

证券代码：600500 证券简称：中化国际 编号：2018-046

债券代码：122124 债券简称：11中化02

债券代码：136473 债券简称：16中化债

中化国际（控股）股份有限公司

关于财务报表格式变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2018年10月29日，中化国际（控股）股份有限公司（以下简称“公司”）召开第七届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司财务报表格式变更的议案》，同意公司本次对财务报表格式进行变更。本次财务报表格式调整，仅对财务报表列报产生影响，不会对公司损益、总资产、净资产产生影响，本次财务报表格式变更不需要提交股东大会审议。现将相关情况披露如下：

一、本次会计政策变更的情况说明

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》的要求，公司作为执行企业会计准则的非金融企业，且尚未执行新金融准则和新收入准则，应当按照《企业会计准则》和《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》附件1的要求编制财务报表。

（一）主要变化

1. 资产负债表主要是归并原有项目：

- （1）“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；
- （2）“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；
- （3）“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；
- （4）“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；

- (5) “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；
- (6) “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；
- (7) “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；
- (8) “持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化；

2. 利润表主要是分拆项目，并对部分项目的先后顺序进行调整，同时简化部分项目的表述：

- (1) 新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；
- (2) 在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- (3) “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整；
- (4) “权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

3. 所有者权益变动表主要落实《〈企业会计准则第 9 号——职工薪酬〉应用指南》对于在权益范围内转移“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”时增设项目的要求：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

(二) 变更日期

公司按照财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会 [2018]15 号）规定的日期开始执行。

二、本次会计政策变更对公司的影响

公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式编制要求编制 2018 年三季度报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报，对报告期及可比期间财务报表项目的确认和计量产生的影响如下：

(1) 合并资产负债表项目

项目	调整前		调整后		影响金额	
	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年
应收票据	2,976,143,884.97	2,668,005,994.60			-2,976,143,884.97	-2,668,005,994.60

应收账款	5,829,761,213.83	5,071,010,102.15			-5,829,761,213.83	-5,071,010,102.15
应收票据及应收账款			8,805,905,098.80	7,739,016,096.75	8,805,905,098.80	7,739,016,096.75
应收利息	63,682,486.70	27,533,104.02			-63,682,486.70	-27,533,104.02
其他应收款	1,407,438,268.76	1,050,395,365.45	1,471,120,755.46	1,077,928,469.47	63,682,486.70	27,533,104.02
在建工程	847,599,137.72	886,371,959.91	889,457,261.33	922,115,454.26	41,858,123.61	35,743,494.35
工程物资	41,858,123.61	35,743,494.35			-41,858,123.61	-35,743,494.35
应付票据	1,761,481,200.47	2,005,189,927.59			-1,761,481,200.47	-2,005,189,927.59
应付账款	5,729,455,677.10	5,893,424,501.12			-5,729,455,677.10	-5,893,424,501.12
应付票据及应付账款			7,490,936,877.57	7,898,614,428.71	7,490,936,877.57	7,898,614,428.71
应付利息	103,326,896.65	141,589,212.38			-103,326,896.65	-141,589,212.38
应付股利	3,462,224.42	3,678,275.85			-3,462,224.42	-3,678,275.85
其他应付款	1,568,391,779.11	935,260,450.86	1,675,180,900.18	1,080,527,939.09	106,789,121.07	145,267,488.23
长期应付款	1,970,820.99	2,336,021.71	40,280,497.10	65,322,682.09	38,309,676.11	62,986,660.38
专项应付款	38,309,676.11	62,986,660.38			-38,309,676.11	-62,986,660.38

(2) 母公司资产负债表项目

项目	调整前		调整后		影响金额	
	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年
应收票据	134,059,081.85	155,917,393.52			-134,059,081.85	-155,917,393.52
应收账款	1,257,393,022.69	602,188,484.34			-1,257,393,022.69	-602,188,484.34
应收票据及应收账款			1,391,452,104.54	758,105,877.86	1,391,452,104.54	758,105,877.86
应收利息	3,093,592.31				-3,093,592.31	0.00
应收股利	395,917,608.47	671,610,000.00			-395,917,608.47	-671,610,000.00
其他应收款	141,833,933.78	370,396,788.91	540,845,134.56	1,042,006,788.91	399,011,200.78	671,610,000.00
应付票据	350,030,246.76	130,695,636.11			-350,030,246.76	-130,695,636.11
应付账款	337,142,066.77	386,071,229.04			-337,142,066.77	-386,071,229.04
应付票据及应付账款			687,172,313.53	516,766,865.15	687,172,313.53	516,766,865.15
应付利息	74,416,561.99	104,793,032.56			-74,416,561.99	-104,793,032.56
其他应付款	310,742,947.82	119,895,277.16	385,159,509.81	224,688,309.72	74,416,561.99	104,793,032.56

(3) 合并利润表

项目	调整前		调整后		影响金额	
	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年
研发费用			422,755,180.63	313,782,559.12	422,755,180.63	313,782,559.12
管理费用	2,052,880,581.76	1,697,306,468.22	1,630,125,401.13	1,383,523,909.10	-422,755,180.63	-313,782,559.12
财务费用：						
利息支出			564,092,389.16	524,896,200.93	564,092,389.16	524,896,200.93
财务费用：			56,592,106.12	35,919,892.45	56,592,106.12	35,919,892.45

利息收入						
------	--	--	--	--	--	--

(4) 母公司利润表

项目	调整前		调整后		影响金额	
	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年
研发费用			1,296,382.08	58,640.20	1,296,382.08	58,640.20
管理费用	186,854,432.17	195,175,906.74	185,558,050.09	195,117,266.54	-1,296,382.08	-58,640.20
财务费用：						
利息支出			154,007,105.00	153,967,557.22	154,007,105.00	153,967,557.22
财务费用：						
利息收入			8,410,269.12	5,605,677.21	8,410,269.12	5,605,677.21

本次执行会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

三、独立董事、监事会意见

独立董事意见:公司按照财政部公布的通知及企业会计准则,结合公司实际经营情况,对公司财务报表格式进行变更,符合有关法律、法规及会计准则的规定,符合公司实际情况,能够客观、真实、公允地反映公司的资产质量和财务状况,不存在损害公司及全体股东利益尤其是中小股东利益的情形。该事项的审批程序符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规以及《公司章程》的有关规定。综上所述,同意公司本次财务报表格式变更。

监事会意见:公司依据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)的要求,对公司财务报表格式进行相应的变更,符合财政部、中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定,符合公司实际情况,且调整后能更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果,并提供更可靠、准确的会计信息,同时本次变更不存在追溯调整事项,不会对公司所有者权益、净利润等指标产生实质性影响。相关决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定,不存在损害公司及股东利益的情形。

四、报备文件

- (一) 《中化国际第七届董事会第二十四次会议决议》;
- (二) 《中化国际第七届监事会第七次会议决议》;
- (三) 《独立董事对公司第七届第二十四次董事会的独立尽职意见》。

特此公告。

中化国际（控股）股份有限公司

2018年10月31日