其他方式形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时，按附注 3(5)(b) 的原则确认。

在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注 3(11)）。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照应享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。对子公司的投资按照成本减去减值准备（附注 3(13)(b)）后在资产负债表内列示。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注 3(11)）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入所有者权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

- 被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动的因素，主要包括被投资单位接受其他股东的资本性投入、被投资单位发行可分离交易的可转债中包含的权益成分、以权益结算的股份支付、其他股东对被投资单位增资导致本集团持股比例变动等。本集团应按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积（其他资本公积），并在备查簿中予以登记，本集团在后续处置股权投资但对剩余股权仍采用权益法核算时，应按处置比例将这部分资本公积计入当期投资收益；对剩余股权终止权益法核算时，将这部分资本公积全部计入当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本集团按照附注 3(13)(b) 的原则对长期股权投资计提减值准备。

(6) 固定资产及在建工程

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注 3(13)(b)）在资产负债表内列示，在建工程以成本减减值准备（参见附注 3(13)(b)）在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注 3(21)）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

	<u>使用寿命</u>	<u>残值率</u>	<u>折旧率</u>
厂房及建筑物	20 - 30 年	3% - 5%	3.17% - 4.85%
机器设备	10 - 14 年	3% - 5%	6.79% - 9.70%
办公设备及其他	8 年	3% - 5%	11.88% - 12.13%
井巷构筑物		根据可回收储量按产量法计提折旧	
运输工具	4 年	3% - 5%	23.75% - 24.25%

本集团至少在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。

(7) 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(a) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(b) 经营租赁租出资产

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

(8) 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注 3(13)(b)）在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为：

	<u>摊销年限</u>
土地使用权	10 - 50年
采矿权	根据可回收储量按产量法摊销
其他	10 - 20年

(9) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备 (参见附注 3(13)(b)) 在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

(10) 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备 (参见附注 3(13)(b)) 在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。各项目的摊销年限分别为：

	<u>摊销年限</u>
催化剂	2 - 5年
租赁费	3 - 22年
其他	3 - 7年

(11) 持有待售

本集团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时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注 3(14)）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注 3(12)）、递延所得税资产（参见附注 3(16)）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注 3(14)）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(12) 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注 3(5)）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及实收资本等。

(a) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

本集团于本报告期及比较期间均不持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，以及持有至到期投资。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。
- 应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按成本计量；其他可供出售金融资产，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益（参见附注3(18)(c)）。
- 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。但是，财务担保合同负债后续计量时，以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注3(17)）确定的预计负债金额两者之间较高者进行计量。

(b) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利当前是可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(c) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值
- 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(d) 权益工具

本公司除接受投资者投入的实收资本外，无其他对外发行的权益工具。

(13) 资产减值准备

除附注 3(4) 及 (16) 中涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

(a) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

- 应收款项

应收款项运用个别方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

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

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(b) 其他资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 商誉
- 长期待摊费用
- 长期股权投资

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注3(14)）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。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

(14) 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(15) 职工薪酬

(a) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(16) 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(17) 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

(18) 收入确认

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(a) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(b) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(c) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

(19) 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

(20) 专项储备

本集团按照国家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。本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(21) 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

(22) 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(23) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

(24) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

(25) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注 3(6) 和 (8) 载有关于固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和附注 9、10、11、12、15、16、17、18、19 和 20 载有各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

附注 49 - 金融工具公允价值估值。

4. 会计政策变更的说明

财政部于 2017 年 5 月颁布了修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以下简称“准则 16 号(2017)”)，准则 16 号(2017) 自 2017 年 6 月 12 日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注 3(19) 中列示。

同时，财政部于 2017 年 12 月颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)。本集团按照该规定编制 2017 年度财务报表。

本集团采用上述企业会计准则及规定的主要影响如下：

(1) 政府补助

本集团根据准则 16 号 (2017) 的规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本集团 2016 年度对于政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则 16 号 (2017) 颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

采用该准则对本集团的影响如下：

- 对于与收益相关的政府补助，在计入利润表时，由原计入营业外收入改为对于与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；对于与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。
- 将政府补助相关递延收益的摊销方式由在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法进行分配。

(2) 资产处置收益

本集团根据财会 [2017] 30 号规定的财务报表格式编制 2017 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。采用财会 [2017] 30 号的规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

根据该文件要求，本集团在利润表新增“资产处置收益”项目，反映处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。上述项目原在营业外收入及营业外支出反映。

5. 税项

- (1) 本集团适用的与产品销售和提供服务相关的税费主要为增值税。

税种	计缴标准
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的 0%、3%、6%、11%、13%或 17%计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税

(2) 所得税

本公司的法定税率为25%，本年度按法定税率执行(2016年：25%)。

除下述享受税收优惠的子公司外，本公司其余各子公司本年度的所得税税率为25%(2016年：25%)。

享受税收优惠的各子公司资料列示如下：

公司名称	优惠税率	优惠原因
中化重庆涪陵化工有限公司(“中化涪陵”)	15%	西部大开发税收优惠
中化云龙有限公司(“中化云龙”)	15%	高新技术企业

(3) 应交税费

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
应交增值税	32,430,907.92	868,412.02	32,440,139.30	-
应交营业税	8,002.22	321,339.41	-	-
应交所得税	12,332,584.64	11,051,789.43	11,790,705.82	11,790,705.82
其他	27,611,063.97	29,294,130.57	19,339,421.90	20,673,836.38
合计	72,382,558.75	41,535,671.43	63,570,267.02	32,464,542.20

6. 企业合并及合并财务报表

于2017年12月31日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司 直接和间接 持股比例	本公司 直接和间接 表决权比例
中化涪陵	涪陵	化肥生产与销售	人民币 148,000,000.00元	60.00%	60.00%
重庆市涪陵区齐力兴铁 公水联运有限公司	涪陵	货运代理	人民币 40,000,000.00元	30.60%	30.60%
中化吉林长山化工有限公司 (“吉林长山”)	长山	化肥生产与销售	人民币 1,018,650,000.00元	94.78%	94.78%

中化化肥有限公司
截至 2017 年 12 月 31 日止年度财务报表

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司	本公司
				直接和间接 持股比例	直接和间接 表决权比例
中化云龙	寻甸	饲料生产与销售	人民币 500,000,000.00 元	100.00%	100.00%
云南聚龙矿业开发有限公司 (“聚龙矿业”)	寻甸	矿产品开采经营	人民币 50,000,000.00 元	100.00%	100.00%
中化山东肥业有限公司 (“山东肥业”)	临沂	化肥生产与销售	人民币 100,000,000.00 元	51.00%	51.00%
中化(海南)作物科技有限公司 (“中化海南”)	海口	化肥销售	人民币 200,000,000.00 元	100.00%	100.00%
中化(烟台)作物营养有限公司 (“中化烟台”)	烟台	化肥生产与销售	美元 1,493,000.00	95.90%	95.90%
湖北中化东方肥料有限公司 (“湖北东方”)	武汉	化肥生产与销售	人民币 30,000,000.00 元	80.00%	80.00%
福建中化智胜化肥有限公司 (“中化智胜”)	永安	化肥生产与销售	人民币 47,000,000.00 元	53.19%	53.19%
中化肥美特农资连锁有限公司 (“肥美特”)	北京	化肥销售	人民币 100,000,000.00 元	100.00%	100.00%
绥芬河新凯源贸易有限公司 (“绥芬河”)	绥芬河	化肥销售	人民币 5,000,000.00 元	100.00%	100.00%
满洲里凯明化肥有限公司 (“满洲里”)	满洲里	化肥销售	人民币 5,000,000.00 元	100.00%	100.00%
平原县兴龙纺织有限公司 (“兴龙纺织”)	平原	纺织品生产与销售	人民币 15,000,000.00 元	75.00%	75.00%

本公司董事认为本集团的子公司均无重大非控制权益。

7. 货币资金

	本集团		本公司	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
现金	32,313.51	77,346.84	105.96	15,782.85
银行存款	261,692,313.70	440,477,650.07	194,037,554.31	402,950,239.91
合计	261,724,627.21	440,554,996.91	194,037,660.27	402,966,022.76

于 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，本集团及本公司均没有使用受限制的货币资金。

8. 应收票据

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
银行承兑汇票	190,637,930.88	100,337,605.35	203,723,157.84	84,790,061.35

上述应收票据均为一年内到期。

9. 应收账款

(1) 应收账款余额分析如下：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
应收账款	40,237,547.14	279,849,277.45	169,855,007.14	202,890,847.44
减：坏账准备	2,677,541.92	9,402,178.58	-	-
合计	37,560,005.22	270,447,098.87	169,855,007.14	202,890,847.44

(2) 应收账款账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
1年以内(含1年)	33,324,564.59	267,758,830.97	46,760,409.36	73,504,467.56
1年至2年(含2年)	173,581.95	380,519.21	-	125,431,492.00
2年至3年(含3年)	343,619.21	1,179,574.84	122,119,163.46	5,150.82
3年以上	6,395,781.39	10,530,352.43	955,434.32	3,949,737.06
小计	40,237,547.14	279,849,277.45	169,855,007.14	202,890,847.44
减：坏账准备	2,677,541.92	9,402,178.58	-	-
合计	37,560,005.22	270,447,098.87	169,855,007.14	202,890,847.44

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 坏账准备变动情况如下：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
年初余额	9,402,178.58	9,239,301.11	-	-
本年计提	-	316,087.94	-	78,386.77
本年转回	-	-	-	-
本年核销	(6,724,636.66)	(153,210.47)	-	(78,386.77)
年末余额	2,677,541.92	9,402,178.58	-	-

10. 预付款项

(1) 预付款项余额分析如下：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
预付款项	1,442,229,385.10	1,058,489,853.34	1,766,687,690.88	1,354,632,628.80
减：坏账准备	14,682,686.40	14,682,686.40	-	-
合计	1,427,546,698.70	1,043,807,166.94	1,766,687,690.88	1,354,632,628.80

(2) 预付款项账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
1年以内(含1年)	1,398,618,568.73	1,017,439,824.37	1,746,657,183.84	1,320,520,078.62
1年至2年(含2年)	4,043,132.14	8,697,847.15	1,093,309.76	22,050,076.50
2年至3年(含3年)	7,840,261.48	22,056,334.96	7,784,227.88	11,386,526.15
3年以上	31,727,422.75	10,295,846.86	11,152,969.40	675,947.53
小计	1,442,229,385.10	1,058,489,853.34	1,766,687,690.88	1,354,632,628.80
减：坏账准备	14,682,686.40	14,682,686.40	-	-
合计	1,427,546,698.70	1,043,807,166.94	1,766,687,690.88	1,354,632,628.80

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 坏账准备变动情况如下：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
年初余额	14,682,686.40	13,839,884.30	-	-
本年计提	-	946,710.10	-	-
本年转回	-	(103,908.00)	-	-
年末余额	14,682,686.40	14,682,686.40	-	-

11. 其他应收款

(1) 其他应收款余额分析如下：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
其他应收款	133,235,571.06	141,886,432.36	157,949,036.20	160,225,860.66
减：坏账准备	31,164,746.39	31,122,810.47	22,418,259.64	22,384,428.72
合计	102,070,824.67	110,763,621.89	135,530,776.56	137,841,431.94

