

中化香港化工国际有限公司

截至 2015 年、2016 年 12 月 31 日
及截至 2017 年 7 月 31 日止期间财务报告



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 1703055 号

中化香港化工国际有限公司董事会：

我们审计了后附的中化香港化工国际有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 7 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2016 年度及截至 2017 年 7 月 31 日止 7 个月期间的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1703055 号

三、审计意见

我们认为，贵公司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的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 7 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度及截至 2017 年 7 月 31 日止 7 个月期间的经营成果及现金流量。

四、对分发和使用的限制

本财务报表仅供贵公司股东中化香港(集团)有限公司为集团内资产整合向中国中化股份有限公司母公司中国中化集团公司和国资委报送文件之目的而编制，并仅供上述目的使用。除此之外，本报告不应被任何其他人士所依赖于任何其他目的。我们对任何其他人士使用本报告产生的一切后果概不承担任何责任或义务。未经本所的事先书面同意，不得披露、提及或引用本报告的全部或部分內容。

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



中国北京

柴婧



2017 年 11 月 13 日

中化香港化工国际有限公司
资产负债表
(金额单位：人民币元)

	附注	2017年 7月31日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
资产				
流动资产：				
货币资金	5	40,380,886.22	70,898,213.26	37,580,411.28
应收账款	6	317,110,780.64	152,637,479.53	202,407,531.57
预付款项		974.53	3,091.96	7,402.57
应收利息		-	74,107.42	-
其他应收款	7	1,803,901.37	3,013,389.44	54,340,930.42
存货	8	62,436,506.81	56,579,580.97	90,729,104.01
流动资产合计		<u>421,733,049.57</u>	<u>283,205,862.58</u>	<u>385,065,379.85</u>
非流动资产：				
长期股权投资	9	3,965,093.09	4,088,083.29	3,177,780.63
固定资产	10	78,602.36	54,939.17	60,185.80
非流动资产合计		<u>4,043,695.45</u>	<u>4,143,022.46</u>	<u>3,237,966.43</u>
资产总计		<u>425,776,745.02</u>	<u>287,348,885.04</u>	<u>388,303,346.28</u>

刊载于第 9 页至第 37 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化香港化工国际有限公司
资产负债表(续)
(金额单位：人民币元)

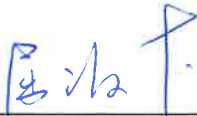
	附注	2017年 7月31日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
负债和所有者权益				
流动负债				
应付账款		314,953,791.88	212,636,078.95	312,489,816.15
预收款项		3,026,351.19	4,219,595.28	3,554,549.56
应付职工薪酬	11	800,950.83	723,737.83	552,989.91
应交税费	4(3)	10,366,652.51	1,357,394.49	1,725,424.07
其他应付款		3,555,525.00	1,437,848.08	4,823,480.95
流动负债合计		332,703,271.41	220,374,654.63	323,146,260.64
非流动负债				
		-	-	-
负债合计		332,703,271.41	220,374,654.63	323,146,260.64
所有者权益				
实收资本	12	23,878,096.83	23,878,096.83	23,878,096.83
其他综合收益	13	5,835,671.54	8,018,514.13	4,070,927.50
未分配利润	14	63,359,705.24	35,077,619.45	37,208,061.31
所有者权益合计		93,073,473.61	66,974,230.41	65,157,085.64
负债和所有者权益总计		425,776,745.02	287,348,885.04	388,303,346.28

此财务报表已于 2017 年 11 月 13 日获董事会批准。



赵国勋
总经理

(签名和盖章)



屈淑芬
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



刊载于第 9 页至第 37 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化香港化工国际有限公司
利润表
(金额单位：人民币元)

