

---

本财务报告原文系英文，此中文版系参照英文翻译，仅供参考之用，如出现与原文翻译不一致，请以原文为准。



智利化工矿业有限公司及子公司

合并财务报表

(截至 2017 年 12 月 31 日止)

以千美元为计量单位

---

本文件包括以下内容：

- 独立审计师报告
- 合并资产负债表
- 合并利润表
- 合并综合收益表
- 合并现金流量表
- 合并权益变动表
- 合并财务报表附注



## 独立审计师报告

(翻译自西班牙语原版)

2018年2月28日 圣地亚哥

注：此报告为英文报告的中文译文，“翻译自西班牙语原版”翻译自原英文报告。

### Sociedad Química y Minera de Chile S.A. 股东及董事

我们审计了后附的 Sociedad Química y Minera de Chile S.A. 及其子公司合并财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2016 年度和 2017 年度的合并利润表、合并股东权益变动表、合并现金流量表，以及相应的合并财务报表附注。

#### 管理层对合并财务报表的责任

管理层负责按照国际财务报告准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映，包括设计、执行和维护与合并财务报表编制和实现公允反映相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对合并财务报表发表审计意见。我们按照智利公认审计准则的规定执行了审计工作。智利公认审计准则要求我们计划和执行审计工作以对合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。因此，我们不发表相关的意见。。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出重要会计估计的合理性，以及评价合并财务报表的总体列报。



2018年2月28日 圣地亚哥  
Sociedad Química y Minera de Chile S.A.  
2

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 审计意见

我们认为，上述合并财务报表在所有重大方面按照国际财务报告准则的规定编制，公允反映了 Sociedad Química y Minera de Chile S.A.及其子公司 2016年12月31日和2017年12月31日的财务状况以及2016年度和2017年度的经营成果和现金流量。



Bruno Forgiione  
Rut: 25.177.640-7



PricewaterhouseCoopers



目录-合并财务报表

合并资产负债表.....	9
合并利润表.....	11
合并综合收益表.....	13
合并现金流量表.....	14
合并权益变动表.....	16
附注 1 本公司及子公司的基本信息与业务活动.....	18
1.1 历史背景.....	18
1.2 本公司主要经营生产场所.....	18
1.3 本公司主要业务代码.....	18
1.4 本公司经营性质和主要业务活动说明.....	18
1.5 其他背景信息.....	20
附注 2 合并财务报表的列报基础.....	23
2.1 会计期间.....	23
2.2 合并财务报表.....	23
2.3 计量基础.....	23
2.4 会计声明.....	24
2.5 合并基础.....	30
附注 3 重要会计政策.....	34
3.1 将余额分为流动与非流动.....	34
3.2 记账本位币及列报货币.....	34
3.3 外币折算.....	34
3.4 子公司.....	36
3.5 合并现金流量表.....	36
3.6 金融资产.....	36
3.7 金融负债.....	37
3.8 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具.....	37
3.9 金融工具互抵.....	37
3.10 金融工具的重分类.....	37
3.11 衍生工具及套期保值金融工具.....	37
3.12 可供出售的金融资产.....	39
3.13 金融工具的终止确认.....	39
3.14 衍生金融工具.....	39
3.15 公允价值的初始计量.....	39
3.16 保险合同的递延采购成本.....	40
3.17 应收账款及其他应收款.....	40
3.18 存货计量.....	41
3.19 对联营和合营企业的投资.....	41
3.20 与少数股东的交易.....	42
3.21 关联方交易.....	42
3.22 不动产、工厂及设备.....	43
3.23 不动产、工厂及设备折旧.....	44
3.24 商誉.....	44





3.25	除商誉以外的无形资产	45
3.26	研究及开发支出	46
3.27	勘探及评估支出	46
3.28	非金融资产减值	47
3.29	最低股息	47
3.30	每股收益	48
3.31	应付账款及其他应付款	48
3.32	带息借款	48
3.33	其他准备金	49
3.34	离职福利和养老金承诺相关义务	50
3.35	股权激励	50
3.36	收入确认	51
3.37	利息收入与利息支出	51
3.38	所得税与递延所得税	52
3.39	分部报告	53
3.40	信息和估计责任	54
3.41	环境	55
<b>附注 4</b>	<b>财务风险管理</b>	<b>55</b>
4.1	财务风险管理政策	55
4.2	风险因素	56
4.3	风险计量	60
<b>附注 5</b>	<b>会计估计和会计政策的变更（一致表述）</b>	<b>61</b>
5.1	会计估计的变更	61
5.2	会计政策的变更	61
<b>附注 6</b>	<b>纳入合并范围的公司的背景信息</b>	<b>62</b>
6.1	母公司的资产和负债	62
6.2	母公司实体	62
6.3	控制股权的合营安排	62
6.4	合并范围内子公司基本信息	63
6.5	少数股东信息	68
6.6	合并范围内子公司信息	69
6.7	合并范围内公司之间的交易信息	77
<b>附注 7</b>	<b>现金与现金等价物</b>	<b>79</b>
7.1	现金与现金等价物类别	79
7.2	归类为现金等价物的短期投资	79
7.3	按币种分类的现金与现金等价物相关信息	80
7.4	金额受限（不可用）现金余额	80
7.5	归类为现金等价物的短期存款	81
<b>附注 8</b>	<b>存货</b>	<b>85</b>
<b>附注 9</b>	<b>关联方披露</b>	<b>86</b>
9.1	关联方披露	86
9.2	母公司与实体关系	86
9.3	母公司与子公司之间关系的详细识别	88
9.4	关联方与关联方交易详情	91
9.5	流动关联方应收账款	93





9.6	流动关联方应付账款:	93
9.7	董事会和高级管理层	95
9.8	关键管理人员薪酬	98
<b>附注 10</b>	<b>金融工具</b>	<b>99</b>
10.1	其他金融资产类型	99
10.2	应收账款及其他应收款	100
10.3	套期保值资产与负债	103
10.4	金融负债	105
10.5	应付账款和其他应付款	116
10.6	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	117
10.7	金融资产和金融负债的分类	118
10.8	资产和负债的公允价值计量	120
10.9	用作担保抵押的金融资产	122
10.10	金融工具和金融衍生工具的公允价值估计	123
10.11	金融工具相关风险的性质和范围	124
<b>附注 11</b>	<b>按权益法核算的长期股权投资</b>	<b>125</b>
11.1	按权益法核算的对联营企业的投资	125
11.2	联营企业的资产、负债、收入和费用	128
11.3	其他信息	129
11.4	在联营企业权益的披露	129
<b>附注 12</b>	<b>合营企业</b>	<b>130</b>
12.1	按权益法核算的合营企业投资的会计政策	130
12.2	在合营企业权益的披露	130
12.3	按权益法核算的对合营企业的投资	131
12.4	合营企业的资产、负债、收入和费用:	136
12.5	合营企业的其他披露:	138
<b>附注 13</b>	<b>无形资产和商誉</b>	<b>139</b>
13.1	余额	139
13.2	无形资产和商誉的披露	139
<b>附注 14</b>	<b>不动产、工厂及设备</b>	<b>145</b>
14.1	不动产、工厂及设备类型	145
14.2	按类别区分的不动产、工厂及设备变动调整:	148
14.3	用作担保抵押的不动产、工厂及设备详情	154
14.4	资产减值	154
14.5	补充信息	154
<b>附注 15</b>	<b>员工福利</b>	<b>156</b>
15.1	员工福利准备	156
15.2	设定受益计划政策	157
15.3	其他长期福利	158
15.4	离职后福利义务	159
15.5	员工离职补偿	160
<b>附注 16</b>	<b>管理层激励计划</b>	<b>162</b>
<b>附注 17</b>	<b>权益披露</b>	<b>163</b>





17.1	资本管理.....	163
17.2	优先股股本的披露.....	164
17.3	权益准备金的披露.....	166
17.4	股息政策.....	169
17.5	期中股息和临时股息.....	170
<b>附注 18</b>	<b>准备金和其他非金融负债.....</b>	<b>172</b>
18.1	准备金类型.....	172
18.2	其他准备金的描述.....	173
18.3	准备金的变动.....	174
<b>附注 19</b>	<b>或有事项和限制条件.....</b>	<b>175</b>
19.1	诉讼和其他相关事件.....	175
19.2	对管理层的限制或财务限额.....	183
19.3	环境或有事项.....	184
19.4	税项或有事项.....	185
19.5	受限或质押现金.....	186
19.6	从第三方获得的担保.....	187
19.7	间接担保.....	188
<b>附注 20</b>	<b>每股收益.....</b>	<b>191</b>
<b>附注 21</b>	<b>借款费用.....</b>	<b>191</b>
21.1	利息资本化金额，不动产、厂房及设备.....	192
<b>附注 22</b>	<b>外币汇率波动的影响.....</b>	<b>192</b>
<b>附注 23</b>	<b>环境.....</b>	<b>194</b>
23.1	与环境有关支出的披露.....	194
23.2	与环境有关的支出信息详情.....	195
23.3	正在进行或已经完成项目的描述.....	204
<b>附注 24</b>	<b>其他流动和非流动非金融资产.....</b>	<b>208</b>
<b>附注 25</b>	<b>分部报告.....</b>	<b>209</b>
25.1	分部报告：.....	209
25.2	分部报告披露：.....	211
25.3	按产品分类的分部报告综合收益表.....	215
25.4	与公司其他经营分部的交易收入.....	219
25.5	关于地理区域的披露.....	219
25.6	关于主要客户的披露.....	219
25.7	截至 2017 年 12 月 31 日止、2016 年 12 月 31 日止和 2015 年 12 月 31 日止按照地理区域分类的分部信息.....	220
25.8	按照地理区域分类的不动产、厂房及设备.....	221
<b>附注 26</b>	<b>按照性质分类，在利润表中的经营活动产生的收益（损失）.....</b>	<b>222</b>
26.1	收入.....	222
26.2	营业成本.....	222
26.3	其他收入.....	223
26.4	管理费用.....	223
26.5	按照功能分类的其他支出.....	224
26.6	其他收入（支出）.....	224





## 智利化工矿业有限公司及子公司

26.7	按照性质分类的支出概述.....	225
26.8	利息支出.....	226
<b>附注 27</b>	<b>所得税和递延所得税.....</b>	<b>227</b>
27.1	流动和非流动所得税资产.....	227
27.2	流动所得税负债.....	228
27.3	所得税和递延所得税.....	229
<b>附注 28</b>	<b>关于外币汇率波动影响的披露.....</b>	<b>240</b>
<b>附注 29</b>	<b>矿产资源勘探及评估支出.....</b>	<b>246</b>
<b>附注 30</b>	<b>诉讼和投诉.....</b>	<b>247</b>
<b>附注 31</b>	<b>制裁事项.....</b>	<b>250</b>
<b>附注 32</b>	<b>在南科亚现场和托科皮亚港之间的产品运输铁路.....</b>	<b>250</b>
<b>附注 33</b>	<b>资产负债表日后事项.....</b>	<b>251</b>
33.1	财务报告的批准.....	251
33.2	资产负债表日后事项的披露.....	251
33.3	资产负债表日后宣告分派的股利详情.....	255







合并资产负债表

资产	附注	截至 2017 年 12 月 31 日止 (千美元)	截至 2016 年 12 月 31 日止 (千美元)
<b>流动资产</b>			
现金与现金等价物	7.1	630,438	514,669
其他流动金融资产	10.1	366,979	289,189
其他流动非金融资产	24	26,883	30,273
流动应收账款及其他应收款	10.2	446,875	368,761
流动关联方应收账款	9.5	59,132	82,259
流动存货	8	902,074	993,072
流动税收资产	27.1	32,291	51,632
<b>除划分为持有待售或处置组以外的其他流动资产</b>		<b>2,464,672</b>	<b>2,329,855</b>
划分为持有待售的待处置非流动资产或资产组		1,589	2,056
<b>流动资产总额</b>		<b>2,466,261</b>	<b>2,331,911</b>
<b>非流动资产</b>			
其他非流动金融资产	10.1	62,879	34,099
其他非流动非金融资产	24	19,262	24,690
长期应收款	10.2	1,912	1,840
采用权益法核算的长期股权投资	11.1-12.3	126,425	113,140
除商誉以外的无形资产	13.1	105,948	109,439
商誉	13.1	44,177	37,972
不动产、厂房及设备	14.1	1,437,193	1,532,710
非流动税收资产	27.1	32,179	32,179
<b>非流动资产总额</b>		<b>1,829,975</b>	<b>1,886,069</b>
<b>资产总额</b>		<b>4,296,236</b>	<b>4,217,980</b>

附注为此合并财务报表的组成部分。





合并资产负债表（续）

负债与权益	附注	截至 2017 年 12 月 31 日止 (千美元)	截至 2016 年 12 月 31 日止 (千美元)
流动负债			
其他流动金融负债	10.4	220,328	179,144
流动应付账款及其他应付款	10.5	196,280	200,496
流动关联方应付款	9.6	1,365	7
流动其他准备金	18.1	63,445	41,912
流动税收负债	27.2	75,402	75,872
流动应付职工薪酬	15.1	22,421	20,998
其他流动负债	18.3	168,804	61,920
<b>流动负债总额</b>		<b>748,045</b>	<b>580,349</b>
非流动负债			
其他非流动金融负债	10.4	1,031,507	1,093,438
其他非流动预计负债	18.1	30,001	8,934
递延所得税负债	27.3	205,283	205,455
长期应付职工薪酬	15.1	33,932	22,532
<b>非流动负债总额</b>		<b>1,300,723</b>	<b>1,330,359</b>
<b>负债总额</b>		<b>2,048,768</b>	<b>1,910,708</b>
权益	17		
股本		477,386	477,386
未分配利润		1,724,784	1,781,576
其他准备金		(14,349)	(12,888)
<b>归属于母公司所有者的权益</b>		<b>2,187,821</b>	<b>2,246,074</b>
少数股东权益		59,647	61,198
<b>权益总额</b>		<b>2,247,468</b>	<b>2,307,272</b>
<b>负债和权益总额</b>		<b>4,296,236</b>	<b>4,217,980</b>

附注为此合并财务报表的组成部分。





合并利润表

	附注	1 月至 12 月	
		2017 年 (千美元)	2016 年 (千美元)
收入	26.1	2,157,323	1,939,322
营业成本	26.2	(1,394,822)	(1,328,285)
<b>营业利润</b>		<b>762,501</b>	<b>611,037</b>
其他收入	26.3	17,827	15,202
管理费用	26.4	(101,171)	(88,436)
其他按功能区分的费用	26.5	(61,638)	(89,731)
其他损益	26.6	543	679
<b>经营活动利润 (损失)</b>		<b>618,062</b>	<b>448,751</b>
利息收入		13,499	10,129
利息支出	21-26.8	(50,124)	(57,498)
采用权益法核算的联营企业和合营企业的利润份额	11-12	14,452	13,047
外币折算差额	22	(1,299)	460
<b>税前利润 (损失)</b>		<b>594,590</b>	<b>414,889</b>
持续经营所得税费用	27.3	(166,173)	(132,965)
<b>本年利润归属于</b>		<b>428,417</b>	<b>281,924</b>
母公司所有者		427,697	278,290
少数股东		720	3,634
<b>本年利润</b>		<b>428,417</b>	<b>281,924</b>

附注为此合并财务报表的组成部分。





合并利润表（续）

		1 月至 12 月	
	附注	2017 年 (美元)	2016 年 (美元)
每股收益			
普通股			
基本每股收益（美元/股）	20	1.6250	1.0573
稀释普通股			
稀释每股收益（美元/股）	20	1.6250	1.0573

附注为此合并财务报表的组成部分。





合并综合收益表

	1 月至 12 月	
	2017 年 (千美元)	2016 年 (千美元)
<b>综合收益表</b>		
当期损益	428,417	281,924
<b>其他综合收益</b>		
本年不会被重新分为税前利润的其他综合收益		
设定受益计划重新计量产生的税前利得 (损失)	(1,392)	(3,397)
<b>本年不会被重新分类至税前利润的其他综合收益总额</b>	<b>(1,392)</b>	<b>(3,397)</b>
本年税前会重新分类至利润的其他综合收益项目		
外币财务报表折算差额		
税前外币报表折算利得 (损失)	(5,446)	(2,252)
<b>税前其他综合收益</b>	<b>(5,446)</b>	<b>(2,252)</b>
设定受益计划中的现金流量套期保值		
现金流量套期保值利得 (损失)	2,184	2,233
<b>税前其他综合收益</b>	<b>2,184</b>	<b>2,233</b>
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的利得 (损失)	(26)	4,813
<b>以公允价值计量的金融资产的税前其他综合收益</b>	<b>(26)</b>	<b>4,813</b>
<b>本年将重新分类至利润的其他综合收益合计</b>	<b>(3,288)</b>	<b>4,794</b>
<b>其他税前综合收益项目</b>	<b>(4,680)</b>	<b>1,397</b>
本年不会重新分类至利润的其他综合收益项目相关的所得税		
其他综合收益中权益工具投资所得税	(550)	(1,300)
其他综合收益中重新计量设定受益计划有关的所得税	282	921
<b>本年不会重新分类至利润的其他综合收益项目累计所得税</b>	<b>(268)</b>	<b>(379)</b>
本年重新分类至利润的其他综合收益项目所得税		
其他综合收益的现金流量套期保值所得税		(470)
<b>本年重新分类至利润的其他综合收益项目累计所得税</b>	<b>-</b>	<b>(470)</b>
<b>其他综合收益合计</b>	<b>(4,948)</b>	<b>548</b>
<b>综合收益合计</b>	<b>423,469</b>	<b>282,472</b>
<b>综合收益, 归属于</b>		
母公司所有者	422,736	278,831
少数股东	733	3,641
<b>综合收益总额</b>	<b>423,469</b>	<b>282,472</b>

附注为此合并财务报表的组成部分。





合并现金流量表

合并现金流量表	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
经营活动产生的现金流量		千美元	千美元
销售货物和提供劳务收到的现金		2,082,366	1,874,202
保费和福利、年金和其他政策性福利收到的现金		2,967	5,071
支付供应商货物和服务的现金款项 (1)		(959,213)	(851,972)
支付给员工以及为表员工支付的现金款项		(227,103)	(204,609)
支付其他与经营活动有关的现金		(34,956)	(32,185)
<b>经营活动 (已付) 产生的现金净额</b>		<b>864,061</b>	<b>790,507</b>
所得股利		2,091	4,345
支付的利息		(18,964)	(55,217)
收到利息		13,499	10,550
支付所得税费用		(148,568)	(113,991)
其他现金收入 (支出) (2)		(8,122)	(2,532)
<b>经营活动 (已付) 产生的现金流量</b>		<b>703,997</b>	<b>633,662</b>
<b>投资活动产生的现金流量</b>			
为取得合营企业权益的支出		(38,088)	(45,000)
出售不动产、工厂及设备所得收入		229	4,347
不动产、工厂及设备收购		(142,144)	(131,251)
出售无形资产所得收入		8,640	3,435
购买无形资产		-	(2,090)
现金预付款和支付第三方的贷款		78	(163)
支付第三方贷款和收到预付款收入		-	-
其他现金流入 (流出) (3)		(76,782)	333,108
<b>投资活动 (已付) 产生的现金净额</b>		<b>(248,067)</b>	<b>162,386</b>

- (1) 包括向美国证券交易委员会和美国司法部提供的 30,000,000 美元支出，该笔支出于 2016 年计提。
- (2) 经营活动产生的其他现金流入 (流出)，包括增值税的增加 (减少)。
- (3) 其他现金流入 (流出) 包括定期存款和其他金融工具投资和赎回，根据《国际会计准则》第 7 条第 7 款，此类金融工具初始投资至到期投资时间多于 90 天，因此不作为现金和现金等价物。

附注为此合并财务报表的组成部分。





合并现金流量表（续）

	2017年12月31日	2016年12月31日
附注	千美元	千美元
<b>筹资活动产生的现金流量</b>		
短期借款所得收入	143,000	100,000
偿还借款	(126,712)	(517,000)
支付股息	(373,933)	(399,410)
<b>筹资活动产生的现金净额</b>	<b>(357,645)</b>	<b>(816,410)</b>
<b>未受汇率变动影响的现金和现金等价物净增加（减少）</b>	<b>98,285</b>	<b>(20,362)</b>
汇率波动对持有现金的影响	17,484	7,772
现金及现金等价物净增加（减少）	115,769	(12,590)
<b>期初现金和现金等价物</b>	<b>514,669</b>	<b>527,259</b>
<b>期末现金和现金等价物</b>	<b>630,438</b>	<b>514,669</b>

附注为此合并财务报表的组成部分。





合并权益变动表

2017年	股本	外币折算差 额准备	现金流量 套期保值 准备	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益的金 融资产利得(损 失)准备	设定受益计 划中的保险 统计利得(损 失)	其他杂项 准备	其他准备	未分配利润	归属母公司股 东的权益	少数股东权益	合计
	千美元	千美元	千美元		千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
年初权益余额	477,386	(19,463)	64	3,513	(4,834)	7,832	(12,888)	1,781,576	2,246,074	61,198	2,307,272
本年利润	-	-	-	-	-	-	-	427,697	427,697	720	428,417
其他综合收益	-	(5,450)	2,184	(576)	(1,119)	-	(4,961)	-	(4,961)	13	(4,948)
<b>综合收益</b>	<b>-</b>	<b>(5,450)</b>	<b>2,184</b>	<b>(576)</b>	<b>(1,119)</b>	<b>-</b>	<b>(4,961)</b>	<b>427,697</b>	<b>422,736</b>	<b>733</b>	<b>423,469</b>
股利	-	-	-	-	-	-	-	(480,989)	(480,989)	(2,284)	(483,273)
股权转让或其他变动相关的增加 (减少)	-	-	-	-	-	3,500	3,500	(3,500)	-	-	-
<b>权益增加(减少)</b>	<b>-</b>	<b>(5,450)</b>	<b>2,184</b>	<b>(576)</b>	<b>(1,119)</b>	<b>3,500</b>	<b>(1,461)</b>	<b>(56,792)</b>	<b>(58,253)</b>	<b>(1,551)</b>	<b>(59,804)</b>
<b>截至2017年12月31日止权益余额</b>	<b>477,386</b>	<b>(24,913)</b>	<b>2,248</b>	<b>2,937</b>	<b>(5,953)</b>	<b>11,332</b>	<b>(14,349)</b>	<b>1,724,784</b>	<b>2,187,821</b>	<b>59,647</b>	<b>2,247,468</b>

附注为此合并财务报表的组成部分。







合并权益变动表

2016年	股本	外币折算差额 准备	现金流量 套期保值 准备	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益的金 融资产利得（损 失）准备	设定受益计 划中的保险 统计利得（损 失）	其他杂项准备	其他准备	未分配利润	归属母公司股 东的权益	少数股东权益	合计
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
年初权益余额	477,386	(14,035)	(1,699)		(2,386)	(1,677)	(19,797)	1,882,196	2,339,785	60,571	2,400,356
本年利润	-	-	-		-	-	-	278,290	278,290	3,634	281,924
其他综合收益	-	(2,287)	1,763	3,513	(2,448)	-	541	-	541	7	548
<b>综合收益</b>	-	<b>(2,287)</b>	<b>1,763</b>	<b>3,513</b>	<b>(2,448)</b>	-	<b>541</b>	<b>278,290</b>	<b>278,831</b>	<b>3,641</b>	<b>282,472</b>
股利	-	-	-	-	-	-	-	(375,000)	(375,000)	(3,014)	(378,014)
股权转让或其他变动相关的增加 (减少)		(3,141)	-	-	-	9,509	6,368	(3,910)	2,458	-	2,458
<b>权益增加(减少)</b>	-	<b>(5,428)</b>	<b>1,763</b>	<b>3,513</b>	<b>(2,448)</b>	<b>9,509</b>	<b>6,909</b>	<b>(100,620)</b>	<b>(93,711)</b>	<b>627</b>	<b>(93,084)</b>
<b>截至2016年12月31日止权益余额</b>	<b>477,386</b>	<b>(19,463)</b>	<b>64</b>	<b>3,513</b>	<b>(4,834)</b>	<b>7,832</b>	<b>(12,888)</b>	<b>1,781,576</b>	<b>2,246,074</b>	<b>61,198</b>	<b>2,307,272</b>