(2) 其他应收款账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
1年以内(含1年)	54,124,454.18	93,299,399.72	43,556,224.53	76,641,564.21
1年至2年(含2年)	36,455,128.90	8,400,794.97	33,054,339.92	4,927,937.46
2年至3年(含3年)	4,404,085.99	10,640,209.12	2,715,358.85	1,107,422.60
3年以上	38,251,901.99	29,546,028.55	78,623,112.90	77,548,936.39
小计	133,235,571.06	141,886,432.36	157,949,036.20	160,225,860.66
减：坏账准备	31,164,746.39	31,122,810.47	22,418,259.64	22,384,428.72
合计	102,070,824.67	110,763,621.89	135,530,776.56	137,841,431.94

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 坏账准备变动情况如下：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
年初余额	31,122,810.47	14,603,160.08	22,384,428.72	2,620,000.00
本年计提	41,935.92	19,985,984.83	33,830.92	19,764,428.72
本年转回	-	(92,734.63)	-	-
本年核销	-	(3,373,599.81)	-	-
年末余额	<u>31,164,746.39</u>	<u>31,122,810.47</u>	<u>22,418,259.64</u>	<u>22,384,428.72</u>

12. 存货

(1) 存货本年余额分析如下：

<u>本集团</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
原材料	502,776,214.14	362,194,322.31
在产品	29,390,218.98	51,227,685.69
库存商品	4,454,336,811.43	3,409,590,540.84
周转材料	49,989,541.70	46,463,939.05
小计	5,036,492,786.25	3,869,476,487.89
减：存货跌价准备	36,696,851.79	66,345,384.80
合计	<u>4,999,795,934.46</u>	<u>3,803,131,103.09</u>
<u>本公司</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
库存商品	3,993,597,577.67	2,963,776,610.72
减：存货跌价准备	6,954,420.00	44,976,483.24
合计	<u>3,986,643,157.67</u>	<u>2,918,800,127.48</u>

于2017年12月31日，本集团及本公司没有用于担保的存货(2016年：无)。

(2) 存货跌价准备分析如下：

	本集团			
	2017年		2017年	
	1月1日余额	本年计提额	本年转销额	12月31日余额
原材料	282,108.75	11,374,139.99	-	11,656,248.74
库存商品	65,005,244.26	10,978,878.39	(62,458,274.20)	13,525,848.45
周转材料	1,058,031.79	10,472,473.39	(15,750.58)	11,514,754.60
合计	66,345,384.80	32,825,491.77	(62,474,024.78)	36,696,851.79

	本集团			
	2016年		2016年	
	1月1日余额	本年计提额	本年转销额	12月31日余额
原材料	284,838.82	282,108.75	(284,838.82)	282,108.75
库存商品	44,091,642.90	58,767,805.28	(37,854,203.92)	65,005,244.26
周转材料	1,046,057.89	330,799.24	(318,825.34)	1,058,031.79
合计	45,422,539.61	59,380,713.27	(38,457,868.08)	66,345,384.80

	本公司			
	2017年		2017年	
	1月1日余额	本年计提额	本年转销额	12月31日余额
库存商品	44,976,483.24	6,954,420.00	(44,976,483.24)	6,954,420.00

	本公司			
	2016年		2016年	
	1月1日余额	本年计提额	本年转销额	12月31日余额
库存商品	31,255,098.74	44,976,483.24	(31,255,098.74)	44,976,483.24

本集团及本公司根据各化肥品种的市场销售价格及预计的销售费用和相关税费，作为可变现净值的计算基础。

13. 持有待售资产

2017 年

	本集团 / 本公司	
	账面价值	公允价值
持有待售的非流动资产		
长期股权投资	8,017,384,700.93	8,048,138,592.13

2017 年 10 月 24 日，本公司与本公司最终控股公司中化集团签订协议，转让本公司持有的青海盐湖工业股份有限公司（“盐湖股份”）全部 20.52% 的股权，交易对价为人民币 80.63 亿元。本公司已于 2017 年 10 月 31 日收到人民币 24.19 亿元的保证金，并在资产负债表中的“预收款项”项目列示。该交易已于 2017 年 12 月获得了本公司股东大会及国资委的书面批复。该交易预计于 2018 年完成。由于该持有待售的非流动资产及与该资产相关的以前确认在资本公积借方储备的合计金额大于交易对价减去出售费用后金额，因此确认亏损合同损失拨备人民币 6.81 亿元。本公司将对盐湖股份的长期股权投资按照权益法调整之后的账面价值人民币 80.17 亿元，作为持有待售的非流动资产列报。

14. 其他流动资产

	本集团		本公司	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
给子公司的委托贷款	-	-	3,144,184,409.46	2,873,395,517.67
给联营公司的委托贷款	670,000,000.00	670,000,000.00	670,000,000.00	670,000,000.00
待抵扣增值税进项税	381,514,282.48	384,608,886.03	253,964,868.35	274,922,024.87
其他	781,418.06	3,628,062.47	750,000.00	2,269,518.98
合计	1,052,295,700.54	1,058,236,948.50	4,068,899,277.81	3,820,587,061.52

15. 可供出售金融资产

	本集团		本公司	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
可供出售权益工具	397,477,658.61	397,477,658.61	393,477,658.61	393,477,658.61
减：减值准备	89,958,458.48	9,290,758.48	89,958,458.48	9,290,758.48
合计	307,519,200.13	388,186,900.13	303,519,200.13	384,186,900.13

本集团和本公司对可供出售权益工具计提了减值准备，该减值准备本年变动情况如下：

	本集团 / 本公司	
	2017 年	2016 年
年初余额	9,290,758.48	9,290,758.48
本年计提	80,667,700.00	-
年末余额	89,958,458.48	9,290,758.48

16. 长期股权投资

	注	本集团		本公司	
		2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
对子公司的投资	(1)	-	-	2,971,652,683.06	2,971,652,683.06
对合营公司的投资	(2)	385,673,528.06	374,003,887.23	326,802,659.55	315,133,018.98
对联营公司的投资	(3)	506,188,748.39	11,533,260,216.67	275,035,014.96	11,306,247,952.02
原值小计		891,862,276.45	11,907,264,103.90	3,573,490,357.57	14,593,033,654.06
减：减值准备		-	2,830,000,000.00	-	2,830,000,000.00
合计		891,862,276.45	9,077,264,103.90	3,573,490,357.57	11,763,033,654.06

(1) 于 2017 年 12 月 31 日，本公司对子公司投资分析如下：

	2017 年	2016 年
中化涪陵	227,941,779.03	227,941,779.03
吉林长山	578,830,000.00	578,830,000.00
中化云龙	1,680,000,000.00	1,680,000,000.00
山东肥业	44,499,051.29	44,499,051.29
中化海南	200,000,000.00	200,000,000.00
中化烟台	11,270,983.33	11,270,983.33
湖北东方	24,090,787.21	24,090,787.21
中化智胜	27,126,592.18	27,126,592.18
肥美特	100,000,000.00	100,000,000.00
兴龙纺织	20,079,700.41	20,079,700.41
绥芬河	5,651,647.19	5,651,647.19
满洲里	4,527,203.29	4,527,203.29
聚龙矿业	47,634,939.13	47,634,939.13
合计	2,971,652,683.06	2,971,652,683.06

有关各子公司的详细资料，参见附注 6。

(2) 于2017年12月31日，本集团及本公司对合营企业投资分析如下：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
不重要合营企业	385,673,528.06	374,003,887.23	326,802,659.55	315,133,018.98

于2017年12月31日，本集团合营企业的基本情况如下：

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	在被投资单位 的表决权比例
云南三环中化化肥有限公司 (“云南三环”)	昆明	化肥生产与销售	人民币元 800,000,000.00	40%	40%
甘肃瓮福化工有限责任公司 (“甘肃瓮福”)	金昌	化肥生产与销售	人民币元 181,000,000.00	30%	30%
天津北方化肥物流配送有限公司	天津	运输代理服务	人民币元 3,000,000.00	60%	60%
海南中盛农业科技有限公司 (“海南中盛”)	海口	农药销售	人民币元 100,000,000.00	51%	51%

本集团董事认为，本集团无重要合营企业。采用权益法核算的不重要合营企业的汇总信息如下：

	2017年	2016年
投资账面价值合计	385,673,528.06	374,003,887.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润 / (亏损)	13,735,522.38	(101,706,821.65)
- 综合收益总额	13,735,522.38	(101,706,821.65)

(3) 于2017年12月31日，本集团及本公司对联营企业投资分析如下：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
重要联营企业	-	11,046,433,525.61	-	11,046,433,525.61
不重要联营企业	506,188,748.39	486,826,691.06	275,035,014.96	259,814,426.41
原值小计	506,188,748.39	11,533,260,216.67	275,035,014.96	11,306,247,952.02
减：减值准备	-	2,830,000,000.00	-	2,830,000,000.00
合计	506,188,748.39	8,703,260,216.67	275,035,014.96	8,476,247,952.02

于2017年12月31日，本集团联营企业的基本情况如下：

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	在被投资单位的表决权比例
贵州鑫新化工集团有限公司 (“鑫新化工”)	贵阳	磷矿石生产	人民币元 200,000,000.00	30%	30%
贵州鑫新煤化工有限责任公司	毕节	煤化工技术开发	人民币元 200,000,000.00	30%	30%
阳煤平原化工有限公司 (“阳煤平原”)	平原	化肥生产与销售	人民币元 560,296,500.00	36.75%	36.75%
重庆市涪陵区众旺农资有限公司	涪陵	农药销售	人民币元 400,000.00	24%	24%

本集团董事认为，本集团无重要合营企业。采用权益法核算的不重要合营企业的汇总信息如下：

	2017年	2016年
投资账面价值合计	506,188,748.39	486,826,691.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净亏损	(172,065,720.98)	(17,954,274.39)
- 综合收益总额	(172,065,720.98)	(17,954,274.39)

