

中化作物保护品有限公司

已审财务报表

2017年12月31日

## 中化作物保护品有限公司

---

### 目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
合并所有者权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司所有者权益变动表	20 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 134
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



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

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

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

## 审计报告

安永华明（2019）专字第60943059\_B01号  
中化作物保护品有限公司

中化作物保护品有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中化作物保护品有限公司的财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司的资产负债表，2017年度合并及公司的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的中化作物保护品有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中化作物保护品有限公司2017年12月31日的合并及公司的财务状况以及2017年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

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

## 审计报告(续)

安永华明(2019)专字第60943059\_B01号  
中化作物保护品有限公司

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p><b>收入确认</b></p> <p>2017 年度中化作物保护品有限公司营业收入为人民币 3,399,001,489.55 元,来源于化工商品销售收入,对财务报表具有重要性。销售收入于中化作物保护品有限公司在相关商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时确认。由于收入是中化作物保护品有限公司关键业绩指标之一,交易量大,可能存在未根据商品所有权上主要风险和报酬转移时点确认销售收入的风险,因此我们将收入是否计入恰当的会计期间作为关键审计事项。</p> <p>财务报表对收入确认的披露详见附注三、19 收入会计政策以及附注五、35 营业收入。</p>	<p>我们的审计程序主要包括:了解和评价与收入确认截止性相关的内部控制的设计和执行情况,并测试其运行的有效性;检查主要客户的销售合同,识别与商品所有权上主要风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;执行截止性测试,抽取销售收入明细账,检查销售发票、商品流转文件等支持性文件,检查收入是否记录在正确的会计期间。</p>

## 审计报告(续)

安永华明(2019)专字第60943059\_B01号  
中化作物保护品有限公司

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p><b>存货跌价准备的计提</b></p> <p>2017年12月31日,中化作物保护品有限公司存货的账面价值为人民币889,818,630.85元,存货跌价准备金额为人民币21,119,807.89元。根据会计政策,存货按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的存货,计提存货跌价准备并计入当期。存货可变现净值很大程度依赖于管理层的判断和估计,例如售价的估计。该等估计受到对未来市场的看法以及对经济环境的判断的影响。管理层作出估计时,参考了近期销售价格或同类产品的市场交易价格。</p> <p>财务报表对存货跌价准备的披露详见附注三、10 存货,附注三、16 资产减值,附注三、25 重大会计判断和估计以及附注五、8 存货。</p>	<p>我们的审计程序主要包括:评价存货跌价准备计提政策的合理性;复核存货的库龄情况、评价是否存在滞销或超过保质期的存货;通过抽样方法,检查了存货销售价格、并比较了可变现净值与账面成本孰低;检查管理层对于存货跌价准备的计算,复核其准确性;评价存货跌价准备在财务报表中的披露。</p>

## 审计报告(续)

安永华明 (2019) 专字第60943059\_B01号  
中化作物保护品有限公司

### 三、关键审计事项(续)

应收账款减值准备的计提	
<p>2017年12月31日,中化作物保护品有限公司应收账款的账面价值为人民币634,479,243.76元,坏账准备金额为人民币37,688,123.28元。管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在迹象表明可能发生减值的应收账款单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;除此之外,管理层按信用风险特征的相似性和相关性确认应收账款的资产组合并以此为基础计算坏账准备,这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。应收账款可收回金额的计提需要管理层的判断和估计。</p> <p>财务报表对应收账款坏账准备的披露详见附注三、9 应收款项,附注三、16 资产减值,附注三、25 重大会计判断和估计以及附注五、4 应收账款。</p>	<p>我们的审计程序主要包括:对于单项金额重大的应收账款和单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款,我们复核了管理层减值测试的过程,包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况、欠款原因等有关客户信用风险的评估;对于按照信用风险特征组合计提坏账的应收账款,我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定以及计算过程,并抽样复核了账龄、逾期天数等关键信息、对坏账准备进行了重新测算。</p>

## 审计报告(续)

安永华明(2019)专字第60943059\_B01号  
中化作物保护品有限公司

### 四、其他信息

中化作物保护品有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中化作物保护品有限公司的财务报告过程。

## 审计报告(续)

安永华明(2019)专字第60943059\_B01号  
中化作物保护品有限公司

### 六、注册会计师对财务报表的责任

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,就可能导致对中化作物保护品有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致中化作物保护品有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就中化作物保护品有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。



## 审计报告(续)

安永华明(2019)专字第60943059\_B01号  
中化作物保护品有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

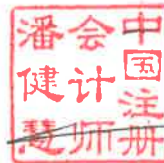


审计报告(续)

安永华明(2019)专字第60943059\_B01号  
中化作物保护品有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 潘健慧  
(项目合伙人)



中国注册会计师: 马站岗

中国 北京

2019年5月28日

中化作物保护品有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金	1	260,998,649.66	464,571,440.18
衍生金融资产	2	2,053.52	3,689,637.91
应收票据	3	39,014,097.89	22,857,286.00
应收账款	4	634,479,243.76	543,838,872.03
预付款项	5	44,359,056.40	13,371,823.23
应收利息	6	70,765.97	70,984.64
其他应收款	7	42,179,391.19	49,005,716.35
存货	8	889,818,630.85	918,978,406.34
其他流动资产	9	475,149,479.92	245,515,351.97
流动资产合计		2,386,071,369.16	2,261,899,518.65
非流动资产			
可供出售金融资产	10	44,858,465.37	48,769,185.37
固定资产	11	168,199,080.52	193,053,803.60
在建工程	12	10,785,757.02	7,718,365.16
无形资产	13	194,496,383.26	206,218,283.57
长期待摊费用	14	9,426,780.53	9,326,664.37
递延所得税资产	15	40,881,233.47	34,339,644.58
非流动资产合计		468,647,700.17	499,425,946.65
资产总计		2,854,719,069.33	2,761,325,465.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化作物保护品有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款	17	760,542,901.47	1,013,002,090.32
衍生金融负债	18	1,756,831.78	-
应付票据	19	321,156,106.61	231,501,609.89
应付账款	20	355,092,805.92	405,516,075.33
预收款项	21	38,079,795.44	112,984,154.71
应付职工薪酬	22	15,637,264.84	11,707,108.39
应交税费	23	7,274,125.11	20,908,317.47
应付利息	24	2,364,949.68	2,012,486.76
其他应付款	25	518,060,187.69	200,894,963.86
流动负债合计		2,019,964,968.54	1,998,526,806.73
非流动负债			
长期借款	26	2,998,186.10	2,998,186.10
长期应付款	27	1,777,118.91	1,400,869.84
递延收益	28	4,109,428.66	4,073,499.75
递延所得税负债	15	11,505,753.61	10,866,630.46
非流动负债合计		20,390,487.28	19,339,186.15
负债合计		2,040,355,455.82	2,017,865,992.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化作物保护品有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

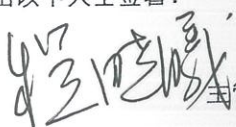
人民币元

负债和所有者权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
所有者权益			
实收资本	29	800,000,000.00	800,000,000.00
资本公积	30	46,155,168.02	46,155,168.02
其他综合收益	31	(69,005,296.94)	(54,776,239.59)
专项储备	32	-	1,222,968.10
盈余公积	33	11,065,557.97	11,065,557.97
未分配利润/(未弥补亏损)	34	23,189,248.40	(62,679,497.52)
归属于母公司所有者权益合计		811,404,677.45	740,987,956.98
少数股东权益		2,958,936.06	2,471,515.44
所有者权益合计		814,363,613.51	743,459,472.42
负债和所有者权益总计		2,854,719,069.33	2,761,325,465.30

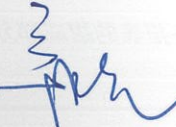
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中化作物保护品有限公司

合并利润表

2017 年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
营业收入	35	3,399,001,489.55	2,840,716,715.13
减：营业成本	35	2,741,589,922.12	2,334,240,608.58
税金及附加	36	5,141,896.27	3,896,117.09
销售费用	37	217,212,601.86	219,808,752.58
管理费用	38	250,395,965.89	214,208,460.68
财务费用	39	81,677,584.83	67,426,472.16
资产减值损失	40	10,960,881.89	48,957,660.27
加：公允价值变动收益	41	(5,576,048.99)	6,126,750.06
投资收益	42	2,568,170.62	2,584,973.89
资产处置收益/(损失)	43	(146,960.27)	366,022.73
其他收益	44	3,265,371.09	-
营业利润/(亏损)		92,133,169.14	(38,743,609.55)
加：营业外收入	45	3,227,643.75	23,369,649.50
减：营业外支出	46	471,805.99	530,005.48
利润/(亏损)总额		94,889,006.90	(15,903,965.53)
减：所得税费用	48	8,643,095.61	17,728,737.05
净利润/(亏损)		86,245,911.29	(33,632,702.58)
按经营持续性分类			
持续经营净利润/(亏损)		86,245,911.29	(33,632,702.58)
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润/(亏损)		85,868,745.92	(33,864,958.63)
少数股东损益		377,165.37	232,256.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化作物保护品有限公司

合并利润表(续)

2017 年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
其他综合收益的税后净额		(14,229,057.35)	38,737,947.13
归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		(14,229,057.35)	38,737,947.13
以后将重分类进损益的其他综合收益		(14,229,057.35)	38,737,947.13
可供出售金融资产公允价值变动		(2,933,040.00)	(29,040.00)
外币财务报表折算差额		(11,296,017.35)	38,766,987.13
综合收益总额		<u>72,016,853.94</u>	<u>5,105,244.55</u>
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		<u>71,639,688.57</u>	<u>4,872,988.50</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>377,165.37</u>	<u>232,256.05</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 中化作物保护品有限公司

## 合并所有者权益变动表

2017年度

人民币元

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、本年初余额	800,000,000.00	46,155,168.02	(54,776,239.59)	1,222,948.10	11,065,557.97	(62,679,497.52)	2,471,515.44	743,459,472.42
二、本年增减变动金额	-	-	(14,229,057.35)	-	-	85,868,745.92	377,165.37	72,016,853.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	5,037,204.54	-	-	15,166.77	5,052,371.31
2. 本年使用	-	-	-	(6,260,172.64)	-	-	(15,166.77)	(6,275,339.41)
三、本年年末余额	800,000,000.00	46,155,168.02	(69,005,296.94)	-	11,065,557.97	23,189,248.40	2,958,936.06	814,363,613.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



# 中化作物保护用品有限公司

## 合并所有者权益变动表(续)

2016年度

人民币元

	实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益			未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			其他综合收益	专项储备	盈余公积				
一、本年年初余额	800,000,000.00	46,155,168.02	(93,514,186.72)	1,264,320.61	9,763,254.40	(27,512,235.32)	736,156,320.99	2,240,377.79	738,396,698.78
二、本年增减变动金额	-	-	38,737,947.13	-	-	(33,864,958.63)	4,872,988.50	232,256.05	5,105,244.55
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	(1,302,303.57)	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	-	1,302,303.57	-	-	-	-
(三) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	4,873,459.26	-	-	4,873,459.26	15,633.17	4,889,092.43
2. 本年使用	-	-	-	(4,914,811.77)	-	-	(4,914,811.77)	(16,751.57)	(4,931,563.34)
三、本年年末余额	800,000,000.00	46,155,168.02	(54,776,239.59)	1,222,968.10	11,065,557.97	(62,679,497.52)	740,987,956.98	2,471,515.44	743,459,472.42

后的财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 中化作物保护品有限公司

## 合并现金流量表

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品收到的现金		3,326,007,913.18	2,692,546,561.10
收到的税费返还		93,417,530.56	75,937,851.84
收到其他与经营活动有关的现金	49	18,637,235.07	23,703,850.68
经营活动现金流入小计		3,438,062,678.81	2,792,188,263.62
购买商品、接受劳务支付的现金		2,861,448,691.84	2,156,682,183.56
支付给职工以及为职工支付的现金		226,041,416.03	203,911,401.53
支付的各项税费		45,826,094.11	32,255,610.53
支付其他与经营活动有关的现金	49	252,887,014.00	283,506,311.45
经营活动现金流出小计		3,386,203,215.98	2,676,355,507.07
经营活动产生的现金流量净额	50	51,859,462.83	115,832,756.55
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		-	608,520.00
取得投资收益收到的现金		2,568,389.29	2,734,019.47
处置固定资产收回的现金		-	1,067,722.64
收到其他与投资活动有关的现金	49	-	141,895,426.00
投资活动现金流入小计		2,568,389.29	146,305,688.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,377,085.65	12,983,894.46
支付其他与投资活动有关的现金	49	218,974,827.96	-
投资活动现金流出小计		235,351,913.61	12,983,894.46
投资活动产生的现金流量净额		(232,783,524.32)	133,321,793.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化作物保护品有限公司