附注为此合并财务报表的组成部分。





## 附注 1 本公司及子公司的基本信息与业务活动

### 1.1 历史背景

智利化工矿业有限公司“SQM”系一家根据智利共和国法律依法成立的开放式股份公司，税号为 93.007.000-9。

本公司根据圣地亚哥公证机构的公证人 Sergio Rodriguez Garces 先生于 1968 年 6 月 17 日作出的公证契约注册成立。本公司的存续获得财政部于 1968 年 6 月 22 日发布的第 1164 号法令的批准，并于 1968 年 6 月 29 日在圣地亚哥商业注册处登记，见登记簿第 4,537 页第 1,992 号。SQM 总部地址：EL Trovador 4285, Fl. 6, Las Condes, Santiago, Chile；电话号码：+56 2 2425-2000。

本公司已在金融市场委员会（CMF）证券登记处登记，该证券登记处原为智利证券保险监管局（SVS），本公司在该监管局的登记号为 0184 号，登记日期为 1983 年 3 月 18 日，并受其监管。

### 1.2 本公司主要经营生产场所

本公司的主要经营生产场所包括以下：Calle Dos Sur plot No. 5 - Antofagasta; Arturo Prat 1060 - Tocopilla; Administration Building w/n - Maria Elena; Administration Building w/n Pedro de Valdivia - Maria Elena, Anibal Pinto 3228 - Antofagasta, Kilometer 1378 Ruta 5 Norte Highway - Antofagasta, Coya Sur Plant w/n - Maria Elena, kilometer 1760 Ruta 5 Norte Highway - Pozo Almonte, Salar de Atacama (Atacama Saltpeter deposit) potassium chloride plant s/n - San Pedro de Atacama, potassium sulfate plant at Salar de Atacama s/n - San Pedro de Atacama, Minsal Mining Camp s/n CL Plant CL, Potassium - San Pedro de Atacama, 前身为 Iris Saltpeter office S/N, 伊基克波索阿尔蒙特公社。

### 1.3 本公司主要业务代码

本公司在金融市场委员会（CMF）（原为智利证券和保险监管部门）的主要业务代码的代码如下：

——1700（采矿）

——2200（化工产品）

——1300（投资）

### 1.4 本公司经营性质和主要业务活动说明

本公司的产品主要来自智利北部矿藏。本公司对钙矿和卤水矿床进行开采加工。智利北部的矿床含有硝酸盐和碘矿。智利北部 Salar de Atacama 卤水矿床含有高浓度的锂和钾以及大量的硫酸盐。





## 附注 1 本公司及子公司的基本信息与业务活动（续）

### 1.4 本公司经营性质和主要业务活动说明（续）

本公司位于智利北部的钙矿矿床，用于生产各种硝酸盐基产品，这些产品用于制作特种肥料、一些工业产品和碘或碘衍生物。本公司在 Salar de Atacama 提取富含钾、锂和硫酸盐的卤水，以生产氯化钾、硫酸钾、锂溶液和氯镁石（氯化镁）。这些盐溶液将运往位于智利安托法加斯塔市附近的工厂，用于生产碳酸锂和氢氧化锂。

通过本公司全球分销网络，这些产品销往在全球 100 多个国家，营业收入主要来自境外。

本公司产品分为六类：特种肥料、碘及其衍生物、锂及其衍生物、工业化学品、钾、其他产品及服务。产品描述如下：

**特种肥料：**SQM 生产和销售四类特种肥料：硝酸钾、硝酸钠、硝酸钠钾和特种混合物。此部分业务与客户关系密切，因本公司专业人员需要根据每种作物、土壤和气候为客户提供最佳施肥方案及专业咨询服务。在此部分业务中，由于钾衍生物产品对发展作物的贡献而成为主导产品，尤其是硝酸钾，除了可以改善果实的品质、风味和颜色之外，还可以确保作物裁剪后的良好生长。作为其他特种混合物的一部分，硝酸钾以多种形式出售，还有硝酸钠、硝酸钾钠和其他 200 多种肥料混合物。

**碘：**本公司是全球主要的碘生产商。碘广泛用于制药工业、科技和营养产品。此外，碘还用作液晶显示器的 X 射线造影剂和偏光膜。

**锂：**本公司的主要是为用于生产手机、照相机和笔记本电脑中使用的可充电电池。生产锂产品过程中，SQM 为如何高效使用能源和原材料等重大挑战提供了重要的资料。锂不仅用于生产移动电话、平板电脑和笔记本电脑等小型电器的可充电电池，还可以用于工业应用，如玻璃、陶瓷和润滑脂生产。其他用途还包括制药和化学工业。





## 附注 1 本公司及子公司的基本信息与业务活动（续）

## 1.4 本公司经营性质和主要业务活动说明（续）

**工业化学品：**许多产品生产都需要工业化学品。SQM 参与生产硝酸钠、硝酸钾和氯化钾的业务。作为太阳能发电厂的热能储存重要途径，工业硝酸盐在过去的几年中日益重要，西班牙和美国等国家为减少二氧化碳排放量广泛应用太阳能发电厂。

**钾：**钾是主要营养元素之一，虽然不是植物结构的一部分，但对于植物基本功能的生长具有重要作用，可以确保作物品质，作物裁剪后的良好生长，改善作物风味、维生素含量及其品貌。在此部分业务中，SQM 还生产氯酸钾和硫酸钾，该类化学品均来自 Salar de Atacama（阿塔卡马硝石矿床）下的盐层。

**其他产品和服务：**此部分业务包括来自商品、服务、利益、特许权使用费和股息的收入。

## 1.5 其他背景信息

## 员工

截至 2017 年 12 月 31 日止和 2016 年 12 月 31 日止，员工人数如下：

员工	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	SQM S. A.	其他子公司	合计	SQM S. A.	其他子公司	合计
高管	43	77	120	31	72	103
专家	143	942	1,085	119	919	1,038
技术人员和操作人员	248	3,177	3,425	262	3,076	3,338
外籍员工	19	272	291	8	264	272
<b>总数</b>	<b>453</b>	<b>4,468</b>	<b>4,921</b>	<b>420</b>	<b>4,331</b>	<b>4,751</b>





## 附注 1 本公司及子公司的基本信息与业务活动 (续)

## 1.5 其他背景信息 (续)

## 主要股东

下表列出了截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 持有 SQM 的 A 类或 B 类流通股权益超过 5% 的各股东在 A 股和 B 股的权益相关的特定信息。

以下信息摘自本公司记录和报告, 该记录和报告由中央证券托管机构管理, 并向金融市场委员会 (CMF) 汇报, 金融市场委员会原为证券和保险监管局 (SVS) 和智利证券交易所。本公司主要股东如下:

截至 2017 年 12 月 31 日止的股东名称	A 系列 (带所有权) 数量	A 系列股份 持股比例 %	B 系列 (带所有权) 数量	B 系列股份 持股比例 %	占股份总和的百分比
The Bank of New York Mellon, ADRs	-	-	54,599,961	45.36%	20.74%
Sociedad de Inversiones Pampa Calichera S.A. (*)	44,894,152	31.43%	7,007,688	5.82%	19.72%
Inversiones El Boldo Limitada	29,330,326	20.54%	16,363,546	13.59%	17.36%
Inversiones RAC Chile Limitada	19,200,242	13.44%	2,202,773	1.83%	8.13%
Potasios de Chile S.A. (*)	18,179,147	12.73%	-	-	6.91%
Inversiones PCS Chile Limitada	15,526,000	10.87%	1,600,000	1.33%	6.51%
Inversiones Global Mining (Chile) Limitada (*) Banco de Chile por Cuenta de Terceros no Residentes	8,798,539	6.16%	-	-	3.34%
Banco Itau por Cuenta de Inversionistas	-	-	8,394,289	6.97%	3.19%
Banco Santander por cuenta de inversionistas extranjeros	19,125	0.01%	7,017,504	5.63%	2.67%
	-	-	4,593,336	3.82%	1.75%

(\*) 占 Pampa 集团持股合计 29.97%

截至 2016 年 12 月 31 日止的股东名称	A 系列 (带所有权) 数量	A 系列股份持 股比例 %	B 系列 (带所有权) 数量	B 系列股份 持股比例 %	占股份总和的 百分比
The Bank of New York Mellon, ADRs	-	-	59,373,011	49.32%	22.56%
Sociedad de Inversiones Pampa Calichera S.A. (*)	44,894,152	31.43%	7,007,688	5.82%	19.72%
Inversiones El Boldo Limitada	29,330,326	20.54%	16,363,546	13.59%	17.36%
Inversiones RAC Chile Limitada	19,200,242	13.44%	2,202,773	1.83%	8.13%
Potasios de Chile S.A. (*)	18,179,147	12.73%	-	-	6.91%
Inversiones PCS Chile Limitada	15,526,000	10.87%	1,600,000	1.33%	6.51%
代表非居民第三方的 Banco de Chile			8,962,355	7.45%	3.41%
Inversiones Global Mining (Chile) Limitada (*)	8,798,539	6.16%	-	-	3.34%
Banco Itau on behalf of investors	20,950	0.01%	6,502,217	5.40%	2.48%
Inversiones La Esperanza Limitada	3,711,598	2.60%	46,500	0.04%	1.43%

(\*) 占 Pampa 集团合计的 29.97%





## 截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日，股东总数增至 1,240 人。





## 附注 2 合并财务报表的列报基础

### 2.1 会计期间

合并财务报表包括以下期间：

- 截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日止的合并资产负债表。
- 截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日止年度的合并权益变动表。
- 截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日止年度的合并综合收益表。
- 截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日止年度的合并直接现金流量表。

### 2.2 合并财务报表

智利化工矿业有限公司及其子公司的合并财务报表系根据国际财务报告准则（以下简称“IFRS”）编制，并全面、明确和无保留地采用国际会计准则理事会（以下简称“IASB”）发布的国际财务报告准则。

该等合并财务报表反映了本公司于截至该日止年度的财务状况、综合经营业绩、权益变动及现金流量等信息。

IFRS 为其应用制定了一些替代方案。公司采用的替代方案详见本附注。

公司在编制这些合并年度项目时采用的会计制度符合于列报日期时的各项国际财务报告准则。

截至 2016 年 12 月 31 日，本合并财务报表截止日期已对已确认的流动税务资产、其他非流动金融资产、权益投资对象、非流动流动税务资产进行了重新分类，并与截至 2017 年 12 月 31 日止年度数据进行了一致性的对比列报。

### 2.3 计量基础

合并财务报表系基于历史成本编制，下列除外：

- 存货按成本与可变现净值两者中较低数值列示。
- 按公允价值计量的金融衍生工具；
- 按精算值计量的员工辞退福利和养老金义务
- 分类为可供出售并以公允价值计量的某些金融投资，抵销其他综合收益。
- 以摊余成本计量的其他流动、非流动资产及金融负债





附注 2 合并财务报表的列报基础续)

2.4 会计声明

新会计声明

a) 自 2017 年 1 月 1 日起，首次并在以后的年度期间强制执行以下准则、诠释及修正案：

<i>修正案和诠释</i>	<i>强制性用于以下日期开始的年度期限</i>
于 2016 年 2 月发布的第 7 号《国际会计准则》“现金流量表”修正案。该修正案引入了额外披露举措，用户可根据财务报表评估融资活动产生的负债变化。	2017 年 1 月 1 日
于 2016 年 2 月发布的第 12 号《国际会计准则》“所得税”修正案。该修正案阐明了如何记述以公允价值计量的债务工具相关的递延所得税资产。	2017 年 1 月 1 日
于 2016 年 12 月发布的第 12 号《国际财务报告》“其他实体权益披露”。该修正案阐明了该标准的范围。此部分修正案必须于 2017 年 1 月 1 日年度开始执行。	2017 年 1 月 1 日

上述准则、修正案及诠释对本公司的合并财务报表并无重大影响。







附注 2 合并财务报表的列报基础 (续)

2.4 会计声明 (续)

b) 2017 年 1 月 1 日起尚未生效的、本公司早期并未采用的财务报表准则，诠释及修正案如下：

准则和诠释	强制性用于以下日期开始的年度期限
-------	------------------

于 2014 年 7 月发布的第 9 号《国际财务报告准则》(IFRS 9) “金融工具”。国际会计准则理事会已完整发布了最新的 IFRS 9，以取代第 39 号《国际会计准则》。此最终版本包括金融资产和负债的分类和计量要求以及预期信用损失确认的新模式，以取代目前使用的已发生损失减值模式。与套期保值会计有关的 IFRS 9 的最终版本于 2013 年 11 月发布。	01/01/2018
--	------------

本公司保留了应收款以取得合约现金流量（收费及收集）并且不包含重大融资部分，应收款由 IFRS 15 定义的交易价格确认。同时，如果自初始确认后信用风险没有显著增加且销售期限少于 12 个月，本公司将使用简化方法对预期信用损失进行确认。同理，本公司将根据将信贷风险与套期保值分开计算的预期信贷损失，使用应收款减值模式，与先前的 IAS 39 准则一致。自 2018 年 1 月 1 日起，本公司已制定程序和控制措施并开始实施 IFRS 9。





## 附注 2 合并财务报表的列报基础 (续)

## 2.4 会计声明 (续)

准则和诠释	强制性用于以下日期开始的年度期限
<p>国际会计准则理事会于 2014 年 5 月发布了第 15 号《国际财务报告准则》(IFRS 15) 客户合同收入。准则明确了自 2018 年 1 月 1 日起, 实体必须向财务报表使用者提供其与客户合同中收入和现金流的性质、金额、时间和不确定性等信息。基本原则为实体应确认向客户提供货物或服务的收入, 金额应反映该实体以此类货物或服务收取的预期价格。新准则建立了何时确认收入和收入金额五个步骤。该准则强调了因不同义务、控制转让、风险和收益情况下的收入确认。该准则取代了以下准则和诠释: 国际会计第 18 条收入准则; IAS 11 建筑合同准则; IFRIC 13 客户忠诚度计划; IFRIC 15 房地产建筑协议; IFRIC 18 与客户的资产转让; SIC-31 涉及广告服务的易货交易收入准则。</p>	01/01/2018
<p>2016 年 4 月, 国际会计准则理事会发布了一项修正案, 主要内容包括与客户合同中确定履约义务, 涉及知识产权许可的诠释以及委托人对代理人应考虑的因素评估 (即基于收入总额与其所保留净额的相比基础上列示收入) 等等。此类修正案于 2018 年 1 月 1 日起生效。本公司的收入主要来自其主要应履行的义务。根据协议转让产品, 转让不动产的控制、风险和收益的同时履行本公司的义务。本公司已进行了细节评价, 并根据“第 15 号《国际财务报告准则》”的实施准则实施相关计划。在此过程中, 本公司分析了收入确认的履约义务, 例如根据先前在合同中制定的条款和规定, 将产品运送给客户的履行义务, 并且在此期间没有发生重大影响, 已完成应履行的义务。对于以延期交货日期开具发票的产品, 对其控制权转移以及先前准则确立的风险和收益的转移进行了评估, 并对预付款在收入确认中进行了评估, 没有发生重大影响。对其他应考虑的因素也进行了评估, 如返利、折扣、担保、融资构成和产品个性化等。根据此分析, 本公司认为, 除了对信息披露的影响外, 最后这些项目不会产生影响, 也不会因采用新准则而导致收入列示发生重大变化。自 2018 年 1 月 1 日起, 本公司已制定程序和控制措施并开始实施 IFRS 9。本公司有意将应用 IFRS 15 带来的累积影响确认为一项该日期的初期权益余额调整, 而无须对先前的可比信息作出调整。</p>	01/01/2018





附注 2 合并财务报表的列报基础 (续)

2.4 会计声明 (续)

准则和诠释	强制性用于以下日期开始的年度期限
IFRS 16「租赁」-于 2016 年 1 月发布, 规定了租赁确认、计量、列报及披露的相关准则。IFRS 16 取代 IAS 17 并引入单一承租人会计模式, 要求除相关租赁资产价值较低外, 承租人需要确认租赁期限超过 12 个月的所有租赁资产和负债。IFRS 16 适用于 2019 年 1 月 1 日起或之后开始的年度报告期。实体允许在 IFRS 16 首次应用日期前提前应用 IFRS 15。	01/01/2019
IFRS 17“保险合同”。于 2017 年 5 月发布, 替代 IFRS 4。IFRS 17 主要针对发行具有酌情参与特性的保险合同和投资合约的实体, 对其会计处理进行了调整。IFRS 17 将于 2021 年 1 月 1 日起或之后开始的年度报告期间生效。同时应用 IFRS 15“客户合同收入”和 IFRS 9“金融工具”的情况下, 允许提前应用。	01/01/2021
IFRIC 22“外币交易及预付对价”于 2016 年 12 月发布。如果企业在确认相关资产、费用或收入 (或适用部分) 前确认了支付或收到预付款项中的非金融资产或非金融负债, 则本诠释适用于外币交易 (或其中一部分)。该诠释用于双方产生单个付款/收款和多个付款/收款情况下的交易日期提供了指导。其目的在于减少实际情况中的差异性。	01/01/2018





## 附注 2 合并财务报表的列报基础 (续)

## 2.4 会计声明 (续)

<i>修正案和改进物</i>	<i>强制性用于以下日期开始的年度期限</i>
IFRIC 23 “所得税制度的不确定性” 于 2016 年 6 月发布。该诠释阐明了所得税制度存在不确定性时，如何应用 IAS 12 的确认和计量要求。	01/01/2019
IFRS 15 “客户合同收益” 修正案于 2016 年 4 月发布。该修正案对客户合同中的履约义务进行了确认，对知识产权相关的许可证进行了会计处理，并对委托人与代理人之间应考虑的因素进行了会计处理（即基于收入总额与其所保留净额的相比基础上列示收入）。其包括新的和修订后的说明性示例，以及向新的收入准则过渡的相关实例。	01/01/2018
IAS 28 “对联营企业及合营企业的投资”，有关以公允价值计量联营企业或合营企业的修正案。于 2016 年 12 月发布。	01/01/2018
IFRS 9 “金融工具” 修正案。于 2017 年 10 月发布。该修正案允许以摊余成本计量更多的资产，而不是按照该准则先前的版本进行计量，特别是那些具有负补偿的可预付金融资产。受影响的资产（包括部分贷款和债务证券）将以公允价值计量且其变动计入当期损益（FVTPL）。这部分资产若要符合摊余成本计量的条件，负补偿必须是“提前终止合同的合理补偿”。	01/01/2019
于 2017 年 10 月发布的 IAS 28「联营企业及合营企业投资」修正案。该修正案阐明了本公司应采用 IFR 9 来计算不适用权益法的联营企业或合营企业的长期权益。国际财务理事会已示例说明各公司应如何按要求将 IFR 9 和 IAS 28 应用于联营企业或合营企业的长期权益。	01/01/2019
IFRS 3 “企业合并” 修正案于 2017 年 12 月发布。该修正案将获得一家合营企业的控制权，定义为一种分阶段实现的企业合并。收购方必须在收购日以公允价值重新计量该业务先前持有的权益。	01/01/2019
IFRS 11 “联合安排” 修正案于 2017 年 12 月发布。该修正案阐明，当一家实体获得对共同经营业务的共同控制权时，该实体不再对该业务先前持有的权益进行重新计量。	01/01/2019





附注 2 合并财务报表的列报基础 (续)

2.4 会计声明 (续)

修正案和改进物

对以下日期前后开始的年度期限强制执行

IAS 12 “所得税” 修正案于 2017 年 12 月发布。该修正案阐明了当产生可分配利润的过往交易或事项在期初已确认时，应分类为权益的金融工具股息的所得税影响应予以确认。

2019 年 1 月 1 日

IAS 23 “借款成本” 修正案于 2017 年 12 月发布。该修正案阐明了已备使用或出售的符合资本化条件的资产，其相关仍未偿还的特定借贷的借款费用将被视为该实体一般借款费用的一部分。

2019 年 1 月 1 日

国际会计准则委员会颁布了以下原定于 2016 年生效的修正案。但该机构已改变立场，强制生效日期有待确定。

IFRS 10 “合并财务报表” 及 IAS 28 “联营企业及合营企业投资” 的修正案于 2014 年 9 月发布。该等修正案解决了 IFRS 10 与 IAS 28 中有关处理投资者与其联营企业或合营企业之间的资产出售或出资不一致之处。修订后，当交易涉及一项业务时（无论是否在一家子公司）将确认为全额收益或损失。当交易涉及不构成业务的资产时，即使这些资产存放在子公司中，也应确认为部分收益或损失。

未确定

管理层认为采用自 2018 年 1 月 1 日起适用的准则、诠释和修订将不会对本公司的财务报表产生重大影响。对于 2019 年起实施的准则，其相关研究和分析将在 2018 年进行。





## 附注 2：合并财务报表的列报基础（续）

## 2.5 合并基础

## (a) 子公司

以下为智利化工矿业公司对其财务及经营政策拥有直接控制权的实体。通常情况下，此等控制伴随着超过半数投票权的股份。子公司执行与母公司相同的会计政策。

为计算收购，本公司使用收购法。在该方法下，收购成本为所交付资产、所发行权益证券、所产生或假定债务的公允价值。在企业合并中，所收购的可辨认资产及所假定的债务和或有费用均以收购日的公允价值进行初始确认。对于各个企业合并，本公司将按照公允值或被收购方净可辨认资产的比例份额计量被收购方的不具控制权股权。更多信息，请见附注 6.4。

## 合并报表涉及的公司：

税号	国外子公司	所在国家	记账本位币	所有权权益			
				直接	间接	2017 年 12 月 31 日 合计	2016 年 12 月 31 日 合计
国外	Nitratos Naturais Do Chile Ltda.	巴西	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	Nitrate Corporation Of Chile Ltd.	英国	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	SQM North America Corp.	美国	美元	40.0000	60.0000	100.0000	100.0000
国外	SQM Europe N.V.	比利时	美元	0.5800	99.4200	100.0000	100.0000
国外	Soquimich S.R.L. Argentina	阿根廷	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	Soquimich European Holding B.V.	荷兰	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	SQM Corporation N.V.	荷兰	美元	0.0002	99.9998	100.0000	100.0000
国外	SQI Corporation N.V.	荷兰	美元	0.0159	99.9841	100.0000	100.0000
国外	SQM Comercial De Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	美元	0.0100	99.9900	100.0000	100.0000
国外	North American Trading Company	美国	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	Administracion y Servicios Santiago S.A. de C.V.	墨西哥	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	SQM Peru S.A.	秘鲁	美元	0.9800	99.0200	100.0000	100.0000
国外	SQM Ecuador S.A.	厄瓜多尔	美元	0.0040	99.9960	100.0000	100.0000
国外	SQM Nitratos Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	SQMC Holding Corporation L.L.P.	美国	美元	0.1000	99.9000	100.0000	100.0000
国外	SQM Investment Corporation N.V.	荷兰	美元	1.0000	99.0000	100.0000	100.0000
国外	SQM Brasil Limitada	巴西	美元	1.0900	98.9100	100.0000	100.0000
国外	SQM France S.A.	法国	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	SQM Japan Co. Ltd.	日本	美元	0.1597	99.8403	100.0000	100.0000
国外	Royal Seed Trading Corporation	阿鲁巴	美元	1.6700	98.3300	100.0000	100.0000
国外	SQM Oceania Pty Limited	澳大利亚	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	Rs Agro-Chemical Trading Corporation A.V.V.	阿鲁巴	美元	98.3333	1.6667	100.0000	100.0000
国外	SQM Colombia SAS	哥伦比亚	美元	0.0000	100.0000	100.0000	-
国外	SQM Australia PTY	澳大利亚	澳元	0.0000	100.0000	100.0000	-
国外	SACAL S.A.	阿根廷	阿根廷比索	0.0000	100.0000	100.0000	-





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 2：合并财务报表的编制基础（续）

2.5 合并基础（续）

税号	国外子公司	所在国家	记账本位币	所有权权益			
				直接	间接	2017 年 12	2016 年 12
						月 31 日	月 31 日
						合计	合计
国外	SQM Indonesia S.A.	印度尼西亚	美元	0.0000	80.0000	80.0000	80.0000
国外	SQM Virginia L.L.C.	美国	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	SQM Italia SRL	意大利	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	Comercial Caiman Internacional S.A.	马拿马	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	SQM Africa Pty.	南非	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	SQM Lithium Specialties LLC	美国	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	SQM Iberian S.A.	西班牙	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	SQM Agro India Pvt. Ltd.	印度	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	SQM Beijing Commercial Co. Ltd.	中国	美元	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
国外	SQM Thailand Limited	泰国	美元	0.0000	99.996	99.996	99.996