		截至 2017 年 7 月 31 日	2016 年度	2015 年度
	附注	止 7 个月期间		
营业收入	15	1,925,408,401.60	2,817,960,512.05	2,887,456,751.80
减：营业成本		1,855,384,779.61	2,756,712,511.79	2,827,853,152.32
销售费用		6,281,651.56	6,245,674.96	6,899,085.70
管理费用		3,511,762.16	6,228,592.25	8,409,453.00
财务费用	16	3,811,659.34	6,744,180.56	16,341,365.35
资产减值损失		1,054,463.26	-	840,926.69
加：投资收益		-	671,157.77	437,221.01
其中：对联营企业的投资收益		-	671,157.77	437,221.01
营业利润		55,364,085.67	42,700,710.26	27,549,989.75
加：营业外收入	17	-	63,909.44	14,949,548.99
利润总额		55,364,085.67	42,764,619.70	42,499,538.74
减：所得税费用	18	9,236,323.06	7,073,266.12	5,522,783.09
净利润		46,127,762.61	35,691,353.58	36,976,755.65
其他综合收益的税后净额	19			
以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 外币财务报表折算差额		(2,182,842.59)	3,947,586.63	3,418,020.34
综合收益总额		43,944,920.02	39,638,940.21	40,394,775.99

刊载于第 9 页至第 37 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化香港化工国际有限公司
现金流量表
(金额单位：人民币元)

	截至 2017 年 7 月 31 日	2016 年度	2015 年度
附注	止 7 个月期间		
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到现金	1,753,766,290.99	2,929,403,942.74	3,385,660,557.81
收到的其他与经营活动有关的现金	209,759.59	151,393.95	12,480.17
	<u>1,753,976,050.58</u>	<u>2,929,555,336.69</u>	<u>3,385,673,037.98</u>
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金	(1,754,156,112.99)	(2,832,069,660.62)	(2,766,796,746.85)
支付给职工以及为职工支付的现金	(3,883,215.41)	(5,492,578.44)	(5,990,378.08)
支付的各项税费	-	(7,541,500.75)	(2,929,261.66)
支付其他与经营活动有关的现金	(5,276,074.63)	(13,956,255.02)	(11,525,735.68)
	<u>(1,763,315,403.03)</u>	<u>(2,859,059,994.83)</u>	<u>(2,787,242,122.27)</u>
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额	21(1) (9,339,352.45)	70,495,341.86	598,430,915.71
投资活动产生的现金流量：			
购建固定资产和其他长期资产 支付的现金	(40,995.52)	(15,533.83)	(5,236.63)
	<u>(40,995.52)</u>	<u>(15,533.83)</u>	<u>(5,236.63)</u>
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额	(40,995.52)	(15,533.83)	(5,236.63)

刊载于第 9 页至第 37 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化香港化工国际有限公司
现金流量表
(金额单位：人民币元)

	截至 2017 年 7 月 31 日 附注	2016 年度	2015 年度
	<u>止 7 个月期间</u>		
筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,689,310,040.00
筹资活动现金流入小计	-	-	1,689,310,040.00
分配利润或偿付利息支付的现金	(19,446,945.34)	(40,747,463.86)	(29,278,680.18)
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	(2,258,474,080.00)
筹资活动现金流出小计	(19,446,945.34)	(40,747,463.86)	(2,287,752,760.18)
筹资活动产生的现金流量净额	(19,446,945.34)	(40,747,463.86)	(598,442,720.18)
汇率变动对现金及现金等价物的影响	(1,690,033.73)	3,585,457.81	18,921,887.39
现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	21(2) (30,517,327.04)	33,317,801.98	18,904,846.29
加：期 / 年初现金及现金等价物余额	70,898,213.26	37,580,411.28	18,675,564.99
期 / 年末现金及现金等价物余额	21(2) 40,380,886.22	70,898,213.26	37,580,411.28

刊载于第 9 页至第 37 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化香港化工国际有限公司
所有者权益变动表
截至 2017 年 7 月 31 日止 7 个月期间
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>实收资本</u>	<u>其他综合收益</u>	<u>未分配利润</u>	<u>所有者权益合计</u>
2017 年 1 月 1 日余额		23,878,096.83	8,018,514.13	35,077,619.45	66,974,230.41
本期增减变动金额					
(一) 综合收益总额		-	(2,182,842.59)	46,127,762.61	43,944,920.02
(二) 利润分配	14				
1. 对所有者的分配		-	-	(17,845,676.82)	(17,845,676.82)
2017 年 7 月 31 日余额		<u>23,878,096.83</u>	<u>5,835,671.54</u>	<u>63,359,705.24</u>	<u>93,073,473.61</u>