合并现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款所收到的现金		908,339,049.59	910,345,598.83
收到其他与筹资活动有关的现金	49	305,568,000.00	23,466,802.80
筹资活动现金流入小计		1,213,907,049.59	1,827,705,598.83
偿还债务支付的现金		1,152,610,346.77	924,069,606.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,363,929.49	40,428,252.87
支付其他与筹资活动有关的现金	49	11,473,495.00	-
筹资活动现金流出小计		1,202,447,771.26	1,858,391,057.05
筹资活动产生的现金流量净额		11,459,278.33	(30,685,458.22)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(33,690,615.96)	15,160,018.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		(203,155,399.12)	233,629,110.83
加：年初现金及现金等价物余额		422,448,460.50	188,819,349.67
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	50	219,293,061.38	422,448,460.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化作物保护品有限公司

资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注十三	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金		1,214,163.04	4,372,091.69
应收账款	1	7,057,535.64	551,684.84
预付款项		5,180,663.29	8,550,031.67
其他应收款	2	1,708,043.57	6,499,272.37
应收股利		44,683,569.33	44,683,569.33
存货		188,399,111.57	218,311,212.74
其他流动资产		11,381,794.18	11,734,088.50
流动资产合计		259,624,880.62	294,701,951.14
非流动资产			
长期股权投资	3	1,268,238,304.23	1,268,238,304.23
固定资产		1,576,466.72	1,840,661.68
无形资产		22,251,546.81	24,202,952.86
递延所得税资产		19,078,851.64	11,362,603.06
非流动资产合计		1,311,145,169.40	1,305,644,521.83
资产总计		1,570,770,050.02	1,600,346,472.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化作物保护品有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注十三	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款		598,819,266.25	609,592,761.25
应付票据		23,642.75	957,332.00
应付账款		15,404,582.15	7,305,528.36
预收款项		1,322,016.90	15,891,521.43
应付职工薪酬		406,716.75	630,563.66
应交税费		1,639,124.19	919,979.29
应付利息		788,836.69	582,727.98
其他应付款		17,689,213.17	7,717,075.16
流动负债合计		<u>636,093,398.85</u>	<u>643,597,489.13</u>
负债合计		<u>636,093,398.85</u>	<u>643,597,489.13</u>
所有者权益			
实收资本		800,000,000.00	800,000,000.00
资本公积		46,093,404.12	46,093,404.12
盈余公积		11,065,557.97	11,065,557.97
未分配利润		77,517,689.08	99,590,021.75
所有者权益合计		<u>934,676,651.17</u>	<u>956,748,983.84</u>
负债和所有者权益总计		<u>1,570,770,050.02</u>	<u>1,600,346,472.97</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化作物保护品有限公司

利润表

2017年度

人民币元

	附注十三	2017年	2016年
营业收入	4	544,745,276.47	488,825,133.36
减：营业成本		407,490,184.05	378,996,091.23
税金及附加		309,473.88	78,868.92
销售费用		73,672,533.37	63,209,949.00
管理费用		66,861,690.34	52,208,127.62
财务费用		24,408,793.69	26,502,919.92
资产减值损失		2,366,569.16	13,313,722.89
加：公允价值变动收益		-	45,442.57
投资收益		(306,887.20)	44,621,932.53
其他收益		881,300.00	-
营业亏损		(29,789,555.22)	(817,171.12)
加：营业外收入		2,714.11	2,273,418.13
减：营业外支出		1,740.14	101,464.72
亏损总额		(29,788,581.25)	1,354,782.29
减：所得税费用		(7,716,248.58)	(11,668,253.40)
净亏损		<u>(22,072,332.67)</u>	<u>13,023,035.69</u>
其中：持续经营净亏损		(22,072,332.67)	13,023,035.69
其他综合收益的税后净额		(22,072,332.67)	13,023,035.69
综合收益总额		<u>(22,072,332.67)</u>	<u>13,023,035.69</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化作物保护品有限公司

所有者权益变动表

2017年度

人民币元

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年初余额	800,000,000.00	46,093,404.12	11,065,557.97	99,590,021.75	956,748,983.84
二、本年增减变动金额	-	-	-	(22,072,332.67)	(22,072,332.67)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 其他	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	800,000,000.00	46,093,404.12	11,065,557.97	77,517,689.08	934,676,651.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化作物保护品有限公司

所有者权益变动表(续)

2016年度

人民币元

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年初余额	800,000,000.00	48,347,141.22	9,763,254.40	87,869,289.63	945,979,685.25
二、本年增减变动金额	-	-	-	13,023,035.69	13,023,035.69
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	(2,253,737.10)	-	-	(2,253,737.10)
1. 其他	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	1,302,303.57	(1,302,303.57)	-
1. 提取盈余公积	-	-	1,302,303.57	(1,302,303.57)	-
三、本年年末余额	800,000,000.00	46,093,404.12	11,065,557.97	99,590,021.75	956,748,983.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中化作物保护品有限公司

现金流量表

2017 年度

人民币元

	2017年	2016年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	569,183,430.94	526,929,490.51
收到的税费返还	10,955,763.12	9,198,719.69
收到其他与经营活动有关的现金	7,958,135.32	2,295,105.56
经营活动现金流入小计	<u>588,097,329.38</u>	<u>538,423,315.76</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	390,223,839.73	418,151,672.20
支付给职工以及为职工支付的现金	72,217,688.11	65,338,255.02
支付的各项税费	10,561,241.61	13,682,414.98
支付其他与经营活动有关的现金	83,085,690.61	47,855,325.71
经营活动现金流出小计	<u>556,088,460.06</u>	<u>545,027,667.91</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>32,008,869.32</u>	<u>(6,604,352.15)</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回的现金净额	36,245.10	33,060.74
投资活动现金流入小计	<u>36,245.10</u>	<u>33,060.74</u>
购建固定资产、无形资产 支付的现金	380,779.05	2,862,728.57
投资活动现金流出小计	<u>380,779.05</u>	<u>2,862,728.57</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(344,533.95)</u>	<u>(2,829,667.83)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化作物保护品有限公司

现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	2017年	2016年
三、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	-	34,320,302.80
筹资活动现金流入小计	-	34,320,302.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,048,764.52	24,813,723.71
支付其他与筹资活动有关的现金	10,773,495.00	-
筹资活动现金流出小计	34,822,259.52	24,813,723.71
筹资活动产生的现金流量净额	(34,822,259.52)	9,506,579.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(4.50)	128,129.74
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	(3,157,928.65)	200,688.85
加：年初现金及现金等价物余额	4,372,091.69	4,171,402.84
六、年末现金及现金等价物余额	1,214,163.04	4,372,091.69

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 中化作物保护品有限公司

## 财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

### 一、 本集团的基本情况

中化作物保护品有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国注册的有限责任公司,由中化国际(控股)股份有限公司(“中化国际”)于2011年1月7日投资设立,统一社会信用代码:91310000568015520W,注册资本为人民币800,000,000.00元。本公司位于上海市浦东新区长清北路233号。

本集团主要经营活动为:从事货物及技术的进出口业务,农资经营(取得许可证后方可从事经营活动),实业投资,仓储(除危险品),化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、机械、电子设备的销售,及以上相关专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务物业管理,农药经营,原粮,成品粮,油料,油脂及副产品,金属材料,燃料油,汽车(含轿车)及零配件进口经营权。

本集团的母公司为于中华人民共和国成立的中化国际(控股)股份有限公司。

本集团的最终控股公司为于中华人民共和国成立的中国中化集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年5月28日决议批准。

### 二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

**三、 重要会计政策和会计估计**

**1. 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

**2. 会计年度**

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

**3. 记账本位币**

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

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

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止年度的财务报表。子公司,是指被本集团控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵消。

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。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算(续)

外币交易在初始确认时，采用与交易发生日的即期汇率折算将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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



中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

金融负债分类和计量

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

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

*其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

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

# 中化作物保护品有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

##### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

*以摊余成本计量的金融资产*

发生减值时，则将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，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*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

*可供出售金融资产(续)*

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

*以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产转移

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

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

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

9. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将金额最重大的前五名应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。



中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 应收款项(续)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团对前五名应收款项以外且逾期账龄一年以上的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性确认为资产组合。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例	其他应收款 计提比例
未逾期	0%	0%
逾期小于1年	0-10%	0-10%
逾期1至2年	0%-20%	0%-20%
逾期2至3年	20%-60%	20%-60%
逾期3年以上	60%-100%	60%-100%

集团对关联方的应收款项余额不计提坏账准备。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团将前五名应收款项以外且逾期账龄在一年以内的应收款项，认定为非重大应收款项，并单独计提坏账准备。本集团对单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、在途物资。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

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

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

# 中化作物保护品有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 11. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

# 中化作物保护品有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 11. 长期股权投资(续)

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

#### 12. 固定资产

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

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

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

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

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 固定资产(续)

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

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

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14. 借款费用

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

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

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 借款费用(续)

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

15. 无形资产

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

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

15. 无形资产(续)

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	20-70年
专有技术	2-20年
商标使用权及产品登记证	10-20年
软件及其他	3-10年

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。



中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税和金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	<u>摊销期</u>
经营租入房屋装修	3-7年
场地租赁费	3-7年

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

19. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

19. 收入(续)

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

20. 政府补助

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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

# 中化作物保护品有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 20. 政府补助(续)

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

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

#### 21. 所得税

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

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

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

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

21. 所得税(续)

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

22. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为融资租赁承租人

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

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

24. 公允价值计量

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

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

# 中化作物保护品有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 24. 公允价值计量(续)

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

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

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

#### 25. 重大会计判断和估计

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



# 中化作物保护品有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 25. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性

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

##### 应收款项坏账准备

本集团先将单项金额重大的应收款项进行减值可能性的判断，并以此来确定该笔应收款项的坏账准备；对于单项金额不重大的应收款项，如果出现账龄过长、与债务人产生纠纷或者债务人出现严重财务困难等减值迹象，单独计提减值。再将去除单项重大并单独计提坏账准备及单项不重大但单独计提坏账准备后的其余应收款项(含前述单独测试后未发生减值的应收款项)按其账龄划分为若干个应收款项组合，并对每个组合进行不同比例的计提，以此来确定相应的坏账准备。

##### 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本集团于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

##### 可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

25. 重大会计判断和估计(续)

*除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

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

*递延所得税资产*

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

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

26. 其他会计政策和会计估计变更

资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目,原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益,改为在“资产处置收益”中列报。该会计政策变更对本集团净利润和所有者权益无影响。

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本集团对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对本集团净利润和所有者权益无影响。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

四、 税项

主要税种及税率

- 增值税 - 应税收入按6%、13%及17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- 城市维护建设税 - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。
- 教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。
- 地方教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。
- 企业所得税 - 公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴，海外子公司 Sinochem International Crop (Overseas) Pte., Ltd. 企业所得税按应纳税所得额的17%计缴；Sinochem Farm Care (Thailand) Co., Ltd. 企业所得税按应纳税所得额的20%计缴；Sinochem Crop Protection (Phil.) Inc. 企业所得税按应纳税所得额的30%计缴，Sinochem International Australia Pte., Ltd. 企业所得税按应纳税所得额的30%计缴；Sinochem India Company Pte., Ltd. 企业所得税按应纳税所得额的30.90%计缴；本公司之子公司沈阳科创化学品有限公司系高新技术企业适用企业所得税率税率为15%，本公司之子公司中化农化香港有限公司适用企业所得税率税率为16.5%。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年	2016年
现金	5,732.08	12,208.96
银行存款	219,287,329.30	422,436,251.54
其他货币资金	<u>41,705,588.28</u>	<u>42,122,979.68</u>
	<u>260,998,649.66</u>	<u>464,571,440.18</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

本集团其他货币资金主要系开立银行承兑汇票和远期外汇等支付的保证金，于2017年12月31日，金额为人民币41,705,588.28元(2016年12月31日：人民币42,122,979.68元)。

2. 衍生金融资产

	2017年	2016年
远期外汇买卖合同	<u>2,053.52</u>	<u>3,689,637.91</u>

本集团的衍生金融资产为远期外汇买卖合同，年末公允价值参考交易金融机构期末的远期外汇报价。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2017年	2016年
银行承兑汇票	39,014,097.89	22,857,286.00