税号	国内子公司	所在国家	记账本位币	所有权权益			
				直接	间接	2017 年 12	2016 年 12
						月 31 日	月 31 日
						合计	合计
96.801.610-5	Comercial Hydro S.A.	智利	美元	0.0000	60.6383	60.6383	60.6383
96.651.060-9	SQM Potasio S.A.	智利	美元	99.9999	0.0000	99.9999	99.9999
96.592.190-7	SQM Nitratos S.A.	智利	美元	99.9999	0.0001	100.0000	100.0000
96.592.180-K	Ajay SQM Chile S.A.	智利	美元	51.0000	0.0000	51.0000	51.0000
86.630.200-6	SQMC Internacional Ltda.	智利	比索	0.0000	60.6381	60.6381	60.6381
79.947.100-0	SQM Industrial S.A.	智利	美元	99.0470	0.9530	100.0000	100.0000
79.906.120-1	Isapre Norte Grande Ltda.	智利	比索	1.0000	99.0000	100.0000	100.0000
79.876.080-7	Almacenes y Depositos Ltda.	智利	比索	1.0000	99.0000	100.0000	100.0000
79.770.780-5	Servicios Integrales de Transitos y Transferencias S.A.	智利	美元	0.0003	99.9997	100.0000	100.0000
79.768.170-9	Soquimich Comercial S.A.	智利	美元	0.0000	60.6383	60.6383	60.6383
79.626.800-K	SQM Salar S.A.	智利	美元	18.1800	81.8200	100.0000	100.0000
78.053.910-0	Proinsa Ltda.	智利	比索	0.0000	60.5800	60.5800	60.5800
76.534.490-5	Sociedad Prestadora de Servicios de Salud Cruz del Norte S.A.	智利	比索	0.0000	100.0000	100.0000	100.0000
76.425.380-9	Exploraciones Mineras S.A.	智利	美元	0.2691	99.7309	100.0000	100.0000
76.064.419-6	Comercial Agrorama Ltda. (a)	智利	比索	0.0000	42.4468	42.4468	42.4468
76.145.229-0	Agrorama S.A.	智利	比索	0.0000	60.6377	60.6377	60.6377
76.359.919-10	Orcoma Estudios SPA	智利	美元	51.0000	0.0000	51.0000	51.0000
76.360.575-20	Orcoma SPA	智利	美元	100.0000	0.0000	100.0000	100.0000
76.686.311-9	SQM MaG SpA.	智利	美元	100.0000	0.0000	100.0000	100.0000





## 截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

(a) 因对 Comercial Agrorama Ltda. 的相关活动拥有控制权，本公司将其纳入合并财务报表。







附注 2：合并财务报表的编制基础（续）

## 2.5 合并基础（续）

采用逐条法将子公司纳入合并报表，并增添代表内容相似的资产、负债、收益及支出等项目，并抵消与集团内部交易有关的项目。

本年度期间已收购或剥离的子公司的损益自集团实施控制或失去控制（视适用情况）之日起并入合并报表的损益项目。

少数股东表示不直接或间接归属于母公司的子公司权益。





### 附注 3 重要会计政策

#### 3.1 将余额分为流动与非流动

在所附合并财务状况表中，根据回收（到期）日期对项目进行分类，例如，自合并财务报表截止日期起 12 个月或 12 个月以内到期的项目归为流动项目，而到期日超过上述期限的项目则归为非流动项目。

上述的例外情况为递延所得税。不论到期期限为何时，递延所得税均归为非流动项目。

#### 3.2 记账本位币及列报货币

本公司的合并财务报表以美国美元（“美元”）列报。美元为本公司的记账本位币和列报货币，也是本公司经营所在主要经济环境中使用的货币。

因此，术语“外币”定义为除美元之外的任何其他货币。

本合并财务报表以千美元为单位，无小数点。

#### 3.3 外币折算

##### （a）集团实体：

对于记账本位币非为列报货币的全部实体，其收入、支出、资产和负债均按以下方式转换为列报货币：

- 资产和负债按照报告日的即期汇率进行转换。
- 各损益项目的收入和支出按照各月平均汇率进行转换。
- 外币折算产生的全部损益均单独计入折算准备金。

在合并报表中，国外实体净投资折算产生的外币差异计入权益（其他准备金）。在处置之日，此等外币折算差额计入损益表，作为销售产生的部分损益。



**附注 3：重要会计政策（续）****3.3 外币折算（续）**

用于折算货币资产和负债使用的主要汇率和调整单位如下，并以各期末外币对应美元的形式表示：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	美元	美元
巴西雷亚尔	3.02	3.25
秘鲁新索尔	3.08	3.35
阿根廷比索	18.40	15.84
日元	113.00	116.83
欧元	0.83	0.95
墨西哥比索	19.65	20.63
澳元	0.78	0.72
英镑	0.74	0.81
南非兰特	12.35	13.70
厄瓜多尔美元	1.00	1.00
智利比索	614.75	669.47
人民币	6.51	6.67
印度卢比	63.84	66.60
泰铢	32.85	34.59
UF 值 (*)	43.59	39.36

(\*) UF 值 (Unidad de Fomento) 为智利政府使用的指数化货币单位，根据消费者价格指数 (CPI) 的变动情况计算。

**(b) 交易及结余**

对于非以记账本位币 (美元) 计量的非货币性交易，按照交易日的汇率折算为相应集团实体的记账本位币。在报告日，以外币表示的货币资产和负债，按照该日的汇率折算为记账本位币。全部差额均计入损益表，但能够为国外经营净投资提供有效套期保值的全部货币项目除外。当计入损益表时，此等项目计入撤资产生的其他综合收益。归属于套期保值货币项外币折算差额的借项和贷项，计入其他综合收益。

按照历史成本以外币计量的非货币性资产和负债，按照历史交易汇率转换为记账本位币。按照公允价值以外币计量的非货币性资产和负债，使用确定公允价值之日的汇率折算为记账本位币。





### 附注 3：重要会计政策（续）

#### 3.4 子公司

智利化工矿业公司根据其对于子公司的控制水平确定此等子公司在合并财务报表中的占比。此等控制包括：本公司在子公司行使权力的能力、所持被投资方股份之各种经营状况的披露情况及所具权利，以及利用其对被投资人拥有的权力来影响投资人经营状况的权利。

本公司使用与整个集团一致的会计政策编制合并财务报表。当本公司对子公司实施控制时，开始将其纳入合并财务报表，并在停止控制时，将其剔除合并财务报表。

#### 3.5 合并现金流量表

现金等价物与易于换算为已知现金数额的高流动性短期投资相似，其价值变化的风险不大，且自收购该工具之日起三个月内到期。

出于编制本现金流量表的目的，现金和现金等价物包含上述定义的现金和现金等价物。

现金流量表包含本年度期间的现金变化，并使用直接法进行确定。

#### 3.6 金融资产

管理层根据金融资产管理的商业模式及金融资产的合同现金流特征，在初始确认时确定金融资产的分类。根据 IAS 39，按照已经发生且直接归属于收购金融资产的公允价值加成本对金融资产进行最初确认。因此，金融资产系根据摊余成本或公允价值进行计量。

在各报告日，本公司将评估某资产或某资产组是否存在减值的客观证据。只有在某资产或资产组初始确认之后，存在因发生某件或多件事件而发生减值的证据，该资产或资产组才发生减值。对于减值的确认，损失事件必须对该资产或金融资产组的未来现金流估值产生影响。





### 附注 3：重要会计政策（续）

#### 3.7 金融负债

在初始确认时，管理层将确定金融负债的分类。如 IAS39 的规定，金融负债在初始确认时按照公允价值计量，并减去已经发生且直接归属于发行该金融债务的交易成本。因此，金融资产系使用实际利息法按照摊余成本进行计量。对于通过损益按照公允价值进行初始确认的金融资产，之后将以公允价值计量。

#### 3.8 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具

管理层在初始确认时将不可撤销，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。通过该做法，将消除和/或明显减少因资产或负债计量或损益确认依据不同而产生的计量或确认不一致的情况。

#### 3.9 金融工具互抵

当且仅当本公司具有抵销已确认金额的法律权利以及同时结算资产的变现净额及负债的意图时，本公司方对资产和负债进行互抵。

#### 3.10 金融工具的重分类

当本公司变更其商业模式以管理金融资产时，将对受新商业模式影响的金融资产进行重新归类。

金融负债不可重新归类。

#### 3.11 衍生工具及套期保值金融工具

衍生工具按照衍生工具合同签订之日的公允价值进行初始确认，之后，以公允价值进行评估。确定所产生损益的方法，取决于该衍生工具是否已被指定为会计套期保值工具，且如果属于该情况，还取决于套期保值类型，具体如下：

- a) 已确认资产和负债的公允价值套期保值（公允价值套期保值）；
- b) 与已确认资产或负债或高度可能性预期交易有关的单一风险的套期保值（现金流套期保值）。

在交易之初，本公司列示套期保值工具和被套期保值项之间的关系、风险管理的目标，以及执行不同套期保值操作的策略。





**附注 3: 重要会计政策 (续)**

**3.11 衍生工具及套期保值金融工具 (续)**

如果套期保值交易中使用的衍生工具在抵销公允价值或套期保值项现金流的变动极为有效, 本公司也在各期始末列示衍生工具的估值。

出于套期保值目的而使用的衍生工具的公允价值, 见附注 10.3 (套期保值资产和负债)。如果套期保值项的剩余有效期超过 12 个月, 则现金流套期保值准备金的变动归类为非流动资产或负债; 如果套期保值项的剩余有效期小于 12 个月, 则归类为流动资产或负债。

对于未被指定或不符合套期保值衍生工具的衍生工具, 则归类为流动资产或负债, 其公允价值的变动直接经损益表入账进行确认。

*a) 公允价值套期保值*

对于被指定或符合公允价值套期保值的衍生工具, 其公允价值的变动以及归属于套期保值风险的套期保值资产或负债之公允价值的任何变动, 均计入损益表中。与用于套期保值固定利率借款的利率互换有效部分有关的损益以及归属于利率风险的被套期保值固定利率借款之公允价值的变动, 均在财务费用内计入损益表中。与有关部分有关的损益, 在其他收入或其他支出内计入损益表中。如果套期保值不再符合套期保值会计的标准, 对于使用实际利率法计算的被套期保值项的账面金额的调整额, 将使用重新计算的利率摊余至该期间的损益中, 直到到期。

*b) 现金流套期保值*

用于降低与销售收入或支出有关的现金流波动的部分衍生工具, 将作为成本或未分配收益计入毛利。此等衍生工具的已产生部分计入其他收入或支出。





### 附注 3：重要会计政策（续）

#### 3.12 可供出售的金融资产

可供出售的金融资产为非衍生金融资产，该等资产已被指定为可供出售资产但并未归类到任何先前的金融工具类别中。可供出售的金融资产根据公允价值加上任何可直接归属交易成本进行初始确认。

在初始确认之后，将按照公允价值及变动（计入其他综合收益的减值损失除外）进行确认，并在公允价值准备金中以权益的形式列报。如果终止对某投资的确认，则累积的损益重新归类至损益中。

#### 3.13 金融工具的终止确认

根据 IAS39，当资产现金流的合同权利期满或当本公司在某交易中转让接收合同现金流的权利（且在此交易中，本公司同时实质性地转让了金融资产的全部风险及所有权回报）且不保留对金融资产的控制权时，本公司将终止对该金融资产的确认。

当本公司的合同义务或此等合同义务的任何部分履行完毕、已完成向债权人的付款或在法律意义上不复存在时，本公司将终止对该金融负债的确认。

#### 3.14 衍生金融工具

本公司账面价值衍生金融工具，用以套期保值其外币暴露风险。衍生金融工具按照公允价值进行初始确认；可归属交易成本在产生时予以确认。在初始确认之后，此等衍生工具之公允价值的任何变化均作为部分损益在损益表中确认。

本公司永久性地评估合同及金融工具中是否存在嵌入式衍生工具。截至 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日止，不存在嵌入式衍生工具。

#### 3.15 公允价值的初始计量

自初始确认后，本公司按照公允价值加上或减去发生的、且直接归属于购买某金融资产或发行某金融负债的交易成本计量其资产和负债。





**附注 3: 重要会计政策 (续)**

**3.16 保险合同的递延采购成本**

保险合同的递延采购成本归类为预付款，与生效的保险合同匹配，并使用直线法按照权责发生制确认为其他非金融资产。

**3.17 应收账款及其他应收款**

本公司账面价值应收账款用于获得约定现金流（支付和收取），且不包含重大融资部分，并根据《国际财务报告准则》第 15 号规定的交易价格进行确认。同时，如果自初始确认后信贷风险无明显增加且销售期限少于 12 个月，则本公司使用简易法确认预期的信贷损失。类似地，对于应收账款，本公司基于预期的信用损失使用减值模型。该减值模型考虑了独立于其套期保值的信用风险，从而产生与先前会计标准即《国际财务报告准则》第 30 号确定的相同影响。截止 2018 年 1 月 1 日，本公司已制定程序和控制措施，以符合《国际财务报告准则》第 9 号。







### 附注 3：重要会计政策（续）

#### 3.18 存货计量

本公司按照生产成本或可变现净值（以较低者为准）计量存货价值。制成品及在产品的成本价格包括直接的材料成本，如果适用，还包括人工成本、生产过程中的商品贬值、将原材料折算为制成品发生的间接成本、将存货转移到当前储存位置或储存条件发生的一般费用等等。用于确定存货成本的方法为加权平均每月成本及仓库储存的平均成本。

在确定购买价格时，扣除商业折扣、回扣及其他类似项目。

可变现净值表示销售价格的估值，并减去生产制成品的估计成本及商业化、销售和分配过程中发生的成本。

本公司在每年年末评估存货的可变现净值，并当存货成本超过可变现值时，在损益表中列出借项估值。该估值用于本公司存货的全部制成品和中间产品。过时、减值或滞销产品的估值与估计的可变现净值有关。

基于涉及影响所存货产品的不同变量的技术研究，已计提本公司制成品和在产品技术规格（例如，密度和温度等）不确定性的准备金。本研究定期更新，以涵盖新的计量技术及先前财务期间的成果。

原材料、供货、材料及部件等库存，按照购买成本或市场价价值（以较低者为准）进行列示。购买成本系根据平均收购价格法进行计算。尽管如此，在各个财务期会对由过时、缺陷或滞销材料构成的存货部分的潜在较低价值进行估值。该规定降低了本公司原材料、供应品、材料及部件的价值。

#### 3.19 对联营和合营企业的投资

对于共同行使控制权的本公司（合营企业）或实体对其拥有重大影响力的本公司（联营企业），其利益系使用权益会计法进行确认。当所持被投资方资本超过 20%时，则假定存在重大影响力。

根据该方法，投资系按照成本加收购后的变动计入财务状况报表中，并考虑所占联营企业权益的份额比例。出于此目的，使用了联合企业所有权中的百分比权益。取得的相关商誉包含在被投资方的账面金额中，且不进行摊销。损益的借、贷反应了在联合企业损益中所占的比例份额。





### 附注 3: 重要会计政策 (续)

#### 3.19 对联营和合营企业的投资 (续)

与联营企业交易产生的未实现收益, 根据本公司在此等实体中的百分比权益予以排除。也删去未发生的损失, 除非交易具有资产转让的减值损失证据。

联合企业权益的变动按照比例份额进行确认, 并将纳入“其他准备金”的借项或贷项, 并按照其来源进行归类。

对于相似情况下的同等交易及事件, 联营企业和本公司的报告日期及相关的政策均相似。

如果重大影响不复存在, 或投资被出售或被持有待售, 则不再使用权益法, 并停止确认该比例份额的损益。

如果根据权益法确认的金额为负值, 则在合并财务报表中以零值表示该份额的损益, 除非本公司有义务恢复其权益地位 (在该情况下, 应当列示风险和支出的相关计提)。

通过减少权益价值列示此等本公司收到的分红, 而对于根据股权份额确认的损益比例份额, 则计入合并损益表中标题为“使用权益会计法进行会计处理的联营和合营企业的损 (益) 股权份额”的项目中。

#### 3.20 与少数股东的交易

与少数股东的交易列示在合并财务报表中的权益中, 但与归属于母公司所有者权益分开。

#### 3.21 关联方交易

公司与其子公司之间的交易是本公司正常运营的一部份。此等交易必须以与此等类型运营的市场条款和市场价格作为条件进行。在合并报表中, 排除了此等交易。终止条件随不同的原始交易而不同。





### 附注 3：重要会计政策（续）

#### 3.22 不动产、工厂及设备

有形不动产、工厂及设备资产按照购买成本列报，并扣除可以发生的相关累积折旧、摊销和减值损失。

除购买有形不动产、工厂及设备支付的价格外，本公司也将以下内容视为购买成本的一部份（视适用情况）：

1. 在建设期间发生的、且直接归属于购买、建设或生产合格资产（在可供使用之前，此等资产需要较长的准备周期）的利息支出。使用的利率为该项目特定融资有关的利率，若无该利率，则为投资本公司的平均融资利率。
2. 本公司将会发生的、与使用寿命结束时关闭设施有关的未来成本列为清偿债务时可能需要支付的现值。

对于在建工程，一旦资产可供使用，则折算为不动产、厂房或设备，并自该日期起计算折旧和摊销。

对于能够增加不动产、工厂及设备产能、能力或效率的扩建、现代化或修缮，此等成本按照相关资产的较高成本进行资本化。全部维护、保护和修理支出在其发生时计入支出项。

对于能够增加使用寿命或经济能力的全资产替换，以此等不动产、工厂及设备的更高价值予以列示，同时，终止对被替换或被更新资产的确认。

销售或处置不动产、工厂及设备产生的损益，确认为当期的收益（或损失），并计算为资产销售价值及其净账面价值之间的差额。

不动产、工厂及设备日常维护产生的成本，在其发生时予以确认。



**附注 3：重要会计政策（续）****3.23 不动产、工厂及设备折旧**

对于不动产、工厂及设备，按照该等资产预期技术使用寿命内（即本公司预计的此等资产使用年限）成本的直线摊销进行折旧。当不动产、工厂及设备的组份存在不同使用寿命时，则列示为单独的资产。每年评估使用寿命。

若为移动式设备，则根据工作小时数进行折旧。

用于不动产、工厂及设备资产折旧和摊销的使用寿命如下，以年为单位。

不动产、工厂及设备的类别	最低使用寿命或使用率（年）	最高使用寿命或使用率（年）
矿业资产	3	10
供能资产	3	16
厂房	3	30
用品和配件	2	15
办公设备	3	20
运输设备	3	20
网络及通信设备	2	15
IT 设备	2	15
机械、机器和设备	2	20
其他不动产、工厂及设备	1	26

**3.24 商誉**

购买的商誉为购买成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。与收购子公司有关的商誉包含在“商誉”项目中，并每年进行减值测试（当发生可能致使商誉减值的事件或变化时，则减值测试可能更加频繁），并以成本减去累积的减值损失进行列报。与出售某实体有关的损益包括与所出售实体有关的商誉的账面价值。

该无形资产分配至现金产出单元，以便进行减值损失测试。其系根据有望从企业合并（即获得上述商誉的企业合并）中获得收益的现金产出单元进行分配。





**附注 3：重要会计政策（续）**

**3.25 除商誉以外的无形资产**

无形资产主要为用水权、权利问题、电线地役权支出，以及软件许可和开发支出。

*(a) 用水权*

本公司购买的用水权系指使用天然水源的权利，并列示在购买成本中。鉴于此等资产代表本公司的一项永久性法律权利，故不予以摊销，但需进行每年的减值测试。

*(b) 电线穿越权*

因工业厂房运营需要，本公司拥有付费的电线穿越权，以在第三方土地上架设不同的电线。此等权利列报在无形资产中。在协议签订之日将支付的金额资本化，并根据穿越前的期限摊销至损益表中。

*(c) 电脑软件*

对于购买的 IT 程序的许可，按照其购买或定制成本进行资本化，并根据预计的使用寿命对此等成本进行摊销。

与开发或维护 IT 程序有关的支出，在其发生时确认为支出。如果成本与生产由集团控制的、特有且可辩证的 IT 程序直接有关，且在一年以上的期间内可能产生高出该成本的经济利益，则将确认为无形资产。直接成本包括开发信息技术软件的雇员支出以及本公司被收取的一般费用。

对于确认为资产的 IT 程序开发成本，根据预计的使用寿命进行摊销。

*(d) 矿业权和特许权*

本公司从智利政府取得了矿业权和特许权。通常情况下，矿业权的取得无须支付最初成本（挖掘权费用及小笔列示费用除外），且一旦取得此等特许权，本公司可通过每年支付特许权使用此等特许权。此等每年支付的特许权使用费，将视为预付资产，并在未来十二个月中进行摊销。对于归属于向第三方而非智利政府收购矿山特许权的金额，列入无形资产的购买成本中。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日止年度，不存在无形资产减值的情况。





### 附注 3 重要会计政策（续）

#### 3.26 研究开发支出

研究开发支出在经费发生的期间计入当期损益。

#### 3.27 勘探及评估支出

本公司拥有从智利政府及其他第三方处收购的矿业产权和特许权，用于开采钙质矿石和硝石矿床以及勘探此类矿床。

获得上述权利后，本公司将直接与矿床的勘探与估计相关联（与可交易的小型矿床相关联）的支出按成本初始计入资产内。这些支出包括：

- 地质勘察评估支出
- 钻井支出
- 钻井工作和取样支出
- 与技术评估和钻井工作的可交易性相关活动的支出
- 与旨在寻找矿产资源的特定项目直接相关的支出。

随后，本公司将根据该地区提取的矿物的经济可行性或勘探可行性判，在所有最终将为本公司带来预期利益的项目（盈利项目）以及所有不太可能为该项目带来盈利的项目中将勘探和估计项目进行区分（即，矿场的矿石品级低且开采不能带来经济利益时）。

若经技术研究确定矿石品级的开采不能带来经济利益，则资产直接纳入支出。否则，该等矿石将保留在“其他非流动资产”的栏目下，在栏目存货中对该年待开采地区相关的部分重新分类，并根据估计的待开采吨数摊销为生产成本。

上述分类的技术原因对应的是，这是一项可识别的非货币资产，在我们的生产流程中作为主要原材料进行使用。

出于上述原因，以及本公司对应应在证明其财务可行性和本公司生产过程中用作主要原材料的准备金的支出，这些将作为在该商业年度内待利用的存货，剩余部分将列作“其他非流动资产”栏目下的小额存款的开发费用和探矿费用。



### 附注 3 重要会计政策（续）

#### 3.28 非金融资产减值

待折旧摊销的资产亦需进行减值测试，前提是事件或情况变化表明会计列示中的金额可能无法收回。减值损失视为资产账面价值超过其可收回金额。

资产的可收回金额为资产或现金产生单位（“CGU”）减去营业成本的公允价值与其使用价值之间较高者。除非资产并未产生任何明显独立于其他资产或资产组的现金流，否则资产的可回收金额应针对单个资产而确定。

当资产的账面价值超过其可收回金额时，该资产则视为已减值资产，并减至其可收回净值。

评估使用价值时，估计未来现金流量采用反映当前市场评估的税前折现率、货币价值（随时间变化）以及特定资产风险进行折现。

应使用适当的估值模型，以判定公允价值减去销售价格后的金额。

持续经营业务的减值损失在与资产减值功能相关的支出类别中视为计入损益的借方，权益重新估值时接收重估的不动产除外。

对于外购商誉以外的资产，需进行年度评估，确定先前认可的减值损失是否已减少或消失。若情况属实，则可预估可收回金额。先前认可的减值损失，仅在自上次确认减值损失后用于确定资产可收回金额的预估发生变化时方可终止。若出现上述情况，则资产的账面价值增加至其可收回金额。若资产减值损失在过去几年中未得到认可，则增加的金额不得超过本应确定的账面价值（净折旧额）。该等终止视为赊销计入损益。

#### 3.29 最低股息

根据《股东公司法》的规定，除非股东一致表决通过认购和支付的股份，否则上市公司必须在每年召开的股东大会上按照约定分配股息。除非本公司列示前几年的未弥补亏损，否则该等股息分配必须占其利润的 30% 及以上。除非股东在每年召开的股东大会上一致投票否决，否则本公司应按照现行政策分配 50% 的年度利润。