17. 固定资产

本集团

	厂房及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他设备	合计
成本					
2016 年 1 月 1 日余额	2,082,421,027.29	2,627,362,611.30	82,825,129.71	343,606,783.47	5,136,215,551.77
本年增加	6,576,970.09	28,697,640.70	4,640,579.85	8,404,505.51	48,319,696.15
在建工程转入	363,171,176.76	867,039,666.45	-	8,766,929.00	1,238,977,772.21
本年减少	(3,615,814.96)	(28,621,730.16)	(24,400,906.57)	(17,412,682.26)	(74,051,133.95)
2016 年 12 月 31 日余额	2,448,553,359.18	3,494,478,188.29	63,064,802.99	343,365,535.72	6,349,461,886.18
本年增加	34,002,245.16	14,778,696.95	9,424,815.76	9,417,328.49	67,623,086.36
在建工程转入	194,993,775.99	29,708,630.60	153,846.16	3,125,396.23	227,981,648.98
本年减少	(12,774,388.45)	(33,305,243.87)	(7,737,295.21)	(8,724,886.23)	(62,541,813.76)
2017 年 12 月 31 日余额	2,664,774,991.88	3,505,660,271.97	64,906,169.70	347,183,374.21	6,582,524,807.76
减：累计折旧					
2016 年 1 月 1 日余额	988,586,931.59	1,379,106,441.83	51,670,823.52	160,567,512.90	2,579,931,709.84
本年计提折旧	104,721,349.73	233,054,259.76	8,087,461.07	18,773,666.06	384,636,736.62
折旧冲销	(1,286,321.39)	(14,282,466.02)	(17,009,801.60)	(15,776,349.09)	(48,354,928.10)
2016 年 12 月 31 日余额	1,092,021,959.93	1,597,878,245.57	42,748,482.99	163,564,829.87	2,896,213,518.36
本年计提折旧	102,172,330.34	198,461,544.14	7,029,493.84	19,334,822.42	326,998,190.74
折旧冲销	(9,398,298.93)	(26,751,057.63)	(6,723,246.15)	(7,197,426.46)	(50,070,029.17)
2017 年 12 月 31 日余额	1,184,795,991.34	1,769,588,732.08	43,054,730.68	175,702,225.83	3,173,141,679.93
减：减值准备					
2016 年 1 月 1 日余额	21,705,911.08	32,267,830.64	-	788,106.22	54,761,847.94
本年计提	209,104,855.28	153,850,616.10	308,484.83	391,606.57	383,655,562.78
处置转销	(1,462,772.90)	(11,591,388.70)	-	-	(13,054,161.60)
2016 年 12 月 31 日余额	229,347,993.46	174,527,058.04	308,484.83	1,179,712.79	405,363,249.12
本年计提	270,994,280.67	621,838,458.72	4,735,497.31	1,238,833.88	898,807,070.58
处置转销	(3,088,806.98)	(6,187,123.76)	(1,117.41)	-	(9,277,048.15)
2017 年 12 月 31 日余额	497,253,467.15	790,178,393.00	5,042,864.73	2,418,546.67	1,294,893,271.55
账面价值					
2017 年 12 月 31 日	982,725,533.39	945,893,146.89	16,808,574.29	169,062,601.71	2,114,489,856.28
2016 年 12 月 31 日	1,127,183,405.79	1,722,072,884.68	20,007,835.17	178,620,993.06	3,047,885,118.70

于 2017 年度，本集团因固定资产陈旧、损坏或不能带来经济利益流入而计提资产减值准备人民币 898,807,070.58 元 (2016 年：人民币 363,655,562.78 元)。该资产减值损失是本集团对固定资产的可回收金额作出评估并根据评估结果将这些固定资产的账面价值减少至可回收金额人民币 326,111,978.21 元，该可回收金额是根据这些固定资产产生的未来现金流折现而取得的。

有关固定资产抵押的详细信息，请参考附注 23。

本公司

	厂房及建筑物	运输工具	办公设备及 其他设备	合计
成本				
2016年1月1日余额	37,810,985.36	43,919,107.04	40,990,275.58	122,720,367.98
本年增加	1,332,907.88	2,193,587.37	5,990,294.63	9,516,789.88
在建工程转入	-	-	1,750,000.00	1,750,000.00
本年减少	-	(17,780,409.00)	(6,599,618.21)	(24,380,027.21)
2016年12月31日余额	39,143,893.24	28,332,285.41	42,130,952.00	109,607,130.65
本年增加	30,007,041.54	8,583,763.82	6,844,122.47	45,434,927.83
在建工程转入	-	-	-	-
本年减少	-	(4,539,123.90)	(3,320,216.14)	(7,859,340.04)
2017年12月31日余额	69,150,934.78	32,376,925.33	45,654,858.33	147,182,718.44
减：累计折旧				
2016年1月1日余额	1,339,678.27	21,953,558.77	31,728,665.56	55,021,902.60
本年计提折旧	942,109.76	3,931,904.18	3,557,877.14	8,431,891.08
折旧冲销	-	(11,136,426.50)	(5,505,225.52)	(16,641,652.02)
2016年12月31日余额	2,281,788.03	14,749,036.45	29,781,317.18	46,812,141.66
本年计提折旧	1,378,890.20	3,359,055.24	3,856,181.13	8,594,126.57
折旧冲销	-	(3,783,155.86)	(2,629,517.44)	(6,412,673.30)
2017年12月31日余额	3,660,678.23	14,324,935.83	31,007,980.87	48,993,594.93
账面价值				
2017年12月31日	65,490,256.55	18,051,989.50	14,646,877.46	98,189,123.51
2016年12月31日	36,862,105.21	13,583,248.96	12,349,634.82	62,794,988.99

于2017年12月31日，本公司无使用受限制的固定资产(2016年：无)。

于2017年12月31日，本公司无用于担保的固定资产(2016年：无)。

18. 在建工程

本集团

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
年初余额	379,741,368.92	1,374,528,866.34
本年增加	179,093,014.22	244,190,274.79
本年转入固定资产	(227,981,648.98)	(1,238,977,772.21)
本年计提减值准备	(18,854,769.68)	-
年末余额	<u>311,997,964.48</u>	<u>379,741,368.92</u>

本公司

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
年初余额	-	1,750,000.00
本年增加	-	-
本年转入固定资产	-	(1,750,000.00)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>

19. 无形资产

本集团

	土地使用权	采矿权	其他	合计
成本				
2016年1月1日余额	676,091,174.99	768,139,437.71	50,714,481.61	1,494,945,094.31
本年增加	-	-	4,986,817.99	4,986,817.99
本年减少	-	-	-	-
2016年12月31日余额	676,091,174.99	768,139,437.71	55,701,299.60	1,499,931,912.30
本年增加	-	-	2,429,601.70	2,429,601.70
本年减少	-	-	(23,371.52)	(23,371.52)
2017年12月31日余额	676,091,174.99	768,139,437.71	58,107,529.78	1,502,338,142.48
减：累计摊销				
2016年1月1日余额	148,437,101.39	124,466,196.36	27,028,527.58	299,931,825.33
本年增加	13,108,611.74	32,305,902.15	2,444,736.35	47,859,250.24
本年减少	-	-	-	-
2016年12月31日余额	161,545,713.13	156,772,098.51	29,473,263.93	347,791,075.57
本年增加	13,032,569.22	32,290,475.16	2,896,648.05	48,219,692.43
本年减少	-	-	-	-
2017年12月31日余额	174,578,282.35	189,062,573.67	32,369,911.98	396,010,768.00
减：减值准备				
2016年1月1日余额	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
2016年12月31日余额	-	-	-	-
本年增加	-	-	134,680.58	134,680.58
本年减少	-	-	-	-
2017年12月31日余额	-	-	134,680.58	134,680.58
账面价值				
2017年12月31日	501,512,892.64	579,076,864.04	25,602,937.22	1,106,192,693.90
2016年12月31日	514,545,461.86	611,367,339.20	26,228,035.67	1,152,140,836.73

有关无形资产抵押的详细信息，请参考附注 23。

本公司

	特许使用权	专利权及商标权	非专利技术	合计
成本				
2016 年 1 月 1 日余额	10,517,489.19	350,000.00	4,530,032.14	15,397,521.33
本年增加	2,798,197.86	-	-	2,798,197.86
2016 年 12 月 31 日余额	13,315,687.05	350,000.00	4,530,032.14	18,195,719.19
本年增加	1,678,176.10	-	514,239.31	2,192,415.41
2017 年 12 月 31 日余额	14,993,863.15	350,000.00	5,044,271.45	20,388,134.60
减：累计摊销				
2016 年 1 月 1 日余额	675,828.31	350,000.00	863,780.45	1,889,608.76
本年增加	586,198.83	-	339,003.12	925,201.95
2016 年 12 月 31 日余额	1,262,027.14	350,000.00	1,202,783.57	2,814,810.71
本年增加	1,102,760.52	-	345,086.12	1,447,846.64
2017 年 12 月 31 日余额	2,364,787.66	350,000.00	1,547,869.69	4,262,657.35
账面价值				
2017 年 12 月 31 日	12,629,075.49	-	3,496,401.76	16,125,477.25
2016 年 12 月 31 日	12,053,659.91	-	3,327,248.57	15,380,908.48

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无用于担保的无形资产 (2016 年：无)。

20. 商誉

本集团	2017 年及 2016 年
成本	
年初及年末余额	531,073,744.64
减：减值准备	
年初及年末余额	-
账面价值	
年初及年末	531,073,744.64

商誉减值测试

为了进行减值测试，商誉被分配到与各分部相关的现金产出单位（“资产组”）如下：

	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
生产 - 中化云龙	<u>531,073,744.64</u>	<u>531,073,744.64</u>

资产组的可收回金额根据使用价值确定。使用价值计算的重要假设与折现率相关，包括现金流预测中使用的估计售价和销量。现金流预测基于过去的经验和对市场的未来预期。本公司用反映对当时市场货币时间价值及资产组特定风险的税前比率作为基础估计折现率。资产组现金流的预测基于本公司批准的 2018 年的财务预算。2018 年开始首 3 年之增长率基于相关资产组过往之经营及管理层对市场发展之预期，其后增长率则使用平稳的增长率。

计算相关资产组的使用价值时采用之主要假设如下：

	<u>生产 2017 年</u>
税前折现率	13.0%-14.3%
2018 年起首三年的平均增长率	9.0%
其后之平稳增长率	5.0%

资产组的使用价值高于资产组的账面值，所以截至 2017 年 12 月 31 日止年度无需对商誉确认减值。

21. 长期待摊费用

	本集团		本公司	
	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
租赁费	7,034,821.28	7,139,107.08	-	-
其他	13,310,294.97	11,947,529.66	645,706.86	804,667.00
合计	<u>20,345,116.25</u>	<u>19,086,636.74</u>	<u>645,706.86</u>	<u>804,667.00</u>

22. 递延所得税资产及负债

本集团

	递延所得税资产 / (负债)			年末余额
	年初余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	
资产减值准备	14,883,454.15	(3,758,958.75)	-	11,124,495.40
未实现内部销售利润	1,324,167.89	(1,086,570.48)	-	237,597.41
可抵扣亏损	3,548,125.61	(2,261,541.04)	-	1,286,584.57
评估增值	(220,647,917.47)	12,735,867.09	-	(207,912,050.38)
折旧	614,431.84	(614,431.84)	-	-
其他	11,470,057.44	(6,908,223.71)	-	4,561,833.73
合计	(188,807,680.54)	(1,893,858.73)	-	(190,701,539.27)

本公司

	递延所得税资产			年末余额
	年初余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	
资产减值准备	2,655,000.00	-	-	2,655,000.00
可抵扣亏损	-	-	-	-
其他	2,998,047.72	-	-	2,998,047.72
合计	5,653,047.72	-	-	5,653,047.72

于资产负债表日，列示在资产负债表中的递延所得税资产和负债净额：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
递延所得税资产	17,210,511.11	31,840,236.93	5,653,047.72	5,653,047.72
递延所得税负债	(207,912,050.38)	(220,647,917.47)	-	-
合计	(190,701,539.27)	(188,807,680.54)	5,653,047.72	5,653,047.72

未确认的递延所得税资产

按照附注 3(16) 所载的会计政策，由于本集团不是很可能获得可用于抵扣有关亏损的未来应税利润，因此本集团尚未就人民币 7,930,669,743.70 元 (2016 年：人民币 5,702,815,809.95 元) 的累计可抵扣亏损确认递延所得税资产。根据现行税法，这些可抵扣亏损自发生年度起，可以在不超过 5 年的期间内抵扣未来应税利润。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司无未确认的递延所得税负债 (2016 年：无)。