于2017年12月31日, 无所有权受到限制的应收票据(2016年12月31日: 无)。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

	2017年		2016年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	21,316,967.20	28,198,015.44	21,469,824.58	7,398,000.00

4. 应收账款

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

应收账款按分类披露如下:

	2017年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	214,599,979.75	31.93%	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	32,061,129.64	4.77%	6,942,148.74	21.65%
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	425,506,257.65	63.30%	30,745,974.54	7.23%
	672,167,367.04	100.00%	37,688,123.28	

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

	2016年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	153,138,337.62	26.45%	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	25,284,106.54	4.37%	3,843,112.41	15.20%
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	400,472,836.92	69.18%	31,213,296.64	7.79%
	<u>578,895,281.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,056,409.05</u>	

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	汇率影响	本年转销	年末余额
2017年	<u>35,056,409.05</u>	<u>2,632,651.92</u>	<u>(937.69)</u>	<u>-</u>	<u>37,688,123.28</u>
2016年	<u>5,814,007.13</u>	<u>31,451,792.91</u>	<u>(2,135,355.36)</u>	<u>74,035.63</u>	<u>35,056,409.05</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

信用风险特征组合中，应收账款按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2017年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1-2年	6,821,455.00	21.28%	682,145.50	10.00%
2-3年	23,724,589.25	74.00%	4,744,917.85	20.00%
3年以上	1,515,085.39	4.73%	1,515,085.39	100.00%
	<u>32,061,129.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,942,148.74</u>	
	2016年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1-2年	23,724,589.25	93.83%	2,372,458.93	10.00%
2-3年	111,079.76	0.44%	22,215.95	20.00%
3年以上	1,448,437.53	5.73%	1,448,437.53	100.00%
	<u>25,284,106.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,843,112.41</u>	

于2017年12月31日，期末余额前五名的应收账款的期末余额为人民币214,599,979.75元(2016年12月31日：人民币153,138,337.62元)，占应收账款期末余额合计数的比例为31.93%(2016年12月31日：26.45%)，未对其计提坏账准备。



中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2017年	2016年
1年以内	43,364,766.84	13,257,933.57
1年至2年	903,139.90	95,839.66
2年至3年	73,099.66	18,050.00
3年以上	18,050.00	-
	<u>44,359,056.40</u>	<u>13,371,823.23</u>

	2017年		2016年	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	43,364,766.84	97.76%	13,257,933.57	99.15%
1年至2年	903,139.90	2.04%	95,839.66	0.72%
2年至3年	73,099.66	0.16%	18,050.00	0.13%
3年以上	18,050.00	0.04%	-	-
	<u>44,359,056.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,371,823.23</u>	<u>100.00%</u>

于2017年12月31日,期末余额前五名的预付款项的期末余额为人民币12,239,483.77元(2016年12月31日:人民币9,091,572.37元),占预付款项期末余额合计数的比例为27.59%(2016年12月31日:67.99%)。

6. 应收利息

	2017年	2016年
定期存款	<u>70,765.97</u>	<u>70,984.64</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款

其他应收款按种类列示如下:

	2017年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	32,266,862.92	56.51%	3,561,566.55	11.04%
按信用风险特征组合 计提坏账准备	16,371.77	0.03%	16,371.77	100.00%
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	24,816,137.92	43.46%	11,342,043.10	45.70%
	57,099,372.61	100.00%	14,919,981.42	

	2016年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	40,325,853.88	62.77%	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	57,836.65	0.09%	17,046.77	29.47%
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	23,858,518.14	37.14%	15,219,445.55	63.79%
	64,242,208.67	100.00%	15,236,492.32	

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	汇率影响	本年转回	年末余额
2017年	15,236,492.32	-	-	316,510.90	14,919,981.42
2016年	5,480,592.83	11,033,039.97	(777,140.48)	500,000.00	15,236,492.32

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

信用风险特征组合中，其他应收款按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
3年以上	16,371.77	100.00%	16,371.77	100.00%
	<u>16,371.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,371.77</u>	
	2016年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
2-3年	50,987.35	88.16%	10,197.47	20.00%
3年以上	6,849.30	11.84%	6,849.30	100.00%
	<u>57,836.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,046.77</u>	

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2017年	2016年
押金	673,048.02	-
出口退税	11,461,381.66	9,367,350.58
代垫款	649,376.10	-
其他	29,395,585.41	39,638,365.77
	<u>42,179,391.19</u>	<u>49,005,716.35</u>

于2017年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例	性质	坏账准备 期末余额
甲单位	16,080,994.35	28.16%	交易保证金	-
乙单位	11,461,381.66	20.07%	出口退税	-
丙单位	2,061,566.55	3.61%	补贴款	2,061,566.55
丁单位	1,500,000.00	2.63%	补贴款	1,500,000.00
戊单位	1,162,920.36	2.04%	交易保证金	-
	<u>32,266,862.92</u>	<u>56.51%</u>		<u>3,561,566.55</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

于2016年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例	性质	坏账准备 期末余额
甲单位	18,036,200.00	28.08%	交易保证金	-
乙单位	9,289,518.02	14.46%	出口退税	-
丙单位	6,662,306.67	10.37%	交易保证金	-
丁单位	4,081,743.36	6.35%	交易保证金	-
戊单位	2,256,085.83	3.51%	往来款	-
	<u>40,325,853.88</u>	<u>62.77%</u>		<u>-</u>

8. 存货

	2017年			2016年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,598,095.89	601,024.17	73,997,071.72	95,928,846.34	2,008,951.03	93,919,895.31
在产品	131,836,429.99	8,403,331.57	123,433,098.42	151,951,709.45	5,913,997.39	146,037,712.06
库存商品	702,766,331.25	12,115,452.15	690,650,879.10	695,368,537.84	17,330,594.17	678,037,943.67
周转材料	1,737,581.61	-	1,737,581.61	1,609,861.50	627,006.20	982,855.30
	<u>910,938,438.74</u>	<u>21,119,807.89</u>	<u>889,818,630.85</u>	<u>944,858,955.13</u>	<u>25,880,548.79</u>	<u>918,978,406.34</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			汇率影响	转销	
原材料	2,008,951.03	818,710.84	-	(2,226,637.70)	601,024.17
在产品	5,913,997.39	2,599,419.94	-	(110,085.76)	8,403,331.57
库存商品	17,330,594.17	5,226,610.09	(4,251.15)	(10,437,500.96)	12,115,452.15
周转材料	627,006.20	-	-	(627,006.20)	0.00
	<u>25,880,548.79</u>	<u>8,644,740.87</u>	<u>(4,251.15)</u>	<u>(13,401,230.62)</u>	<u>21,119,807.89</u>

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			汇率影响	转销	
原材料	5,192,007.46	-	-	(3,183,056.43)	2,008,951.03
在产品	6,522,542.18	-	-	(608,544.79)	5,913,997.39
库存商品	16,060,601.99	5,812,659.01	33,843.01	(4,576,509.84)	17,330,594.17
周转材料	235,383.57	426,870.36	-	(35,247.73)	627,006.20
	<u>28,010,535.20</u>	<u>6,239,529.37</u>	<u>33,843.01</u>	<u>(8,403,358.79)</u>	<u>25,880,548.79</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 其他流动资产

	2017年	2016年
资金池委托贷款	438,074,047.51	219,099,219.55
增值税留抵税额	21,931,261.28	10,719,626.65
预缴所得税	15,044,842.21	15,615,555.22
其他	99,328.92	80,950.55
	<u>475,149,479.92</u>	<u>245,515,351.97</u>

于2017年12月31日,上述资金池委托贷款为本公司通过现金池向中化国际拆出资金,年利率为0.8%(2016年12月31日:0.8%)。

10. 可供出售金融资产

	2017年			2016年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	35,544,960.00	-	35,544,960.00	39,455,680.00	-	39,455,680.00
按成本计量	<u>9,313,505.37</u>	-	<u>9,313,505.37</u>	<u>9,313,505.37</u>	-	<u>9,313,505.37</u>
	<u>44,858,465.37</u>	-	<u>44,858,465.37</u>	<u>48,769,185.37</u>	-	<u>48,769,185.37</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产:

	2017年			2016年		
	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具成本/ 债务工具摊余成本	106,374,400.00	-	106,374,400.00	106,374,400.00	-	106,374,400.00
公允价值	35,544,960.00	-	35,544,960.00	39,455,680.00	-	39,455,680.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	(70,829,440.00)	-	(70,829,440.00)	(66,918,720.00)	-	(66,918,720.00)
已计提减值	-	-	-	-	-	-

# 中化作物保护品有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 10. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产:

2017年

	账面余额			减值准备		持股比例%	本年现金红利
	年初	本年减少	年末	年初	年末		
上海市综合信息服务中心	7,384,865.37	-	7,384,865.37	-	-	-	-
上海宝鼎投资股份有限公司	1,928,640.00	-	1,928,640.00	-	-	0.48	248,434.56
	<u>9,313,505.37</u>	<u>-</u>	<u>9,313,505.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>248,434.56</u>

2016年

	账面余额			减值准备		持股比例%	本年现金红利
	年初	本年减少	年末	年初	年末		
上海市综合信息服务中心	7,384,865.37	-	7,384,865.37	-	-	-	-
上海宝鼎投资股份有限公司	1,928,640.00	-	1,928,640.00	-	-	0.48	-
上海苏化国际贸易有限公司	608,520.00	608,520.00	-	-	-	-	-
	<u>9,922,025.37</u>	<u>608,520.00</u>	<u>9,313,505.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值:					
年初余额	103,404,581.16	268,691,335.91	8,531,151.74	19,342,066.30	399,969,135.11
购置	42,735.04	2,204,160.57	299,722.01	4,354,587.91	6,901,205.53
在建工程 转入	478,449.05	4,626,628.93	-	169,785.40	5,274,863.38
处置或 报废	-	(500.00)	(293,151.10)	(1,773,070.79)	(2,066,721.89)
汇率变动 影响	-	-	(153,479.33)	(132,925.78)	(286,405.11)
年末余额	103,925,765.25	275,521,625.41	8,384,243.32	21,960,443.04	409,792,077.02
累计折旧:					
年初余额	40,910,023.32	146,775,288.36	6,096,711.23	13,133,308.60	206,915,331.51
计提	7,552,142.13	24,313,484.74	864,356.71	4,176,787.43	36,906,771.01
处置或 报废	-	-	(251,368.63)	(1,693,784.66)	(1,949,609.70)
汇率变动 影响	-	-	(116,616.71)	(167,336.04)	(283,952.75)
年末余额	48,462,165.45	171,088,773.10	6,593,082.60	15,448,975.33	241,592,996.50
账面净值:					
年初余额	62,494,557.84	121,916,047.55	2,434,440.51	6,208,757.70	193,053,803.60
年末余额	55,463,599.80	104,432,852.31	1,791,160.72	6,511,467.69	168,199,080.52
账面价值:					
年初余额	62,494,557.84	121,916,047.55	2,434,440.51	6,208,757.70	193,053,803.60
年末余额	55,463,599.80	104,432,852.31	1,791,160.72	6,511,467.69	168,199,080.52

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值:					
年初余额	96,052,677.52	264,932,531.03	10,541,679.84	19,927,984.12	391,454,872.51
购置	-	3,700,175.12	440,943.08	3,840,254.85	7,981,373.05
在建工程转入	7,351,903.64	162,617.81	-	-	7,514,521.45
处置或报废	-	(103,988.05)	(2,656,699.22)	(4,527,108.81)	(7,287,796.08)
汇率变动影响	-	-	205,228.04	100,936.14	306,164.18
年末余额	103,404,581.16	268,691,335.91	8,531,151.74	19,342,066.30	399,969,135.11
累计折旧:					
年初余额	33,717,421.76	120,253,933.22	7,373,758.30	14,166,196.85	175,511,310.13
计提	7,192,601.57	26,863,749.39	912,599.41	2,637,893.55	37,606,843.92
处置或报废	-	(342,394.25)	(2,333,076.68)	(3,775,713.79)	(6,451,184.72)
汇率变动影响	-	-	143,430.19	104,931.99	248,362.18
年末余额	40,910,023.32	146,775,288.36	6,096,711.23	13,133,308.60	206,915,331.51
账面净值:					
年初余额	62,335,255.76	144,678,597.81	3,167,921.54	5,761,787.27	215,943,562.38
年末余额	62,494,557.84	121,916,047.55	2,434,440.51	6,208,757.70	193,053,803.60
账面价值:					
年初余额	62,335,255.76	144,678,597.81	3,167,921.54	5,761,787.27	215,943,562.38
年末余额	62,494,557.84	121,916,047.55	2,434,440.51	6,208,757.70	193,053,803.60