在 2017 年 4 月 11 日举行的特殊会议上，本公司董事会建议在 2017 年 4 月 28 日将举行的普通股股东大会（以下简称“会议”）上对本公司应根据 2016 年财务年度纯利分配 100% 分配股息的议题进行讨论。该建议已在会议上通过。



附注 3 重要会计政策（续）

**3.29 最低股息（续）**

2017 年，本公司制定了以下股息政策：（a）向各股东派发并支付股息，其利润比例将确定如下：

（i）若符合以下所有财务参数，则为 2017 年盈利的 100%：（a）现金、现金等价物及其他流动金融资产（以下简称“现金”）的总和除以其他流动金融负债（以下简称“短期金融负债”）等于或大于 2.5 倍；（b）流动负债和非流动负债（以下简称“负债总额”）除以权益总额（以下简称“权益”）等于或小于 1.1 倍。

（ii）若符合以下所有财务参数，则为 2017 年盈利的 80%：（a）现金除以短期金融负债等于或大于 2.0 倍；（b）负债总额除以权益总额等于或小于 1.2 倍。

（iii）若符合以下所有财务参数，则为 2017 年盈利的 60%：（a）现金除以短期金融负债等于或大于 1.5 倍；（b）负债总额除以权益总额等于或小于 1.3 倍。若上述参数均不符合，则本公司将向各股东分配并支付 2017 年利润的 50% 作为股息。

**3.30 每股收益**

基本每股收益按本年归属于母公司普通股股东的年度利润除以该本年已发行普通股的加权平均数计算。

本公司尚未进行可能导致稀释每股收益披露的任何形式的潜在稀释效应。

**3.31 应付账款和其他应付款**

应付账款和其他应付款按照公允价值与所有交易相关的成本之总和进行计量。之后，该等应付账款和其他应付款采用实际利率法按摊销成本执行。

**3.32 带息借款**

初始确认时，带息借款按照扣除交易成本的公允价值计量。之后，带息借款采用实际利率法按摊销成本计量。摊销成本按照收购项目的任何溢价或折让进行计算，包括构成实际利率的交易成本。

若其到期时间超过十二个月，则计为非流动成本；若其限期低于该等期限，则计为流动成本。当年的利息支出按照财务标准计算。







### 附注 3 重要会计政策（续）

#### 3.33 其他准备金

若出现以下情况，应确认准备金：

- 本公司因过去的事件而承担现时义务或推定义务。
- 很有可能必须使用某些资源（包括福利）来清偿某些债务。
- 债务总额能可靠预估。

若已偿付部分或全部准备金，则只有在收入确定的情况下，偿付方可视为单独资产。

在合并收益表中，所有准备金的支出均扣除偿付。

若货币价值受时间影响较大，则使用反映负债特定风险的税前贴现率来折现准备金。使用贴现率后，随着时间变化而增加的准备金将视为融资成本。

本公司的政策旨在依照更加准确的预估，账面价值用于覆盖风险和支出的准备金，从而处理现行诉讼、赔偿或义务中可能的或具体可量化的责任、尚未确定的待付费用、抵押品和本公司负责的其他类似担保抵押。上述内容在确定赔偿或付款的责任或义务生成时列示。





### 附注 3 重要会计政策（续）

#### 3.34 离职福利和养老金承诺相关义务

对本公司雇员的义务应符合现行集体谈判协议的规定。该规定通过集体雇佣协议和个人雇佣合同正式确定（美国除外）。在美国，该规定根据至 2002 年生效的雇佣计划进行管理。（详见附注 15.4）

上述义务使用精算计算，并依照预测的单位信用方法进行估计。在该方法中，涉及死亡率、员工流动、利率、退休日期、与员工工资增加相关的影响，以及对服务变化的影响等假设，均来自通货膨胀率的变化。修订后的 IAS 19 中的有效标准也应用于该等方法。

因明确的、预先确定的义务变动而产生的精算收益和损失直接记入其他综合收益。

精算损失和收益源于精算假设的估计值与实际行为之间的偏差或重新确定的精算假设。

2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日结束的两个期间，本公司用于计算责任的贴现率分别为 5.111% 和 4.522%。

本公司的子公司 SQM North America 已为其退休雇员制定退休金计划，计算方法为：使用净工资累进比率减去通货膨胀、死亡率和人员流动的预估调整，扣除使用 3.75%（2017 年）和 4.5%（2016 年）利率计算的现值量。该义务的净余额列于员工福利的非流动准备金中。（详见注 15.4）。

#### 3.35 股权激励

根据第 2 号国际财务报告准则“股份支付”，通过现金结算的股份支付中提供的福利实施的股权激励方案在财务报表中按其公允价值进行确认。授予期权的公允价值变动将视为授出该等购期权当日至付款日期期间，按直线法确认并支付工资（详见附注 16）。



## 附注 3 重要会计政策（续）

**3.36 收入确认**

收入包括在本公司经营期间出售商品和服务时已收或应收的对价的公允价值。收入应扣除增值税、预计回报、折扣和贴现，并扣除各子公司的销售额。

收入在其金额能够可靠计量时确认。未来经济回报可能流入实体，并且符合各类活动相关收入的具体条件。具体如下：

*(a) 销售货物*

销售货物在本公司向客户交付产品时确认，且不得存在可能影响客户接受产品的未决合规问题。交付是指，产品运送至客户或确认客户已收到或确认，且相关的废弃和损失风险已转移至客户，且在验收期结束时或有客观证据证明验收所需的标准已满足时，客户已根据销售中确定的条件完成产品验收。

销售额根据销售协议中的设定价格，扣除销售日期当天的数量折扣及预计回报进行确认。数量折扣根据年度预期购买以及协议中定义的标准进行评估。

*(b) 服务销售额*

提供服务相关的收入根据合并资产负债表截止日期的服务完成程度进行确认，前提是交易结果可作可靠估计。

*(c) 利息收入*

利息收入在根据实际利率法计算的待付款项支付利息时进行确认。

*(d) 股息收入*

股息收入在接收付款的权利确立时进行确认。

**3.37 利息收入与利息支出**

利息收入主要包括定期存款和共同基金存款等金融工具的利息收入。利息收入采用实际利率法在摊销成本的损益中进行确认。

利息支出主要包括银行借款开支的利息、已发行债券的利息以及用于收购、建造或生产的借款成本或合格资产的资本化利息。

借款成本及已发行债券均以实际利率法在损益中进行确认。



附注 3 重要会计政策（续）

**3.37 利息收入与利息支出（续）**

对于建造期间产生的直接归属于合格资产的收购、建造或生产的利息支出，采用与该项目具体融资有关的实际利率法。若不存在该等利息支出，则采用投资的子公司之平均融资利率法。

直接归属于收购、建造或生产资产的借款和融资成本应作为该部分资本成本的一部分，进行资本化。

**3.38 所得税与递延所得税**

本年度的企业所得税确定为不同合并公司的当期所得税的总和。

当期税项基于归属于当年应纳税收入的各类税种的应用。

资产和负债的账面价值与其计税基础之间的差异产生了递延所得税资产或负债的余额，该等资产或负债的余额按照实现资产和负债时预期适用的税率进行计算。

根据智利现行的税法，企业所得税和采矿活动税的准备金按照权责发生制确认，列出财政期间累计月度税款暂缴税款和相关信贷的净余额。该等账户的余额在可列于短期可收回所得税或短期应付税款中（如适用）。

鉴于产生其来源的收益或损失，企业税和不属于企业合并结果的递延所得税项资产或负债的变动列示于合并财务状况表中的收入账户或权益账户中。

各报告期期间，递延所得税项资产的账面价值已经审核并予以减记，直至不存在可收回全部或部分递延所得税资产的足够应税收入。同样，截至合并财务报表日期，尚未确认的递延所得税资产将予以评估但不予确认，因其未来应纳税收入更有可能用于收回递延所得税资产。

对于与子公司、关联公司的投资以及合营企业利益相关的可抵扣暂时性差异，递延所得税资产应予以确认，唯一前提是，暂时性差异更有可能在短期内转回，且可能存在应纳税收入。

与直接在权益中确认的条目有关的递延所得税应确认为对权益有影响但收益或损失无影响。

若存在合法应收款可抵销税务负债中的资产的权利，且递延所得税与同一税务实体和机构相关，则递延所得税资产和负债可予抵销。





### 附注 3 重要会计政策 (续)

#### 3.39 分部报告

IFRS 8 要求本公司采用“管理方法”披露其经营分部的经营信息。通常，这些信息是管理用于分部绩效的内部评估和为此进行的资源分配决策的信息。

经营分部是一组负责根据不同于其他业务分部的风险和绩效提供产品和服务的资产和操作。地理分部负责在规定的经济环境中根据不同于该经济环境中其他分部的风险和绩效提供产品和服务。

鉴于资产和负债不止关系到一个分部，因此不可能将其分配到每个分部，根据在产品存货成本计算中确立的标准分配给适用分部资产的折旧、摊销和减值除外。

本公司已确定以下经营分部：

- 特殊植物养分
- 工业化工品
- 碘和衍生物
- 锂和衍生物
- 钾
- 其他产品和服务





### 附注 3 重要会计政策（续）

#### 3.40 信息和估计责任

智利化工矿业有限公司及其子公司的管理层对这些合并财务报表中的信息负责，这些信息明确表明已全面应用国际会计准则理事会（IASB）发布的 IFRS 中包含的所有原则和标准。

在编制智利化工矿业有限公司及其子公司的合并财务报表时，管理层已进行了判断和评估，以量化某些资产、负债、收入、支出及包含的保证。基本上，这些估计指：

- 不动产、工厂及设备的使用寿命以及无形资产及其预估剩余价值使用寿命根据目前情况和过去经验决定，并考虑到资产的预期实际使用年限、技术陈旧的可能性以及法规要求。参见附注 3.22、3.13 和 3.14。
- 需要检查某些资产-资产的减值损失情况，包括不动产、工厂及设备、开发资产、商誉和无形资产，无论情况或变化表明其账面价值费用超过可收回价值。如果需要进行减值估计，公允价值的估计经常需要估计和假设，如折扣率、汇率、商品价格、未来的资本需求和未来的经营绩效。该等估计的变化可能影响这些资产的可收回价值。管理要求定期检查估计。参见附注 13 和 14。
- 计算退休金相关的保险统计金额和离职补偿金使用的假设有利于承诺。参见附注 15。
- 意外开支——作为准备金的金额，包括法律、合约、解释和其他揭露或债务，是解决相关债务，包括任何相关的利息费用，所需要的最佳报酬估计，考虑到了围绕债务的风险和不确定因素。此外，意外开支将仅在发生或未能发生某一未来事件时使用。因此，意外开支估计本质上就与未来事件结果的重要判断和估计有关。本公司基于可获得的最佳信息、相关税法和其他合适要求评估其债务和意外开支。参见附注 18 和 19。
- 基于涵盖影响产品存货的不同变量（密度和湿度等）以及相关补贴的技术研究的规定。
- 淘汰确保账面价值价值不超过可变现净值存货估计，要求判断决定淘汰和价值提供估计。参见附注 8。

尽管在编制这些合并财务报表时，已根据可获得的最佳信息进行了这些估计，但在未来可能发生某些事件，迫使在以后几年间修改这些估计（上升或下降），并在相关的未来合并财务报表中确认这些估计变动的的影响。





### 附注 3 重要会计政策 (续)

#### 3.41 环境

一般而言，本公司遵循将环境保护和改善款项用作环境支出的标准。但是，为此目的而购买的设施、机器和设备费用根据情况被视为不动产、工厂及设备费用。

### 附注 4 财务风险管理

#### 4.1 财务风险管理政策

本公司的财务风险管理政策注重维护智利化工矿业有限公司及其子公司在所有相关财务不确定因素方面的稳定性和可持续性。

本公司的运营受到某些财务风险因素的影响，可能会影响到其财务状况或业绩。最严重的风险敞口是市场风险、流动性风险、货币风险、可疑账户风险以及利率风险等等。

可能还有其他未知或已知风险，但目前认为这些风险并非影响本公司业务运营、业务、财务状况或盈亏的重大风险。

财务风险管理结构包括识别、确定、分析、量化、测量和控制这些事件。管理，特别是财务管理，负责不断评估财务风险。本公司使用衍生工具对冲大部分风险。





## 附注 4 财务风险管理（续）

### 4.2 风险因素

#### 4.2.1 市场风险

市场风险是指影响本公司资产和负债的市场变量波动相关的不确定性因素，包括：

- a) 价格风险：本公司的产品价格受到国际肥料和化学品价格波动，以及生产能力或市场需求变化的影响，所有这些因素都可能会影响本公司的业务、财务状况和经营成果。
- b) 商品价格风险：本公司面临商品价格和能源价格的变化，可能会影响其生产成本，导致不稳定的结果。

目前，SQM 集团每年的燃料、天然气、能源和其它同类商品的相关支出约为 1.17 亿美元，其中 7700 万美元与直接电力消耗有关。本公司经营所需的 10% 能源价格波动，可能会涉及约 1200 万美元的短期变动。

本公司经营所在的市场无法预测，面临巨大的供需和价格波动。此外，某些肥料或化学品（包括本公司交易的某些产品）的供应有所不同，主要取决于顶级生产商的生产及其相关业务策略。因此，本公司无法预测需求变化，竞争对手的反应和产品最终价格的波动。这些因素可能对本公司的产品销量、财务状况和股价产生重大影响。

- c) 质量标准：在本公司的经营市场中，客户可能会对我们的产品提出质量标准，且/或政府可能会针对我们产品颁布更严格的分销或使用标准。因此，如果我们不能满足这些新标准，可能无法销售产品。此外，为了满足这些新标准，我们的生产成本可能会增加。如果不能在一个或多个市场中，或向关键客户销售我们的产品，可能会严重影响我们的业务、财务状况或经营结果。







## 附注 4 财务风险管理 (续)

## 4.2.2 信用风险

全球经济萎缩以及客户财务状况的潜在不利影响可能会延长 SQM 的应收款回收期，增加其面临的可疑账户风险。尽管已采取措施尽可能减少此类风险，全球经济形势可能会导致损失，对本公司业务、财务状况或经营结果造成重大不利影响。

为减轻这些风险，SQM 积极控制债务追收，并制定了一些保障措施，包括贷款保险、信用证和部分应收账款预付。

金融投资相当于到期日超过 90 天但不足 360 天的定期存款，因此没有重大的市场风险。

未逾期且未减值的金融资产的信贷质量可参考外部信贷评级（如有）或有关交易对方违约率的历史信息进行评估：

金融机构	金融资产	评级机构			2017 年 12 月 31 日 (千美元)
		穆迪	标普	惠誉	
BBVA 银行 (智利)	定期存款	P-2	A-2	-	41,860
信贷与投资银行	定期存款	P-1	A-1-	F-1 +	120,616
桑坦德银行 (圣地亚哥)	定期存款	P-1	A-1	F-1	35,558
BBVA 银行 (法国)	定期存款	-	-	-	163
Itaú Corpbanc	定期存款	P-2	A-2	-	75,072
摩根大通美元清算基金机构	投资基金存款	-	-	-	143,333
美盛集团 - 西方资产机构现金准备金	投资基金存款	-	-	-	144,464
丰业银行 (南美)	定期存款	-	-	-	12,520
莱利银行	定期存款	P-3	B	-	3,686
荷兰银行	定期存款	-	-	-	1,439
<b>合计</b>					<b>578,711</b>

金融机构	金融资产	评级机构			2017 年 12 月 31 日 (千美元)
		穆迪	标普	惠誉	
BBVA 银行 (智利)	90 日到 1 年	-	-	-	1,207
信贷与投资银行	90 日到 1 年	P-1	A-1	F-1	71,748
智利银行	90 日到 1 年	-	-	-	4,834
Itaú Corpbanc	90 日到 1 年	P-1	A-2	-	77,526
桑坦德银行 (圣地亚哥)	90 日到 1 年	P-1	A-1	F-1	163,269
摩根士丹利	90 日到 1 年	P-2	A-2	F-1	4,191
Banco Security	90 日到 1 年	-	-	-	28,592
丰业银行 (南美)	90 日到 1 年	-	-	-	13,765
<b>合计</b>					<b>365,132</b>





#### 附注 4 财务风险管理（续）

##### 4.2.3 汇率风险

由于美元对价格水平确定的影响及其与营业成本的关系，并且由于本公司的大部分业务交易以美元进行，因此 SQM 的记账本位币是美元。但是，本公司的全球业务活动使其面临与美元价值相关的多种货币的外汇波动。因此，SQM 已签订了套期保值合约，以减轻汇率波动对美元之外的外汇敞口（资产、已扣除负债）带来的风险。这些合约将根据以该等货币需要进行对冲的敞口金额定期更新。偶尔，在董事会批准的情况下，本公司在短期内保证以美元之外的货币流通某些特定项目的现金流。

本公司成本的很大一部分，特别是工资，均以智利比索计价。因此，比索对美元汇率的升降可能会影响当期公司利润。本公司成本中约有 3.7 亿美元以智利比索计价。该等负债对财务状况的很大一部分影响通过对该货币敞口的衍生工具交易进行对冲。

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司对应付债券的套期保值分为汇率对冲和利率对冲进行列示，以 UF 计价，对 SQM 的公允价值为 500 万美元。截止 2016 年 12 月 31 日，该金额为 4100 万美元。

截至 2017 年 12 月 31 日止，智利比索对美元汇率为每 1.00 美元兑换 614.75 比索（截至 2016 年 12 月 31 日，1.00 美元兑换 669.47 比索）。





#### 附注 4 财务风险管理（续）

##### 4.2.4 利率风险

利率波动主要是因为市场未来的不确定性，可能对本公司的财务结果造成重大影响。

公司的流动和非流动负债以 Libor 加基差计价。公司通过衍生金融工具对部分负债进行了对 Libor 波动的对冲，剩下部分负债面临 Libor 波动的风险。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无任何与 Libor 利率变动相关的金融负债，该利率的显著上升不会影响其财务状况。

此外，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司的金融负债主要是长期负债，约 7%的到期期限短于 12 月，降低了在此过程中的利率变动风险。

##### 4.2.5 流动性风险

流动性风险与履行支付义务所需的资金有关。本公司目标是通过在资金需要和正常业务运营的现金流、银行借款、债券、短期投资和有色证券之间获取平衡，以保持财务灵活性。

本公司有一项重要的资本支出计划，可能随时间发生改变。

另一方面，世界金融市场经历了无法预见的较长收缩和扩张时期，可能影响 SQM 获取金融资源的机会。这些因素可能对本公司的业务、财务状况和运营结果造成重大不利影响。

SQM 始终以保守的角度，持续监控其义务与投资的匹配情况，同时适当注意两者的期限，这是其财务风险管理战略的一部分。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司在银行拥有的闲置可用循环信贷额度的总额约为 2.48 亿美元。

本公司产生的其他现金和现金等价物头寸投资于高度流动的共有基金，其风险评级为 AAA。





## 附注 4 财务风险管理 (续)

## 4.2.5 流动性风险 (续)

截至 2017 年 12 月 31 日止	未贴现现金流的性质				
	账面价值 费用	1 年以下	1-5 年	超过 5 年	合计
(百万美元)					
其他非衍生金融负债					
银行借款	163.57	164.78	-	-	164.78
无担保抵押义务	1,054.89	47.45	522.52	751.67	1,321.64
小计	1,218.46	212.23	522.52	751.67	1,486.42
其他衍生金融负债					
套期保值负债	28.38	37.01	(9.51)	(18.36)	9.14
衍生金融工具	0.80	0.80	-	-	0.80
小计	29.18	37.81	(9.51)	(18.36)	9.94
<b>合计</b>	<b>1,247.63</b>	<b>250.04</b>	<b>513.01</b>	<b>733.31</b>	<b>1,496.37</b>

截止 2016 年 12 月 31 日	未贴现现金流的性质				
	账面价值 费用	1 年以内	1-5 年	超过 5 年	合计
(百万美元)					
其他非衍生金融负债					
银行借款	101.27	102.08	-	-	102.08
无担保抵押义务	1,130.22	94.76	479.54	873.91	1,448.21
小计	1,231.49	196.84	479.54	873.91	1,550.29
其他衍生金融负债					
套期保值负债	42.62	17.20	40.33	(23.58)	33.95
衍生金融工具	(2.175)	(2.18)	-	-	(2.18)
小计	40.445	15.02	40.33	(23.58)	31.77
<b>合计</b>	<b>1,271.94</b>	<b>211.86</b>	<b>519.87</b>	<b>850.33</b>	<b>1,582.06</b>

## 4.3 风险计量

本公司有方法前瞻性地和回顾性地计量财务风险套期保值策略的效力和有效性。这些方法和集团的风险管理概况一致。





## 附注 5 会计估计和会计政策的变更（一致表述）

### 5.1 会计估计的变更

直到合并财务报表的截止日期，本公司对会计估计的厘定并无变化。（更多信息请参见附注 3.40）。

### 5.2 会计政策的变更

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司的合并财务报表显示，会计政策或估计较之前期并无变化（更多信息请参见附注 3.40）。

已根据金融市场委员会在考虑国际财务报告准则（IFRS）后颁布的标准，制定了截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日止年度的合并财务状况报表，以及 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日截止的综合收益、资产净值变化和现金流报表，该委员会前身是智利证券和保险监督管理委员会（SVS）。

会计原则和标准一致适用。





## 附注 6 纳入合并范围的公司背景

## 6.1 母公司的资产和负债

	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
资产	3,658,528	3,824,137
负债	(1,470,707)	(1,578,063)
<b>股权</b>	<b>2,187,821</b>	<b>2,246,074</b>

## 6.2 母公司实体

根据本公司章程的规定，股东不得集中持有本公司 32% 以上的表决权股份，因此不存在控股实体的情况。

## 6.3 控制股权的合营安排

Sociedad de Inversiones Pampa Calichera S.A.、Potasios de Chile S.A. 和 Inversiones Global Mining (Chile) Ltda. 统称为 Pampa 集团，自 2017 年 12 月 31 日起，持有的股票数相当于本公司当前已发行、认购且缴足股份总额的 29.97%。此外，Kowa Company Ltd.、Inversiones La Esperanza (Chile) Limitada、Kochi S.A. 和 La Esperanza Delaware Corporation 统称为 Kowa 集团，持有的股票数相当于 SQM S.A. 当前已发行、认购并缴足股份总额的 2.12%。

Pampa 集团和 Kowa 集团已告知 SQM S.A.、金融市场委员会（前身为智利 SVS）和智利和国外相关证券交易所，他们现在不是，且从未是互相联系的双方。这独立于双方在 2016 年 12 月 31 日订立与这些股份的《联合行动协议》(JAA) 的事实之外。因此，Pampa 集团和 Kowa 集团均不独自拥有 32% 以上的 SQM S.A. 投票权资本。

该联合行动协议未将 Pampa 和 Kowa 集团转变为互相联系的双方。联合行动协议仅将由 Pampa 集团和 Kowa 集团组成的 SQM S.A. 当前控制方变为 SQM S.A. 的相关方。

## 有效比例信息

税务登记号	名称	所有权权益%
96,511,530-7	Sociedad de Inversiones Pampa Calichera S.A.	19.72
76,165,311-5	Potasios de Chile S.A.	6.91
96,863,960-9	Inversiones Global Mining (Chile) Limitada	3.34
<b>Pampa 集团合计</b>		<b>29.97</b>
79,798,650-k	Inversiones la Esperanza (Chile) Ltda.	1.43
59,046,730-8	Kowa Co Ltd.	0.30
96,518,570-4	Kochi S.A.	0.30
59,023,690-k	La Esperanza Delaware Corporation	0.09
<b>Kowa 集团合计</b>		<b>2.12</b>





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 6 纳入合并范围的公司背景 (续)

6.4 合并范围内子公司基本信息

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日止年度, 本公司行使控制权和产生重大影响的基本信息如下:

子公司	税号	地址	国家注册	记账本位币	直接	所有权权益 间接	合计
SQM Nitratos S.A.	96,592,190-7	El Trovador 4285 Las Condes	智利	美元	99.9999	0.0001	100.0000
Proinsa Ltda.	78,053,910-0	El Trovador 4285 Las Condes	智利	比索	-	60.5800	60.5800
SQMC Internacional Ltda.	86,630,200-6	El Trovador 4285 Las Condes	智利	比索	-	60.6381	60.6381
SQM Potasio S.A.	96,651,060-9	El Trovador 4285 Las Condes	智利	美元	99.9999	-	99.9999
Serv. Integrales de Transito y Transf. S.A.	79,770,780-5	Arturo Prat 1060, Tocopilla	智利	美元	0.0003	99.9997	100.0000
Isapre Norte Grande Ltda.	79,906,120-1	Anibal Pinto 3228, Antofagasta	智利	比索	1.0000	99.0000	100.0000
Ajay SQM Chile S.A.	96,592,180-K	Av. Pdte. Eduardo Frei 4900, Santiago	智利	美元	51.0000	-	51.0000
Almacenes y Depositos Ltda.	79,876,080-7	El Trovador 4285 Las Condes	智利	比索	1.0000	99.0000	100.0000
SQM Salar S.A.	79,626,800-K	El Trovador 4285 Las Condes	智利	美元	18.1800	81.8200	100.0000
SQM Industrial S.A.	79,947,100-0	El Trovador 4285 Las Condes	智利	美元	99.0470	0.9530	100.0000
Exploraciones Mineras S.A.	76,425,380-9	El Trovador 4285 Las Condes	智利	美元	0.2691	99.7309	100.0000
Sociedad Prestadora de Servicios de Salud Cruz del Norte S.A.	76,534,490-5	Anibal Pinto 3228, Antofagasta	智利	比索	-	100.0000	100.0000
智利化工矿业公司	79,768,170-9	El Trovador 4285 Las Condes	智利	美元	-	60.6383	60.6383
Comercial Agrorama Ltda. (*)	76,064,419-6	El Trovador 4285 Las Condes	智利	美元	-	42.4468	42.4468
Comercial Hydro S.A.	96,801,610-5	El Trovador 4285 Las Condes	智利	比索	-	60.6383	60.6383
Agrorama S.A.	76,145,229-0	El Trovador 4285 Las Condes	智利	比索	-	60.6377	60.6377
Orcoma Estudios SPA	76,359,919-1	Apoquindo 3721 Of.131 Las Condes	智利	美元	51.0000	-	51.0000
Orcoma SPA	76,360,575-2	Apoquindo 3721 Of.131 Las Condes	智利	美元	100.0000	-	100.0000
SQM MaG Spa.	76,686,311-9	Los Militares 4290, Las Condes	智利	美元	100.0000	-	100.0000
SQM North America Corp.	外国	2727 Paces Ferry Road, Building Two, Suite 1425, Atlanta, GA	美国	美元	40.0000	60.0000	100.0000
RS Agro Chemical Trading Corporation A. V. V.	外国	Caya Ernesto O. Petronia 17, Orangestad	阿鲁巴	美元	98.3333	1.6667	100.0000
Nitratos Naturais do Chile Ltda.	外国	Al. Tocantis 75, 6° Andar, Conunto 608 Edif. West Gate, Alphaville Barureri, CEP 06455-020, Sao Paulo	巴西	美元	-	100.0000	100.0000

SQM S.A.  
El Trovador 4285,  
Las Condes, Santiago, Chile  
电话: (56 2) 2425 2000  
[www.sqm.com](http://www.sqm.com)





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

Nitrate Corporation of Chile Ltd.	外国	1 More London Place London SE1 2AF	英国	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Corporation N.V.	外国	Pietermaai 123, P.O. Box 897, Willemstad, Curacao	荷兰	美元	0.0002	99.9998	100.0000
SQM Peru S.A.	外国	Avenida Camino Real N° 348 of. 702, San Isidro, Lima	Peru	美元	0.9800	99.0200	100.0000
SQM Ecuador S.A.	外国	Av. Jose Orrantia y Av. Juan Tanca Marengo Edificio Executive Center Piso 2 Oficina 211	厄瓜多尔	美元	0.0040	99.9960	100.0000
SQM Brasil Ltda.	外国	Al. Tocantis 75, 6° Andar, Conunto 608 Edif. West Gate, Alphaville Baruereri, CEP 06455-020, Sao Paulo	巴西	美元	1.0900	98.9100	100.0000
(*) SQM 是智利化工矿业公司的母公司，而后者是 Comercial Agrorama Ltda. 的母公司。SQM 控制 Comercial Agrorama Ltda. 的管理。							







截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 6 纳入合并范围的公司背景 (续)

6.4 合并范围内子公司基本信息 (续)

子公司	税号	地址	国家注册	记账本位币	直接	所有权权益 间接	合计
SQI Corporation N.V.	外国	Pietermaai 123, P.O. Box 897, Willemstad, Curacao	荷兰	美元	0.0159	99.9841	100.0000
SQMC Holding Corporation L.L.P.	外国	2727 Paces Ferry Road, Building Two, Suite 1425, Atlanta	美国	美元	0.1000	99.9000	100.0000
SQM Japan Co. Ltd.	外国	From 1 <sup>st</sup> Bldg 207, 5-3-10 Minami-Aoyama, Minato-ku, Tokyo	日本	美元	0.1597	99.8403	100.0000
SQM Europe N.V.	外国	Houtdok-Noordkaai 25a B-2030 Antwerp, Belgium	比利时	美元	0.5800	99.4200	100.0000
SQM Italia SRL	外国	Via A. Meucci, 5 500 15 Grassina Firenze	意大利	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Indonesia S.A.	外国	Perumahan Bumi Dirgantara Permai, Jl Suryadarma Blok Aw No 15 Rt 01/09 17436 Jatisari Pondok Gede	印度尼西亚	美元	-	80.0000	80.0000
North American Trading Company	外国	2727 Paces Ferry Road, Building Two, Suite 1425, Atlanta, GA	美国	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Virginia LLC	外国	2727 Paces Ferry Road, Building Two, Suite 1425, Atlanta, GA	美国	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Comercial de Mexico S.A. de C.V.	外国	Av. Moctezuma 144-4 Ciudad del Sol. CP 45050, Zapopan, Jalisco Mexico	墨西哥	美元	0.0010	99.9900	100.0000
SQM Investment Corporation N.V.	外国	Pietermaai 123, P.O. Box 897, Willemstad, Curacao	荷兰	美元	1.0000	99.0000	100.0000
Royal Seed Trading Corporation A.V.V.	外国	Caya Ernesto O. Petronia 17, Oranjestad	阿鲁巴	美元	1.6700	98.3300	100.0000
SQM Lithium Specialties LLP	外国	2727 Paces Ferry Road, Building Two, Suite	美国	美元	-	100.0000	100.0000





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

		1425, Atlanta, GA					
Soquimich SRL Argentina	外国	Espejo 65 Oficina 6 - 5500 Mendoza	阿根廷	美元	-	100.0000	100.0000
Comercial Caiman Internacional S.A.	外国	Edificio Plaza Bancomer Calle 50	巴拿马	美元	-	100.0000	100.0000
SQM France S.A.	外国	ZAC des Pommiers 27930 FAUVILLE Av. Moctezuma 144-4 Ciudad del Sol. CP 45050,	法国	美元	-	100.0000	100.0000
Administracion y Servicios Santiago S.A. de C.V.	外国	墨西哥哈利斯科萨波潘 Av. Moctezuma 144-4 Ciudad del Sol. CP 45050,	墨西哥	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Nitratos Mexico S.A. de C.V.	外国	墨西哥哈利斯科萨波潘	墨西哥	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Australia PTY	外国	悉尼伊丽莎白街 201 号 16 楼	澳大利亚	Australian dollar	-	100.0000	100.0000
SACAL S.A.	外国	Av. Leandro N. Alem 882, piso 13 Buenos Aires	阿根廷	Argentine peso	-	100.0000	100.0000





## 附注 6 纳入合并范围的公司背景 (续)

## 6.4 合并范围内子公司基本信息 (续)

子公司	税号	地址	国家注册	记账本位币	所有权权益		合计
					直接	间接	
Soquimich European Holding B. V.	外国	Loacalellikade 1 Parnassustoren 1076 AZ Amsterdam	荷兰	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Iberian S.A	外国	Provenza 251 Principal 1a CP 08008, Barcelona	西班牙	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Africa Pty Ltd.	外国	Tramore House, 3 Wterford Office Park, Waterford Drive, 2191 Fourways, Johannesburg	南非	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Oceania Pty Ltd.	外国	Level 9, 50 Park Street, Sydney NSW 2000, Sydney	澳大利亚	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Agro India Pvt. Ltd.	外国	C 30 Chiragh Enclave New Delhi, 110048	印度	美元	-	100.0000	100.0000
SQM 北京贸易有限公司	外国	北京市建外大街永安东里 16 号 CBD 国际大厦 1001C 室	中国	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Thailand Limited	外国	Unit 2962, Level 29, N° 388, Exchange Tower Sukhumvit Road, Klongtoey Bangkok	泰国	美元	-	99.996	99.996
SQM Colombia SAS	外国	Cra 7 No 32 - 33 piso 29 Pbx: (571) 3384904 Fax: (571) 3384905 Bogota D.C. - Colombia	哥伦比亚	美元	-	100.0000	100.0000





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 6 纳入合并范围的公司背景 (续)

6.5 少数股东信息

子公司	少数股东持有的所有权权益百分比	归属于少数股东利润 (损失)		少数股东权益		少数股东分红	
		2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
Proinsa Ltda.	0.1%						
SQM Potasio S. A.	0.0000001%	-	-	-	-	-	-
Ajay SQM Chille S. A.	49%	(1,023)	1,360	8,307	8,303	989	1,163
SQM Indonesia S. A.	20%	-	-	1	1	-	-
智利化工矿业公司	39.3616784%	(1 00)	2,378	49,247	50,416	1,264	1,851
Comercial Agrorama Ltda.	30%	403	(106)	(184)	201	-	-
Agrorama S. A.	0.001%	-	-	-	-	-	-
Orcoma Estudios SPA	49%	-	2	2,277	2,277	-	-
SQM (Thailand) Limited.	0.004%	-	-	-	-	-	-
合计		(720)	3,634	59,648	61,198	2,253	3,014





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 6 纳入合并范围的公司背景 (续)

6.6 合并范围内子公司信息

子公司	2017 年 12 月 31 日						
	资产		负债		收入	利润 (损失)	综合收益 (损失)
	流动	非流动	流动	非流动			
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
SQM Nitratos S. A.	353,821	39,144	324,738	4,489	100,626	5,569	5,607
Proinsa Ltda.	59	1	-	-	-	(3)	(3)
SQMC Internacional Ltda.	219	-	-	-	-	(3)	(3)
SQM Potasio S. A.	243,513	951,448	85,279	23,092	4,129	282,442	282,874
Serv. Integrales de Transito y Transf. S. A.	27,822	36,606	57,208	1,596	35,210	1,727	1,712
Isapre Norte Grande Ltda.	561	834	590	147	1,952	44	65
Ajay SQM Chile S. A.	17,048	1,143	779	459	23,732	2,088	2,088
Almacenes y Depositos Ltda.	301	50	1	-	-	(7)	83
SQM Salar S. A.	760,900	785,082	449,049	186,451	985,654	347,790	348,313
SQM Industrial S. A.	982,835	666,097	618,289	94,135	685,294	48,988	49,011
Exploraciones Mineras S. A.	540	31,691	6,206	353	-	(55)	(55)
Sociedad Prestadora de Servicios de Salud Cruz del Norte S. A.	372	624	551	-	887	43	27
智利化工矿业公司	159,943	14,395	46,180	4,632	117,745	254	277
Comercial Agrorama Ltda.	9,977	1,852	12,388	54	13,061	(1,342)	(1,341)
Comercial Hydro S. A.	4,944	41	63	11	30	140	140
Agrorama S. A.	11,343	625	14,956	78	14,275	(2,041)	(2,059)
Orcoma SpA	-	2,360	14	-	-	-	-
Orcoma Estudio SpA	341	4,356	50	-	-	-	-
Compania Minera Arfwedon SPA	10	-	-	-	-	-	-
SQM North America Corp.	131,452	15,442	162,180	782	250,522	(1,384)	(1,652)
RS Agro Chemical Trading Corporation A. V. V.	5,164	-	23	-	-	(30)	(30)

SQM S.A.

El Trovador 4285,  
Las Condes, Santiago, Chile  
电话: (56 2) 2425 2000  
[www.sqm.com](http://www.sqm.com)





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

Nitratos Naturais do Chille Ltda.	-	141	3,451	-	-	(111)	(111)
Nitrate Corporation of Chille Ltd.	5,076	-	-	-	-	-	-
SQM Corporation N.V.	668	133,876	3,575	-	-	21,089	21,065
SQM Peru S.A.	270	-	1,166	-	-	24	24
SQM Ecuador S.A.	21,642	116	19,651	80	26,025	622	622
SQM Brasil Ltda.	187	-	663	2,345	336	(42)	(42)
SQI Corporation N.V.	16	26	61	-	-	(1)	(1)
SQMC Holding Corporation L.L.P.	24,600	15,193	1,000	-	-	2,263	2,263
SQM Japan Co. Ltd.	43,656	302	40,992	626	114,006	(2,168)	(2,168)





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 6 纳入合并范围的公司背景 (续)

6.6 合并范围内子公司信息 (续)

子公司	2017 年 12 月 31 日						
	资产		负债		收入	利润 (损失)	综合收益 (损失)
	流动	非流动	流动	非流动			
千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	
SQM Europe N.V.	399,601	2,599	339,910	-	923,087	11,097	11,097
SQM Italia SRL	1,216	-	16	-	-	(3)	(3)
SQM Indonesia S.A.	4	-	1	-	-	-	-
North American Trading Company	158	145	39	-	-	-	-
SQM Virginia LLC	14,807	14,348	14,807	-	-	(8)	(8)
SQM Comercial de Mexico S.A. de C.V.	92,961	2,288	64,318	-	193,523	4,381	4,381
SQM Investment Corporation N.V.	52,639	86	12,955	866	-	(7,198)	(7,198)
Royal Seed Trading Corporation A.V.V.	31,040	-	49,818	-	-	2,348	2,348
SQM Lithium Specialties LLP	15,755	3	1,264	-	-	(8)	(8)
Soquimich SRL Argentina	168	-	173	-	-	(37)	(37)
Comercial Caiman Internacional S.A.	262	-	1,122	-	-	3	3
SQM France S.A.	345	6	114	-	-	-	-
Administracion y Servicios Santiago S.A. de C.V.	162	86	531	58	2,813	47	47
SQM Nitratos Mexico S.A. de C.V.	49	8	30	7	301	6	6
Soquimich European Holding B.V.	53,664	137,393	71,761	1,493	-	18,476	18,452
SQM Iberian S.A.	57,241	1,720	48,891	-	175,936	119	119
SQM Africa Pty Ltd.	76,888	1,514	70,561	-	101,152	1,135	1,135
SQM Oceania Pty Ltd.	4,151	-	2,033	-	2,045	301	301
SQM Agro India Pvt. Ltd.	-	-	-	-	-	-	-
SQM 北京贸易有限公司	8,804	16	6,518	-	3,691	151	151

SQM S.A.  
El Trovador 4285,  
Las Condes, Santiago, Chile  
电话: (56 2) 2425 2000  
[www.sqm.com](http://www.sqm.com)





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

SQM Thailand Limited	12,113	5	9,128	-	5,694	43	43
SQM Colombia SAS	278	131	33	-	-	(271)	(271)
SQM Australia Pty	854	24,800	-	-	-	-	-
Sacal S.A.	6	-	-	-	-	-	-
合计	3,630,466	2,886,593	2,543,126	321,754	3,781,726	736,478	737,264







截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 6 纳入合并范围的公司背景 (续)

6.6 合并范围内子公司信息 (续)

子公司	2016 年 12 月 31 日						
	资产		负债		收入	利润 (损失)	综合收益 (损失)
	流动	非流动	流动	非流动			
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
SQM Nitratos S. A.	656,221	54,180	644,610	5,990	96,235	12,178	12,164
Proinsa Ltda.	56	1	-	-	-	(4)	(4)
SQMC Internacional Ltda.	204	-	-	-	-	(3)	(3)
SQM Potasio S. A.	176,976	722,965	37,167	26,933	5,902	253,322	252,435
Serv. Integrales de Transito y Transf. S. A.	75,296	36,407	107,567	224	30,315	(18,192)	(18,362)
Isapre Norte Grande Ltda.	664	746	714	131	3,053	23	23
Ajay SQM Chile S. A.	17,240	1,069	975	388	28,035	2,776	2,776
Almacenes y Depositos Ltda.	278	45	1	-	-	(10)	105
SQM Salar S. A.	785,127	828,606	751,857	195,369	975,326	316,182	316,024
SQM Industrial S. A.	1,212,960	658,277	882,593	97,714	600,075	17,262	21,790
Exploraciones Mineras S. A.							
Sociedad Prestadora de Servicios de Salud Cruz del Norte S. A.	510	31,598	6,027	-	-	(286)	(284)
	337	632	614	291	2,265	85	-
智利化工矿业公司	153,068	14,663	38,533	1,115	134,501	6,041	6,020
Comercial Agrorama Ltda.	10,759	1,589	11,644	35	15,185	(356)	(341)
Comercial Hydro S. A.	5,242	56	115	15	47	350	350
Agrorama S. A.	12,348	842	14,078	37	16,462	(582)	(584)
Orcoma SpA	-	2,360	14	-	-	(1)	(1)
Orcoma Estudio SpA	671	4,135	159	-	-	4	4
SQM North America Corp.	175,834	15,621	204,201	485	228,229	(27,821)	(29,082)
RS Agro Chemical Trading Corporation A. V. V.	5,179	-	8	-	-	(23)	(23)

SQM S.A.

El Trovador 4285,  
Las Condes, Santiago, Chile  
电话: (56 2) 2425 2000  
[www.sqm.com](http://www.sqm.com)





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

Nitratos Naturais do Chille Ltda.	6	251	3,456	-	-	(175)	(175)
Nitrate Corporation of Chille Ltd.	5,076	-	-	-	-	-	-
SQM Corporation N.V.	668	116,267	3,568	-	-	2,479	5,819
SQM Peru S.A.	249	1	1,170	-	8	(165)	(165)
SQM Ecuador S.A.	18,870	121	17,538	41	24,161	471	471
SQM Brasil Ltda.	200	1	714	2,266	296	(173)	(173)
SQI Corporation N.V.	-	23	55	-	-	(17)	(17)
SQMC Holding Corporation L.L.P.	23,135	13,936	1,000	-	-	1,977	1,977
SQM Japan Co. Ltd.	2,868	276	6,708	561	3,013	(7,615)	(7,615)





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 6 纳入合并范围的公司背景 (续)

6.6 合并范围内子公司信息 (续)

子公司	2016 年 12 月 31 日						
	资产		负债		收入	利润 (损失)	综合收益 (损失)
	流动	非流动	流动	非流动			
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
SQM Europe N.V.	365,805	2,510	317,147	-	723,192	6,118	8,075
SQM Italia SRL	1,086	-	14	-	-	-	-
SQM Indonesia S.A.	3	-	1	-	-	-	-
North American Trading Company	158	145	39	-	-	-	-
SQM Virginia LLC	14,811	14,357	14,811	-	-	(3)	(3)
SQM Comercial de Mexico S.A. de C.V.	73,791	2,200	49,048	-	186,769	(1,757)	(1,757)
SQM Investment Corporation N.V.	53,037	117	6,191	863	-	(5,441)	(5,441)
Royal Seed Trading Corporation A.V.V.	28,662	-	49,788	-	-	(914)	(719)
SQM Lithium Specialties LLP	15,763	3	1,264	-	-	(3)	(3)
Soquimich SRL Argentina	209	-	177	-	-	(12)	(12)
Comercial Caiman Internacional S.A.	259	-	1,122	-	-	(2)	(2)
SQM France S.A.	345	6	114	-	-		
Administracion y Servicios Santiago S.A. de C.V.	148	24	504	55	2,687	268	268
SQM Nitratos Mexico S.A. de C.V.	41	1	24	6	266	(2)	(2)
Soquimich European Holding B.V.	55,198	115,761	65,005	3,142	-	1,025	5,581
SQM Iberian S.A.	81,119	1,709	73,198	-	146,677	3,501	9,464
SQM Africa Pty Ltd.	89,627	1,399	84,292	-	92,122	(7,627)	(7,627)
SQM Oceania Pty Ltd.	2,387	-	570	-	2,383	(99)	(99)
SQM Agro India Pvt. Ltd.	1	-	1	-	-	(3)	(3)
SQM 北京贸易有限公司	2,285	30	171	-	5,106	(34)	(34)
SQM Thailand Limited	10,228	5	7,288	-	5,579	319	319





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

SQM Vitas Spain S.A.	2,287	686	1,583	-	13,673	157	253
合计	4,137,292	2,643,621	3,407,438	335,661	3,341,562	553,218	571,387





附注 6 纳入合并范围的公司背景（续）

6.7 合并范围内公司之间的交易信息

a) 2017 年进行的交易

2017 年 1 月，子公司 SQM Iberian S.A. 吸收了合营企业 SQM Vitas Spain。

2017 年 1 月 10 日，SQM Japan Co. Ltd. 增加了 8,676 美元的资本。只有 Soquimich European Holding B.V. 认购了股份，因此其权益从 46.24% 增加到了 84.03%，同时，SQM S.A. 持有的权益从 0.54% 降到了 0.16%，SQM Potasio S.A. 的权益从 53.22% 降到了 15.81%。这对 SQM S.A. 的合并结果并无影响，SQM S.A. 继续 SQM 日本有限 Ltd. 的综合财务状况表中持有 100% 的股份。

2017 年 2 月 10 日，SQM S.A. 在智利成立，子公司 Compania Minera Arfwedson SAP，SQM S.A. 的出资额相当于 1 万美元，权益占 100%。2017 年 8 月 29 日，本公司名称变更为“SQM MAG SpA”，交易对本公司的合并结果无任何影响。

2017 年 4 月 19 日，子公司 SACAL S.A. 成立，资本为 7000 美元。本公司所有方为 SQM Potasio S.A.（占 95%）和 SQM Industrial S.A.（占 5%）。交易对本公司的合并结果无任何影响。

2017 年 5 月 4 日，SQI Corporation NV 对 SQM S.A.（占股 0.01587%）和 SQM Potasio S.A.（占股 99.98413%）的股本进行了 1.57 万美元的增资。

2017 年 7 月 31 日，本公司 SQM Trading 依法成立。截至 2017 年 12 月 31 日止，无任何注资。该子公司由 SQM S.A.（占股 0.58%）和 Soquimich European Holding（占股 99.42%）所有。交易对本公司的合并结果无任何影响。

SQM International NV（原 SQM Trading NV）于 2017 年 7 月 31 日成立，由 SQM Europe NV 部分分割为 SQM Europe NV 和 SQM International NV，两者保持与以前相同的所有权结构。就比利时税收而言，这种分割自 2017 年 1 月 1 日起追溯有效。在 2018 年向比利时地方当局提交的 2017 年年度项目中，财务状况表和交易报表截止生效日期分开呈报。这对截至 2017 年 12 月 31 日的合并财务报表无任何影响。

2017 年 7 月间，子公司 SQM Agro India Private Limited 关闭。交易对本公司的合并结果无任何影响。

2017 年 8 月 14 日，SQM Colombia SAS 同意增加 181.464 万美元股本，由其所有方 SQM Industrial S.A. 认购。至今，已缴股本为 64.1 万美元。交易对本公司的合并结果无任何影响。





**附注 6 纳入合并范围的公司背景（续）**

**6.7 合并范围内公司之间的交易信息（续）**

**a) 2017 年进行的交易（续）**

2017 年 8 月 29 日，子公司 Minera Arfwedson SpA 将名称变更为 SQM MaG SpA。

2017 年 8 月 31 日，子公司 SQM Australia Pty Ltd. 成立，初期资本为 700 万美元（872.9 万澳元）。该子公司为 SQM Potasio S.A. 全资所有（100%）。SQM Australia Pty Ltd 的记账本位币是澳元（AUD）。之后，在同年 12 月 14 日，又增加股本 1850 万美元（2410.55 万澳元）。这些交易对本公司的合并结果无任何影响。