刊载于第 9 页至第 37 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化香港化工国际有限公司
所有者权益变动表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>实收资本</u>	<u>其他综合收益</u>	<u>未分配利润</u>	<u>所有者权益合计</u>
2016 年 1 月 1 日余额		23,878,096.83	4,070,927.50	37,208,061.31	65,157,085.64
本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额		-	3,947,586.63	35,691,353.58	39,638,940.21
(二) 利润分配	14				
1. 对所有者的分配		-	-	(37,821,795.44)	(37,821,795.44)
2016 年 12 月 31 日余额		<u>23,878,096.83</u>	<u>8,018,514.13</u>	<u>35,077,619.45</u>	<u>66,974,230.41</u>

刊载于第 9 页至第 37 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化香港化工国际有限公司
所有者权益变动表 (续)
2015 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>实收资本</u>	<u>其他综合收益</u>	<u>未分配利润</u>	<u>所有者权益合计</u>
2015 年 1 月 1 日余额		23,878,096.83	652,907.16	17,998,339.97	42,529,343.96
本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额		-	3,418,020.34	36,976,755.65	40,394,775.99
(二) 利润分配	14				
1. 对所有者的分配		-	-	(17,767,034.31)	(17,767,034.31)
2015 年 12 月 31 日余额		<u>23,878,096.83</u>	<u>4,070,927.50</u>	<u>37,208,061.31</u>	<u>65,157,085.64</u>

刊载于第 9 页至第 37 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中化香港化工国际有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

中化香港化工国际有限公司(以下简称“本公司”)是香港成立的有限责任公司。本公司的母公司为中化香港(集团)有限公司，最终控股公司为中化集团公司。

本公司主要从事的经营范围是化工产品，业务性质为进口、出口、转口贸易，重点经营工程塑料原料业务。

2 财务报表的编制基础

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

本财务报表仅供本公司股东中化香港(集团)有限公司为集团内资产整合向中国中化股份有限公司母公司中国中化集团公司和国资委报送文件之目的而编制，并仅供上述目的使用。本财务报表包括于 2017 年 7 月 31 日的资产负债表，自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日止期间的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。同时，上述财务报表的比较数据为 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2016 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。本财务报表不是完整的财务报表，也不包含一份完整财务报表所应披露的所有会计政策及附注。除上述事项外，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 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 7 月 31 日的财务状况、2015 年度、2016 年度及截至 2017 年 7 月 31 日止七个月期间的经营成果及现金流量。

(2) 会计年度

本公司的会计年度自公历 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港元和美元，编制财务报表采用的货币为人民币。本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) 外币折算

本公司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。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。

(2) 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。

(3) 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个别计价法计量。

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。

(4) 长期股权投资

对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本公司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。

联营企业指本公司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，本公司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。

本公司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，本公司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”），本公司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，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司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。本公司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公司的部分，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。

- 本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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，本公司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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注 3(8)(b) 的原则计提减值准备。

(5) 固定资产

固定资产指本公司为生产商品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(8)(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和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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公司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。

本公司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，除非固定资产符合持有待售的条件，各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

	使用寿命	残值率	折旧率
运输工具	3 年	0%	33.33%
办公设备及其他设备	5 - 10 年	0%	10% - 20%

本公司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。

(6) 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。

(7) 金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项及实收资本等。

(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公司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。

本公司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。

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。
- 应收款项及持有至到期投资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(12)(b))。
- 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。

(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：

- 本公司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；
- 本公司计划以净额结算，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

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司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，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(8) 资产减值准备

除附注 3(3) 及 (11) 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

本公司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

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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，本公司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。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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，本公司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。

(b) 其他资产的减值

本公司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
- 长期股权投资等

本公司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。

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(9)) 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, 根据资产组或者资产组组合中的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。

(9) 公允价值的计量

除特别声明外, 本公司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。

本公司估计公允价值时, 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。

(10) 职工薪酬

短期薪酬

本公司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、奖金等，确认为负债，并计入当期损益。

(11) 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，本公司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，如果本公司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。

资产负债表日，本公司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，本公司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。

(12) 收入确认

收入是本公司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公司、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，本公司确认销售商品收入：

- 本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本公司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。

本公司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) 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。

(13) 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。

(14) 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。

(15) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司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。本公司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。