23. 所有权受到限制的资产

于 2017 年 12 月 31 日，所有权受到限制的资产情况如下：

		本集团			
		2017 年			2017 年
附注		1 月 1 日余额	本年增加额	本年减少额	12 月 31 日余额
用于担保的资产					
- 厂房及建筑物	17	4,373,739.86	3,725,070.18	(4,373,739.86)	3,725,070.18
- 土地使用权	19	2,817,673.09	2,706,599.74	(2,817,673.09)	2,706,599.74
合计		7,191,412.95	6,431,669.92	(7,191,412.95)	6,431,669.92

根据本集团之子公司中化智胜于 2017 年 6 月 20 日与中国银行股份有限公司永安支行签订的《最高额抵押合同》和《授信额度协议》，为申请获得人民币 30,000,000 元的授信额度，以账面净值为人民币 6,431,669.92 元的厂房及建筑物和土地使用权进行抵押，抵押到期日为 2018 年 6 月 11 日。

24. 短期借款

	本集团		本公司	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
信用借款	536,798,500.00	540,000,000.00	837,598,500.00	620,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	-	-	-
合计	541,798,500.00	540,000,000.00	837,598,500.00	620,500,000.00

于 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司无逾期未偿还的短期借款 (2016 年：无)。

25. 应付票据

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
银行承兑汇票	1,996,824,985.23	1,168,002,681.69	1,978,327,158.32	1,102,178,078.28

上述余额为一年内到期的应付票据。

26. 应付职工薪酬

注	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
短期薪酬	(1) 13,355,146.82	16,306,821.09	6,270,356.59	4,407,901.12
离职后福利				
- 设定提存计划	(2) 3,660,505.89	5,193,408.77	977,544.58	1,096,170.29
辞退福利	(3) 102,834,501.15	-	-	-
合计	119,850,153.86	21,500,229.86	7,247,901.17	5,504,071.41

(1) 短期薪酬

	本集团			
	2017年1月 1日余额	本年发生额	本年支付额	2017年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和 补贴	1,804,749.84	482,381,206.10	(483,946,144.62)	239,811.32
职工福利费	446,626.27	39,599,107.42	(39,599,107.42)	446,626.27
社会保险费				
医疗保险费	5,784,635.63	31,871,263.36	(36,380,703.48)	1,275,195.51
工伤保险费	168,427.27	5,575,146.12	(5,645,561.67)	98,011.72
生育保险费	89,761.79	1,837,091.13	(1,852,527.44)	74,325.48
住房公积金	1,061,878.42	36,391,768.72	(36,317,997.52)	1,135,649.62
工会经费和 职工教育经费	6,950,741.87	11,371,714.20	(8,236,929.17)	10,085,526.90
合计	16,306,821.09	609,027,297.05	(611,978,971.32)	13,355,146.82

本集团				
	2016年1月 1日余额	本年发生额	本年支付额	2016年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和 补贴	50,542,233.85	386,785,032.37	(435,522,516.38)	1,804,749.84
职工福利费	446,626.27	47,055,199.14	(47,055,199.14)	446,626.27
社会保险费				
医疗保险费	14,135,904.85	30,537,658.49	(38,888,927.71)	5,784,635.63
工伤保险费	167,643.03	6,074,662.10	(6,073,877.86)	168,427.27
生育保险费	110,735.88	2,416,144.19	(2,437,118.28)	89,761.79
住房公积金	1,474,209.22	37,761,949.34	(38,174,280.14)	1,061,878.42
工会经费和 职工教育经费	6,531,669.83	11,061,593.19	(10,642,521.15)	6,950,741.87
合计	73,409,022.93	521,692,238.82	(578,794,440.66)	16,306,821.09

本公司				
	2017年1月 1日余额	本年发生额	本年支付额	2017年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和 补贴	1,086,295.84	246,865,725.89	(246,865,725.89)	1,086,295.84
职工福利费	-	14,376,639.00	(14,376,639.00)	-
社会保险费				
医疗保险费	493,939.12	12,145,318.90	(12,203,102.04)	436,155.98
工伤保险费	120,445.93	573,899.34	(583,538.37)	110,806.90
生育保险费	42,192.62	947,607.01	(952,238.72)	37,560.91
住房公积金	621,160.64	15,676,627.34	(15,671,739.84)	626,048.14
工会经费和 职工教育经费	2,043,866.97	4,780,200.97	(2,850,579.12)	3,973,488.82
合计	4,407,901.12	295,366,018.45	(293,503,562.98)	6,270,356.59

	本公司			2016年12月 31日余额
	2016年1月 1日余额	本年发生额	本年支付额	
工资、奖金、津贴和 补贴	44,854,059.52	169,374,985.40	(213,142,749.08)	1,086,295.84
职工福利费	-	9,604,855.85	(9,604,855.85)	-
社会保险费				
医疗保险费	533,614.62	12,674,565.42	(12,714,240.92)	493,939.12
工伤保险费	59,392.30	986,107.96	(925,054.33)	120,445.93
生育保险费	44,378.50	1,056,179.93	(1,058,365.81)	42,192.62
住房公积金	663,648.32	14,654,236.96	(14,696,724.64)	621,160.64
工会经费和 职工教育经费	2,033,567.36	4,988,939.23	(4,978,639.62)	2,043,866.97
合计	48,188,660.62	213,339,870.75	(257,120,630.25)	4,407,901.12

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

	本集团			2017年12月 31日余额
	2017年1月 1日余额	本年发生额	本年支付额	
基本养老保险费	2,723,959.19	62,880,277.92	(64,403,418.23)	1,200,818.88
失业保险费	1,103,672.54	2,314,879.46	(2,324,642.03)	1,093,909.97
企业年金缴费	1,299,893.05	4,255,925.54	(4,255,925.54)	1,299,893.05
其他	65,883.99	7,163,241.89	(7,163,241.89)	65,883.99
合计	5,193,408.77	76,614,324.81	(78,147,227.69)	3,660,505.89

	本集团			2016年12月 31日余额
	2016年1月 1日余额	本年发生额	本年支付额	
基本养老保险费	5,070,265.87	68,827,091.08	(71,173,397.76)	2,723,959.19
失业保险费	1,148,050.99	3,693,254.61	(3,737,633.06)	1,103,672.54
企业年金缴费	99,893.05	5,430,008.00	(4,230,008.00)	1,299,893.05
其他	65,883.99	3,979,535.68	(3,979,535.68)	65,883.99
合计	6,384,093.90	81,929,889.37	(83,120,574.50)	5,193,408.77

	本公司			
	2017年1月			2017年12月
	1日余额	本年发生额	本年支付额	31日余额
基本养老保险费	1,051,705.84	26,696,734.40	(26,808,921.65)	939,518.59
失业保险费	49,571.40	898,337.59	(904,776.05)	43,132.94
企业年金缴费	(5,106.95)	2,045,929.00	(2,045,929.00)	(5,106.95)
其他	-	2,333,011.69	(2,333,011.69)	-
合计	1,096,170.29	31,974,012.68	(32,092,638.39)	977,544.58

	本公司			
	2016年1月			2016年12月
	1日余额	本年发生额	本年支付额	31日余额
基本养老保险费	1,162,606.12	26,997,369.88	(27,108,270.16)	1,051,705.84
失业保险费	61,762.28	1,365,843.67	(1,378,034.55)	49,571.40
企业年金缴费	(5,106.95)	3,054,309.00	(3,054,309.00)	(5,106.95)
其他	-	2,014,512.18	(2,014,512.18)	-
合计	1,219,261.45	33,432,034.73	(33,555,125.89)	1,096,170.29

(3) 辞退福利

	本集团			
	2017年1月			2017年12月
	1日余额	本年发生额	本年支付额	31日余额
预计内退人员支出	-	105,811,816.48	(2,977,315.33)	102,834,501.15

27. 其他应付款

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
应付收购对价	-	230,000,000.00	-	230,000,000.00
其他	458,471,624.79	422,395,073.87	267,208,523.00	248,379,344.56
合计	458,471,624.79	652,395,073.87	267,208,523.00	478,379,344.56

28. 长期借款

	本集团		本公司	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
向中化集团借款	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-
向子公司借款	-	-	-	20,000,000.00
合计	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	20,000,000.00

本公司向最终控制方中化集团借入人民币 1,500,000,000.00 元，贷款期限为 2 年，利率为 2.92%至 4.75%。

29. 应付债券

	本集团及本公司	
	2017 年	2016 年
公司债券	3,495,534,999.36	3,493,184,999.40

本集团于 2009 年 11 月 25 日发行了总面值为人民币 25 亿元的十年期公司债券，年固定利率为 5%，该债券由中化集团担保；本集团于 2016 年 7 月 21 日发行的中期票据，面值人民币 1,000,000,000 元，该债券按面值发行，实际收到金额人民币 1,000,000,000 元，期限 3 年，按年付息到期还本，本年应计利息为人民币 35,000,000.00 元。

30. 长期应付职工薪酬

	本集团	
	2017 年	2016 年
辞退福利	49,590,830.06	-

31. 预计负债

	本集团			2017 年 12 月 31 日余额
	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	视同处置 子公司权益减少	
土地复垦费及植被恢复费	47,127,937.64	1,803,735.15	-	48,931,672.79

	本集团			2016 年 12 月 31 日余额
	2016 年 1 月 1 日余额	本年增加	视同处置 子公司权益减少	
土地复垦费及植被恢复费	44,836,117.46	2,291,820.18	-	47,127,937.64

32. 递延收益

	本集团		本公司	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
政府补助 (注)				
- 与资产相关	34,626,324.87	45,252,580.75	2,733,500.00	2,883,500.00

注：本集团及本公司确认为递延收益的政府补助，参见附注 43。

33. 实收资本

本公司于 12 月 31 日的注册资本及实收资本结构如下：

	2017 年		2016 年	
	金额	%	金额	%
肥业控股	10,600,000,000.00	100%	10,600,000,000.00	100%

上述实收资本已由利安达信隆会计师事务所有限责任公司验证，并于 2008 年 1 月 28 日出具了利安达验字 [2008] 第 A1007 号验资报告。于 2015 年 9 月 25 日经中国商务部批复同意，本公司注册资本由人民币 76 亿元增加到 106 亿元，并于 2015 年 12 月 28 日完成工商登记变更。

34. 资本公积

	本集团			2017年12月 31日余额
	2017年1月 1日余额	本年增加	本年减少	
资本溢价	(11,884,748.71)	-	-	(11,884,748.71)
其他资本公积	390,487,375.35	680,807,175.42	-	1,071,294,550.77
合计	378,602,626.64	680,807,175.42	-	1,059,409,802.06

	本集团			2016年12月 31日余额
	2016年1月 1日余额	本年增加	本年减少	
资本溢价	(11,884,748.71)	-	-	(11,884,748.71)
其他资本公积	407,097,445.93	-	(16,610,070.58)	390,487,375.35
合计	395,212,697.22	-	(16,610,070.58)	378,602,626.64