2017 年 12 月 26 日，本公司 SQM（上海）化学品公司依法成立。截至 2017 年 12 月 31 日止，无任何注资。

**b) 2016 年进行的交易**

2016 年 5 月 12 日，子公司 SQM Iberian S.A. 以 171 万美元购买了 SQM Vitas Spain 的 100% 股本，损失 10.4 万美元。

2016 年 10 月 3 日，SQM Colombia SAS 成立，注册资本为 10600 美元。该公司为 SQM Industrial S.A. 全资（100%）所有。交易对本公司的合并结果无任何影响。

2016 年 12 月 5 日，Soquimich European Holding B.V. 在 SQM Japan Co. Ltd 注资 172.1 万美元，作为增资的一部分。在注资后，SQM Japan Co Ltd. 的所有权结构如下：

1. SQM S.A. 占 0.54%，
2. SQM Potasio S.A. 占 53.22%，
3. Soquimich European Holding B.V. 占 46.24%。

该交易对结果无任何影响。





## 附注 7 现金与现金等价物

## 7.1 现金与现金等价物类别

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日止年度，现金与现金等价物详细说明如下：

a) 现金	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
库存现金	60	53
银行存款	50,137	80,287
其他活期存款	1,530	1,260
<b>现金总额</b>	<b>51,727</b>	<b>81,600</b>

b) 现金等价物	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
归类为现金等价物的短期存款	290,914	95,673
归类为现金等价物的短期投资	287,797	337,396
<b>现金等价物总额</b>	<b>578,711</b>	<b>433,069</b>
<b>现金与现金等价物合计</b>	<b>630,438</b>	<b>514,669</b>

## 7.2 归类为现金等价物的短期投资

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日止年度，归类为现金和现金等价物的短期投资与下列投资的共同基金（投资流动性基金）相关：

机构	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
美盛集团 — 西方资产机构现金		
准备金	144,464	178,446
摩根大通 — 美元流动性基金机构等级	143,333	158,950
<b>合计</b>	<b>287,797</b>	<b>337,396</b>

短期投资属于高流动性基金经理账户，其基本投资于美国市场的短期固定收益票据。





## 附注 7 现金与现金等价物 (续)

## 7.3 按币种分类的现金与现金等价物相关信息

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日止年度，按照货币计算的现金与现金等价物相关信息详细说明如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
原币	千美元	千美元
智利比索 (*)	579	6,044
美元	612,727	490,978
欧元	9,782	11,386
墨西哥比索	258	309
南非兰特	4,074	3,250
日元	1,773	2,149
秘鲁索尔	8	3
巴西雷亚尔	38	59
人民币	1,143	400
印度卢比	-	8
泰铢	-	8
阿根廷比索	1	4
英镑	55	71
<b>合计</b>	<b>630,438</b>	<b>514,669</b>

(\*) 本公司保留金融衍生工具政策，此类政策允许最大程度降低智利比索汇率变化的风险。

## 7.4 金额受限 (不可用) 现金余额

库存现金和银行活期存款为可用资源，同时其账面价值等于其公允价值。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日止年度，受限资金余额在附注 10.9 中予以列报。







附注 7 现金与现金等价物 (续)

7.5 归类为现金等价物的短期存款

期末详细信息如下所述:

2017 存款接管人	存款类型	原币	利率	存入日期	到期日期	本金 (千美元)	应计利息 (千美元)	2017 年 12 月 31 日 (千美元)
Scotiabank Sud Americano (加拿大丰业银行智利分行)	定期存款		0.24	11-21-2017	1-2-2018	8,943	30	8,973
Banco Itau Chile	定期存款	比索	0.24	11-28-2017	1-2-2018	15,652	41	15,693
Banco Itau Chile	定期存款	比索	0.24	11-28-2017	1-2-2018	15,652	41	15,693
Banco BBVA Chile	定期存款	比索	0.23	11-28-2017	1-2-2018	15,652	40	15,692
Banco BBVA Chile	定期存款	比索	0.23	11-28-2017	1-2-2018	15,652	40	15,692
Banco Itau Chile	定期存款	比索	0.25	11-29-2017	2-27-2018	18,857	50	18,907
Banco Credito e Inversiones	定期存款	比索	0.26	12-12-2017	1-11-2018	15,982	26	16,008
Banco Credito e Inversiones	定期存款	比索	0.26	12-12-2017	1-11-2018	8,524	14	8,538
Banco Itau Chile	定期存款	比索	0.24	12-12-2017	1-11-2018	15,982	24	16,006
Banco Itau Chile	定期存款	比索	0.24	12-12-2017	1-11-2018	7,458	11	7,469
Banco Credito e Inversiones	定期存款	比索	0.26	12-14-2017	1-16-2018	19,780	29	19,809
Banco Credito e Inversiones	定期存款	比索	0.26	12-14-2017	1-16-2018	15,665	23	15,688
Banco Credito e Inversiones	定期存款	比索	0.26	12-14-2017	1-16-2018	11,488	17	11,505
Banco Credito e Inversiones	定期存款	比索	0.26	12-15-2017	1-16-2018	15,568	22	15,590
Banco Credito e Inversiones	定期存款	比索	0.26	12-15-2017	1-16-2018	15,568	22	15,590
Banco Credito e Inversiones	定期存款	比索	0.26	12-15-2017	1-16-2018	15,568	22	15,590
Banco BBVA Chile	定期存款	比索	0.24	12-29-2017	1-10-2018	4,107	1	4,108
Banco BBVA Chile	定期存款	比索	0.24	12-29-2017	1-10-2018	2,765	-	2,765
Banco Santander - Santiago (圣地亚哥—桑坦德银行)	定期存款	美元	0.28	12-27-2017	1-18-2018	700	-	700
Banco Santander - Santiago (圣地亚哥—桑坦德银行)	定期存款	美元	0.4	12-15-2017	2-13-2018	15,000	27	15,027
Banco Santander - Santiago (圣地亚哥—桑坦德银行)	定期存款	美元	0.4	12-15-2017	2-13-2018	14,000	25	14,025





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

德银行)								
Corpbanca	定期存款	比索	0.22	12-28-2017	1-4-2018	1,301	-	1,301
Scotiabank Sud Americano (加拿大丰业银行智利分行)	定期存款	比索	0.21	12-29-2017	1-5-2018	976	-	976
Scotiabank Sud Americano (加拿大丰业银行智利分行)	定期存款	比索	0.21	12-29-2017	1-5-2018	569	-	569
Banco Santander - Santiago (圣地亚哥—桑坦德银行)	定期存款	美元	2.45	12-6-2017	1-5-2018	3,500	6	3,506
Scotiabank Sud Americano (加拿大丰业银行智利分行)	定期存款	美元	3.40	12-15-2017	1-16-2018	2,000	3	2,003
Banco BBVA Chile	定期存款	美元	2.80	12-26-2017	1-26-2018	2,200	1	2,201
Banco Credito e Inversiones	定期存款	美元	2.3	12-27-2017	1-4-2018	2,300	1	2,301
Banco Santander - Santiago (圣地亚哥—桑坦德银行)	定期存款	美元	2.88	12-27-2017	1-4-2018	2,300	1	2,301
Banco BBVA Chile	定期存款	美元	2.80	12-27-2017	1-4-2018	1,400	-	1,400
BBVA Banco Frances	定期存款	美元	0.19	12-11-2017	1/31/2017	163	-	163
Nedbank (莱利银行)	活期存款	美元	-	12-1-2017	1/31/2017	3,686	-	3,686
ABN Amro Bank (荷兰银行)	定期存款	美元	-	12-31-2017	1/2/2018	1,439	-	1,439
合计						290,397	517	290,914





附注 7 现金与现金等价物 (续)

7.5 归类为现金等价物的短期存款 (续)

2016 存款接管人	存款类型	原币	利率	存入日期	到期日期	本金 (千美元)	应计利息 (千美元)		2016 年 12 月 31 日 (千美元)
Scotiabank Sud Americano (加拿大丰业银行智利分行)	定期存款	美元	1.28	12/29/2016	1/31/2017	9,900		1	9,901
Banco de Chile (智利银行)	定期存款	美元	0.90	12/30/2016	1/9/2017	15,000		1	15,001
Banco Credito e Inversiones	定期存款	美元	0.90	12/30/2016	1/10/2017	10,000		-	10,000
Banco Credito e Inversiones	定期存款	美元	0.93	10/11/2016	1/30/2017	13,000		27	13,027
Banco BBVA Chile	定期存款	美元	0.75	10/11/2016	1/30/2017	2,000		3	2,003
Banco Santander - Santiago (圣地亚哥—桑坦德银行)	定期存款	美元	1.21	12/1/2016	1/3/2017	3,500		4	3,504
Banco de Chile (智利银行)	定期存款	美元	0.76	12/7/2016	1/6/2017	3,900		2	3,902
Banco Santander - Santiago (圣地亚哥—桑坦德银行)	定期存款	美元	0.90	12/12/2016	1/12/2017	5,000		2	5,002
Banco de Chile (智利银行)	定期存款	美元	1.30	12/12/2016	1/12/2017	1,700		1	1,701
Banco Credito e Inversiones	定期存款	美元	0.88	12/14/2016	1/17/2017	2,000		1	2,001
Corpbanca	定期存款	美元	1.28	12/20/2016	2/21/2017	800		-	800
Scotiabank Sud Americano (加拿大丰业银行智利分行)	定期存款	美元	1.28	12/20/2016	2/21/2017	5,000		2	5,002
Banco Santander - Santiago (圣地亚哥—桑坦德银行)	定期存款	美元	0.75	12/22/2016	1/23/2017	3,500		1	3,501
Banco Santander - Santiago (圣地亚哥—桑坦德银行)	定期存款	美元	1.25	12/28/2016	2/9/2017	3,900		1	3,901
Banco Security (智定银行)	定期存款	美元	1.31	12/28/2016	2/9/2017	3,300		-	3,300
Banco Security (智定银行)	定期存款	美元	1.00	12/29/2016	1/30/2017	3,800		-	3,800
Banco Santander - Santiago (圣地亚哥—桑坦德银行)	定期存款	比索	0.31	12/16/2016	1/2/2017	1,942		3	1,945





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

德银行)									
Corpbanca	定期存款	比索	0.32	12/29/2016	1/9/2017	597		1	598
Scotiabank Sud Americano (加拿大丰业银行智利分行)	定期存款	比索	0.33	12/30/2016	1/9/2017	2,091		-	2,091
Citibank New York (花旗银行纽约分行)	隔夜存款	美元	0.01	12/31/2016	1/1/2017	1,742		-	1,742
BBVA Banco Frances	定期存款	美元	0.21	24/10/2016	1/31/2017	199		-	199
Nedbank (莱利银行)	活期存款	美元	-	12/1/2016	1/31/2017	2,752		-	2,752
合计						95,623		50	95,673





## 附注 8 存货

期末存货组成如下所述：

存货类型	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
原材料储备	9,364	7,536
生产供应品储备	22,257	23,610
在制品储备	456,333	482,261
成品储备	414,120	479,665
<b>合计</b>	<b>902,074</b>	<b>993,072</b>

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司拥有价值 62,476,000 美元（截至 2016 年 12 月 31 日为 43,400,000 美元）的可处理生硝矿石（堆积或正在过滤）。

截至 2017 年 12 月 31 日，存货资产储备总额为 96,284,000 美元。截至 2016 年 12 月 31 日，存货资产储备总额为 81,295,000 美元。存货资产储备已基于涵盖影响存货产品的不同变量（包括密度和湿度）的技术研究予以确定。

针对原材料、供应品、材料和部件的存货而言，储备金额已经以较低价值（废料、缺陷材料或滞料比例相关）予以提供。

存货资产储备的细分说明如下所述：

存货类型	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
原材料储备	93	93
生产供应品储备	-	920
在制品储备	80,249	50,925
成品储备	15,942	29,357
<b>合计</b>	<b>96,284</b>	<b>81,295</b>

在上述期间，公司没有提供存货作为抵押品。



**附注 8 存货 (续)**

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日止年度，变动情况详细说明如下：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
期初余额	81,295	80,369
变动		
额外储备	21,953	9,831
现有储备增加 (减少)	(6,964)	(8,905)
总变动额	14,989	926
期末余额	96,284	81,295

**附注 9 关联方披露****9.1 关联方披露**

期末未决算余额不予保证，不计利息且以现金结算。对于应向关联方收取的应收账款及其他应收款项或者应向关联方支付的应收账款及其他应付款项而言，尚未交付或收到任何保证。

**9.2 母公司与实体关系**

依据本公司章程规定，针对附注 6.3 中所示内容，任何股东均不得拥有超过 32% 的本公司表决权股份。

Sociedad de Inversiones Pampa Calichera S.A.、Potasios de Chile S.A. 和 Inversiones Global Mining (智利) Ltda. 统称为 Pampa 集团，自 2017 年 12 月 31 日起，持有的股票数相当于公司当前已发行、认购且缴足股份总额的 29.97%。此外，Kowa Company Ltd.、Inversiones La Esperanza (智利) Limitada、Kochi S.A. 和 La Esperanza Delaware Corporation 统称为 Kowa 集团，持有的股票数相当于 SQM S.A. 当前已发行、认购并缴足股份总额的 2.12%。

Pampa 集团和 Kowa 集团已告知 SQM S.A.、金融市场委员会 (前身为智利 SVS) 和智利和国外相关证券交易所，他们现在不是，且从未是互相联系的双方。这独立于双方在 2016 年 12 月 31 日订立与这些股份的《联合行动协议》(JAA) 的事实之外。因此，Pampa 集团和 Kowa 集团均不独自拥有 32% 以上的 SQM S.A. 投票权资本。

该联合行动协议未将 Pampa 和 Kowa 集团转变为互相联系的双方。联合行动协议仅将由 Pampa 集团和 Kowa 集团组成的 SQM S.A. 当前控制方变为 SQM S.A. 的相关方。





## 附注 9 关联方披露 (续)

## 9.2 母公司与实体关系 (续)

## 有效比例信息

税务登记号	名称	所有权权益%
96,511,530-7	Sociedad de Inversiones Pampa Calichera S.A.	19.72
76,165,311-5	Potasios de Chile S.A.	6.91
96,863,960-9	Inversiones Global Mining (Chille) Ltda.	3.34
<b>Pampa 集团 合计</b>		<b>29.97</b>
79,798,650-k	Inversiones la Esperanza (Chille) Ltda.	1.43
59,046,730-8	Kowa Co Ltd.	0.30
96,518,570-4	Kochi S.A.	0.30
59,023,690-k	La Esperanza Delaware Corporation	0.09
<b>Kowa 集团合计</b>		<b>2.12</b>





## 附注 9 关联方披露 (续)

## 9.3 母公司与子公司之间关系的详细识别

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日止年度, 作为 SQM S.A. Group 相关方的实体之详细信息如下所述:

税务登记号	名称	所在国家	记账本位币	性质
外国	Nitratos Naturais Do Chille Ltda.	巴西	美元	Subsidiary
外国	Nitrate Corporation Of Chille Ltd.	英国	美元	Subsidiary
外国	SQM North America Corp.	美国	美元	Subsidiary
外国	SQM Europe N.V.	比利时	美元	Subsidiary
外国	Soquimich S.R.L. Argentina	阿根廷	美元	Subsidiary
外国	Soquimich European Holding B.V.	荷兰	美元	Subsidiary
外国	SQM Corporation N.V.	荷兰	美元	Subsidiary
外国	SQI Corporation N.V.	荷兰	美元	Subsidiary
外国	SQM Comercial De Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	美元	Subsidiary
外国	North American Trading Company	美国	美元	Subsidiary
外国	Administracion y Servicios Santiago S.A. de C.V.	墨西哥	美元	Subsidiary
外国	SQM Peru S.A.	秘鲁	美元	Subsidiary
外国	SQM Ecuador S.A.	厄瓜多尔	美元	Subsidiary
外国	SQM Nitratos Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	美元	Subsidiary
外国	SQMC Holding Corporation L.L.P.	美国	美元	Subsidiary
外国	SQM Investment Corporation N.V.	荷兰	美元	Subsidiary
外国	SQM Brasil Limitada	巴西	美元	Subsidiary
外国	SQM France S.A.	法国	美元	Subsidiary
外国	SQM Japan Co. Ltd.	日本	美元	Subsidiary
外国	Royal Seed Trading Corporation A.V.V.	阿鲁巴	美元	Subsidiary
外国	SQM Oceania Pty Limited	澳大利亚	美元	Subsidiary
外国	Rs Agro-Chemical Trading Corporation A.V.V.	阿鲁巴	美元	Subsidiary
外国	SQM Indonesia S.A.	印度尼西亚	美元	Subsidiary
外国	SQM Virginia L.L.C.	美国	美元	Subsidiary
外国	SQM Italia SRL	意大利	美元	Subsidiary
外国	Comercial Caiman Internacional S.A.	巴拿马	美元	Subsidiary
外国	SQM Africa Pty. Ltd.	南非	美元	Subsidiary
外国	SQM Colombia SAS	哥伦比亚	美元	Subsidiary
外国	SQM Lithium Specialties LLC	美国	美元	Subsidiary
外国	SQM Iberian S.A.	西班牙	美元	Subsidiary
外国	SQM Agro India Pvt. Ltd.	印度	美元	Subsidiary
外国	SQM (北京) 贸易有限公司	中国	美元	Subsidiary
外国	SQM Thailand Limited	泰国	美元	Subsidiary
外国	SQM Australia PTY	澳大利亚	澳元	Subsidiary
外国	SACAL S.A.	阿根廷	阿根廷比索	Subsidiary
96, 801, 610-5	Comercial Hydro S.A.	智利	美元	Subsidiary
96, 651, 060-9	SQM Potasio S.A.	智利	美元	Subsidiary
96, 592, 190-7	SQM Nitratos S.A.	智利	美元	Subsidiary
96, 592, 180-K	Ajay SQM Chile S.A.	智利	美元	Subsidiary







附注 9 关联方披露 (续)

9.3 母公司与子公司之间关系的详细识别 (续)

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日止年度, 作为 SQM S.A. Group 相关方的实体之详细信息如下所述:

税务登记号	名称	所在国家	记账本位币	性质
86,630,200-6	SQMC Internacional Ltda.	智利	智利比索	Subsidiary
79,947,100-0	SQM Industrial S.A.	智利	美元	Subsidiary
79,906,120-1	Isapre Norte Grande Ltda.	智利	智利比索	Subsidiary
79,876,080-7	Almacenes y Depositos Ltda.	智利	智利比索	Subsidiary
79,770,780-5	Servicios Integrales de Transitos y Transferencias S.A.	智利	美元	Subsidiary
79,768,170-9	Soquimich Comercial S.A.	智利	美元	Subsidiary
79,626,800-K	SQM Salar S.A.	智利	美元	Subsidiary
78,053,910-0	Proinsa Ltda.	智利	智利比索	Subsidiary
76,534,490-5	Sociedad Prestadora de Servicios de Salud Cruz del Norte S.A.	智利	智利比索	Subsidiary
76,425,380-9	Exploraciones Mineras S.A.	智利	美元	Subsidiary
76,064,419-6	Comercial Agrorama Ltda.	智利	智利比索	Subsidiary
76,145,229-0	Agrorama S.A.	智利	智利比索	Subsidiary
76,359,919-1	Orcoma Estudios SPA	智利	美元	Subsidiary
76,360,575-2	Orcoma SPA	智利	美元	Subsidiary
76,686,311-9	SQM MaG SpA	智利	美元	Subsidiary
外国	Abu Dhabi Fertilizer Industries WWL	阿拉伯联合酋长国	阿联酋迪拉姆	Associate
外国	Doktor Tarsa Tarim Sanayi AS	土耳其	土耳其里拉	Associate
外国	Ajay North America	美国	美元	Associate
外国	Ajay Europe SARL	法国	欧元	Associate
外国	SQM Eastmed Turkey	土耳其	欧元	Associate
外国	Charlee SQM Thailand Co. Ltd.	泰国	泰铢	Associate
外国	Kore Potash Ltd.	澳大利亚	美元	Associate
外国	埃斯科姆米高(四川)化肥有限公司	中国	美元	Joint venture
外国	Coromandel SQM India	印度	印度卢比	Joint venture
外国	SQM Vitas Fzco.	阿拉伯联合酋长国	阿联酋迪拉姆	Joint venture
外国	埃斯科姆星四季(青岛)作物营养有限公司	中国	美元	Joint venture
外国	SQM Vitas Holland B.V.	荷属安的列斯	欧元	Joint venture
外国	Kowa Company Ltd.	日本	美元	Joint control
外国	Minera Exar S.A.	阿根廷	美元	Joint control
96,511,530-7	Sociedad de Inversiones Pampa Calichera	智利	美元	Joint control
96,529,340-k	Norte Grande S.A.	智利	智利比索	Other related parties
79,049,778-9	Callegari Agricola S.A.	智利	智利比索	Other related parties
外国	Coromandel Internacional	印度	印度卢比	Other related parties
外国	Vitas Roullier SAS	法国	欧元	Other related parties





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

外国	SQM Vitas Brazil Agroindustria	巴西	美元	Other related parties
外国	SQM Vitas Peru S.A.C.	秘鲁	美元	Other related parties
外国	SQM Vitas Plantacote B.V	荷属安的列斯	欧元	Other related parties
外国	Terra Tarsa B.V..	荷兰	欧元	Other related parties
外国	Plantacote N.V	比利时	欧元	Other related parties
外国	Doktolab Tarim Arastima San. Tic As	土耳其	土耳其里拉	Other related parties
外国	Terra Tarsa Ukraine LLC	乌克兰	乌克兰格里夫纳	Other related parties
外国	Terra Tarsa Don LLC	俄罗斯联邦	俄罗斯卢布	Other related parties





## 附注 9 关联方披露 (续)

## 9.4 关联方与关联方交易详情

母公司及其子公司、联营企业、合营企业与其他关联方之间的交易属于本公司普通交易的一部分。此类交易的条件是此类型交易在条款和市场价格方面的惯例条件。此外，此类交易已在合并中抵消并且未在本附注中详细说明。

各交易的到期情况依据交易的性质而有所不同。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日止年度，与关联方的重大交易详情如下所述：

税务登记号	公司	性质	所在国家	交易	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
外国	Doktor Tarsa Tarim Sanayi As	联营企业	土耳其	产品销售	17,538	11,619
外国	Ajay Europe S, A. R. L.	联营企业	法国	产品销售	15,706	17,977
外国	Ajay Europe S. A. R. L.	联营企业	法国	股利	969	1,338
外国	Ajay North America LLC.	联营企业	美国	产品销售	13,206	12,865
外国	Ajay North America LLC. Abu Dhabi Fertilizer Industries	联营企业	美国	股利	1,123	2,605
外国	WWL	联营企业	阿拉伯联合酋长国	产品销售	4,351	8,312
外国	Charlee SQM Thailand Co. Ltd.	联营企业	泰国	产品销售	5,102	3,798
外国	Charlee SQM Thailand Co. Ltd.	联营企业	泰国	股利	-	-
77,557,430-5	Sales de Magnesio Ltda.	联营企业	智利	产品销售	45	-
外国	Kowa Company Ltd.	其他关联方	日本	产品销售服务	132,495	91,678
外国	Kowa Company Ltd.	其他关联方	日本	交货		
外国	SQM Vitas Brasil Agroindustria	联合控制或重大影响	巴西	产品销售	31,137	17,686
外国	SQM Vitas Peru S. A. C.	联合控制或重大影响	秘鲁	产品销售	23,058	22,090
外国	SQM Vitas Fzco.	合营企业	阿拉伯联合酋长国	产品销售	85	965
外国	埃斯科姆米高(四川)化肥有限公司	合营企业	中国	产品销售	-	9,950
外国	埃斯科姆米高(四川)化肥有限公司	合营企业	中国	服务出售	252	257
外国	Coromandel SQM India	合营企业	印度	产品销售	8,011	4,630
外国	SQM Vitas Spain	合营企业	西班牙	产品销售	-	5,528
外国	SQM Vitas Plantacote B. V.	合营企业	荷兰	产品销售	-	49
外国	埃斯科姆星四季(青岛)作物营养有限公司.	合营企业	中国	产品销售	200	166
外国	SQM Vitas Holland B. V.	合营企业	荷兰	产品销售	-	634
79,049,778-9	Callegari Agricola S. A.	其他关联方	智利	产品销售	210	44