附注 3(5)载有关于固定资产等资产的折旧和附注 6、7 和 8 载有各类资产减值涉及的会计估计。

4 税项

(1) 本公司适用的与产品销售相关的税费有企业所得税等。

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%

(2) 所得税

本公司 2015 年、2016 年及截至 2017 年 7 月 31 日止 7 个月期间适用的法定所得税税率为 16.5%。

(3) 应交税费

	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应交企业所得税	10,366,652.51	1,357,394.49	1,725,424.07

5 货币资金

	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行存款	40,380,886.22	70,898,213.26	37,580,411.28

6 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收关联公司	247,077,611.43	97,004,647.20	151,224,750.27
其他客户	70,033,169.21	55,632,832.33	51,182,781.30
小计	317,110,780.64	152,637,479.53	202,407,531.57
减：坏账准备	-	-	-
合计	317,110,780.64	152,637,479.53	202,407,531.57

(2) 应收账款账龄分析如下：

	2017年 7月31日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
1年以内(含1年)	317,110,780.64	152,637,479.53	202,407,531.57
小计	317,110,780.64	152,637,479.53	202,407,531.57
减：坏账准备	-	-	-
合计	<u>317,110,780.64</u>	<u>152,637,479.53</u>	<u>202,407,531.57</u>

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：

	2017年 7月31日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
期 / 年初余额	-	-	-
本期 / 年计提	-	-	77,592.72
本期 / 年转回	-	-	-
本期 / 年转销	-	-	(77,592.72)
期 / 年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

7 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

	2017年 7月31日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
应收关联公司	973,694.95	2,164,934.40	53,545,725.23
其他客户	830,206.42	848,455.04	795,205.19
小计	1,803,901.37	3,013,389.44	54,340,930.42
减：坏账准备	-	-	-
合计	<u>1,803,901.37</u>	<u>3,013,389.44</u>	<u>54,340,930.42</u>

(2) 其他应收款账龄分析如下：

	2017年 <u>7月31日</u>	2016年 <u>12月31日</u>	2015年 <u>12月31日</u>
1年以内(含1年)	1,754,447.34	2,225,366.40	54,310,046.34
1年至2年(含2年)	19,643.88	758,795.86	10,472.17
2年至3年(含3年)	29,810.15	29,227.18	20,411.91
小计	<u>1,803,901.37</u>	<u>3,013,389.44</u>	<u>54,340,930.42</u>
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>1,803,901.37</u></u>	<u><u>3,013,389.44</u></u>	<u><u>54,340,930.42</u></u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

8 存货

(1) 本公司存货变动情况分析如下：

	2017年 <u>7月31日</u>	2016年 <u>12月31日</u>	2015年 <u>12月31日</u>
库存商品	63,200,296.70	56,579,580.97	91,386,211.40
减：存货跌价准备	<u>763,789.89</u>	<u>-</u>	<u>657,107.39</u>
合计	<u><u>62,436,506.81</u></u>	<u><u>56,579,580.97</u></u>	<u><u>90,729,104.01</u></u>

(2) 本公司存货跌价准备分析如下：

	2017年 <u>1月1日余额</u>	本期计提额	本期减少额 转销	2017年 <u>7月31日余额</u>
库存商品	<u>-</u>	<u>1,054,463.26</u>	<u>290,673.37</u>	<u>763,789.89</u>
	2016年 <u>1月1日余额</u>	本年计提额	本年减少额 转销	2016年 <u>12月31日余额</u>
库存商品	<u>657,107.39</u>	<u>-</u>	<u>657,107.39</u>	<u>-</u>

	2015年 1月1日余额	本年计提额	本年减少额 转销	2015年 12月31日余额
库存商品	79,713.56	864,441.00	287,047.17	657,107.39

本公司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。

9 长期股权投资

	截至2017年 7月31日 止7个月期间	2016年	2015年
对联营企业的投资	7,092,766.16	7,312,771.26	6,196,352.61
减：减值准备 - 联营企业	3,127,673.07	3,224,687.97	3,018,571.98
合计	3,965,093.09	4,088,083.29	3,177,780.63