	本公司			2017年12月 31日余额
	2017年1月 1日余额	本年增加	本年减少	
资本溢价	(11,884,748.71)	-	-	(11,884,748.71)
其他资本公积	386,098,890.50	680,807,175.42	-	1,066,906,065.92
合计	374,214,141.79	680,807,175.42	-	1,055,021,317.21

	本公司			2016年12月 31日余额
	2016年1月 1日余额	本年增加	本年减少	
资本溢价	(11,884,748.71)	-	-	(11,884,748.71)
其他资本公积	402,708,961.08	-	(16,610,070.58)	386,098,890.50
合计	390,824,212.37	-	(16,610,070.58)	374,214,141.79

35. 专项储备

	本集团	
	2017年	2016年
年初余额	6,184,431.92	3,536,708.26
本年增加	20,121,239.27	28,332,700.34
本年减少	(16,485,705.57)	(25,684,976.68)
年末余额	9,819,965.62	6,184,431.92

专项储备为吉林长山、山东肥业、中化云龙以及中化涪陵按照财政部、安全监管总局2012年2月14日下发的关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知提取的安全生产费。

36. 盈余公积

本集团	2017年及2016年
年初及年末余额	487,741,563.04
本公司	2017年及2016年
年初及年末余额	498,894,604.32

37. 营业收入

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
主营业务收入				
- 销售商品	17,509,590,394.24	15,101,262,745.97	16,329,326,472.15	14,247,207,322.67
其他业务收入				
- 租金、销售材料及 其他业务收入	109,545,395.55	43,672,479.56	1,753,929.47	3,171,834.53
合计	17,619,135,789.79	15,144,935,225.53	16,331,080,401.62	14,250,379,157.20

38. 税金及附加

	本集团		本公司	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
出口关税	(403,040.10)	25,980,581.35	(403,040.10)	21,835,281.35
营业税	-	172,357.43	-	-
城市建设维护税	2,535,674.19	3,653,201.36	413,775.30	2,678,320.19
教育费附加	1,773,635.23	2,340,427.16	258,339.45	1,628,931.53
印花税	9,585,666.04	7,667,776.50	7,142,050.18	6,712,295.19
车船使用税	257,109.20	1,254,058.05	194,696.74	209,728.40
房产税	9,003,316.44	8,744,592.11	787,510.84	117,482.39
土地使用税	14,659,723.84	15,082,958.89	21,674.95	2,601.55
其他	1,505,727.13	390,957.42	353,976.08	313,349.73
合计	38,917,811.97	65,286,910.27	8,768,983.44	33,497,990.33

39. 财务费用

	本集团		本公司	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
贷款的利息支出	374,686,962.77	347,843,011.35	374,171,128.28	344,246,741.72
减：资本化的利息支出	1,375,188.08	4,441,624.15	-	-
存款的利息收入	(78,443,822.23)	(99,375,821.84)	(77,380,914.65)	(98,391,799.43)
净汇兑亏损 / (收益)	9,763,911.01	(7,318,488.79)	8,820,513.60	(6,511,512.47)
其他财务费用	13,290,720.82	11,517,249.69	11,675,031.51	11,028,171.97
合计	317,922,584.29	248,224,326.26	317,285,758.74	250,371,601.79

本集团截至 2017 年 12 月 31 日止年度用于构建固定资产资本化的利息金额相关的资本化率为 5.00% (2016 年 : 5.00%)。

40. 资产减值损失

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
应收账款	-	316,087.94	-	78,386.77
其他应收款	41,935.92	19,893,250.20	33,830.92	19,764,428.72
预付款项	-	842,802.10	-	-
存货	32,825,491.77	59,380,713.27	6,954,420.00	44,976,483.24
长期股权投资	-	2,830,000,000.00	-	2,830,000,000.00
固定资产	898,807,070.58	363,655,562.78	-	-
可供出售金融资产	80,667,700.00	-	80,667,700.00	-
在建工程	18,854,769.68	-	-	-
无形资产	134,680.58	-	-	-
合计	1,031,331,648.53	3,274,088,416.29	87,655,950.92	2,894,819,298.73

41. 投资 (损失) / 收益

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
长期股权投资	(158,330,198.60)	(110,853,952.57)	(162,471,667.63)	(63,398,172.06)
其他投资收益	(644,072,046.78)	24,131,767.52	(469,787,465.31)	170,605,854.97
合计	(802,402,245.38)	(86,722,185.05)	(632,259,132.94)	107,207,682.91

42. 资产处置收益 / (损失)

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
固定资产处置利得	703,161.27	683,525.75	332,524.57	678,125.75
固定资产处置损失	(514,000.48)	(2,825,716.69)	(78,937.71)	(2,097,276.56)
合计	189,160.79	(2,142,190.94)	253,586.86	(1,419,150.81)

43. 政府补助

其他收益

2017年

	本集团	本公司
与资产相关的政府补助	11,732,489.36	150,000.00
与收益相关的政府补助	20,656,157.79	100,000.00
合计	<u>32,388,647.15</u>	<u>250,000.00</u>

(1) 与资产相关的政府补助

本集团

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他收益 金额	递延收益 年末余额
磷矿浆脱硫成套设备	1,900,000.00	-	(1,900,000.00)	-
没租哨矿山建设专项资金	10,000,000.00	-	(1,500,000.00)	8,500,000.00
高技术以及缓凝剂拨款	1,320,000.00	-	(1,320,000.00)	-
3万吨工业磷铵及2万吨 磷酸二氢钾项目	4,400,000.00	-	(1,100,000.00)	3,300,000.00
硫磺制酸废热发电项目	2,817,000.00	-	(939,000.00)	1,878,000.00
其他	24,815,580.75	1,106,233.48	(4,973,489.36)	20,948,324.87
合计	<u>45,252,580.75</u>	<u>1,106,233.48</u>	<u>(11,732,489.36)</u>	<u>34,626,324.87</u>

本公司

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他收益 金额	递延收益 年末余额
临沂现代物流仓储 项目专项财政补贴	1,125,000.00	-	(150,000.00)	975,000.00
新肥料研发项目等 科研经费	1,758,500.00	-	-	1,758,500.00
合计	<u>2,883,500.00</u>	<u>-</u>	<u>(150,000.00)</u>	<u>2,733,500.00</u>

(2) 与收益相关的政府补助

本集团

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他收益 金额	递延收益 年末余额
用电增量补贴	-	13,216,000.00	(13,216,000.00)	-
尿素装置节能技术改造 奖励资金	-	1,910,000.00	(1,910,000.00)	-
降低企业物流成本补助	-	1,130,000.00	(1,130,000.00)	-
京津冀鲁污染治理国家 补助资金	-	1,078,766.52	(1,078,766.52)	-
黄鹤英才计划补助款	-	500,000.00	(500,000.00)	-
其他	-	2,821,391.27	(2,821,391.27)	-
合计	-	20,656,157.79	(20,656,157.79)	-

本公司

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他收益 金额	递延收益 年末余额
能源管理体系认证奖励 基金	-	100,000.00	(100,000.00)	-
合计	-	100,000.00	(100,000.00)	-

44. 营业外收支

(1) 营业外收入

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
固定资产报废利得	99,001.01	830,400.18	101,386.14	9,058.41
政府补助	-	15,773,670.01	-	150,000.00
保险赔款收入	4,706,521.62	18,802,221.61	2,909,204.08	17,101,317.51
无法支付的应付款项	7,751,200.12	3,699,115.49	7,136,401.01	2,965,612.48
无需支付的中化云龙 股权款	18,563,000.00	-	18,563,000.00	-
其他	7,030,983.19	10,725,339.88	765,517.42	1,100,966.19
合计	38,150,705.94	49,830,747.17	29,475,508.65	21,326,954.59

(2) 营业外支出

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
固定资产毁损报废损失	728,808.28	3,332,215.46	179,113.66	568,177.62
捐赠支出	790,100.00	674,668.80	-	37,958.80
罚款支出	5,118,266.55	2,304,782.06	1,178,056.00	98,300.00
其他	1,399,655.56	5,858,394.53	257,003.61	946,306.66
合计	8,036,830.39	12,170,060.85	1,614,173.27	1,650,743.28

45. 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
本年所得税	9,729,214.74	6,055,742.12	-	-
递延所得税的变动	1,893,858.73	(2,967,392.96)	-	7,938,774.69
以前年度(多)/少计提所得税	(1,265,055.01)	707,431.60	-	-
合计	10,358,018.46	3,795,780.76	-	7,938,774.69

(2) 所得税费用与会计亏损的关系如下：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
税前亏损	(2,422,148,150.81)	(5,009,846,227.63)	(1,033,282,276.25)	(3,826,572,146.08)
按税率25%计算的				
预期所得税	(605,537,037.70)	(1,252,461,556.91)	(258,095,569.06)	(956,643,036.52)
不同所得税率的税务影响	(6,352,879.06)	(4,463,551.44)	-	-
不可抵扣费用支出	16,142,800.55	15,632,269.09	1,621,514.83	9,239,504.41
免税收入	(1,777,508.14)	-	-	-
投资收益	39,582,549.62	27,713,488.15	40,617,916.90	15,849,543.02
利用以前年度未确认之税务亏损	(3,602,597.63)	(1,453,515.54)	-	-
未确认为递延税项的税务亏损和可抵扣暂时性差异	573,167,743.83	1,218,121,215.81	215,856,137.33	939,492,763.78
以前年度(多)/少计提所得税	(1,265,055.01)	707,431.60	-	-
合计	10,358,018.46	3,795,780.76	-	7,938,774.69

46. 现金流量表补充资料

(1) 将净亏损调节为经营活动的现金流量：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
净亏损	(2,432,506,169.27)	(5,013,642,008.39)	(1,033,282,276.25)	(3,834,510,920.77)
加：资产减值准备	1,031,331,648.53	3,274,088,416.29	87,655,950.92	2,894,819,298.73
固定资产折旧	326,998,190.74	364,636,736.62	8,594,126.57	8,431,891.08
无形资产摊销	48,219,692.43	47,859,250.24	1,447,846.64	925,201.95
长期待摊费用摊销	6,436,198.32	7,079,401.21	158,960.14	312,480.34
处置固定资产的 (收益) / 损失	(189,160.79)	2,142,190.94	(253,586.86)	1,419,150.81
报废固定资产的损失	629,807.27	2,501,815.28	77,727.52	559,119.21
财务费用	302,307,477.30	236,060,504.95	304,173,380.92	237,892,653.14
投资损失 / (收益)	802,402,245.38	86,722,185.05	632,259,132.94	(107,207,682.91)
其中：盐湖股份				
评估摊销				
部分折旧	51,016,983.53	61,220,380.24	51,016,983.53	61,220,380.24
亏损合同				
确认损失	680,807,175.42	-	680,807,175.42	-
经批准无法支付的				
应付款项	(26,314,200.12)	(3,699,115.49)	(25,699,401.01)	(2,965,612.48)
递延收益的摊销	(11,732,489.36)	(8,331,525.24)	(150,000.00)	(150,000.00)
递延所得税资产减少	14,629,725.82	11,053,494.66	-	7,938,774.69
递延所得税负债减少	(12,735,867.09)	(14,020,887.62)	-	-
存货的(增加) / 减少	(1,229,490,323.14)	2,076,699,773.39	(1,074,797,450.19)	1,787,077,401.29
经营性应收项目的				
增加	(153,231,040.27)	(365,572,301.89)	(495,675,493.81)	(483,490,434.45)
经营性应付项目的				
增加 / (减少)	33,904,736.85	127,841,196.54	339,011,104.80	(116,447,009.38)
经营活动产生的现金流量				
净额	(1,299,339,527.40)	831,419,126.54	(1,256,479,977.67)	394,604,311.25