中化作物保护品有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

融资租入固定资产如下:

2017年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备	<u>1,535,142.44</u>	<u>1,128,179.38</u>	<u>-</u>	<u>406,963.06</u>
	<u>1,535,142.44</u>	<u>1,128,179.38</u>	<u>-</u>	<u>406,963.06</u>

2016年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备	<u>314,830.47</u>	<u>311,765.18</u>	<u>-</u>	<u>3,065.29</u>
	<u>314,830.47</u>	<u>311,765.18</u>	<u>-</u>	<u>3,065.29</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程

	2017年			2016年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一车间溶剂回收及干燥系统改造	1,018,080.82	-	1,018,080.82	3,169,167.56	-	3,169,167.56
三废综合治理项目	2,014,611.10	-	2,014,611.10	235,849.05	-	235,849.05
九车间自动化改造	499,298.93	-	499,298.93	-	-	-
二车间 9080 中间体 甲酰胺改造	1,160,116.24	-	1,160,116.24	-	-	-
十车间自动化改造	621,304.24	-	621,304.24	-	-	-
种衣剂车间改造项目	196,837.61	-	196,837.61	-	-	-
其他	5,426,862.64	151,354.56	5,275,508.08	4,464,703.11	151,354.56	4,313,348.55
	10,937,111.58	151,354.56	10,785,757.02	7,869,719.72	151,354.56	7,718,365.16

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

重要在建工程2017年变动如下:

工程名称	预算	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	本年末额	资金来源	投入占预算比
一车间溶剂回收及干燥系统改造	8,650,000.00	3,169,167.56	2,379,149.67	4,530,236.41	-	1,018,080.82	自有资金	11.77%
三废综合治理项目	42,900,000.00	235,849.05	1,778,762.05	-	-	2,014,611.10	自有资金	4.70%
九车间自动化改造	1,290,000.00	-	499,298.93	-	-	499,298.93	自有资金	38.71%
二车间9080中间体苯甲酰胺工程改造	13,270,000.00	-	1,160,116.24	-	-	1,160,116.24	自有资金	8.74%
十车间自动化改造	940,000.00	-	621,304.24	-	-	621,304.24	自有资金	66.10%
种衣剂车间改造项目	3,250,000.00	-	196,837.61	-	-	196,837.61	自有资金	6.06%
合计		3,405,016.61	6,635,468.74	4,530,236.41	-	5,510,248.94		

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

重要在建工程2016年变动如下:

工程名称	预算	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	本年余额	资金来源	投入占预算比
一车间溶剂回收及干燥系统改造	8,650,000.00	117,526.56	3,172,689.81	88,029.94	33,018.87	3,169,167.56	自有资金	36.64%
三度综合治理项目	42,900,000.00	-	235,849.05	-	-	235,849.05	自有资金	0.55%
合成八车间改造	17,451,200.00	6,991,903.64	-	6,991,903.64	-	-	自有资金	40.07%
合计		7,109,430.20	3,408,538.86	7,079,933.58	33,018.87	3,405,016.61		

中化作物保护品有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产

2017年

	土地使用权	专有技术	商品使用权 及产品登记证	软件及其他	合计
原价					
年初余额	136,254,966.31	33,298,846.22	90,556,113.46	9,611,196.69	269,721,122.68
购置	-	21,925.46	-	(21,925.46)	-
汇率变动影响	-	-	(2,745,927.88)	-	(2,745,927.88)
年末余额	136,254,966.31	33,320,771.68	87,810,185.58	9,589,271.23	266,975,194.80
累计摊销					
年初余额	22,628,424.38	1,765,786.59	29,795,710.66	8,771,964.70	62,961,886.33
计提	2,725,099.32	532,386.36	6,042,730.00	265,347.13	9,565,562.81
汇率变动影响	-	-	(589,021.95)	(568.43)	(589,590.38)
年末余额	25,353,523.70	2,298,172.95	35,249,418.71	9,036,743.40	71,937,858.76
减值准备					
年初余额	-	-	-	540,952.78	540,952.78
计提	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	540,952.78	540,952.78
账面价值					
年末	110,901,442.61	31,022,598.73	52,560,766.87	11,575.05	194,496,383.26
年初	113,626,541.93	31,533,059.63	60,760,402.80	298,279.21	206,218,283.57

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2016年

	土地使用权	专有技术	商品使用权 及产品登记证	软件及其他	合计
原价					
年初余额	136,254,966.31	33,298,846.22	86,478,301.91	9,457,079.24	265,489,193.68
购置	-	-	1,055,109.41	-	1,055,109.41
汇率变动影响	-	-	3,022,702.14	154,117.45	3,176,819.59
年末余额	136,254,966.31	33,298,846.22	90,556,113.46	9,611,196.69	269,721,122.68
累计摊销					
年初余额	19,903,325.06	1,049,850.50	24,369,331.32	8,676,724.85	53,999,231.73
计提	2,725,099.32	715,936.09	5,802,525.65	95,239.84	9,338,800.90
汇率变动影响	-	-	(376,146.31)	0.01	(376,146.30)
年末余额	22,628,424.38	1,765,786.59	29,795,710.66	8,771,964.70	62,961,886.33
减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	540,952.78	540,952.78
年末余额	-	-	-	540,952.78	540,952.78
账面价值					
年末	113,626,541.93	31,533,059.63	60,760,402.80	298,279.21	206,218,283.57
年初	116,351,641.25	26,346,470.40	68,011,495.91	780,354.39	211,489,961.95



中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期待摊费用

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率变动	年末余额
经营租入房屋装修及场地租赁	9,326,664.37	1,108,233.21	(1,038,333.89)	30,216.84	9,426,780.53

2016年

	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率变动	年末余额
经营租入房屋装修及场地租赁	8,989,879.63	1,158,626.70	(849,168.55)	27,326.59	9,326,664.37

15. 递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债:

	2017年		2016年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	59,652,079.92	14,913,019.98	31,758,505.10	9,527,551.53
可抵扣亏损	50,745,347.21	12,820,754.22	46,544,981.51	12,668,435.89
预提费用	40,339,459.80	11,761,341.87	35,554,796.77	10,512,115.92
其他	8,646,409.66	1,386,117.40	8,155,564.85	1,631,541.24
	<u>159,383,296.59</u>	<u>40,881,233.47</u>	<u>122,013,848.23</u>	<u>34,339,644.58</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 递延所得税资产与递延所得税负债(续)

	2017年		2016年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
可供出售金融资产				
公允价值变动	34,302,607.08	8,575,651.77	38,213,327.08	9,553,331.77
固定资产折旧与				
无形资产摊销	17,235,893.18	2,930,101.84	7,725,286.41	1,313,298.69
	<u>51,538,500.26</u>	<u>11,505,753.61</u>	<u>45,938,613.49</u>	<u>10,866,630.46</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下:

	2017年	2016年
可抵扣暂时性差异	15,123,917.59	45,107,252.40
可抵扣亏损	<u>182,001,895.63</u>	<u>197,210,025.17</u>
	<u>197,125,813.22</u>	<u>242,317,277.57</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损主要系海外子公司的亏损产生的,根据相关税法、没有固定到期期限。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 资产减值准备

2017年

	年初余额	本年计提	汇率影响	本年减少			年末余额
				转回	转销	其他减少	
坏账准备	50,292,901.37	2,632,651.92	(937.69)	316,510.90	-	-	52,608,104.70
存货跌价准备	25,880,548.79	8,644,740.87	(4,251.15)	-	13,401,230.62	-	21,119,807.89
在建工程减值准备	151,354.56	-	-	-	-	-	151,354.56
无形资产减值准备	540,952.78	-	-	-	-	-	540,952.78
	<u>76,865,757.50</u>	<u>11,277,392.79</u>	<u>(5,188.84)</u>	<u>316,510.90</u>	<u>13,401,230.62</u>	<u>-</u>	<u>74,420,219.93</u>

2016年

	年初余额	本年计提	汇率影响	本年减少			年末余额
				转回	转销	其他减少	
坏账准备	11,294,599.96	42,484,832.88	(2,912,495.84)	500,000.00	74,035.63	-	50,292,901.37
存货跌价准备	28,010,535.20	6,239,529.37	33,843.01	-	8,403,358.79	-	25,880,548.79
在建工程减值准备	-	151,354.56	-	-	-	-	151,354.56
无形资产减值准备	-	581,943.46	(40,990.68)	-	-	-	540,952.78
	<u>39,305,135.16</u>	<u>49,457,660.27</u>	<u>(2,919,643.51)</u>	<u>500,000.00</u>	<u>8,477,394.42</u>	<u>-</u>	<u>76,865,757.50</u>

17. 短期借款

	2017年	2016年
资金池借款	598,819,266.25	610,292,761.25
信用借款	161,723,635.22	402,709,329.07
	<u>760,542,901.47</u>	<u>1,013,002,090.32</u>

2017年12月31日, 本集团无已到期但未偿还的短期借款(2016年12月31日: 无)。

于2017年12月31日, 上述借款的年利率为3.92%-4.35%(2016年12月31日: 3.92%-5.04%)。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 衍生金融负债

	2017年	2016年
远期外汇买卖合约	<u>1,756,831.78</u>	<u>-</u>

19. 应付票据

	2017年	2016年
银行承兑汇票	<u>321,156,106.61</u>	<u>231,501,609.89</u>

于2017年12月31日, 本集团无到期未付的应付票据(2016年12月31日: 无)。

20. 应付账款

	2017年	2016年
采购货款	<u>355,092,805.92</u>	<u>405,516,075.33</u>

于2017年12月31日, 本集团无账龄超过1年的重要应付账款(2016年12月31日: 无)。

21. 预收款项

	2017年	2016年
销售货款	<u>38,079,795.44</u>	<u>112,984,154.71</u>

于2017年12月31日, 本集团无账龄超过1年的重要预收账款(2016年12月31日: 无)。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,532,061.16	211,284,539.28	207,931,000.93	14,885,599.51
离职后福利(设定 提存计划)	175,047.23	20,240,592.76	19,663,974.66	751,665.33
	<u>11,707,108.39</u>	<u>231,525,132.04</u>	<u>227,594,975.59</u>	<u>15,637,264.84</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,924,792.01	188,092,691.03	186,485,421.88	11,532,061.16
离职后福利(设定 提存计划)	828,772.65	18,631,683.90	19,285,409.32	175,047.23
	<u>10,753,564.66</u>	<u>206,724,374.93</u>	<u>205,770,831.20</u>	<u>11,707,108.39</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,840,773.76	146,113,736.89	142,605,148.85	14,349,361.80
职工福利费	-	12,857,859.88	12,857,859.88	-
社会保险费	-	9,383,712.19	9,383,712.19	-
其中:医疗保险费	-	7,890,191.34	7,890,191.34	-
工伤保险费	-	812,890.97	812,890.97	-
生育保险费	-	598,268.91	598,268.91	-
其他	-	82,360.97	82,360.97	-
住房公积金	-	8,305,349.44	8,305,349.44	-
工会经费和职工教育经费	681,979.33	2,593,683.44	2,739,425.06	536,237.71
其他	-	29,674,682.05	29,674,682.05	-
其他短期薪酬	9,308.07	2,355,515.39	2,364,823.46	-
	<u>11,532,061.16</u>	<u>211,284,539.28</u>	<u>207,931,000.93</u>	<u>14,885,599.51</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,383,606.86	144,193,126.64	142,735,959.74	10,840,773.76
职工福利费	-	8,928,778.75	8,928,778.75	-
社会保险费	27,125.87	9,965,433.51	9,992,559.38	-
其中: 医疗保险费	-	8,535,947.39	8,535,947.39	-
工伤保险费	27,125.87	753,362.19	780,488.06	-
生育保险费	-	561,016.33	561,016.33	-
其他	-	115,107.60	115,107.60	-
住房公积金	-	7,867,072.80	7,867,072.80	-
工会经费和职工教育经费	504,751.21	2,049,987.80	1,872,759.68	681,979.33
其他	-	14,180,656.97	14,180,656.97	-
其他短期薪酬	9,308.07	907,634.56	907,634.56	9,308.07
	<u>9,924,792.01</u>	<u>188,092,691.03</u>	<u>186,485,421.88</u>	<u>11,532,061.16</u>

设定提存计划如下:

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	175,047.23	18,544,876.43	17,968,258.33	751,665.33
失业保险费	-	535,001.93	535,001.93	-
企业年金缴费	-	1,160,714.40	1,160,714.40	-
	<u>175,047.23</u>	<u>20,240,592.76</u>	<u>19,663,974.66</u>	<u>751,665.33</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:(续)

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	796,859.87	16,897,484.30	17,519,296.94	175,047.23
失业保险费	31,912.78	740,732.21	772,644.99	-
企业年金缴费	-	993,467.39	993,467.39	-
	<u>828,772.65</u>	<u>18,631,683.90</u>	<u>19,285,409.32</u>	<u>175,047.23</u>

23. 应交税费

	2017年	2016年
增值税	326,547.33	581,200.47
企业所得税	3,876,534.88	6,967,679.13
个人所得税	2,812,799.64	1,330,157.66
城市维护建设税	21,069.36	35,587.47
教育费附加	14,172.38	24,542.45
其他	223,001.52	11,969,150.29
	<u>7,274,125.11</u>	<u>20,908,317.47</u>

24. 应付利息

	2017年	2016年
借款利息	<u>2,364,949.68</u>	<u>2,012,486.76</u>

于2017年12月31日,本集团无重要的逾期未付利息(2016年12月31日:无)。



中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 其他应付款

	2017年	2016年
押金及保证金	1,678,200.29	1,461,477.09
运费及杂费	8,990,785.07	36,542,005.22
预提费用	115,188,025.40	41,385,137.89
特许权使用费	30,731,110.50	-
资金往来款	305,568,000.00	16,718,719.19
其他	55,904,066.43	104,787,624.47
	<u>518,060,187.69</u>	<u>200,894,963.86</u>

于2017年12月31日, 本集团无账龄超过1年的重要其他应付款(2016年12月31日: 无)。

26. 长期借款

	2017年	2016年
信用借款	<u>2,998,186.10</u>	<u>2,998,186.10</u>

于2017年12月31日, 上述借款的年利率为5.2%(2016年12月31日: 5.2%)。

于2017年12月31日, 本集团无到期未偿还的长期借款(2016年12月31日: 无)。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 长期应付款

	2017年	2016年
融资租赁固定资产	<u>1,777,118.91</u>	<u>1,400,869.84</u>

28. 递延收益

2017年:

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>4,073,499.75</u>	<u>1,820,000.00</u>	<u>1,784,071.09</u>	<u>4,109,428.66</u>

2016年:

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>6,350,356.75</u>	<u>1,844,800.00</u>	<u>4,121,657.00</u>	<u>4,073,499.75</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 递延收益(续)

于2017年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
年产30吨新型杀虫剂四氟虫 酰胺原料药建设项目	1,127,142.87	-	375,714.28	751,428.59	与资产相关
农药生产低排放技术工程项目	537,142.74	-	537,142.74	-	与资产相关
年产1400吨除草剂硝磺草酮 建设项目	1,211,000.00	-	173,000.00	1,038,000.00	与资产相关
高效低毒环保新农药产业化 项目	298,214.11	-	298,214.11	-	与资产相关
沈阳市化工反应风险和工程 化放大工程技术研究中心建 设(反应风险)项目	750,000.01	-	333,333.32	416,666.69	与资产相关
一种除草剂组合物专利产业 化项目	150,000.02	-	66,666.64	83,333.38	与资产相关
沈阳市科技创新专项项目	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	与资产相关
沈阳市制造业智能升级专项 项目	-	820,000.00	-	820,000.00	与资产相关
	<u>4,073,499.75</u>	<u>1,820,000.00</u>	<u>1,784,071.09</u>	<u>4,109,428.66</u>	

# 中化作物保护品有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 28. 递延收益(续)

于2016年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
沈阳市化工反应风险和工程化 放大工程技术研究中心建设 (反应风险)项目	-	1,000,000.00	249,999.99	750,000.01	与资产相关
新型种农利产业化项目 年产1400吨除草剂硝磺草酮 建设项目	402,071.80	-	402,071.80	-	与资产相关
信息化建设补助项目 一种除草剂组合物专利产业化 项目	1,730,000.00	-	519,000.00	1,211,000.00	与资产相关
年产30吨新型杀虫剂四氯虫 酰胺原料药建设项目	262,857.15	-	262,857.15	-	与资产相关
农药生产低排放技术工程项目 高效低毒环保新农产业化项 目	-	200,000.00	49,999.98	150,000.02	与资产相关
年产1764吨新型农药中间体 3-醛基吡啶及配套工程建设项 目	1,502,857.15	-	375,714.28	1,127,142.87	与资产相关
除草剂咪唑乙烟酸工艺开发项 目	1,074,285.62	-	537,142.88	537,142.74	与资产相关
其他	1,013,928.42	-	715,714.31	298,214.11	与资产相关
	102,857.07	-	102,857.07	-	与资产相关
	261,499.54	-	261,499.54	-	与资产相关
	-	500,000.00	500,000.00	-	与资产相关
	-	144,800.00	144,800.00	-	与资产相关
	<u>6,350,356.75</u>	<u>1,844,800.00</u>	<u>4,121,657.00</u>	<u>4,073,499.75</u>	

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 实收资本

本公司注册及实收资本计人民币800,000,000.00元。

	2017年		2016年	
	账面余额	比例	账面余额	比例
中化国际(控股)股份有限公司	800,000,000.00	100.00%	800,000,000.00	100.00%

30. 资本公积

2017年

	年初余额	增减变动	年末余额
资本溢价	46,155,168.02	-	46,155,168.02

2016年

	年初余额	增减变动	年末余额
资本溢价	46,155,168.02	-	46,155,168.02

31. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额:

	2016年 1月1日	增减变动	2016年 12月31日	增减变动	2017年 12月31日
可供出售金融资产	(50,160,000.00)	(29,040.00)	(50,189,040.00)	(2,933,040.00)	(53,122,080.00)
公允价值变动	(43,354,186.72)	38,766,987.13	(4,587,199.59)	(11,296,017.35)	(15,883,216.94)
外币财务报表折算差额					
	(93,514,186.72)	38,737,947.13	(54,776,239.59)	(14,229,057.35)	(69,005,296.94)

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 其他综合收益(续)

利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额:

2017年

	税前发生额	减: 所得税	归属母公司	归属少数股东权益
可供出售金融资产 公允价值变动	(3,910,720.00)	(977,680.00)	(2,933,040.00)	-
外币报表折算差额	(11,296,017.35)	-	(11,296,017.35)	-
	<u>(15,206,737.35)</u>	<u>(977,680.00)</u>	<u>(14,229,057.35)</u>	<u>-</u>

2016年

	税前发生额	减: 所得税	归属母公司	归属少数股东权益
可供出售金融资产 公允价值变动	(38,720.00)	(9,680.00)	(29,040.00)	-
外币报表折算差额	38,766,987.13	-	38,766,987.13	-
	<u>38,728,267.13</u>	<u>(9,680.00)</u>	<u>38,737,947.13</u>	<u>-</u>

32. 专项储备

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>1,222,968.10</u>	<u>5,037,204.54</u>	<u>(6,260,172.64)</u>	<u>-</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>1,264,320.61</u>	<u>4,873,459.26</u>	<u>(4,914,811.77)</u>	<u>1,222,968.10</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 盈余公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>11,065,557.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,065,557.97</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>9,763,254.40</u>	<u>1,302,303.57</u>	<u>-</u>	<u>11,065,557.97</u>

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

34. 未分配利润/(未弥补亏损)

	2017年	2016年
年末未弥补亏损	(62,679,497.52)	(27,512,235.32)
归属于母公司所有者的净利润	85,868,745.92	(33,864,958.63)
减：提取法定盈余公积	<u>-</u>	<u>1,302,303.57</u>
年末未分配利润/(未弥补亏损)	<u>23,189,248.40</u>	<u>(62,679,497.52)</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 营业收入

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,384,435,394.72	2,739,514,206.03	2,834,044,915.10	2,334,174,604.09
其他业务	14,566,094.83	2,075,716.09	6,671,800.03	66,004.49
	<u>3,399,001,489.55</u>	<u>2,741,589,922.12</u>	<u>2,840,716,715.13</u>	<u>2,334,240,608.58</u>

36. 税金及附加

	2017年	2016年
营业税	-	59,653.37
城市维护建设税	953,314.44	920,717.43
教育费附加	680,938.89	620,217.23
印花税	1,216,136.89	303,831.68
车船税	6,858.24	10,061.28
房产税	336,639.69	352,470.92
土地使用税	1,529,336.09	1,236,307.93
其他	418,672.03	392,857.25
	<u>5,141,896.27</u>	<u>3,896,117.09</u>



中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 销售费用

	2017年	2016年
工资薪酬	82,454,107.65	75,632,234.50
运输费	29,426,351.76	37,591,305.83
业务经费	21,391,807.81	17,764,155.25
仓储保管费	19,488,661.86	18,925,582.48
广告费	13,078,474.71	6,979,507.72
销售服务费	12,692,877.66	7,182,750.83
保险费	7,716,836.70	8,829,182.25
展览费	7,511,346.44	12,061,507.63
港杂费	6,500,422.86	1,647,724.52
销售佣金	2,039,906.20	4,717,593.24
特许权使用费	1,911,632.75	2,925,649.25
其他	13,000,175.46	25,551,559.08
	<u>217,212,601.86</u>	<u>219,808,752.58</u>

38. 管理费用

	2017年	2016年
工资薪酬	95,574,776.49	83,995,125.92
研究与开发费用	37,063,757.78	20,635,200.51
租赁费	23,884,431.32	17,006,513.22
停工损失费	21,297,092.64	25,146,854.46
折旧费	9,340,309.59	12,972,273.82
无形资产摊销	8,857,202.32	8,630,440.41
咨询顾问费	7,561,429.54	11,017,237.01
差旅费	5,086,505.63	5,468,337.89
修理费	4,322,274.71	1,897,249.78
排污费	3,960,184.73	728,129.42
保险费	3,295,277.24	3,380,486.37
物业管理费	3,162,505.64	1,074,588.37
其他	26,990,218.26	22,256,023.50
	<u>250,395,965.89</u>	<u>214,208,460.68</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 财务费用

	2017年	2016年
汇兑损益	46,029,829.50	26,845,611.16
利息支出	39,042,222.23	40,795,884.34
减: 利息收入	4,965,455.26	2,375,524.18
其他	1,570,988.36	2,160,500.84
	<u>81,677,584.83</u>	<u>67,426,472.16</u>

40. 资产减值损失

	2017年	2016年
存货跌价损失	8,644,740.87	6,239,529.37
坏账损失	2,316,141.02	41,984,832.88
在建工程减值损失	-	151,354.56
无形资产减值损失	-	581,943.46
	<u>10,960,881.89</u>	<u>48,957,660.27</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 公允价值变动损益

	2017年	2016年
衍生金融工具	<u>(5,576,048.99)</u>	<u>6,136,755.83</u>

42. 投资收益

	2017年	2016年
委托贷款取得的投资收益	1,579,832.15	2,336,938.29
可供出售金融资产等在持有 期间取得的投资收益	635,634.56	583,643.20
处置衍生金融资产取得的 投资收益	<u>352,703.91</u>	<u>(335,607.60)</u>
	<u>2,568,170.62</u>	<u>2,584,973.89</u>

43. 资产处置收益/(损失)

	2017年	2016年
非流动资产处置(损失)/收益	<u>(146,960.27)</u>	<u>366,022.73</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下:

	2017年	2016年	与资产/收益 相关
出口信用保险扶持发展资金	-	-	与收益相关
开发扶持资金	-	-	与收益相关
年产30吨新型杀虫剂四氯虫酰胺原料药 建设项目补助	375,714.28	-	与资产相关
沈阳市化工反应风险和工程化放大工程 技术研究中心建设(反应风险)补贴	333,333.32	-	与资产相关
稳岗补贴	-	-	与收益相关
年产1400吨除草剂硝磺草酮建设项目补 助	173,000.00	-	与资产相关
沈阳市制造业智能升级项目补助	-	-	与资产相关
一种除草剂组合物专利产业化补助	66,666.64	-	与资产相关
农药生产低排放技术工程补助	537,142.74	-	与资产相关
高效低毒环保新农药产业化项目补助	298,214.11	-	与资产相关
政府税收返还	1,481,300.00	-	与收益相关
其他	-	-	与资产相关
	<u>3,265,371.09</u>	<u>-</u>	