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

外国	Minera Exar S. A.	合营企业	阿根廷	贷款	11,000	-
外国	Terra Tarsa Ukraine LLC	联营企业	土耳其 俄罗斯	服务出售	1,218	-
外国	Terra Tarsa Don LLC	合营企业	联邦	产品销售	423	-
外国	Plantacote N. V.	联营企业	比利时	产品销售	2,108	-





附注 9 关联方披露 (续)

9.5 流动关联方应收账款:

税务登记号	公司	性质	所在国家	货币	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
					千美元	千美元
外国	Charlee SQM Thailand Co. Ltd.	联营企业	泰国	美元	1,204	1,315
外国	Ajay Europe S. A. R. L.	联营企业	法国	欧元	4,689	3,801
外国	Ajay North America LLC.	联营企业	美国	美元	2,005	3,095
外国	Abu Dhabi Fertilizer Industries WWL	联营企业	阿拉伯联合酋长国	阿联酋迪拉姆	73	764
外国	Kowa Company Ltd.	联合控制实体	日本	美元	5,008	34,377
	Soc. de Inversiones Pampa	联合控制实体				
96.511.530-7	Calichera SQM Vitas Brasil		智利	美元	6	6
外国	Agroindustria	合营企业	巴西	美元	17,293	9,580
外国	SQM Vitas Peru S. A. C.	合营企业	秘鲁	美元	13,766	13,318
外国	Coromandel SQM India	合营企业	印度	印度卢比	3,804	1,177
外国	埃斯科姆米高(四川)化肥有限公司	合营企业	中国	美元		14,547
79.049.778-9	Callegari Agricola S. A.	其他关联方	智利	比索(智利比索)	-	41
		合营企业	阿拉伯联合酋长国	阿联酋迪拉姆		
外国	SQM Vitas Fzco.				-	97
外国	SQM Vitas Plantacote B. V.				-	91
外国	埃斯科姆星四季(青岛)作物营养有限公司	合营企业 合营企业	荷兰 中国	欧元 美元	50	48
外国	Plantacote N. V.	联营企业	比利时	欧元	190	2
外国	Terra Tarsa Don LLC	联营企业	俄罗斯联邦	俄罗斯卢布	44	
外国	Minera Exar S. A.	合营企业	阿根廷	美元	11,000	-
<b>合计</b>					<b>59,132</b>	<b>82,259</b>

9.6 流动关联方应付账款:

外国	公司	性质	所在国家	货币	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
					千美元	千美元
	Doktor Tarsa Tarim Sanayi AS	联营企业	土耳其	YTL(土耳其里拉)	11	7
外国						
外国	Terra Tarsa Ukraine LLC	其他关联方	乌克兰	乌克兰格里夫纳	7	-
外国	埃斯科姆星四季(青岛)作物营养有限公司	合营企业	中国	美元	725	-
	埃斯科姆米高(四川)化肥有限公司	合营企业	中国	美元	584	-
外国			阿拉伯联合酋长国	阿联酋迪拉姆		
	SQM Vitas Fzco.	合营企业	酋长国	迪拉姆	38	-





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

合计				1,365	7
----	--	--	--	-------	---





附注 9 关联方披露 (续)

9.7 董事会和高级管理层

1) 董事会

SQM S.A. 由董事会进行管理，该董事会由 8 位常任董事和 2 位独立董事组成，其任期为 3 年。当前董事会是在 2017 年 4 月 28 日召开的普通股东大会中由股东选举。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司拥有下列委员会：

- 董事<sup>1</sup>委员会：该委员会由 Juan Gerardo Jofre Miranda、Fernando Massu Tare 和 Joanne L. Boyes 组成，其履行智利证券法 18.046 号法律第 50 条中规定的职责。
- 健康、安全和环境事务委员会：该委员会由 Arnfinn F. Prugger、Gonzalo Guerrero Y. 和 Hernan Buchi Buc 组成。
- 本公司管理委员会：该委员会由 Robert A. Kirkpatrick、Hernan Buchi Buc 和 Juan Gerardo Jofre Miranda 组成。

在上述财务报表涵盖的期限内，本公司及其董事或高级管理层成员之间不存在任何应收和应付的未决算余额，报酬、费用津贴和利润分成相关未决算余额除外。此外，本公司及其董事或高级管理层成员之间未进行任何交易。





附注 9 关联方披露（续）

9.7 董事会和高级管理层（续）

2) 董事薪酬

董事薪酬相关详细信息如下所述：

- a) SQM S. A. 董事会主席每月固定支付总薪酬为 400 UF，SQM S. A. 剩余七位董事每月固定支付总薪酬为 200 UF，无论董事会议在相关月份内召开的次数多少还是不予召开。
- b) 针对本公司董事会主席支付的本国货币薪酬中包含相当于 2017 财政年期间本公司有效获得利润 0.15% 的可变总额。
- c) 针对本公司每位董事（不包括董事会主席）支付的本国货币薪酬中包含相当于 2017 财政年期间本公司有效获得利润 0.06% 的可变总额。
- d) 上述固定和可变金额不得更改，同时以百分比表示的费用将在 SQM S. A. 相应股东大会对截至 2017 年 12 月 31 日的商业年度相关 SQM S. A. 资产负债表、财务报表、年度报告、会计审查报告和独立审计师报告进行批准之后予以支付。
- e) 以 UF 为单位表示的款项将依据智利金融监管机构（SBIF）、智利中央银行（Banco Central de Chile）或在相应日历年最后一天期限内取代上述机构的其他相关机构确定的价值予以支付。通过美元表示或显示的款项将依据 2017 财政年支付股利时生效的汇率兑换为智利比索，然后以智利比索进行支付。
- f) 因此，在 2017 年支付给董事会成员和审计委员会的报酬和利润分成总额为 3,231,000 美元（截至 2016 年 12 月 31 日为 2,292,000 美元）。

3) 董事委员会

董事委员会的报酬包括下述费用：

- a) 董事委员会 3 名成员的每月固定支付总薪酬分别为 75 UF，无论董事委员会的会议在相关月份内召开的次数多少还是不予召开。
- b) 针对 3 名成员中每位成员支付的本国货币薪酬中包含相当于 2017 财政年期间本公司有效获得总利润 0.02% 的可变总额。







附注 9 关联方披露 (续)

9.7 董事会和高级管理层 (续)

- c) 上述固定和可变金额不得更改, 同时以百分比表示的费用将在 SQM S.A. 相应股东<sup>1</sup>大会对截至 2017 年 12 月 31 日的商业年度相关 SQM S.A. 资产负债表、财务报表、年度报告、会计审查报告和独立审计师报告进行批准之后予以支付。
- d) 以 UF 为单位表示的款项将依据智利金融监管机构 (SBIF)、智利中央银行 (Banco Central de Chile) 或在相应日历年最后一天期限内取代上述机构的其他相关机构确定的价值予以支付。通过美元表示或显示的款项将依据 2017 财政年支付股利时生效的汇率兑换为智利比索, 然后以智利比索进行支付。
- 4) 健康、安全和环境事务委员会:  
该委员会的薪酬是由 3 名成员的薪酬组成, 其中 3 名成员的每月固定支付总薪酬分别为 50 UF, 无论该委员会的会议召开次数多少。
- 5) 本公司管理委员会:  
该委员会的薪酬是由 3 名成员的薪酬组成, 其中 3 名成员的每月固定支付总薪酬分别为 50 UF, 无论该委员会的会议召开次数多少。
- 6) 未针对董事提供任何保证。
- 7) 高级管理层薪酬:
  - a) 截至 2017 年 12 月 31 日, 向全球 115 位主要管理人员支付的总薪酬额达 27,367,000 美元。同时截至 2016 年 12 月 31 日, 向全球 105 位主要管理人员支付的总薪酬额达 20,439,000 美元。这包括每月固定工资和可变绩效奖金。
  - b) SQM S.A. 已基于目标达成情况以及个人对本公司业绩的贡献制定年度奖金计划。此类奖励通过每月工资最低和最高总额的形式执行且每年支付一次。
  - c) 同时, 本公司也为其管理人员提供留任奖金。此类奖金的价值与本公司的股票价格相关联, 同时可在 2021 年第一季度以现金形式支付 (参见附注 16)。





**附注 9 关联方披露 (续)**

**9.7 董事会和高级管理层 (续)**

- 8) 未针对本公司管理层提供任何保证。
- 9) 在截至 2017 年 12 月 31 日和截至 2016 年 12 月 31 日的年度期限内, 除上述相关薪酬和奖金之外, 本公司经理和董事没有或尚未针对退休金、人身保险、带薪休假、利润分成、奖励或残疾福利而获得任何利益。

**9.8 关键管理人员薪酬**

截至 2017 年 12 月 31 日, 关键管理人员岗位任职人员人数为 115 人(截至 2016 年 12 月 31 日, 任职人数为 105 人)。

	2017 年 12 月 31 日 (千美元)	2016 年 12 月 31 日 (千美元)
关键管理人员薪酬 (1)	27,367	20,439

(1) 针对管理人员数量而定 (参见附注 9.7 6) b)。



**附注 10 金融工具**

依据 IAS 39 规定的金融工具相关详细说明如下所述：

**10.1 其他金融资产类型**

其他金融资产描述	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
其他流动金融资产 (1)	360,941	284,160
金融衍生工具 (2)	6,038	4,095
套期保值资产	-	934
<b>其他流动金融资产合计</b>	<b>366,979</b>	<b>289,189</b>
其他非流动金融资产 (3)	62,879	34,099
<b>其他非流动金融资产合计</b>	<b>62,879</b>	<b>34,099</b>

(1) 与期限在 90 天以上和 360 天以下（从投资日期算起）的定期存款相关。

(2) 与未归类为套期保值工具的远期和期权相关（参见附注 10.3 中的详细信息）。

(3) 其他非流动金融资产的详细信息如下所述：

	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
非流动投资不考虑使用权益法计算，归类为可供出售	9,179	6,899
购买期权 (1)	20,000	20,000
套期保值资产	8,910	7,156
合营企业成立贡献 (2)	24,745	-
其他非流动金融资产	45	44
<b>其他非流动金融资产合计</b>	<b>62,879</b>	<b>34,099</b>

(1) SQM S.A. 与 Kore Potash Limited 签订了一份合同，同时作为交易的一部分，SQM 以 20,000,000 美元的价格收购了 2000 万股权。

(2) SQM Potasio S.A. 投资了 24,745,000 美元以成立合营企业 Western Australia Lithium（西澳锂业，以下简称“WAL”）。该合营企业仍尚未合法成立，因为基金仍以信托方式予以保管以等待转移至 WAL。

**其他流动金融资产的详细信息**

机构	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
Banco Santander（桑坦德银行）	163,269	54,364
Banco de Credito e Inversiones	71,748	40,627
Banco Itau - Corpbanca	77,527	63,969
Banco Security	28,592	15,007
Morgan Stanley（摩根士丹利）	-	3,150
Scotiabank Sud Americano	13,764	107,043
Banco Chille	4,834	-
Banco BBVA Chille	1,207	-
<b>合计</b>	<b>360,941</b>	<b>284,160</b>



截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 10 金融工具 (续)

10.2 应收账款及其他应收款

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	流动	非流动	合计	流动	非流动	合计
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
应收账款	412,321	-	412,321	344,839	-	344,839
预付款	16,177	-	16,177	6,621	-	6,621
其他应收款	18,377	1,912	20,289	17,301	1,840	19,141
<b>应收账款及其他应收款合计</b>	<b>446,875</b>	<b>1,912</b>	<b>448,787</b>	<b>368,761</b>	<b>1,840</b>	<b>370,601</b>

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	坏账准备前余额 (千美元)	应收账款坏账准备 (千美元)	应收账款净额 (千美元)	坏账准备前余额 (千美元)	应收账款坏账准备 (千美元)	应收账款净额 (千美元)
短期信贷业务相关应收款项						
	427,400	(15,079)	412,321	361,656	(16,817)	344,839
<b>流动应收款</b>	<b>427,400</b>	<b>(15,079)</b>	<b>412,321</b>	<b>361,656</b>	<b>(16,817)</b>	<b>344,839</b>
流动预付款	16,877	(700)	16,177	9,421	(2,800)	6,621
流动其他应收款	23,409	(5,032)	18,377	19,300	(1,999)	17,301
<b>流动应收账款和和其他应收款</b>	<b>40,286</b>	<b>(5,732)</b>	<b>34,554</b>	<b>28,721</b>	<b>(4,799)</b>	<b>23,922</b>
长期其他应收款	1,912	-	1,912	1,840	-	1,840
<b>长期应收款</b>	<b>1,912</b>	<b>-</b>	<b>1,912</b>	<b>1,840</b>	<b>-</b>	<b>1,840</b>
<b>应收账款及其他应收款合计</b>	<b>469,598</b>	<b>(20,811)</b>	<b>448,787</b>	<b>392,217</b>	<b>(21,616)</b>	<b>370,601</b>





## 附注 10 金融工具 (续)

## 10.2 应收账款及其他应收款 (续)

## 投资组合评估 (续)

本公司的政策为在管理层视为必要时要求保证 (例如, 信用证、担保抵押条款和其他保证) 和/或针对特定账户保留保险政策。

## 未证券化投资组合

截至 2017 年 12 月 31 日, 未证券化投资组合的详细信息如下所述:

	短期	1-30 天内	31-60 天内	61-90 天内	91 天 以上	合计
	百万美元	百万美元	百万美元	百万美元	百万美元	百万美元
客户数量, 在未重新商定条款情况下的投资组合	1,630	28	10	5	6	1,679
在未重新商定条款情况下的投资组合	46,601	3,124	5,095	91	7,120	62,031
客户数量, 在重新商定条款情况下的投资组合	-	-	-	-	-	-
在重新商定条款情况下的投资组合总额	-	-	-	-	-	-
投资组合总额	46,601	3,124	5,095	91	7,120	62,031

## 证券化投资组合

截至 2017 年 12 月 31 日, 证券化投资组合的详细信息如下所述:

	短期	1-30 天内	31-60 天内	61-90 天内	91 天 以上	合计
	百万美元	百万美元	百万美元	百万美元	百万美元	百万美元
客户数量, 在未重新商定条款情况下的投资组合	652	166	58	16	15	907
在未重新商定条款情况下的投资组合	341,915	16,898	4,814	760	982	365,369
客户数量, 在重新商定条款情况下的投资组合	-	-	-	-	-	-
在重新商定条款情况下的投资组合总额	-	-	-	-	-	-
投资组合总额	341,915	16,898	4,814	760	982	365,369

## SQM S.A.

El Trovador 4285,  
Las Condes, Santiago, Chile  
电话: (56 2) 2425 2000  
[www.sqm.com](http://www.sqm.com)





## 附注 10 金融工具 (续)

## 10.2 应收账款及其他应收款 (续)

## 未证券化投资组合

截至 2016 年 12 月 31 日, 未证券化投资组合的详细信息如下所述:

	短期	1-30 天内	31-60 天 内	61-90 天内	91 天以上	合计
	百万美元	百万美元	百万美元	百万美元	百万美元	百万美元
客户数量, 在未重新商定条款情况下的投资组合	48	55	7	-	26	136
在未重新商定条款情况下的投资组合	32,233	26,696	2,411	-	5,210	66,549
客户数量, 在重新商定条款情况下的投资组合	-	-	-	-	-	-
在重新商定条款情况下的投资组合总额	-	-	-	-	-	-
投资组合总额	32,233	26,696	2,411	-	5,210	66,549

## 证券化投资组合

截至 2016 年 12 月 31 日, 证券化投资组合的详细信息如下所述:

	短期	1-30 天内	31-60 天 内	61-90 天 内	91 天 以上	合计
	百万美元	百万美元	百万美元	百万美元	百万美元	百万美元
客户数量, 在未重新商定条款情况下的投资组合	455	118	52	19	14	658
在未重新商定条款情况下的投资组合	271,839	16,036	4,807	1,182	1,243	295,107
客户数量, 在重新商定条款情况下的投资组合	-	-	-	-	-	-
在重新商定条款情况下的投资组合总额	-	-	-	-	-	-
投资组合总额	271,839	16,036	4,807	1,182	1,243	295,107

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日止年度, 准备金流动情况说明如下:

对账	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
期初余额	21,616	19,731
额外准备金	7,172	10,632
准备金增加 (减少)	(7,977)	(8,747)
期末余额	20,811	21,616

## 信用风险集中度

由于本公司客户群中实体数量很大且其遍布世界各地, 因此应收款相关信用风险集中度降低。





附注 10 金融工具 (续)

10.3 套期保值资产与负债

余额代表以公允价值计量的金融衍生工具，其已归类为以智利比索和 UF 表示的债券相关总负债方面汇率和利率风险套期保值。截至 2017 年 12 月 31 日，以美元为单位约定的交叉货币互换合同中现金流的名义金额为 266,335,000 美元，截至 2016 年 12 月 31 日，此类合同中现金流的名义金额为 320,155,000 美元。

带潜在债务的套期保值资产	金融衍生工具 (远期)	当期损益影响 金融衍生工具	总股本中套期保值准备金	股本中递延所得税套期保值准备金	股本中套期保值准备金
	(千美元)	(千美元)	(千美元)	(千美元)	(千美元)
2017 年 12 月 31 日	8,910	5,641	2,170	-	2,170
带潜在债务的套期保值负债	金融衍生工具 (CCS)	当期损益影响 金融衍生工具	总股本中套期保值准备金	股本中递延所得税套期保值准备金	股本中套期保值准备金
	(千美元)	(千美元)	(千美元)	(千美元)	(千美元)
2017 年 12 月 31 日	17,128	33,696	41	-	41
带潜在投资的套期保值负债	金融衍生工具 (CCS)	当期损益影响 金融衍生工具	总股本中套期保值准备金	股本中递延所得税套期保值准备金	股本中套期保值准备金
	(千美元)	(千美元)	(千美元)	(千美元)	(千美元)
2017 年 12 月 31 日	(20,159)	(20,256)	97	-	97
带潜在债务的套期保值资产	金融衍生工具 (远期)	当期损益影响 金融衍生工具	总股本中套期保值准备金	股本中递延所得税套期保值准备金	股本中套期保值准备金
	(千美元)	(千美元)	(千美元)	(千美元)	(千美元)
2016 年 12 月 31 日	830	789	41	(9)	32
带潜在债务的套期保值负债	金融衍生工具 (CCS)	当期损益影响 金融衍生工具	总股本中套期保值准备金	股本中递延所得税套期保值准备金	股本中套期保值准备金
	(千美元)	(千美元)	(千美元)	(千美元)	(千美元)
2016 年 12 月 31 日	43,235	28,108	(29)	5	(24)





## 附注 10 金融工具（续）

## 10.3 套期保值资产与负债（续）

带潜在投资的 套期保值负债	金融衍生工具 (CCS) 千美元	当期损益 影响 金融衍生工具 千美元	总股本中 套期保值准备金 千美元	股本中 递延所得税 套期保值准备金 千美元	股本中 套期保值 准备金 千美元
2016 年 12 月 31 日	218	(294)	76	(19)	57

“损益影响”一列中的余额考虑了截至 2017 年 12 月 31 日和截至 2016 年 12 月 31 日生效合同的中期影响。

金融衍生合同期限详细说明如下：

系列	合同金额（千美元）	货币	到期日
H	191,638	UF	01/05/2018
O	58,748	UF	02/01/2022

本公司使用交叉货币交换金融衍生工具以套期保值可能的金融风险，此类风险与智利比索和 UF 相关汇率的波动性有关。此类行为的目标为套期保值应付债券相关汇率金融风险。套期保值予以列示和测试以计量其有效性。

基于关键期限的比较，套期保值非常有效，条件为套期保值金额与以智利比索和 UF 表示的债券相关债务一致。同样地，套期保值合同也使用相同货币进行表示并且具有与债券本金和利息付款相同的到期日期。

## 套期保值会计处理

本公司将金融衍生工具归类为套期保值工具，其可能包括衍生或嵌入金融衍生工具，因为可分为公允价值套期保值金融衍生工具、现金流套期保值金融衍生工具或者国外业务净投资用套期保值金融衍生工具。

## a) 公允价值套期保值

归类为公允价值套期保值金融衍生工具的衍生工具公允价值变动立即在损益以及由于风险套期保值所导致的被套期保值项目的任何公允价值变动中予以考虑。

本公司对套期保值工具与被套期保值项目之间的关系以及其风险管理目标和执行不同套期保值交易的战略进行列示。此外，在套期保值期限开始时以及之后的每一季度，本公司均对套期保值工具是否有效且符合套期保值市场波动目标进行列示。出于此目的，我们执行有效性检验。如果有效性检验结果在 80% 和 125% 之间，则套期保值工具视为有效。







## 附注 10 金融工具 (续)

## 10.3 套期保值资产和负债 (续)

套期工具根据有效性测试结果分类为有效或无效。目前, 根据有效性测试, 套期保值被分类为有效套期保值。本附注包含被分类为套期工具的衍生工具的公允价值的详细信息。

## b) 现金流套期保值

现金流套期保值涵盖可能执行的具体交易的相关风险导致的现金流变化风险, 该风险可能对公司的经营成果产生重大影响。

## 10.4 金融负债

## 其他流动和非流动金融负债

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 详情如下:

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	流动 千美元	非流动 千美元	合计 千美元	流动 千美元	非流动 千美元	合计 千美元
银行借款	163,568	-	163,568	101,270	-	101,270
公共债务 (债券)	13,494	1,031,507	1,045,001	58,973	1,059,706	1,118,679
衍生工具	5,979	-	5,979	1,920	-	1,920
套期保值负债	37,287	-	37,287	16,981	33,732	50,713
<b>合计</b>	<b>220,328</b>	<b>1,031,507</b>	<b>1,251,835</b>	<b>179,144</b>	<b>1,093,438</b>	<b>1,272,582</b>

## 附注 10 金融工具 (续)

## 10.4 金融负债, 续

## 短期和长期银行借款

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 详情如下:

	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
长期银行借款	-	-
短期银行借款	163,568	101,270
短期银行借款以及长期银行借款的流动部分	163,568	101,270
<b>银行借款合计</b>	<b>163,568</b>	<b>101,270</b>





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 10 金融工具 (续)

10.4 金融负债, 续

a) 短期银行借款:

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 本标题下的详情如下:

债务人			债权人			货币	偿还	实际	票面
税号	公司	国家	税号	金融机构	国家	指数		利率	利率
93,007,000-9SQM	S. A.	智利	97,018,000-1	Scotiabank Sud Americano	智利	美元	到期后	1.63%	1.63%
93,007,000-9SQM	S. A.	智利	97,018,000-1	Scotiabank Sud Americano	智利	美元	到期后	1.73%	1.73%
93,007,000-9SQM	S. A.	智利	97,018,000-1	Scotiabank Sud Americano	智利	美元	到期后	1.73%	1.73%
93,007,000-9SQM	S. A.	智利	97,018,000-1	Banco Estado	智利	美元	到期后	1.64%	1.64%
93,007,000-9SQM	S. A.	智利	97,018,000-1	Banco Estado	智利	美元	到期后	1.67%	1.67%
93,007,000-9SQM	S. A.	智利	97,018,000-1	Banco Estado	智利	美元	到期后	1.67%	1.67%
79,626,800-KSQM	Salar S. A.	智利	97,018,000-1	Banco Estado	智利	美元	到期后	1.91%	1.91%
79,626,800-KSQM	Salar S. A.	智利	97,018,000-1	Scotiabank Sud Americano	智利	美元	到期后	1.94%	1.94%
79,947,100-OSQM	Industrial S. A.	智利	97,030,000-7	Banco Estado	智利	美元	到期后	1.74%	1.74%
79,947,100-OSQM	Industrial S. A.	智利	97,030,000-7	Banco Estado	智利	美元	到期后	1.65%	1.65%

债务人		债权人		2017 年 12 月 31 日 面额			2017 年 12 月 31 日 流动金额		
公司	金融机构	90 天以下 千美元	90 天到 1 年 千美元	合计 千美元	90 天以下 千美元	90 天到 1 年 千美元	小计 千美元	借款 成本 千美元	合计 千美元
SQM, S, A,	Scotiabank Sud Americano		20,000	20,000		20,137	20,137		20,137
SQM, S, A,	Scotiabank Sud Americano		17,000	17,000		17,140	17,140		17,140
SQM, S, A,	Scotiabank Sud Americano		3,000	3,000		3,025	3,025		3,025
SQM, S, A,	Banco Estado	15,000		15,000	15,011		15,011		15,011
SQM, S, A,	Banco Estado	15,000		15,000	15,011		15,011		15,011
SQM, S, A,	Banco Estado	15,000		15,000	15,011		15,011		15,011
SQM Salar S, A,	Banco Estado		20,000	20,000		20,071	20,071		20,071