(2) 现金及现金等价物净变动情况：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
现金及现金等价物的				
年末余额	261,724,627.21	440,554,996.91	194,037,660.27	402,966,022.76
减：现金及现金等价物的				
年初余额	440,554,996.91	182,041,218.55	402,966,022.76	105,627,513.40
现金及现金等价物				
(减少额) / 净增加额	(178,830,369.70)	258,513,778.36	(208,928,362.49)	297,338,509.36

(3) 本集团及本公司持有的现金和现金等价物分析如下：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
(a) 货币资金				
- 库存现金	32,313.51	77,346.84	105.96	15,782.85
- 可随时用于支付的				
银行存款	261,692,313.70	440,477,650.07	194,037,554.31	402,950,239.91
(b) 年末货币资金及现金				
等价物余额	261,724,627.21	440,554,996.91	194,037,660.27	402,966,022.76
减：使用受限制的				
货币资金				
(c) 年末可随时变现的现金				
及现金等价物余额	261,724,627.21	440,554,996.91	194,037,660.27	402,966,022.76

47. 分部报告

本集团的经营分部以提交给集团内部主要经营决策者用于进行资源分配和业绩评估的内部报告为基础。本年内，该集团改变了其内部组织结构，变更后的该集团经营分部划分如下：

- 基础肥：采购及销售氮、磷、钾等单质肥种
- 分销：搭建分销渠道，采购、分销复合肥及新型肥料
- 生产：生产及销售化肥、饲钙等

为了与本年的列报保持一致，对分部资料内的部分比较数字做重新分类和重述。

(1) 报告分部的利润、资产及负债的信息：

经营分部采用的会计政策和附注3中所述本集团的会计政策一致。分部利润为未包括不可分费用/收入，投资收益中的对联营企业的投资收益和对合营企业的投资收益和不可分的总部财务费用之前的各分部的利润。本集团将该类计量报告给主要经营决策者用于资源分配和评估分部业绩。此外，主要经营决策者会定期审阅有关对联营企业的投资收益及对合营企业投资收益的分部信息。

经营分部之间的销售按照集团主体之间的市场价格进行。

由于化肥的生产和销售联系紧密，主要经营决策者考虑到分部资产和负债的信息与评估经营分部的经营状况和资源分配无关。截至二零一七年十二月三十一日期间，相关信息没有被主要经营决策者审阅，因此分部资产和负债不予列报。

中化化肥有限公司
截至2017年12月31日止年度财务报表

项目	基础型分部			分型分部			生产分部			分型化肥			合计	
	2017年	2016年	2015年	2017年	2016年	2015年	2017年	2016年	2015年	2017年	2016年	2015年	2017年	2016年
主营业务收入	11,102,749,153.13	9,874,363,181.43	4,480,254,292.16	3,715,811,954.59	1,926,586,948.86	1,511,087,609.95	1,878,305,401.59	-	-	17,509,590,394.24	15,101,262,745.97	-	17,509,590,394.24	15,101,262,745.97
外部销售	457,688,247.40	390,991,665.29	831,202.27	851,627.65	1,419,805,951.92	1,266,700,347.26	(1,878,305,401.59)	(1,648,543,640.20)	-	-	-	-	-	-
分部间销售	11,560,417,400.53	10,255,354,846.72	4,481,085,494.43	3,716,663,682.24	3,346,392,900.67	2,777,787,957.21	(1,878,305,401.59)	(1,648,543,640.20)	17,509,590,394.24	15,101,262,745.97	-	-	17,509,590,394.24	15,101,262,745.97
分部毛利	662,144,293.07	(218,687,296.95)	391,107,798.64	201,986,558.96	192,402,776.01	36,884,841.89	1,235,654,857.72	-	-	1,235,654,857.72	19,174,103.90	-	1,235,654,857.72	19,174,103.90
分部利润	441,814,057.00	(506,019,300.10)	(44,764,935.24)	(122,654,694.05)	(1,356,090,687.67)	(957,442,587.77)	(981,031,565.91)	(1,586,116,581.92)	-	(9,147,130.92)	(101,706,821.65)	(2,830,000,000.00)	(981,031,565.91)	(1,586,116,581.92)
对联营企业的投资收益							(172,065,720.98)	-	-	(172,065,720.98)	(9,147,130.92)	-	(172,065,720.98)	(9,147,130.92)
对合营企业的投资收益							13,736,522.38	-	-	13,736,522.38	(101,706,821.65)	-	13,736,522.38	(101,706,821.65)
于联营公司投资收益减值损失							-	-	-	-	(2,830,000,000.00)	-	-	(2,830,000,000.00)
不可分费用							(958,212,278.54)	-	-	(958,212,278.54)	(183,303,022.20)	-	(958,212,278.54)	(183,303,022.20)
不可分收入							28,737,666.88	-	-	28,737,666.88	43,828,716.26	-	28,737,666.88	43,828,716.26
利息支出							(373,311,774.89)	-	-	(373,311,774.89)	(343,401,387.20)	-	(373,311,774.89)	(343,401,387.20)
税前亏损							(2,422,148,150.81)	-	-	(2,422,148,150.81)	(5,009,846,227.65)	-	(2,422,148,150.81)	(5,009,846,227.65)

(2) 其他分部信息

包含在分部利润和分部资产的金額

项目	基础分部			分销分部			生产分部			不可分部分			合计	
	2017 年	2016 年	2015 年	2017 年	2016 年	2015 年	2017 年	2016 年	2015 年	2017 年	2016 年	2015 年	2017 年	2016 年
非流动资产的增加	5,786,717.12	5,527,934.63	23,347,482.39	188,433,313.23	276,159,310.38	257,013,435.30	305,034,737.40							
坏账损失	-	-	(19,842,815.49)	-	(1,405,967.38)	(41,935.92)	(21,248,782.87)							
折旧与摊销	(4,151,371.79)	(3,497,139.82)	(30,319,948.18)	(342,837,715.22)	(382,485,604.67)	(3,242,191.03)	(419,575,388.07)							
存货跌价损失	-	(39,517,169.30)	(7,354,653.07)	(19,508,991.49)	(12,488,880.80)	-	(59,380,713.27)							
非流动资产减值损失	-	-	-	(879,861,840.26)	(363,655,562.78)	(80,802,380.59)	(998,464,220.64)							
处置联营公司亏损	-	-	-	-	-	(680,807,175.42)	-							
合同损失减值	-	-	-	-	-	-	-							

(3) 分区域信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息如下。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户所在地进行划分。

项目	外部销售收入	
	2017年	2016年
中国大陆地区	16,872,510,238.25	14,129,231,082.48
其他地区	637,080,155.99	972,031,663.49
合计	17,509,590,394.24	15,101,262,745.97

48. 金融工具的风险分析及敏感性分析

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
- 利率风险
- 外汇风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能)。有关的应收账款自出具账单起 90 天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团及本公司于 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日无已逾期但经个别方式评估后未减值的应收款项。

此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团及本公司没有对个别客户的重大应收款项 (2016 年：无)。

本集团及本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

(2) 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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团及本公司于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按12月31日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限,以及被要求支付的最早日期如下:

本集团	2017年未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	552,354,974.03	-	-	-	552,354,974.03	541,798,500.00
应付账款及其他应付款	2,595,182,895.56	-	-	-	2,595,182,895.56	2,595,182,895.56
应付票据	1,996,824,985.23	-	-	-	1,996,824,985.23	1,996,824,985.23
应付债券	160,000,000.00	3,635,000,000.00	-	-	3,795,000,000.00	3,495,534,999.36
长期借款	62,075,000.00	1,544,557,945.21	-	-	1,606,632,945.21	1,500,000,000.00
合计	5,366,437,854.82	5,179,557,945.21	-	-	10,545,995,800.03	10,129,341,380.15

本集团	2016年未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	551,451,945.21	-	-	-	551,451,945.21	540,000,000.00
应付账款及其他应付款	4,135,901,008.69	-	-	-	4,135,901,008.69	4,135,901,008.69
应付票据	1,168,002,681.69	-	-	-	1,168,002,681.69	1,168,002,681.69
应付债券	160,000,000.00	160,000,000.00	3,635,000,000.00	-	3,955,000,000.00	3,493,184,999.40
其他流动负债	2,021,769,863.01	-	-	-	2,021,769,863.01	2,000,000,000.00
合计	8,037,125,498.60	160,000,000.00	3,635,000,000.00	-	11,832,125,498.60	11,337,088,689.78

本公司	2017年未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	856,097,736.53	-	-	-	856,097,736.53	837,598,500.00
应付账款及其他应付款	1,913,794,458.08	-	-	-	1,913,794,458.08	1,913,794,458.08
应付票据	1,978,327,158.32	-	-	-	1,978,327,158.32	1,978,327,158.32
应付债券	160,000,000.00	3,635,000,000.00	-	-	3,795,000,000.00	3,495,534,999.36
长期借款	62,075,000.00	1,544,557,945.21	-	-	1,606,632,945.21	1,500,000,000.00
合计	4,970,294,352.93	5,179,557,945.21	-	-	10,149,852,298.14	9,725,255,115.76

本公司	2016年未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	633,464,568.01	-	-	-	633,464,568.01	620,500,000.00
应付账款及其他应付款	3,371,559,482.01	-	-	-	3,371,559,482.01	3,371,559,482.01
应付票据	1,102,178,078.28	-	-	-	1,102,178,078.28	1,102,178,078.28
应付债券	160,000,000.00	160,000,000.00	3,635,000,000.00	-	3,955,000,000.00	3,493,184,999.40
其他流动负债	2,226,677,389.04	-	-	-	2,226,677,389.04	2,201,000,000.00
长期借款	783,000.00	20,336,797.26	-	-	21,119,797.26	20,000,000.00
合计	7,494,662,517.34	180,336,797.26	3,635,000,000.00	-	11,309,999,314.60	10,808,422,559.69

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(a) 本集团及本公司于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

	本集团			本公司		
	2017 年 年利率	2016 年 年利率	2017 年 年利率	2016 年 年利率	2016 年 年利率	2016 年 金额
固定利率金融工具						
金融资产						
- 货币资金	0.01%-0.35%	0.01%-0.35%	0.01%-0.35%	0.01%-0.35%	0.01%-0.35%	402,950,239.91
- 其他流动资产						
- 委托贷款	5.50%	5.50%	5.50%	5.50%	5.50%	670,000,000.00
						1,072,950,239.91
金融负债						
- 一年期到期的						
- 短期借款	2.10%-4.35%	2.10%-3.92%	2.10%-4.35%	2.10%-3.92%	3.75%-3.92%	540,000,000.00
- 长期借款						
- 应付债券	3.50%-5.00%	3.50%-5.00%	3.50%-5.00%	3.50%-5.00%	3.50%-5.00%	201,000,000.00
- 长期借款	2.92%-4.75%	2.92%	2.92%-4.75%	2.92%	2.92%	3,493,184,999.40
- 其他流动负债						
						2,000,000,000.00
						6,234,184,999.40
浮动利率金融工具						
金融负债						
- 短期借款					3.92%	80,500,000.00
- 长期借款					3.92%	20,000,000.00
						100,500,000.00