45. 营业外收入

	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
索赔收入	638,055.54	512,928.36	638,055.54
政府补助	-	12,191,667.05	-
其他	<u>2,589,588.21</u>	<u>10,665,054.09</u>	<u>2,589,588.21</u>
	<u>3,227,643.75</u>	<u>23,369,649.50</u>	<u>3,227,643.75</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 营业外支出

	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
对外理赔支出	419,783.36	-	419,783.36
罚没支出	7,097.90	63,656.95	7,097.90
对外捐赠	-	100,000.00	-
其他	44,924.73	366,348.53	44,924.73
	<u>471,805.99</u>	<u>530,005.48</u>	<u>471,805.99</u>

47. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017年	2016年
耗用的原材料	2,713,046,766.90	2,323,078,263.73
产成品及在产品存货变动	(48,849,022.58)	(38,505,815.13)
职工薪酬	231,991,736.22	206,724,374.93
折旧和摊销	45,561,058.01	47,794,813.37
租金	23,884,431.32	17,006,513.22
其他	243,563,520.00	212,093,667.23
	<u>3,209,198,489.87</u>	<u>2,768,191,817.35</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

48. 所得税费用

	2017年	2016年
当期所得税费用	26,038,857.94	22,051,996.10
递延所得税费用	(17,395,762.33)	(4,323,259.05)
	<u>8,643,095.61</u>	<u>17,728,737.05</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2017年	2016年
利润总额	94,889,006.90	(15,903,965.53)
按适用税率计算的所得税费用	23,722,251.73	(3,975,991.38)
某些子公司适用不同税率的影响	(9,328,555.52)	6,259,205.12
无需纳税的收益	(195,373.34)	-
不可抵扣的费用	1,795,615.39	1,655,916.83
研发费用加计扣除	(2,575,090.99)	(1,513,632.72)
利用以前年度可抵扣亏损	(4,562,438.86)	-
未确认的暂时性差异和可抵扣亏损	378,306.04	16,512,930.35
对以前期间当期所得税的调整	(591,618.84)	(1,209,691.15)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>8,643,095.61</u>	<u>17,728,737.05</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 现金流量表项目注释

	2017年	2016年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到的利息收入	4,853,104.53	2,375,524.18
收到的政府补助	3,237,000.00	10,297,364.05
其他	10,547,130.54	11,030,962.45
	<u>18,637,235.07</u>	<u>23,703,850.68</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
支付的经营费用及管理费用	234,318,413.92	181,293,803.76
银行手续费及其他	1,570,848.24	2,160,500.84
营业外支出	140.12	-
其他	16,997,611.72	100,052,006.85
	<u>252,887,014.00</u>	<u>283,506,311.45</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
资金池	-	141,895,426.00
支付其他与投资活动有关的现金		
资金池	218,974,827.96	-
收到其他与筹资活动有关的现金		
资金池	-	23,466,802.80
关联方借款	305,568,000.00	-
	<u>305,568,000.00</u>	<u>23,466,802.80</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
资金池	11,473,495.00	-

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量:

	2017年	2016年
净(亏损)/利润	86,245,911.29	(33,632,702.58)
加: 资产减值准备	10,960,881.89	48,957,660.27
固定资产折旧	36,906,771.01	37,606,843.92
无形资产摊销	9,565,562.81	9,338,800.90
长期待摊费用摊销	1,038,333.89	849,168.55
处置固定资产的收益	146,960.27	(366,022.73)
公允价值变动(收益)/损失	5,576,048.99	(6,126,750.06)
财务费用	54,889,796.77	25,635,865.49
投资收益	(2,568,170.62)	(2,584,973.89)
递延所得税资产的(增加)/减少	(6,541,588.89)	(4,425,591.13)
递延所得税负债的(减少)/增加	1,616,803.15	(102,332.08)
存货的(增加)/减少	20,515,034.62	(21,059,217.35)
经营性应收项目的增加	(143,516,141.24)	(107,009,867.91)
经营性应付项目的增加	(21,753,773.01)	168,794,346.06
专项储备的增加/(减少)	(1,222,968.10)	(42,470.91)
经营活动产生的现金流量净额	<u>51,859,462.83</u>	<u>115,832,756.55</u>



中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2017年	2016年
现金	219,293,061.38	422,448,460.50
其中：库存现金	5,732.08	12,208.96
可随时用于支付的银行存款	<u>219,287,329.30</u>	<u>422,436,251.54</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>219,293,061.38</u>	<u>422,448,460.50</u>
其中：公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	<u>41,705,588.28</u>	<u>42,122,979.68</u>

51. 所有权受到限制的资产

	2017年	2016年	
其他货币资金	<u>41,705,588.28</u>	<u>42,122,979.68</u>	注1

注1：于2017年12月31日，账面价值为人民币41,705,588.28元(2016年12月31日：人民币42,122,979.68元)的货币资金用于开具银行承兑汇票、远期结汇等定期存款保证金。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 外币货币性项目

	2017年			2016年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
菲律宾比索	187,058,160.71	0.13	24,485,913.24	132,703,507.08	0.14	18,631,572.39
阿根廷比索	7,744.64	0.34	2,635.50	1,557,236.74	0.44	678,176.60
澳元	-	-	-	714,192.25	5.02	3,582,174.07
欧元	72,981.43	7.80	569,423.01	513,987.00	7.31	3,755,600.21
港币	1,056,486.12	0.84	883,116.75	946,189.15	0.89	846,375.66
新加坡元	-	-	-	117,907.15	4.80	565,895.37
泰国铢	59,299,107.74	0.20	11,847,961.73	53,611,706.23	0.19	10,400,671.01
美元	20,799,300.09	6.53	135,906,786.65	42,490,113.59	6.94	294,753,917.97
印度卢比	312,308,812.93	0.10	31,855,498.92	356,313,733.00	0.10	36,450,894.89
巴西雷亚尔	434,951.94	1.97	857,942.70	-	-	-
	2017年			2016年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收账款						
阿根廷比索	-	-	-	1,541,385.08	0.44	671,273.20
澳元	38,849,861.66	5.09	197,854,575.46	33,535,829.20	5.02	168,205,658.52
欧元	267,933.00	7.80	2,090,493.65	58,140.00	7.31	424,817.35
印度卢比	286,240,986.45	0.10	29,196,580.62	208,164,742.91	0.10	21,295,253.20
新西兰元	-	-	-	698,039.78	4.83	3,372,090.57
菲律宾比索	414,226,461.04	0.13	54,222,243.75	501,215,112.59	0.14	70,370,601.81
泰国铢	51,238,194.52	0.20	10,237,391.27	43,112,256.25	0.19	8,363,777.71
美元	48,010,370.31	6.53	313,709,361.68	39,092,210.13	6.94	271,182,661.67
	2017年			2016年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应收款						
澳元	405,854.63	5.09	2,066,936.46	789,341.69	5.02	3,959,101.11
泰国铢	1,193,104.65	0.20	238,382.31	1,243,084.60	0.19	241,158.41
美元	2,479,770.81	6.53	16,203,318.43	6,306,189.08	6.94	43,746,033.65
印度卢比	11,352,996.10	0.10	1,158,005.60	10,356,042.89	0.10	1,059,423.19
菲律宾比索	34,095,348.11	0.13	4,463,081.07	-	-	-

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 外币货币性项目(续)

	2017年			2016年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
澳元	31,755,347.79	5.09	161,723,635.22	80,289,755.98	5.02	402,709,329.07
应付账款						
阿根廷比索	187,440,520.01	0.34	63,786,008.96	186,840,774.10	0.44	81,369,157.12
英镑	-	-	-	206,482.19	8.51	1,757,039.55
印度卢比	245,020,040.69	0.10	24,992,044.15	575,032,744.40	0.10	58,825,849.75
菲律宾比索	158,770,831.47	0.13	20,783,101.84	155,320,652.30	0.14	21,807,019.58
泰国铢	5,099,240.99	0.20	1,018,828.35	6,024,247.04	0.19	1,168,703.93
美元	12,015,014.03	6.53	78,508,504.67	30,569,054.88	6.94	212,057,533.70
澳元	13,466,594.53	5.09	68,582,672.62	-	-	-
其他应付款						
阿根廷比索	1,382,993.33	0.34	470,632.63	425,533.02	0.44	185,319.63
美元	8,734,348.72	6.53	57,071,981.41	8,659,149.52	6.94	60,068,520.22
印度卢比	306,490,262.30	0.10	31,262,006.75	259,311,077.00	0.10	26,527,523.18
菲律宾比索	412,090,450.69	0.13	53,942,640.00	428,463,218.55	0.14	60,156,235.88
泰国铢	13,428,304.48	0.20	2,682,975.24	12,139,057.90	0.19	2,354,977.23
澳元	63,918,813.57	5.09	325,525,733.75	5,120,451.16	5.02	25,682,646.88
港币	45,000.00	0.84	37,615.50	-	-	-
巴西雷亚尔	14,162.00	1.97	27,934.55	-	-	-

中化作物保护品有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

Sinochem International Groop (Overseas)Pte., Ltd  
Sinochem International Australia Pte., Ltd

同一控制下企业合并取得的子公司

Sinochem Groop Protection (Phil.) Inc.  
Sinochem Farm Care (Thailand)Co., Ltd  
Sinochem India Company Pte., Ltd  
中化农化有限公司  
沈阳科创化学品有限公司  
沈阳化工研究院(南通)科技发展有限公司  
中化农化香港有限公司

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例 (%)	
					直接	间接
	新加坡 澳大利亚	新加坡 澳大利亚	农资经营 农资经营	美元 3,800 澳元 1,500	100 -	- 100
	菲律宾 泰国 印度	菲律宾 泰国 印度	农资经营 农资经营 农资经营	美元 76 美元 334 美元 1,555	- - -	100 100 100
	中国上海 中国沈阳 中国南通 中国香港	中国上海 中国沈阳 中国南通 中国香港	农资贸易 农药制剂生产 农药制剂生产 化学品贸易	人民币 68,000 人民币 48,873 人民币 3,500 人民币 1,358	- 49 - 100	100 51 95 -

中化作物保护品有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下:

2017年:

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计少数 股东权益
沈阳化工研究院(南通) 科技发展有限公司	5%	487,420.62	-	2,958,936.06

2016年:

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计少数 股东权益
沈阳化工研究院(南通) 科技发展有限公司	5%	232,256.05	-	2,471,515.44

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

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

2017年	沈阳化工研究院（南通）科技发展有限公司	
流动资产		23,766,495.70
非流动资产		46,701,597.32
资产合计		<u>70,468,093.02</u>
流动负债		10,546,092.92
非流动负债		-
负债合计		<u>10,546,092.92</u>
营业收入		74,039,527.26
净利润		7,543,307.36
综合收益总额		<u>7,543,307.36</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>3,429,999.65</u>
2016年	沈阳化工研究院（南通）科技发展有限公司	
流动资产		9,819,372.37
非流动资产		50,397,017.58
资产合计		<u>60,216,389.95</u>
流动负债		7,837,697.21
非流动负债		-
负债合计		<u>7,837,697.21</u>
营业收入		52,223,614.58
净利润		5,762,751.61
综合收益总额		<u>5,762,751.61</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>11,767,808.14</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2017年

金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	260,998,649.66	-	260,998,649.66
衍生金融资产	2,053.52	-	-	2,053.52
应收票据	-	39,014,097.89	-	39,014,097.89
应收账款	-	634,479,243.76	-	634,479,243.76
其他应收款	-	42,179,391.19	-	42,179,391.19
其他流动资产	-	475,149,479.92	-	475,149,479.92
可供出售金融资产	-	-	44,858,465.37	44,858,465.37
	<u>2,053.52</u>	<u>1,496,679,327.79</u>	<u>44,858,465.37</u>	<u>1,496,681,381.31</u>

金融负债

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益	其他金融负债	合计
短期借款	-	760,542,901.47	760,542,901.47
衍生金融负债	1,756,831.78	-	1,756,831.78
应付票据	-	321,156,106.61	321,156,106.61
应付账款	-	355,092,805.92	355,092,805.92
其他应付款	-	518,060,187.69	518,060,187.69
长期借款	-	2,998,186.10	2,998,186.10
长期应付款	-	1,777,118.91	1,777,118.91
	<u>1,756,831.78</u>	<u>1,959,627,306.70</u>	<u>1,961,384,138.48</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 金融工具及其风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：(续)