(1) 于2015年12月31日、2016年12月31日及2017年7月31日，本公司对联营企业投资分析如下：

		截至2017年 7月31日 止7个月期间	2016年	2015年
重要联营企业	(i)	7,092,766.16	7,312,771.26	6,196,352.61
减：减值准备		3,127,673.07	3,224,687.97	3,018,571.98
合计		3,965,093.09	4,088,083.29	3,177,780.63

(i) 本公司的重要联营企业的基本情况如下：

企业名称	主要经营地	注册地	注册资本	持股比例	业务性质	对本公司 活动是否 具有战略性
东莞中化华美塑料有限公司	东莞	东莞	264 万美元	29.17%	化学原料和化 学制品制造	否

上述联营企业亦是本公司的重要联营企业。本公司的持股比例如下：

联营企业名称	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
东莞中化华美塑料 有限公司	29.17%	29.17%	35.00%

下表列示了本公司重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本公司对联营企业投资账面价值的调节过程：

	截至 2017 年 7 月 31 日 止 7 个月期间	2016 年	2015 年
流动资产	27,919,128.42	23,971,847.33	17,478,995.61
非流动资产	6,268,678.55	6,706,160.33	6,504,649.58
资产合计	<u>34,187,806.97</u>	<u>30,678,007.66</u>	<u>23,983,645.19</u>
流动负债	14,666,759.12	12,162,092.84	10,989,111.77
负债合计	<u>14,666,759.12</u>	<u>12,162,092.84</u>	<u>10,989,111.77</u>
净资产	<u>19,521,047.85</u>	<u>18,515,914.82</u>	<u>12,994,533.42</u>
按持股比例计算的净资产份额	<u>5,694,289.66</u>	<u>5,401,092.35</u>	<u>4,548,086.70</u>
对联营企业投资的账面价值	<u>3,965,093.09</u>	<u>4,088,083.29</u>	<u>3,177,780.63</u>
营业收入	35,820,747.65	43,615,698.66	3,224,687.97
净利润	1,005,133.03	945,391.54	911,911.70
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	1,005,133.03	945,391.54	911,911.70

10 固定资产

	<u>运输工具</u>	<u>办公设备 及其他设备</u>	<u>合计</u>
成本			
2015 年 1 月 1 日余额	415,889.03	394,366.86	810,255.89
本年增加	-	5,236.63	5,236.63
本年减少	-	5,845.84	5,845.84
外币折算差异	25,460.38	24,124.21	49,584.59
2015 年 12 月 31 日余额	441,349.41	417,881.86	859,231.27
本年增加	-	44,580.74	44,580.74
本年减少	-	40,527.55	40,527.55
外币折算差异	30,136.49	28,930.13	59,066.62
2016 年 12 月 31 日余额	471,485.90	450,865.18	922,351.08
本期增加	-	40,369.13	40,369.13
本期减少	-	112,221.83	112,221.83
外币折算差异	(14,184.68)	2,412.16	(11,772.52)
2017 年 7 月 31 日余额	457,301.22	381,424.64	838,725.86
减：累计折旧			
2015 年 1 月 1 日余额	288,617.32	318,114.57	606,731.89
本年计提折旧	135,063.05	21,326.51	156,389.56
折旧冲销	-	451.80	451.80
外币折算差异	17,669.04	18,706.78	36,375.82
2015 年 12 月 31 日余额	441,349.41	357,696.06	799,045.47
本年计提折旧	-	24,591.09	24,591.09
折旧冲销	-	36,872.06	36,872.06
外币折算差异	30,136.49	50,510.92	80,647.41
2016 年 12 月 31 日余额	471,485.90	395,926.01	867,411.91
本期计提折旧	-	15,286.66	15,286.66
折旧冲销	-	98,870.72	98,870.72
外币折算差异	(14,184.68)	(9,519.67)	(23,704.35)
2017 年 7 月 31 日余额	457,301.22	302,822.28	760,123.50
账面价值			
2017 年 7 月 31 日	-	78,602.36	78,602.36
2016 年 12 月 31 日	-	54,939.17	54,939.17
2015 年 12 月 31 日	-	60,185.80	60,185.80

11 应付职工薪酬

	注	2017年 7月31日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
短期薪酬	(1)	<u>800,950.83</u>	<u>723,737.83</u>	<u>552,989.91</u>