(b) 敏感性分析

由于本集团于报告期末无浮动利率借款，因此，无关于利率风险的敏感性分析。

(4) 外汇风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金和应付账款，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团及本公司于 12 月 31 日各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

	本集团		本公司	
	2017 年 美元项目	2016 年 美元项目	2017 年 美元项目	2016 年 美元项目
货币资金	8,912,647.36	246,596,778.94	7,166,776.38	246,509,922.50
应收账款	2,005,489.53	869,188.70	2,005,489.53	869,188.70
其他应付款	(21,098,011.09)	(10,430,647.50)	(21,098,011.09)	(10,430,647.50)
合计	(10,179,874.20)	237,035,320.14	(11,925,743.18)	236,948,463.70

(b) 本集团及本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
美元	6.7356	6.7153	6.5342	6.937

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于 12 月 31 日人民币对美元的汇率变动使人民币升值 5%将导致本集团及本公司所有者权益和净亏损的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	本集团		本公司	
	所有者权益 等值人民币元	净亏损 等值人民币元	所有者权益 等值人民币元	净亏损 等值人民币元
2017 年 12 月 31 日	381,745.28	381,745.28	447,215.37	447,215.37
2016 年 12 月 31 日	(8,888,824.51)	(8,888,824.51)	(8,885,567.39)	(8,885,567.39)

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元汇率变动使人民币贬值 5%将导致所有者权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

49. 公允价值

(1) 公允价值计量

(a) 公允价值计量的层次

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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。

2017 年，本集团及本公司上述持续以公允价值计量的资产和负债的第一层次与第二层次之间没有发生转换。本集团及本公司是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

(b) 第三层次的公允价值计量

本集团已对计入第三层次的非上市可供出售投资进行了评估。本公司于每年报告期末请合格的独立评估师出具含有公允价值计量变动分析的评估报告。

(2) 其他金融工具的公允价值 (年末非以公允价值计量的项目)

本集团及本公司于 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

50. 资本管理

本集团通过优化负债与权益的平衡来管理其资本，以确保集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。本集团整体策略与上年相同，维持不变。

本集团的资本结构由净负债 (包括借款)、现金和现金等价物、以及归属于本公司股东权益组成 (包括已发行权益、未分配利润和其他储备)。

本公司的董事会每半年审核一次资本结构。作为该审核的一部份，董事会考虑资本成本以及与各类资本相关的风险。本集团通过支付股息、发行新股、股份回购、发行新债务或者赎回现有债务等来平衡总体资本结构等。

51. 承担

(1) 资本承担

于 12 月 31 日，本集团及本公司的资本承担如下：

	本集团		本公司	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
已批准但未签约				
- 固定资产投资	1,769,368,862.71	330,824,400.00	130,881,200.00	23,969,400.00
- 其他	-	500,000,000.00	-	-
已签约但未支付				
- 固定资产投资	24,408,215.00	75,917,281.75	-	-
合计	1,793,777,077.71	906,741,681.75	130,881,200.00	23,969,400.00

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋、固定资产等经营租赁协议，本集团及本公司于12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
1年以内(含1年)	33,457,202.35	34,413,456.04	33,337,658.35	34,265,589.54
1年以上2年以内(含2年)	3,838,435.52	2,067,324.00	3,838,435.52	2,067,324.00
2年以上3年以内(含3年)	2,219,818.48	1,041,464.67	2,219,818.48	1,041,464.67
3年以上	2,841,572.00	3,290,934.00	2,841,572.00	3,290,934.00
合计	42,357,028.35	40,813,178.71	42,237,484.35	40,665,312.21

52. 或有事项

于2017年12月31日，本集团及本公司没有需要在财务报告附注中披露的重大或有事项(2016年：无)。

53. 关联方关系及其交易

(1) 有关本公司母公司及最终控制方的信息如下：

母公司	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
肥业控股	英属维尔京	生产、贸易	10,002.00美元	100%	100%

本公司的最终控股公司为中化集团。

(2) 有关本公司子公司的信息参见附注6。

(3) 有关本集团合营企业和联营企业的信息参见附注16。

(4) 本集团及本公司与关键管理人员之间的交易：

	本集团及本公司	
	2017年	2016年
关键管理人员薪酬	5,908,465.85	3,576,848.70

(5) 本集团及本公司与除关键管理人员以外的关联方之间的交易：

(a) 与主要关联方之间的交易金额如下：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
销售商品	372,815,975.43	561,963,550.99	1,204,010,458.06	1,252,409,396.40
购买商品	6,312,094,060.34	5,810,688,331.28	8,682,678,078.51	7,887,569,182.37
租赁费	22,739,822.89	21,912,359.82	22,739,822.89	21,912,359.82
进口服务费	1,519,960.51	3,457,628.79	1,519,960.51	3,457,628.79
联营公司借款	1,244,000,000.00	670,000,000.00	1,244,000,000.00	670,000,000.00
联营公司偿还借款	1,244,000,000.00	670,000,000.00	1,244,000,000.00	670,000,000.00
收联营公司利息	35,302,188.17	36,046,065.45	35,302,188.17	36,046,065.46
来自关联方的借款	16,146,798,500.00	9,573,744,677.49	16,146,798,500.00	9,573,744,677.49
偿还关联方的借款	14,650,000,000.00	10,143,744,677.49	14,650,000,000.00	10,143,744,677.49
支付借款利息	77,766,440.82	44,826,521.57	77,766,440.62	44,826,521.57

(b) 与主要关联方之间的交易于12月31日的余额如下：

	本集团		本公司	
	2017年	2016年	2017年	2016年
应收账款	-	9,305,896.24	164,003,597.36	184,373,431.84
其他应收款	10,526,584.69	11,253,371.14	79,272,386.60	72,881,117.31
预付账款	281,081,213.52	317,418,646.71	843,637,858.26	720,216,037.72
应收利息	1,022,008.65	1,124,971.88	7,129,097.34	5,791,363.09
应付账款	1,265,013,519.09	1,081,058,231.71	1,461,767,935.64	1,265,365,917.92
应付票据	1,486,262,761.27	549,297,400.00	1,770,357,288.32	860,521,917.90
其他应付款	140,192,053.20	144,235,066.79	18,501,906.06	113,727,507.83
预收账款	2,418,959,570.52	-	2,593,030,611.61	169,040,101.97
应付利息	2,273,042.14	33,516,744.45	2,791,165.04	45,329,491.02
短期借款	117,000,000.00	540,000,000.00	837,598,500.00	221,500,000.00
长期借款	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	3,531,353,146.21
委托贷款	670,000,000.00	670,000,000.00	4,591,318,234.70	4,121,353,146.21

- (c) 除附注 6 和附注 16 披露的子公司、合营企业和联营企业以外，(5)(a) 和 (b) 涉及交易的关联方与本集团的关系

<u>公司名称</u>	<u>与本集团关系</u>	<u>与本公司关系</u>
肥业控股	母公司	母公司
中化集团	最终控制方	最终控制方
中化股份	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
敦尚贸易	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
中化澳门	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
泉州石化	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
北京凯晨	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
中化香港	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
中化财务	同受最终控股公司控制	同受最终控股公司控制
盐湖股份	受最终控股公司重大影响	受最终控股公司重大影响



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110000599649382G

名称 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

执行事务合伙人 邹俊

成立日期 2012年07月10日

合伙期限 2012年07月10日至 长期

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



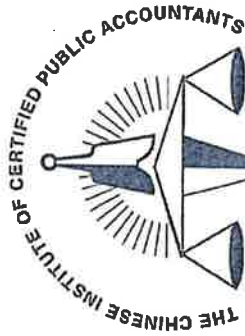
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018年 01月 11日



中国注册会计师协会

姓名 王婷
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1979-01-11
Date of birth
工作单位 毕马威华振会计师事务所
Working unit
身份证号码 110102790111334
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号： 110002410119
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2003 年 07 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d



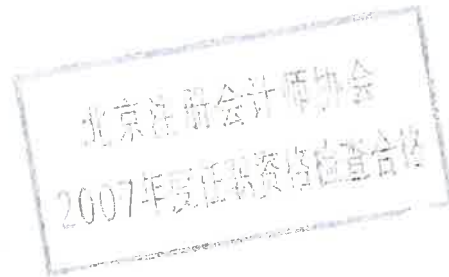
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



2008年 2月 20日
/y /m /d



09 年 3 月 20 日
 ly 3 /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月20日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

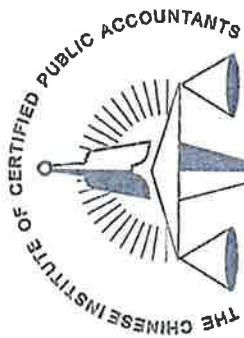
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 李倩
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1984-06-18
Date of birth _____
工作单位 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit _____
身份证号码 370306198406182524
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110002414270

批准注册协会：
Authorized Institute of CP北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2015 年 05 月 08 日



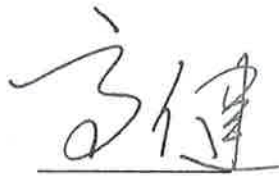
中化化肥有限公司
资产负债表
2018年3月31日
人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
流动资产		
货币资金	620,570,938.07	194,037,660.27
应收票据	263,511,641.67	203,723,157.84
应收账款	119,210,223.23	169,855,007.14
预付款项	1,704,263,087.67	1,766,687,690.88
应收股利	36,000,000.00	36,000,000.00
应收利息	18,134,097.79	7,129,097.34
其他应收款	182,013,643.69	135,530,776.56
存货	4,228,903,216.84	3,986,643,157.67
持有待售资产	8,017,384,700.93	8,017,384,700.93
其他流动资产	6,911,437,541.42	4,068,899,277.81
流动资产合计	22,101,429,091.31	18,585,890,526.44
非流动资产		
可供出售金融资产	303,519,200.13	303,519,200.13
长期股权投资	3,585,161,757.57	3,573,490,357.57
固定资产	109,617,972.19	98,189,123.51
无形资产	15,732,728.68	16,125,477.25
长期待摊费用	620,906.85	645,706.86
递延所得税资产	5,653,047.72	5,653,047.72
其他非流动资产	324,946,959.19	777,133,825.24
非流动资产合计	4,345,252,572.33	4,774,756,738.28
资产总计	26,446,681,663.64	23,360,647,264.72



覃衡德
法人代表人

(签名和盖章)



高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



刘俊茹
会计机构负责人

(签名和盖章)