2016年

金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	—	464,571,440.18	—	464,571,440.18
衍生金融资产	3,689,637.91	—	—	3,689,637.91
应收票据	—	22,857,286.00	—	22,857,286.00
应收账款	—	543,838,872.03	—	543,838,872.03
其他应收款	—	49,005,716.35	—	49,005,716.35
其他流动资产	—	219,099,219.55	—	219,099,219.55
可供出售金融资产	—	—	48,769,185.37	48,769,185.37
	<u>3,689,637.91</u>	<u>1,299,372,534.11</u>	<u>48,769,185.37</u>	<u>1,351,831,357.39</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	1,013,002,090.32
应付票据	231,501,609.89
应付账款	405,516,075.33
其他应付款	200,894,963.86
长期借款	2,998,186.10
长期应付款	1,400,869.84
	<u>1,855,313,795.34</u>



# 中化作物保护品有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 七、 金融工具及其风险(续)

#### 2. 金融资产转移

##### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2017年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币49,514,982.64元(2016年12月31日：人民币28,867,824.58元)，其中已终止确认为人民币21,316,967.20元(2016年12月31日：人民币21,469,824.58元)。于2017年12月31日，本集团无未到期已贴现票据(2016年12月31日：无)。于2017年12月31日，上述银行承兑汇票1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。

本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

#### 3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

附注七、1列示了金融资产项目余额及面临的重大信用风险敞口。最大信用风险以总额列示，未考虑以净额结算、抵押物或其他信用增级的影响。

本集团无重大已逾期但未减值金融资产。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2017年	1 年以内	1 年以上至 5 年	合计
短期借款	760,542,901.47	-	760,542,901.47
衍生金融负债	1,756,831.78	-	1,756,831.78
应付票据	321,156,106.61	-	321,156,106.61
应付账款	355,092,805.92	-	355,092,805.92
应付利息	2,364,949.68	-	2,364,949.68
其他应付款	518,060,187.69	-	518,060,187.69
长期借款	-	2,998,186.10	2,998,186.10
长期应付款	-	1,777,118.91	1,777,118.91
	<u>1,958,973,783.15</u>	<u>4,775,305.01</u>	<u>1,963,749,088.16</u>
2016年	1 年以内	1 年以上至 5 年	合计
短期借款	1,013,002,090.32	-	1,013,002,090.32
应付票据	231,501,609.89	-	231,501,609.89
应付账款	405,516,075.33	-	405,516,075.33
应付利息	2,012,486.76	-	2,012,486.76
其他应付款	200,894,963.86	-	200,894,963.86
长期借款	-	2,998,186.10	2,998,186.10
长期应付款	-	1,400,869.84	1,400,869.84
	<u>1,852,927,226.16</u>	<u>4,399,055.94</u>	<u>1,857,326,282.10</u>

市场风险

利率风险

本集团获取的银行借款均为固定利率,未面临重大的利率风险。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

汇率风险

本公司面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化产生的影响。

2017年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净额 增加/(减少)	所有者权益合计 增加/(减少)
人民币对澳元贬值	10%	30,015,892.76	-	30,015,892.76
人民币对澳元升值	-10%	(30,015,892.76)	-	(30,015,892.76)
人民币对卢比贬值	10%	(827,575.41)	-	(827,575.41)
人民币对卢比升值	-10%	827,575.41	-	827,575.41
人民币对泰铢贬值	10%	(1,887,900.76)	-	(1,887,900.76)
人民币对泰铢升值	-10%	1,887,900.76	-	1,887,900.76
人民币对欧元贬值	10%	(265,991.67)	-	(265,991.67)
人民币对欧元升值	-10%	265,991.67	-	265,991.67
人民币对新加坡贬值	10%	(83,000.82)	-	(83,000.82)
人民币对新加坡升值	-10%	83,000.82	-	83,000.82
人民币对美元贬值	10%	(32,630.06)	-	(32,630.06)
人民币对美元升值	-10%	32,630.06	-	32,630.06
人民币对菲律宾比索贬值	10%	(413,859.26)	-	(413,859.26)
人民币对菲律宾比索升值	-10%	413,859.26	-	413,859.26

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险(续)

2016年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净额 增加/(减少)	所有者权益合计 增加/(减少)
人民币对澳元贬值	10%	15,006,428.68	—	15,006,428.68
人民币对澳元升值	-10%	(15,006,428.68)	—	(15,006,428.68)
人民币对卢比贬值	10%	994,185.50	—	994,185.50
人民币对卢比升值	-10%	(994,185.50)	—	(994,185.50)
人民币对泰铢贬值	10%	1,547,394.56	—	1,547,394.56
人民币对泰铢升值	-10%	(1,547,394.56)	—	(1,547,394.56)
人民币对欧元贬值	10%	787,729.61	—	787,729.61
人民币对欧元升值	-10%	(787,729.61)	—	(787,729.61)
人民币对新加坡元贬值	10%	56,589.54	—	56,589.54
人民币对新加坡元升值	-10%	(56,589.54)	—	(56,589.54)
人民币对新西兰元贬值	10%	337,209.06	—	337,209.06
人民币对新西兰元升值	-10%	(337,209.06)	—	(337,209.06)
人民币对英镑贬值	10%	175,703.95	—	175,703.95
人民币对英镑升值	-10%	(175,703.95)	—	(175,703.95)
人民币对美元贬值	10%	35,830,650.87	—	35,830,650.87
人民币对美元升值	-10%	(35,830,650.87)	—	(35,830,650.87)
人民币对菲律宾比索贬值	10%	715,092.01	—	715,092.01
人民币对菲律宾比索升值	-10%	(715,092.01)	—	(715,092.01)

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本集团暴露于因归类为可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

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

	2017年 12月31日	2017年 最高/最低	2016年 12月31日	2016年 最高/最低
上海—A股指数	3,307	3,450/3,017	3,104	3,538/2,638

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净利润和所有者权益对权益工具投资的公允价值的每10%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。就本敏感性分析而言，对于可供出售权益工具投资，该影响被视为对可供出售权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

2017年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	所有者权益 合计 增加/(减少)
2017年 可供出售权益 工具投资	35,544,960.00	-	26,161.65	26,161.65

2016年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
2016年 可供出售权益 工具投资	39,455,680.00	-	29,040.00	29,040.00

\* 不包括留存收益。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 金融工具及其风险(续)

4. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2016年12月31日和2017年12月31日，资产负债率如下：

	2017年	2016年
负债合计	2,040,355,455.82	2,017,865,992.88
资产合计	<u>2,854,719,069.33</u>	<u>2,761,325,465.30</u>
	<u>71%</u>	<u>73%</u>



中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 公允价值的披露

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

本公司管理层已评估了货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

1. 以公允价值计量的资产和负债

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
衍生金融资产	-	2,053.52	-	2,053.52
可供出售金融资产	35,544,960.00	-	-	35,544,960.00
衍生金融负债	-	1,756,831.78	-	1,756,831.78

2016年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
衍生金融资产	-	3,689,637.91	-	3,689,637.91
可供出售金融资产	39,455,680.00	-	-	39,455,680.00

# 中化作物保护品有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 九、 关联方关系及其交易

#### 1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	注册资本 人民币
中化国际(控股) 股份有限公司	上海	贸易业	100%	100%	208,301.27万元

本公司的最终控制公司为中国中化集团有限公司。

#### 2. 子公司

本集团所属的子公司详见附注六。

#### 3. 其他关联方

关联方名称	关联方关系
浙江省化工研究院有限公司(“浙江院”)	同一最终控制方
浙江化工院科技有限公司(“浙江化工”)	同一最终控制方
上海真陈仓储有限公司(“真陈仓储”)	同一最终控制方
中化集团财务有限责任公司(“集团财务”)	同一最终控制方
南通江山农药化工股份有限公司(“南通江山”)	同一最终控制方
中化塑料有限公司(“中化塑料”)	同一最终控制方
沈阳中化农药化工研发有限公司(“沈阳农研”)	同一最终控制方
中化化肥有限公司(“中化化肥”)	同一最终控制方
河北中化溢恒股份有限公司(“河北中化”)	同一最终控制方
中化现代农业有限公司(“中化现代”)	同一最终控制方
中国金茂(集团)有限公司(“金茂集团”)	同一最终控制方
中化天津有限公司(“中化天津”)	同一最终控制方

# 中化作物保护品有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 九、 关联方关系及其交易(续)

#### 3. 其他关联方

关联方名称	关联方关系
沈阳化工研究院有限公司(“沈阳院”)	同一最终控制方
中化塑料有限公司(“中化塑料”)	同一最终控制方
中国中化股份有限公司(“中化股份”)	同一最终控制方
沈阳化工园设计工程有限公司(“设计工程公司”)	同一最终控制方
中化国际(苏州)新材料有限公司(“苏州新材”)	同一最终控制方
浙江禾田化工有限公司(“浙江禾田”)	同一最终控制方
江苏江盛国际贸易有限公司(“江苏江盛”)	同一最终控制方
江苏扬农化工集团有限公司(“江苏扬农”)	同一最终控制方
江苏扬农化工股份有限公司(“扬农股份”)	同一最终控制方
江苏优士化学有限公司(“优士化学”)	同一最终控制方
上海优保博国际物流有限公司(“上海优保博”)	同一最终控制方
中化资产管理有限公司(“中化资产”)	同一最终控制方
中化国际招标有限责任公司(“中化招标”)	同一最终控制方
江山新加坡有限公司(“江山新加坡”)	同一最终控制方
中种国际种子有限公司(“中化种子”)	同一最终控制方
江苏优嘉植物保护有限公司(“优嘉植保”)	同一最终控制方
浙江蓝天环保科技股份有限公司(“浙江蓝天”)	同一最终控制方
上海德寰置业有限公司(“德寰置业”)	同一最终控制方
连云港港口国际石化仓储有限公司(“连云港港口”)	同一最终控制方
上海昌化实业有限公司(“上海昌化”)	同一最终控制方
中化新加坡有限公司(“中化新”)	同一最终控制方
上海中化科技有限公司(“中化科技”)	同一最终控制方

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	2017年	2016年
江山新加坡	53,774,678.80	-
江苏江盛	11,751,427.15	18,729,868.00
南通江山	8,268,957.24	3,301,555.56
扬农股份	194,871.79	-
中化现代	99,883.52	-
中化种子	67,657.66	-
沈阳农研	30,855.84	-
中化化肥	-	15,929.20
	<u>74,188,332.00</u>	<u>22,047,352.76</u>

本集团与关联方之间的销售定价，参考市场价格由双方协商确定。

(2) 向关联方采购商品

	2017年	2016年
南通江山	406,587,567.09	504,337,671.90
扬农股份	28,886,504.52	9,505,203.55
中化塑料	16,767,909.68	14,410,482.11
优嘉植保	15,479,203.55	-
浙江禾田	12,052,359.88	9,233,539.85
优士化学	11,938,301.10	2,567,699.11
浙江化工	6,807,418.80	-
浙江院	1,117,948.72	-
上海优保博	778,125.17	1,533,270.12
沈阳院	-	12,817.09
中化国际	-	95,186,102.47
	<u>500,415,338.51</u>	<u>636,786,786.20</u>

本集团与关联方之间的采购定价，参考市场价格由双方协商确定。

中化作物保护品有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 其他主要的关联交易

向关联方提供劳务

	2017年	2016年
南通江山	3,757,101.84	2,528,102.00
浙江化工	528,301.89	-
浙江蓝天	272,169.81	-
扬农股份	161,320.80	-
	<u>4,718,894.34</u>	<u>2,528,102.00</u>

自关联方接受劳务

	2017年	2016年
设计工程公司	1,769,811.28	999,056.58
连云港港口	1,028,047.08	-
中化科技	2,634,381.70	-
沈阳农研	151,801.88	214,875.47
沈阳院	-	1,915,937.51
	<u>5,584,041.94</u>	<u>3,129,869.56</u>

自关联方接受租赁

	2017年	2016年
德震置业	13,440,198.64	4,887,344.96
中化资产	7,142,856.80	7,142,856.80
上海昌化	144,000.00	-
金茂集团	-	1,286,738.10
沈阳院	-	530,928.07
	<u>20,727,055.44</u>	<u>13,847,867.93</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 其他主要的关联交易(续)

资金池投资

	2017年 投出	2016年 收回
中化国际	218,974,827.96	(141,895,426.00)

资金池筹资与关联方借款

	2017年 偿还	2016年 借入
中化新	-	305,568,000.00
中化国际	11,473,495.00	(23,466,802.80)

利息收入

	2017年	2016年
集团财务	1,328,296.25	207,914.17
中化国际	1,579,832.15	2,336,938.29
	2,908,128.40	2,544,852.46