短期薪酬

	2017年1月 1日余额	本期发生额	本期支付额	2017年7月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	3,863,834.11	3,863,834.11	-
工会经费和职工教育经费	723,737.83	135,234.17	58,021.17	800,950.83
其他短期薪酬	-	167,791.36	167,791.36	-
合计	<u>723,737.83</u>	<u>4,166,859.64</u>	<u>4,089,646.64</u>	<u>800,950.83</u>
	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	190.07	5,303,970.38	5,304,160.45	-
工会经费和职工教育经费	552,799.84	185,706.11	14,768.12	723,737.83
其他短期薪酬	-	368,177.40	368,177.40	-
合计	<u>552,989.91</u>	<u>5,857,853.89</u>	<u>5,687,105.97</u>	<u>723,737.83</u>
	2015年1月 1日余额	本年发生额	本年支付额	2015年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,897,832.57	3,771,636.78	5,669,279.28	190.07
工会经费和职工教育经费	444,897.19	132,007.43	24,104.78	552,799.84
其他短期薪酬	-	399,107.69	399,107.69	-
合计	<u>2,342,729.76</u>	<u>4,302,751.90</u>	<u>6,092,491.75</u>	<u>552,989.91</u>

12 实收资本

本公司于2015年12月31日、2016年12月31日及2017年7月31日的注册资本及实收资本结构如下：

	2017年7月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额 人民币	%	金额 人民币	%	金额 人民币	%
中化香港(集团)有限公司	23,878,096.83	100.00	23,878,096.83	100.00	23,878,096.83	100.00

13 其他综合收益

	外币财务报表 折算差额
2015年1月1日余额	652,907.16
本年增加金额	3,418,020.34
2015年12月31日余额	4,070,927.50
本年增加金额	3,947,586.63
2016年12月31日余额	8,018,514.13
本期减少金额	(2,182,842.59)
2017年7月31日余额	5,835,671.54

14 利润分配及年末未分配利润

(1) 向投资者分配现金利润

于资产负债表日后批准分配的现金利润

董事会分别于2015年8月14日、2016年8月5日和2017年7月24日批准本公司向投资者分配现金利润美元2,779,791.02元、美元5,694,338.37元和美元2,572,535.22元。

15 营业收入

	截至2017年 7月31日 止7个月期间	2016年度	2015年度
主营业务收入			
- 销售商品	<u>1,925,408,401.60</u>	<u>2,817,960,512.05</u>	<u>2,887,456,751.80</u>

16 财务费用

	截至2017年 7月31日 止7个月期间	2016年度	2015年度
贷款的利息支出	1,869,583.94	2,508,273.41	10,171,491.43
存款的利息收入	(152,319.33)	(223,132.97)	(12,480.17)
净汇兑亏损	312,330.92	890,863.11	2,795,758.48
金融机构手续费及其他	<u>1,782,063.81</u>	<u>3,568,177.01</u>	<u>3,386,595.61</u>
合计	<u>3,811,659.34</u>	<u>6,744,180.56</u>	<u>16,341,365.35</u>

17 营业外收入

	截至2017年 7月31日 止7个月期间	2016年度	2015年度
赔偿收入	-	-	14,949,548.99
其他	<u>-</u>	<u>63,909.44</u>	<u>-</u>
合计	<u>-</u>	<u>63,909.44</u>	<u>14,949,548.99</u>

18 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成

	截至 2017 年 7 月 31 日 止 7 个月期间	2016 年度	2015 年度
本年所得税	9,236,323.06	7,073,266.12	5,522,783.09

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

	截至 2017 年 7 月 31 日 止 7 个月期间	2016 年度	2015 年度
税前利润	55,364,085.67	42,764,619.70	42,499,538.74
按税率 16.5%计算的预期所得税	9,135,074.14	7,068,871.30	6,935,239.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123,552.25	1,048,260.03	1,090,981.72
非应税收入的影响	(22,303.33)	(1,043,865.21)	(2,503,438.36)
合计	9,236,323.06	7,073,266.12	5,522,783.09

19 其他综合收益的税后净额

	截至 2017 年 7 月 31 日 止 7 个月期间	2016 年	2015 年
外币财务报表折算差额	(2,182,842.59)	3,947,586.63	3,418,020.34