中化化肥有限公司
资产负债表(续)
2018年3月31日
人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
流动负债		
短期借款	651,935,574.21	837,598,500.00
应付票据	1,865,692,896.78	1,978,327,158.32
应付账款	3,027,386,814.69	1,646,585,935.08
预收款项	9,277,316,409.43	5,952,292,646.96
应付职工薪酬	3,880,678.73	7,247,901.17
应交税费	84,109,458.97	63,570,267.02
应付利息	90,789,482.27	35,153,481.99
其他应付款	266,661,724.52	267,208,523.00
流动负债合计	15,267,773,039.60	10,787,984,413.54
非流动负债		
长期借款	-	1,500,000,000.00
应付债券	3,495,747,499.35	3,495,534,999.36
递延收益	2,733,500.00	2,733,500.00
非流动负债合计	3,498,480,999.35	4,998,268,499.36
负债合计	18,766,254,038.95	15,786,252,912.90
所有者权益		
实收资本	10,600,000,000.00	10,600,000,000.00
资本公积	1,055,021,317.21	1,055,021,317.21
盈余公积	498,894,604.32	498,894,604.32
未分配利润	(4,473,488,296.84)	(4,579,521,569.71)
所有者权益合计	7,680,427,624.69	7,574,394,351.82
负债和所有者权益总计	26,446,681,663.64	23,360,647,264.72



覃衡德
法定代表人

(签名和盖章)



高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



刘俊茹
会计机构负责人

(签名和盖章)



中化化肥有限公司
利润表
2018年1季度
人民币元

项目	2018年1季度	2017年1季度
营业收入	5,470,599,279.19	4,646,905,615.44
减：营业成本	5,153,526,821.59	4,382,301,707.65
税金及附加	832,011.73	124,064.73
销售费用	144,489,078.01	137,969,299.72
管理费用	63,161,265.60	47,117,283.95
财务费用	71,146,203.39	89,744,073.79
投资收益	68,471,325.67	(32,831,043.56)
营业利润/(亏损)	105,915,224.54	(43,181,857.96)
加：营业外收入	153,853.71	198,171.23
减：营业外支出	35,805.39	123,372.72
利润/(亏损)总额	106,033,272.86	(43,107,059.45)
减：所得税费用	-	-
净利润/(亏损)	106,033,272.86	(43,107,059.45)
其他综合收益总额	-	-
综合收益总额	106,033,272.86	(43,107,059.45)



单衡德
法人代表人

(签名和盖章)



高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



刘俊茹
会计机构负责人

(签名和盖章)



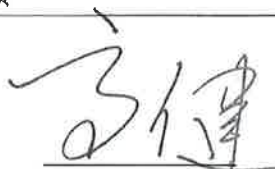
中化化肥有限公司
现金流量表
2018年1季度
人民币元

项目	2018年1季度	2017年1季度
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	5,225,886,138.90	4,402,773,225.42
收到其他与经营活动有关的现金	1,483,314.47	777,400.96
经营活动现金流入小计	5,227,369,453.37	4,403,550,626.38
购买商品、接收劳务支付的现金	6,020,681,161.33	5,613,450,564.08
支付给职工以及为职工支付的现金	108,843,382.72	118,110,872.85
支付的各项税费	6,414,568.29	16,281,426.02
支付其他与经营活动有关的现金	149,812,529.10	162,414,008.15
经营活动现金流出小计	6,285,751,641.44	5,910,256,871.10
经营活动产生的现金流量净额	(1,058,382,188.07)	(1,506,706,244.72)
二、投资活动产生的现金流量:		
取得投资收益收到的现金	45,794,925.22	46,959,642.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	5,644,448,809.56	1,030,091.17
投资活动现金流入小计	5,690,243,734.78	47,989,733.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	13,774,981.72	2,345,331.99
投资支付的现金	2,493,009,344.97	101,878,846.13
投资活动现金流出小计	2,506,784,326.69	104,224,178.12
投资活动产生的现金流量净额	3,183,459,408.09	(56,234,444.16)
三、筹资活动产生的现金流量:		
取得借款所收到的现金	3,349,135,574.21	3,694,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,349,135,574.21	3,694,000,000.00
偿还债务所支付的现金	5,034,798,500.00	2,010,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	12,883,688.35	31,189,692.41
筹资活动现金流出小计	5,047,682,188.35	2,041,189,692.41
筹资活动产生的现金流量净额	(1,698,546,614.14)	1,652,810,307.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,671.92	27.84
五、现金及现金等价物净增加额	426,533,277.80	89,869,646.55
加: 期初现金及现金等价物余额	194,037,660.27	402,966,022.76
六、期末现金及现金等价物余额	620,570,938.07	492,835,669.31



覃衡德
法人代表人

(签名和盖章)



高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



刘俊茹
会计机构负责人

(签名和盖章)



中化化肥有限公司
合并资产负债表
2018年3月31日
人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
流动资产		
货币资金	691,281,276.94	261,724,627.21
应收票据	411,185,830.87	190,637,930.88
应收账款	175,386,486.50	37,560,005.22
预付款项	1,224,283,523.09	1,427,546,698.70
应收利息	12,109,391.02	1,125,972.28
其他应收款	158,205,572.07	102,070,824.67
存货	5,224,981,114.54	4,999,795,934.46
持有待售资产	8,017,384,700.93	8,017,384,700.93
其他流动资产	3,399,697,970.91	1,052,295,700.54
流动资产合计	19,314,515,866.87	16,090,142,394.89
非流动资产		
可供出售金融资产	307,519,200.13	307,519,200.13
长期股权投资	898,880,670.65	891,862,276.45
固定资产	2,048,835,315.80	2,114,489,856.28
在建工程	369,435,746.36	311,997,964.48
无形资产	1,095,060,611.33	1,106,192,693.90
商誉	531,073,744.64	531,073,744.64
长期待摊费用	22,291,150.74	20,345,116.25
递延所得税资产	18,478,984.20	17,210,511.11
非流动资产合计	5,291,575,423.85	5,300,691,363.24
资产总计	24,606,091,290.72	21,390,833,758.13



覃衡德
法人代表人

(签名和盖章)



高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



刘俊茹
会计机构负责人

(签名和盖章)



中化化肥有限公司
合并资产负债表(续)
2018年3月31日
人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
流动负债		
短期借款	402,635,574.21	541,798,500.00
应付票据	2,070,701,762.09	1,996,824,985.23
应付账款	3,170,417,033.45	2,136,711,270.77
预收款项	9,438,651,549.85	5,900,653,297.72
应付职工薪酬	115,137,290.66	119,850,153.86
应交税费	96,878,937.93	72,382,558.75
应付利息	90,085,644.88	34,636,359.19
应付股利	26,408,800.00	26,405,312.00
其他应付款	493,452,644.90	458,471,624.79
其他流动负债	150,000.00	-
流动负债合计	15,904,519,237.97	11,287,734,062.31
非流动负债		
长期借款	-	1,500,000,000.00
应付债券	3,495,747,499.35	3,495,534,999.36
长期应付职工薪酬	49,590,830.06	49,590,830.06
预计负债	48,931,672.79	48,931,672.79
递延所得税负债	205,128,368.37	207,912,050.38
递延收益	68,643,624.05	34,626,324.87
非流动负债合计	3,868,041,994.62	5,336,595,877.46
负债合计	19,772,561,232.59	16,624,329,939.77
所有者权益		
实收资本	10,600,000,000.00	10,600,000,000.00
资本公积	1,059,409,802.06	1,059,409,802.06
专项储备	11,864,333.75	9,819,965.62
盈余公积	487,741,563.04	487,741,563.04
未分配利润	(7,117,575,699.44)	(7,180,362,216.93)
归属于母公司所有者权益合计	5,041,439,999.41	4,976,609,113.79
少数股东权益	(207,909,941.28)	(210,105,295.43)
所有者权益合计	4,833,530,058.13	4,766,503,818.36
负债和所有者权益总计	24,606,091,290.72	21,390,833,758.13

覃衡德
法定代表人

(签名和盖章)

高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

刘俊茹
会计机构负责人

(签名和盖章)



中化化肥有限公司
合并利润表
2018年1季度
人民币元

项目	2018年1季度	2017年1季度
营业收入	5,723,070,794.72	4,871,475,215.11
减：营业成本	5,231,867,177.23	4,479,847,554.52
税金及附加	8,563,748.06	7,651,188.08
销售费用	229,545,130.98	214,672,372.30
管理费用	139,247,991.18	135,753,126.46
财务费用	74,096,497.59	90,343,289.98
投资收益	22,346,835.24	(68,508,554.03)
其他收益	2,125,567.34	(68,508,554.03)
营业利润/(亏损)	64,222,652.26	(125,300,870.26)
加：营业外收入	657,393.33	5,170,780.65
减：营业外支出	265,198.88	3,202,822.41
利润/(亏损)总额	64,614,846.71	(123,332,912.02)
减：所得税费用	(2,411,393.07)	1,915,854.92
净利润/(亏损)	67,026,239.78	(125,248,766.94)
归属于母公司所有者的净利润/(亏损)	64,830,885.62	(119,874,867.40)
少数股东损益	2,195,354.15	(5,373,899.54)
其他综合收益总额	-	-
综合收益总额	67,026,239.77	(125,248,766.94)
归属于母公司所有者的综合收益	64,830,885.62	(119,874,867.40)
归属于少数股东的综合收益	2,195,354.15	(5,373,899.54)



覃衡德
法人代表人

(签名和盖章)



高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)




刘俊茹
会计机构负责人

(签名和盖章)



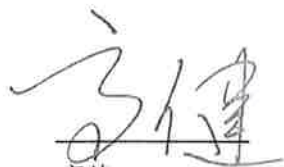
中化化肥有限公司
合并现金流量表
2018年1季度
单位：人民币元

项目	2018年1季度	2017年1季度
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	5,352,826,961.68	4,680,893,029.66
收到其他与经营活动有关的现金	21,458,670.99	32,519,851.37
经营活动现金流入小计	5,374,285,632.67	4,713,412,881.03
购买商品、接收劳务支付的现金	5,932,238,461.50	5,777,121,404.58
支付给职工以及为职工支付的现金	200,511,017.64	212,401,114.15
支付的各项税费	17,053,445.94	37,901,669.86
支付其他与经营活动有关的现金	258,388,621.11	267,551,705.75
经营活动现金流出小计	6,408,191,546.19	6,294,975,894.34
经营活动产生的现金流量净额	(1,033,905,913.52)	(1,581,563,013.31)
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	4,345,022.29	11,111,273.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	5,676,722,895.42	2,066,562.13
投资活动现金流入小计	5,681,067,917.71	13,177,835.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	91,724,702.84	63,984,167.08
投资支付的现金	2,470,883,123.89	-
投资活动现金流出小计	2,562,607,826.73	63,984,167.08
投资活动产生的现金流量净额	3,118,460,090.98	(50,806,331.63)
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款所收到的现金	3,395,635,574.21	3,790,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,395,635,574.21	3,790,000,000.00
偿还债务所支付的现金	5,034,648,500.00	2,010,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	15,888,190.92	33,085,519.39
筹资活动现金流出小计	5,050,536,690.92	2,043,085,519.39
筹资活动产生的现金流量净额	(1,654,901,116.71)	1,746,914,480.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(96,411.02)	386,186.92
五、现金及现金等价物净增加额	429,556,649.73	114,931,322.59
加：期初现金及现金等价物余额	261,724,627.21	440,554,996.91
六、期末现金及现金等价物余额	691,281,276.94	555,486,319.50



覃衡德
法人代表人

(签名和盖章)



高健
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



刘俊茹
会计机构负责人

(签名和盖章)