利息支出

	2017年	2016年
中化国际	23,677,508.20	25,052,285.09

关键管理人员薪酬

	2017年	2016年
关键管理人员	6,785,336.00	5,680,406.00

中化作物保护品有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 接受关联方担保

2017年					
	担保金额		担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
中化新	986,920.00	澳元	2017年10月	2018年1月	否
中化新	4,734,574.05	澳元	2017年10月	2018年1月	否
中化新	2,776,140.00	澳元	2017年11月	2018年2月	否
中化新	5,500,710.62	澳元	2017年11月	2018年2月	否
中化新	3,223,720.00	澳元	2017年12月	2018年3月	否
中化新	14,533,283.12	澳元	2017年12月	2018年6月	否
2016年					
	担保金额		担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
中化新	25,000,000.00	澳元	2016年12月	2017年1月	是
中化新	5,043,600.00	澳元	2016年10月	2017年1月	是
中化新	6,020,087.27	澳元	2016年11月	2017年1月	是
中化新	3,148,960.00	澳元	2016年11月	2017年2月	是
中化新	4,575,536.00	澳元	2016年12月	2017年3月	是
中化新	36,501,572.71	澳元	2016年12月	2017年6月	是

5. 关联方应收应付款项余额

	2017年	2016年
应收账款		
江山新加坡	29,452,475.24	-
扬农股份	228,000.00	-
沈阳院	606,322.60	752,463.60
	<u>30,286,797.84</u>	<u>752,463.60</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额(续)

其他应收款

	2017年	2016年
中化资产	1,033,833.37	1,033,833.37
金茂集团	313,810.83	649,049.42
中化塑料	105,171.90	135,347.40
中化国际	80,829.58	305,846.15
中化天津	3,236.40	3,236.40
中化国际	2,937.90	3,612.90
德寰置业	800.00	-
南通江山	-	1,915,120.30
	<u>1,540,619.98</u>	<u>4,046,045.94</u>

预收账款

苏州新材	43,724.40	43,724.40
中化招标	675.00	675.00
南通江山	-	9,614,080.00
	<u>44,399.40</u>	<u>9,658,479.40</u>

应付票据

江苏扬农	9,128,200.00	4,804,500.00
浙江禾田	5,973,000.00	-
	<u>15,101,200.00</u>	<u>4,804,500.00</u>



中化作物保护品有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

	2017年	2016年
应付账款		
扬农股份	5,037,984.00	-
中化科技	2,792,444.68	-
优士化学	8,492,365.76	-
中化塑料	3,603,086.08	72,523.56
南通江山	65,648,084.39	32,510,205.00
浙江院	747,400.00	-
中化股份	24,441.40	24,441.40
中化国际	-	12,974,964.80
	<u>86,345,806.31</u>	<u>45,582,134.76</u>
应付利息		
中化国际	<u>788,836.69</u>	<u>582,727.98</u>
预付款项		
中化塑料	<u>4,231,185.89</u>	<u>2,960,894.00</u>
其他应付款		
中化国际	1,482,870.99	621,678.04
金茂集团	-	314,725.00
沈阳院	-	618,125.22
中化新	<u>305,568,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>307,050,870.99</u>	<u>1,554,528.26</u>

应收及应付关联方款项均无抵押、且无固定还款期。

6. 存放关联方的货币资金

	2017年	2016年
集团财务	<u>80,478,855.99</u>	<u>116,246,574.60</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十、或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出之日，本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 租赁安排

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	22,895,135.88	37,557,170.05
1年至2年(含2年)	17,763,423.92	37,557,170.05
2年至3年(含3年)	7,500,000.00	27,538,113.37
3年以上	<u>23,750,000.00</u>	<u>31,250,000.00</u>
	<u>71,908,559.80</u>	<u>133,902,453.47</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2017年	2016年
应收账款	7,221,595.64	715,744.84
减：坏账准备	<u>164,060.00</u>	<u>164,060.00</u>
	<u>7,057,535.64</u>	<u>551,419.80</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转销	期/年末余额
2017年	<u>164,060.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>164,060.00</u>
2016年	<u>-</u>	<u>164,060.00</u>	<u>-</u>	<u>164,060.00</u>

应收账款按种类列示如下：

2017年

	金额	比例	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合				
计提坏账准备	1,095,866.20	15.18%	-	-
单项金额重大并单独				
计提坏账准备	5,961,669.44	82.55%	-	-
单项金额不重大但				
单独计提坏账准备	<u>164,060.00</u>	<u>2.27%</u>	<u>164,060.00</u>	<u>100.00%</u>
	<u>7,221,595.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>164,060.00</u>	

中化作物保护品有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款按种类列示如下：(续)

2016年

	金额	比例	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合 计提坏账准备	59,665.04	8.34%	-	-
单项金额重大并单独 计提坏账准备	656,079.80	91.66%	164,060.00	25.01%
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	-	0.00%	-	-
	<u>715,744.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>164,060.00</u>	

信用风险特征组合中，应收账款按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

2017年

	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	<u>1,095,866.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2016年

	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	<u>59,665.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中化作物保护品有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

	2017年	2016年
其他应收款	<u>1,708,043.57</u>	<u>6,499,272.37</u>
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,708,043.57</u>	<u>6,499,272.37</u>

其他应收款按种类列示如下：

2017年

	金额	比例	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合 计提坏账准备	-	-	-	-
单项金额重大并单独 计提坏账准备	912,946.68	53.45%	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<u>795,096.89</u>	<u>46.55%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,708,043.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	

2016年

	金额	比例	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合 计提坏账准备	-	-	-	-
单项金额重大并单独 计提坏账准备	5,572,828.40	85.75%	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<u>926,443.97</u>	<u>14.25%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>6,499,272.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	

中化作物保护品有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

	2017年	2016年
成本法		
子公司		
Sinochem International Corp (Overseas) Pte Ltd.	241,953,600.00	241,953,600.00
中化农化有限公司	695,253,625.13	695,253,625.13
中化农化巴西有限公司	180,900.00	180,900.00
中化农化香港有限公司	13,149,662.89	13,149,662.89
沈阳科创化学品有限公司	<u>330,850,179.10</u>	<u>330,850,179.10</u>
	1,281,387,967.12	1,281,387,967.12
减：长期股权投资减值准备	<u>13,149,662.89</u>	<u>13,149,662.89</u>
	<u>1,268,238,304.23</u>	<u>1,268,238,304.23</u>

长期股权投资减值准备的变动如下：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中化农化香港	<u>13,149,662.89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,149,662.89</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中化农化香港	<u>-</u>	<u>13,149,662.89</u>	<u>-</u>	<u>13,149,662.89</u>

# 中化作物保护品有限公司

## 财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

### 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 营业收入

	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	544,745,276.47	407,490,184.05	488,825,133.36	378,996,091.23

营业收入按业务类别列示如下：

	2017年	2016年
销售商品	544,745,276.47	484,799,397.00

#### 5. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2017年	2016年
净利润/(亏损)	(22,072,332.67)	13,023,035.69
资产减值准备	2,366,569.16	13,313,722.89
固定资产折旧	622,046.25	495,974.47
无形资产摊销	1,951,406.05	1,851,804.25
处置固定资产的(收益)/损失	(973.50)	962.36
公允价值变动损失/(收益)	-	(45,442.57)
财务费用	24,284,197.51	25,268,321.95
投资收益	306,887.20	(44,683,569.33)
递延所得税资产的增加	(7,716,248.58)	(10,457,766.26)
存货的减少	27,545,532.01	24,462,350.78
经营性应收项目的减少	2,007,040.70	16,395,597.48
经营性应付项目的增加/(减少)	2,714,745.19	(46,229,343.86)
经营活动产生的现金流量净额	32,008,869.32	(6,604,352.15)

# 中化作物保护品有限公司

## 补充资料

2017年12月31日

人民币元

### 1. 非经常性损益明细表

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

	2017年
非流动资产处置损益， 包括已计提资产减值 准备的冲销部分	(146,960.27)
计入当期损益的政府补助 (与正常经营业务密切 相关，符合国家政策规 定、按照一定标准定额 或定量持续享受的政府 补助除外)	3,265,371.09
除同公司正常经营业务 相关的有效套期保值业务外， 持有交易性金融资产、 交易性金融负债产生的 公允价值变动损益，以及 处置交易性金融资产、 交易性金融负债和可供出售 金融资产取得的投资收益	(3,007,878.37)
除上述各项之外的其他 营业外收入和支出	<u>2,755,837.76</u>
	<u>2,866,370.21</u>
减：所得税影响数	<u>688,959.44</u>
减：少数股东权益 影响数(税后)	<u>821.68</u>
	<u>2,176,589.09</u>



中化作物保护品有限公司

补充资料（续）

2017年12月31日

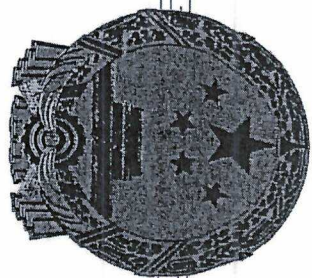
人民币元

---

2. 净资产收益率和每股收益

2017年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	11.00	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	10.74	不适用	不适用



证书序号：000197

# 会计师事务所

# 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：毛鞍宁

本复印件，仅供

江苏安永华明会计师事务所  
有限公司使用

证书号：13

发证时间：

二〇一九年十月

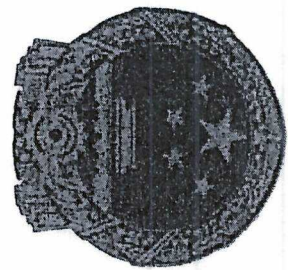
证书有效期至：

二〇一九年十月三十日



证书序号: 0004095

### 说明



会计师事务所

# 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛骥宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

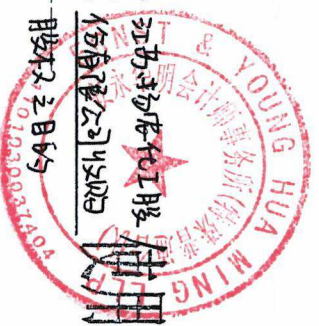
特殊的普通合伙企业

11000243

财会函(2012)35号

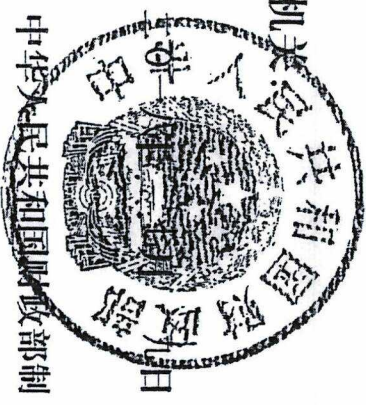
二〇一二年七月二十七日

本复印件, 仅供



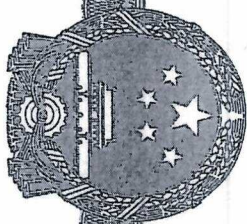
使用

发证机关



中华人民共和国财政部制





# 营业执照

(副本)(8-7)

统一社会信用代码  
91110000051421390A

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 港澳台投资特殊普通合伙企业

投资人 毛鞍宁

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、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，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

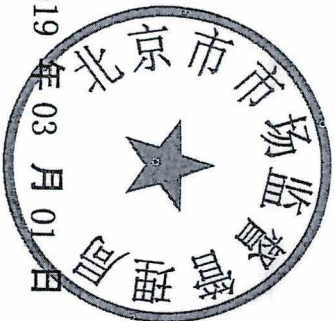
主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

江苏扬农化工股份有限公司  
有限公司回购股份  
之回购



登记机关



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



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.



姓名 马镇震  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1983-04-24  
Date of birth  
工作单位 通合佳（苏州）分所  
Working unit  
身份证号码 320301198304242110  
Identity card No.

证书编号: 110002431145  
No. of Certificate  
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2017 年 03 月 25 日  
Date of Issuance



马站岗(110002431145)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

本复印件, 仅供  
江苏扬信化工股份有限公司  
内部使用  
之目的





姓名 潘健隸  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1975-10-24  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 320202197510243513  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

本复印件, 仅供 江苏扬恒化工股份有限公司 使用



证书编号: 310000082180  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 2000  
 发证日期: 2012年12月19日  
 Date of Issuance \_\_\_\_\_

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.



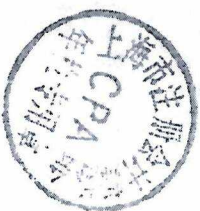
2013年12月08日





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.



2017年4月30日

6

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.



潘健慧(310000082180)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日

7