20 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类的信息如下：

	截至2017年 7月31日 止7个月期间	2016年度	2015年度
营业收入	1,925,408,401.60	2,817,960,512.05	2,887,456,751.80
减：产成品的存货变动	1,855,384,779.61	2,756,712,511.79	2,827,853,152.32
职工薪酬费用	4,166,859.64	5,857,853.89	4,302,751.90
折旧费用	15,286.66	24,591.09	156,389.56
支付的租金及管理费	2,110,303.17	3,332,868.06	3,024,930.44
财务费用	3,811,659.34	6,744,180.56	16,341,365.35
其他费用	4,555,427.51	2,587,796.40	8,228,172.48
营业利润	<u>55,364,085.67</u>	<u>42,700,710.26</u>	<u>27,549,989.75</u>

21 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量：

	截至2017年 7月31日 止7个月期间	2016年度	2015年度
净利润	46,127,762.61	35,691,353.58	36,976,755.65
加：资产减值准备	1,054,463.26	(657,107.39)	840,926.69
固定资产折旧	15,286.66	24,591.09	156,389.56
财务费用	1,869,583.94	2,508,273.41	10,171,491.43
投资收益	-	(671,157.77)	(437,221.01)
存货的(增加)/减少	(8,452,058.24)	39,734,905.48	(19,999,419.68)
经营性应收项目的(增加)/减少	(168,913,244.96)	114,770,700.07	484,210,313.92
经营性应付项目的增加/(减少)	118,958,854.28	(120,906,216.61)	86,511,679.15
经营活动产生的现金流量净额	<u>(9,339,352.45)</u>	<u>70,495,341.86</u>	<u>598,430,915.71</u>

(2) 现金及现金等价物净变动情况：

	截至 2017 年 7 月 31 日 止 7 个月期间	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物的期 / 年末余额	40,380,886.22	70,898,213.26	37,580,411.28
减：现金及现金等价物的期 / 年初余额	70,898,213.26	37,580,411.28	18,675,564.99
现金及现金等价物净(减少) / 增加额	<u>(30,517,327.04)</u>	<u>33,317,801.98</u>	<u>18,904,846.29</u>

(3) 本公司持有的现金和现金等价物分析如下：

	截至 2017 年 7 月 31 日 止 7 个月期间	2016 年	2015 年
(a) 货币资金	40,380,886.22	70,898,213.26	37,580,411.28
- 可随时用于支付的银行存款	40,380,886.22	70,898,213.26	37,580,411.28
(b) 期 / 年末货币资金及现金等价物 余额	<u>40,380,886.22</u>	<u>70,898,213.26</u>	<u>37,580,411.28</u>
(c) 期 / 年末可随时变现的现金及 现金等价物余额	<u>40,380,886.22</u>	<u>70,898,213.26</u>	<u>37,580,411.28</u>

22 金融工具的风险分析及敏感性分析

本公司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
- 汇率风险
- 其他价格风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本公司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公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司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公司经营活动的改变。

(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。本公司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。

本公司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公司造成损失。

对于应收款项，本公司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)。有关的应收款项逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。

为监控本公司信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素对本公司的客户资料进行分析。

本公司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公司存在对个别客户的重大应收款项。于 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 7 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收账款和其他应收款总额的比例分别为 92%、80%及 90%。

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。于 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 7 月 31 日本公司无因财务担保而承受的信用风险敞口。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本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)。本公司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。

本公司于资产负债表日的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:

截至 2017 年 7 月 31 日止 7 个月期间未折现的合同现金流量						
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表 账面价值
应付账款及 其他应付款	318,509,316.88	-	-	-	318,509,316.88	318,509,316.88
2016 年末未折现的合同现金流量						
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表 账面价值
应付账款及 其他应付款	214,073,927.03	-	-	-	214,073,927.03	214,073,927.03
2015 年末未折现的合同现金流量						
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表 账面价值
应付账款及 其他应付款	317,313,297.10	-	-	-	317,313,297.10	317,313,297.10

(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公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司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。本公司并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(a) 本公司于 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 7 月 31 日持有的计息金融工具如下:

	2017 年 7 月 31 日 金额	2016 年 12 月 31 日 金额	2015 年 12 月 31 日 金额
浮动利率金融工具			
金融资产			
- 货币资金	40,380,886.22	70,898,213.26	37,580,411.28

(b) 敏感性分析

于 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 7 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本公司所有者权益及净利润增加的情况为人民币 337,180.40 元、人民币 592,000.08 元及人民币 313,796.43 元。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司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) 本公司于 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 7 月 31 日各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以港币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额包括在内。

	2017 年		2016 年		2015 年	
	欧元项目	人民币项目	欧元项目	人民币项目	欧元项目	人民币项目
应收账款	-	-	-	-	850,442.56	-
其他应收款	-	1,152,649.97	-	2,487,737.10	-	63,979,746.44
应付账款	-	-	-	-	(848,321.76)	-
其他应付款	-	(1,949,360.96)	-	(111,790.00)	-	(3,353,093.25)
资产负债表						
敞口净额	-	(796,710.99)	-	2,375,947.10	2,120.80	60,626,653.19

(b) 本公司适用的港币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率			报告日中间汇率		
	截至 2017 年 7 月 31 日 止 7 个月期间	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	截至 2017 年 7 月 31 日 止 7 个月期间	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
欧元	8.2480	8.7073	8.1903	9.2001	8.1686	9.4510
人民币	1.1387	1.1558	1.2293	1.1607	1.1179	1.1936

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 7 月 31 日人民币对欧元和人民币的汇率变动使港币升值 5% 将导致本公司所有者权益和净利润的增加 (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为港币列示。

	<u>所有者权益</u> 港元	<u>净利润</u> 港元
2017 年 7 月 31 日		
欧元	-	-
人民币	(33,262.68)	(33,262.68)
合计	<u>(33,262.68)</u>	<u>(33,262.68)</u>
2016 年 12 月 31 日		
欧元	-	-
人民币	99,195.79	99,195.79
合计	<u>99,195.79</u>	<u>99,195.79</u>
2015 年 12 月 31 日		
欧元	88.54	88.54
人民币	2,531,162.77	2,531,162.77
合计	<u>2,531,251.31</u>	<u>2,531,251.31</u>

于2015年12月31日、2016年12月31日及2017年7月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，港币对欧元和人民币的汇率变动使港币贬值5%将导致本公司所有者权益和净利润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公司持有的、面临汇率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。

(5) 其他价格风险

于2015年12月31日、2016年12月31日及2017年7月31日本公司未承担金融工具的价格变动风险。

23 承担

(1) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本公司于2015年12月31日、2016年12月31日及2017年7月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	2017年 7月31日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
1年以内(含1年)	2,954,495.33	116,365.70	2,631,445.70
1年以上2年以内(含2年)	1,105,820.52	-	84,470.40
合计	<u>4,060,315.85</u>	<u>116,365.70</u>	<u>2,715,916.10</u>

24 关联方关系及其交易

(1) 有关本公司母公司的信息如下：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
中化香港(集团)有限公司	香港	控股	20,483,090,414.02	100.00%	100.00%

(2) 本公司与除关键管理人员以外的关联方之间的交易：

(a) 与关联方之间的交易金额如下：

	截至 2017 年 7 月 31 日 止 7 个月期间	2016 年	2015 年
销售商品	889,043,294.41	963,807,299.55	825,761,211.36
购买商品	20,529,547.50	9,294,352.87	21,031,606.54
租金支出	1,555,705.35	2,434,823.47	2,289,205.57
利息支出	-	-	5,564,451.40

(b) 与关联方之间的交易于 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 7 月 31 日的余额如下：

	截至 2017 年 7 月 31 日 止 7 个月期间	2016 年	2015 年
应收账款	247,077,611.43	97,004,647.20	151,224,750.27
其他应收款	973,694.95	2,164,934.40	53,545,725.23
应付账款	5,668,525.47	12,399.89	364,680.58
其他应付款	1,540,334.15	-	-

(c) (4)(a) 和 (b) 涉及交易的关联方与本公司的关系

<u>公司名称</u>	<u>与本公司关系</u>
中化香港(集团)有限公司	本公司之母公司
中化塑料有限公司	受同一最终控股公司控制
太仓中化环保化工有限公司	受同一最终控股公司控制
中化近代环保化工(西安)有限公司	受同一最终控股公司控制
东莞中化华美塑料有限公司	本公司之联营企业