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

SQM Salar S,A,	Scotiabank Sud Americano		20,000	20,000		20,072	20,072		20,072
SQM Industrial S,A,	Banco Estado		20,000	20,000		20,064	20,064		20,064
SQM Industrial S,A,	Banco Estado	18,000		18,000	18,026		18,026		18,026
合计		63,000	100,000	163,000	63,059	100,509	163,568	-	163,568





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 10 金融工具 (续)

10.4 金融负债, 续

税号	债务人公司	国家	税号	债权人 金融机构	国家	货币	偿还	实际 利率	票面 利率
93,007,000-9	SQM. S. A.	智利	97,018,000-1	Scotiabank Sud Americano	智利	美元	到期后	1.00%	1.00%
93,007,000-9	SQM. S. A.	智利	97,030,000-7	Banco Estado	智利	美元	到期后	4.3%	4.3%
93,007,000-9	SQM. S. A.	智利	97,018,000-1	Scotiabank Sud Americano	智利	美元	到期后	0.74%	0.85%
93,007,000-9	SQM. S. A.	智利	97,018,000-1	Scotiabank Sud Americano	智利	美元	到期后	0.74%	0.84%
79,626,800-K	SQM Salar S. A.	智利	97,018,000-1	Scotiabank Sud Americano	智利	美元	到期后	1.34%	0.84%
79,947,100-0	SQM Industrial S. A.	智利	97,030,000-7	Banco Estado	智利	美元	到期后	1.20%	1.20%

债务人 公司	债权人 金融机构	2016年12月31日 面额			2016年12月31日 流动金			借款 成本	合计
		90天以下 千美元	90天到1年 千美元	合计 千美元	90天以下 千美元	90天到1年 千美元	小计 千美元		
SQM. S. A.	Scotiabank Sud Americano		20,000	20,000	30	20,000	20,030		20,030
SQM. S. A.	Banco Estado		20,412	20,412		20,919	20,919		20,919
SQM. S. A.	Scotiabank Sud Americano		17,000	17,000		17,057	17,057		17,057
SQM. S. A.	Scotiabank Sud Americano		3,000	3,000		3,010	3,010		3,010
SQM Salar S. A.	Scotiabank Sud Americano		20,000	20,000		20,042	20,042		20,042
SQM Industrial S. A.	Banco Estado	20,000		20,000	20,212		20,212		20,212
合计		20,000	80,412	100,412	20,242	81,028	101,270	-	101,270





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 10 金融工具 (续)

10.4 金融负债, 续

b) 流动无担保抵押债务:

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 流动无担保抵押带息债务由本票和债券组成, 具体如下:

债券

债务人		系列	到期日	货币或调整 指数	周期	实际利率	票面 利率		
Tax ID No.	公司	注册号或工具识别号			利息支付	偿还			
93,007,000-9	SQM S. A.	-	千美元 250,000	04/21/2018	美元	半年	到期后	1.47%	5.50%
93,007,000-9	SQM S. A.	-	千美元 250,000	01/28/2018	美元	半年	到期后	3.17%	4.38%
93,007,000-9	SQM S. A.	-	千美元 300,000	0403/2018	美元	半年	到期后	2.12%	3.63%
93,007,000-9	SQM S. A.	564	H	01/05/2018	UF	半年	半年	2.18%	4.90%
93,007,000-9	SQM S. A.	699	0	02/01/2018	UF	半年	到期后	2.80%	3.80%

公司	国家	系列	2017 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			债券 发行 成本	合计
			90 天以下	票面到期 91 天到 1 年	合计	90 天以下	91 天到 1 年	流动到期 小计		
			千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	
SQM S. A.	智利	千美元 250,000	-	-	-	-	2,674	2,674	(385)	2,289
SQM S. A.	智利	千美元 250,000	-	-	-	4,648	-	4,648	(433)	4,215
SQM S. A.	智利	千美元 300,000	-	-	-	-	2,658	2,658	(615)	2,043
SQM S. A.	智利	H	-	-	-	4,127	-	4,127	(139)	3,988
SQM S. A.	智利	0	-	-	-	1,026	-	1,026	(67)	959
合计			-	-	-	9,801	5,332	15,133	(1,639)	13,494

以智利比索和 UF 计价的债券的实际利率根据交叉货币掉期协议约定的流量, 用美元计价和计算。





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 10 金融工具 (续)

10.4 金融负债, 续

债务人		注册号或	到期日	货币	周期	实际利率	票面		
税号	公司	工具标识	系列		支付利息	偿还	利率		
93,007,000-9	SQM S. A.	-	千美元 250,000	10/21/2016	美元	半年	到期后	1.97%	5.50%
93,007,000-9	SQM S. A.	-	千美元 250,000	01/28/2017	美元	半年	到期后	3.61%	4.38%
93,007,000-9	SQM S. A.	-	千美元 300,000	10/03/2016	美元	半年	到期后	2.48%	3.63%
93,007,000-9	SQM S. A.	446	C	12/01/2016	UF	半年	半年	1.34%	4.00%
93,007,000-9	SQM S. A.	564	H	01/05/2017	UF	半年	半年	2.47%	4.90%
93,007,000-9	SQM S. A.	700	M	02/01/2017	UF	半年	到期后	0.69%	3.30%
93,007,000-9	SQM S. A.	699	0	02/01/2017	UF	半年	到期后	3.00%	3.80%

公司	国家	系列	2016 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			债券发行成本	合计
			90 天以下	票面到期 91 天到 1 年	合计	90 天以下	91 天到 1 年	流动到期小计		
			千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
SQM S, A,	智利	千美元 250,000	-	-	-	-	2,674	2,674	(386)	2,288
SQM S, A,	智利	千美元 250,000	-	-	-	4,649	-	4,649	(433)	4,216
SQM S, A,	智利	千美元 300,000	-	-	-	-	2,658	2,658	(615)	2,043
SQM S, A,	智利	C	-	5,903	5,903	-	6,098	6,098	-	6,098
SQM S, A,	智利	H	-	-	-	3,726	-	3,726	(139)	3,587
SQM S, A,	智利	M	39,356	-	39,356	39,893	-	39,893	(11)	39,882
SQM S, A,	智利	0	-	-	-	926	-	926	(67)	859
合计			39,356	5,903	45,259	49,194	11,430	60,624	(1,651)	58,973

以智利比索和 UF 计价的债券的实际利率根据交叉货币掉期协议约定的流量, 用美元计价和计算。





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 10 金融工具 (续)

10.4 金融负债, 续

c) 非流动无担保抵押带息债券

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的非流动无担保抵押带息债券详情如下:

税号	公司	国家	注册号或工具识别号	系列	到期日	货币或调整指数	支付利息	偿还	实际利率	票面利率
93,007,000-9	SQM S. A.	智利	-	千美元 250,000	04/21/2020	美元	半年	到期后	5.50%	5.50%
93,007,000-9	SQM S. A.	智利	-	千美元 250,000	01/28/2025	美元	半年	到期后	4.38%	4.38%
93,007,000-9	SQM S. A.	智利	-	千美元 300,000	04/03/2023	美元	半年	到期后	3.63%	3.63%
93,007,000-9	SQM S. A.	智利	564	H	01/05/2030	UF	半年	半年	4.90%	6.01%
93,007,000-9	SQM S. A.	智利	699	0	02/01/2033	UF	半年	到期后	3.80%	3.80%

系列	远期票面价值 2017 年 12 月 31 日						远期 2017 年 12 月 31 日					小计	债券发行成本 千美元	合计 千美元
	1 年到 2 年 千美元	2 年到 3 年 千美元	3 年到 4 年 千美元	4 年到 5 年 千美元	超过 5 年 千美元	合计 千美元	1 年到 2 年 千美元	2 年到 3 年 千美元	3 年到 4 年 千美元	4 年到 5 年 千美元	超过 5 年 千美元			
百万美元 250	250,000	-	-	-	-	250,000	250,000	-	-	-	-	250,000	(517)	249,483
百万美元 250	-	-	-	-	250,000	250,000	-	-	-	-	250,000	250,000	(2,636)	247,364
百万美元 300	-	-	-	-	300,000	300,000	-	-	-	-	300,000	300,000	(2,618)	297,382
H	-	-	-	-	174,367	174,367	-	-	-	-	174,367	174,367	(1,532)	172,835
0	-	-	-	-	65,388	65,388	-	-	-	-	65,388	65,388	(945)	64,443
合计	250,000	-	-	-	789,755	1,039,755	250,000	-	-	-	789,755	1,039,755	(8,248)	1,031,507





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 10 金融工具 (续)

10.4 金融负债, 续

d) 非流动无担保抵押带息债券, 续

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 非流动无担保抵押带息负债详情如下:

税号	公司	国家	注册号或工具识别号	系列	到期日	货币或调整指数	支付利息	周期	偿还	实际利率	票面利率
93,007,000-9	SQM S. A.	智利	-	千美元 250,000	04/21/2020	美元	半年		到期后	5.94%	5.50%
93,007,000-9	SQM S. A.	智利	-	千美元 250,000	01/28/2025	美元	半年		到期后	4.62%	4.38%
93,007,000-9	SQM S. A.	智利	-	千美元 300,000	04/03/2023	美元	半年		到期后	3.95%	3.63%
93,007,000-9	SQM S. A.	智利	446	C	12/01/2026	UF	半年		半年	5.57%	4.00%
93,007,000-9	SQM S. A.	智利	564	H	01/05/2030	UF	半年		半年	5.22%	4.90%
93,007,000-9	SQM S. A.	智利	699	0	02/01/2033	UF	半年		到期后	3.97%	3.80%

远期票面价值  
2016 年 12 月 31 日

远期  
2016 年 12 月 31 日

系列	远期票面价值						远期						债券	
	1 年到 2 年	2 年到 3 年	3 年到 4 年	4 年到 5 年	超过 5 年	合计	1 年到 2 年	2 年到 3 年	3 年到 4 年	4 年到 5 年	超过 5 年	小计	发行	合计
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
百万美元 250	-	250,000	-	-	-	250,000	-	250,000	-	-	-	250,000	(904)	249,096
百万美元 250	-	-	-	-	250,000	250,000	-	-	-	-	250,000	250,000	(3,069)	246,931
百万美元 300	-	-	-	-	300,000	300,000	-	-	-	-	300,000	300,000	(3,230)	296,770
C	5,903	5,903	5,903	5,903	29,519	53,131	5,903	5,903	5,903	5,903	29,519	53,131	-	53,131
H	-	-	-	-	157,426	157,426	-	-	-	-	157,426	157,426	(1,671)	155,755
0	-	-	-	-	59,035	59,035	-	-	-	-	59,035	59,035	(1,012)	58,023
合计	5,903	255,903	5,903	5,903	795,980	1,069,592	5,903	255,903	5,903	5,903	795,980	1,069,592	(9,886)	1,059,706







## 附注 10 金融工具 (续)

## 10.4 金融负债, 续

## e) 补充信息

2017 年 12 月 15 日, 本公司向金融市场委员会 (FMC, 前称智利证券和保险监管局) 递交了申请, 申请修改 2008 年 12 月 31 日在 FMC 证券注册处注册的第 563 号下的债券范围。本次修改的主要目的是根据本公司当前的情况, 调整提前付款义务和依据以及违约依据。如果修改后的债券范围获得金融市场委员会的批准, 将发行 P 系列债券, 票面价值高达 300 万 UF, 到期日为 2028 年 1 月 15 日。

这些债券获得金融市场委员会批准后, 将通过直接向投资者发售的方式进行配售。

## 债券

2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 分别将 13,494,000 美元和 58,973,000 美元短期债券分类为短期债券, 由到期的流动部分加上到目前为止的应计利息组成; 债务的列报不包含债券发行成本。非流动部分由 2017 年 12 月 31 日的 1,031,507,000 美元和 2016 年 12 月 31 日的 1,059,706,000 美元组成, 与 H 系列债券、第二次发行单一系列债券 (千美元 250)、M 系列债券、O 系列债券以及第三次发行单一系列债券 (300,000 美元) 和第四次发行单一系列债券 (250,000 美元) 相对应, 不包含债务发行成本。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 上述发行的详情如下:

## “C”系列债券

2006 年 1 月 24 日, 本公司发售 C 系列债券, 金额为 UF 3,000,000 (101,918,000 美元), 年利率为 4.00%。

2017 年 7 月 5 日, 预付 C 系列债券款项。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 本公司已支付 C 系列债券的以下款项:

	已付款项	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
		千美元	千美元
支付本金		57,290	5,729
支付利息		1,515	3,275





附注 10 金融工具 (续)

10.4 金融负债, 续

首次发行单一系列债券 200,000,000 美元

2006 年 4 月 5 日, 本公司按照 “《1933 年美国证券法》第 144 条规则和 S 条例” 的规定发售单一系列债券, 金额为 2 亿美元, 年利率为 6.125%。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 本公司已支付单一系列债券的以下款项:

已付款项	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
支付所欠本金	-	200,000
支付利息	-	6,125

“G” 和 “H” 系列债券

2009 年 1 月 13 日, 本公司在国内市场发售两个系列债券。第一个系列为 H 系列, 金额为 UF 4,000,000 (139,216,000 美元), 年利率为 4.9%, 期限为 21 年, 并从 2019 年开始支付本金。第二个系列为 G 系列, 金额为比索 21,000,000 (34,146,000 美元), 发售期限为 5 年, 将在到期时一次性支付, 年利率为 7%。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 本公司已支付 H 系列债券的以下款项:

已付款项	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
支付 H 系列债券的利息	7,691	7,289





## 附注 10 金融工具 (续)

## 10.4 金融负债, 续

## 第二次发行单一系列债券 250,000,000 美元

2010 年 4 月 21 日, 本公司告知金融市场委员会 (前称智利证券和保险监管局) 其在国际市场发售 250,000,000 美元的无担保抵押债券, 期限为 10 年, 自上述日期算起, 年利率为 5.5%, 用于为长期债务提供再融资。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 就第二次发行单一系列债券收取的款项详情如下:

已付款项	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
支付利息	13,750	13,750

## “M”和“O”系列债券

2012 年 4 月 4 日, 本公司在国内市场发售两个债券系列。配售 M 系列债券, 金额为 UF 1,000,000 (46,601,000 美元), 发售期限为 5 年, 将在到期时一次性支付, 年利率为 3.3%。配售 O 系列债券, 金额为 UF 1,500,000 (69,901,000 美元), 发售期限为 21 年, 将在到期时一次性支付, 年利率为 3.80%。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 本公司已支付 M 和 O 系列债券的以下款项:

已付款项	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
支付 M 系列债券的利息	667	1,242
支付 P 系列债券的利息	2,301	2,142

## 第三次发行单一系列债券 300,000,000 美元

2013 年 4 月 3 日, 本公司在美国发行了无担保抵押债券, 价值 3 亿美元。债券期限为 10 年, 年票面利率为 3.625%, 年收益率为 3.716%。该利率等于与可比美国国库券的 180 个基点。所筹资金将用于为长期负债提供再融资, 以及为一般公司目标提供融资。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 已支付以下款项, 并计入第三次发行单一系列证券的借方:

已付款项	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
支付利息	10,875	10,875





## 附注 10 金融工具 (续)

## 10.4 金融负债, 续

## 第四次发行单一系列债券 250,000 美元

2014 年 10 月 23 日, 本公司告知金融市场委员会 (前称智利证券和保险监管局), 智利化工矿业有限公司已同意在国际市场发行和配售 250,000,000 美元的无担保抵押债券。这些债券将于 2025 年到期, 年利率为 4.375%, 等于与可比美国国库券的 215 个基点的利息, 债券按资本的 99.410% 的价格发售给投资者。上述协议于 2014 年 10 月 23 日达成, 且上述债券的发行和配售均按照《1933 年美国证券法》第 144A 条规则的规定执行, 且这些债券不会在智利公开发售。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 已支付以下款项。

已付款项	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
支付利息	10,938	10,938

## 10.5 应付账款和其他应付款

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	流动 千美元	非流动 千美元	合计 千美元	流动 千美元	非流动 千美元	合计 千美元
应付账款	195,858	-	195,858	200,215	-	200,215
其他应付款	422	-	422	281	-	281
合计	196,280	-	196,280	200,496	-	200,496

本公司的购买承诺将在本公司收到商品和服务时确认为负债。截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司的订单金额为 41,601,000 美元 (截至 2016 年 12 月 31 日, 该金额为 19,959,000 美元)。





## 附注 10 金融工具（续）

## 10.6 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该余额涉及按公允价值计量的衍生工具，并维持了本公司的平衡。这类工具的详情如下：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2017 年 12 月 31 日 千美元	截至 2017 年 12 月 31 日对损益的影响 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元	截至 2016 年 12 月 31 日对损益的影响 千美元
流动	-	-	-	(229)
衍生工具 (IRS)	-	-	-	(229)

“对损益的影响”一栏中的余额考虑了 2017 年 12 月 31 日时有效的协议的影响，包括本年收到的衍生工具。





## 附注 10 金融工具 (续)

## 10.7 金融资产和金融负债的分类

## a) 金融资产

金融资产的描述	金融工具	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
		流动金额 千美元	非流动金额 千美元	合计金额 千美元	流动金额 千美元	非流动金额 千美元	合计金额 千美元
现金及现金等价物		630,438	-	630,438	514,669	-	514,669
关联方应收账款		74,089	-	74,089	82,259	-	82,259
以摊余成本计量的金融资产	定期存款	360,941	45	360,986	284,160	44	284,204
以摊余成本计量的贷款和应收款项	应收账款和其他应收款	423,047	1,912	424,959	368,761	1,840	370,601
<b>以摊余成本计量的金融资产合计</b>		<b>1,488,515</b>	<b>1,957</b>	<b>1,490,472</b>	<b>1,249,849</b>	<b>1,884</b>	<b>1,251,733</b>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	衍生工具	6,038	8,910	14,948	5,029	7,156	12,185
以公允价值计量且其变动计入所有者权益的可供出售的金融资产	其他投资	-	53,924	53,924	-	26,899	26,899
<b>以公允价值计量的金融资产合计</b>		<b>6,038</b>	<b>62,834</b>	<b>68,872</b>	<b>5,029</b>	<b>34,055</b>	<b>39,084</b>
<b>金融资产合计</b>		<b>1,494,553</b>	<b>64,791</b>	<b>1,559,344</b>	<b>1,254,878</b>	<b>35,939</b>	<b>1,290,817</b>





附注 10 金融工具 (续)

10.7 金融资产和负债的分类 (续)

b) 金融负债

金融资产的描述	金融工具	2017 年 12 月 31 日			2016/12/31		
		流动金额 千美元	非流动金额 千美元	合计金额 千美元	流动金额 千美元	非流动金额 千美元	合计金额 千美元
关联方应付账款		1,365	-	1,365	7	-	7
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	衍生工具	43,266	-	43,266	18,901	33,732	52,633
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		<b>44,631</b>	<b>-</b>	<b>44,631</b>	<b>18,908</b>	<b>33,732</b>	<b>52,640</b>
以摊余成本计量的金融负债	银行借款	163,568	-	163,568	101,270	-	101,270
以摊余成本计量的金融负债	公共债务	13,494	1,031,507	1,045,001	58,973	1,059,706	1,118,679
以摊余成本计量的金融负债	应付账款和其他应付款	196,280	-	196,280	200,496	-	200,496
以摊余成本计量的金融负债合计		<b>373,342</b>	<b>1,031,507</b>	<b>1,404,849</b>	<b>360,739</b>	<b>1,059,706</b>	<b>1,420,445</b>
金融负债合计		<b>417,973</b>	<b>1,031,507</b>	<b>1,449,480</b>	<b>379,647</b>	<b>1,093,438</b>	<b>1,473,085</b>





## 附注 10 金融工具（续）

### 10.8 资产和负债的公允价值计量

以公允价值计量的金融资产和负债包括资产负债表和现金流不匹配的套期保值期权和远期、以当地货币（\$/UF）发行的债券的套期保值交叉货币掉期（CCS）以及已发行的 LIBOR 利率债务的套期保值利率掉期（IRS）。

CCS 合同确认的公司资产和负债的价值计算为衍生工具资产（比索/UF）和的负债（美元）的贴现现金流量现值之间的差额。对于 IRS 而言，所确认的资产价值计算为衍生工具资产（可变利率）和负债（固定利率）的贴现现金流量之间的差额。远期：计算为合同履行价格和现货价格之间的差额加上合同日期的远期点数。期权：确认价值用布莱克-斯科尔斯方法计算。

对于 CCS，估计模型所用的输入数据包括 UF、比索、美元和基准掉期利率。对于 IRS 公允价值计算，则为 FRA（远期利率协议）利率和 ICVS 23 曲线（彭博社：现金/存款利率、期货、掉期）。对于远期，则使用相关货币的远期曲线。最后，对于期权，则使用现货价格、无风险利率和汇率波动，均应与估计所使用的货币一致。作为公司估计模型输入值的财务信息来自彭博社、知名财务软件公司。而衍生工具合约对方所提供的公允价值仅作为对照，不用于估计。

这些金额的变化对损益的影响可以根据具体情况计入利息支出、外汇折算收益（损失）或综合损益表的现金流套期保值。

债务的公允价值计量只用于确定有担保抵押和无担保抵押长期债务；以当地货币（比索/UF）和外币（美元）计价的债券、以外币（美元）计价的信贷的现行市场价值，属于国际财务报告准则确立的公允价值层级 2 级输入值。

**公司列报负债的价值计算为估计时按市价计算的贴现现金流量现值，考虑到到期日和汇率。**该模型所使用的输入值包括 UF 和比索汇率，来自彭博社、知名财务软件公司以及 Asociacion de Bancos e Instituciones Financieras（ABIF）（银行和金融机构协会）。







## 附注 10 金融工具 (续)

10.8 资产和负债的公允价值计量, 续  
公允价值层级

公允价值层级详情如下:

- a) 1 级: 仅使用活跃市场的报价 (未调整)。
- b) 2 级: 在估计过程中的任何阶段, 可通过市场观察直接获取的除了第 1 级所使用的报价之外的输入信息。
- c) 3 级: 非基于可观察的市场数据的资产或负债的输入信息。

用于确定套期工具公允价值的估计技术为 2 级所指的技术。

	公允价值	计量方法		
	2017 年 12 月 31 日 千美元	1 级 千美元	2 级 千美元	3 级 千美元
<b>金融资产</b>				
投资				
SQM 澳大利亚投资	24,746	-	24,746	
股份	9,159	9,159	-	
非套期保值衍生工具				
远期合约	2,744	-	2,744	
期权	110	-	110	
交换	3,184	-	3,184	
套期保值衍生工具				
交换	8,726	-	8,726	
90 天以上存款	360,941		360,941	
股份认购期权	20,000		20,000	
其他	249	-	249	
<b>金融负债</b>				
非套期保值衍生工具				
远期合约	5,534	-	5,534	
期权	445	-	445	
套期保值衍生工具				
交换	37,287	-	37,287	
银行贷款	163,568	-	163,568	
无担保抵押债券	1,039,956	-	1,039,956	
其他	5,945	-	5,945	





## 附注 10 金融工具（续）

## 10.8 资产和负债的公允价值计量，续

	公允价值	计量方法		
	2017 年 12 月 31 日 千美元	1 级 千美元	2 级 千美元	3 级 千美元
<b>金融资产</b>				
投资				
股份	6,879	6,879	-	-
非套期保值衍生工具				
远期	924	-	924	-
期权	426	-	426	-
交换	2,745	-	2,745	-
套期保值衍生工具				
交换	8,090	-	8,090	-
90 天以上存款	284,159	-	284,159	-
股份认购期权	20,000	-	20,000	-
其他	2,809	-	2,809	-
<b>金融负债</b>				
非套期保值衍生工具				
远期	871	-	871	-
期权	363	-	363	-
套期保值衍生工具				
交换	50,713	-	50,713	-
银行贷款	101,270	-	101,270	-
无担保抵押债券	1,103,324	-	1,103,324	-
其他	16,041	-	16,041	-

## 10.9 用作担保抵押的金融资产

2004 年 11 月 4 日，Isapre Norte Grande 维持的抵押品价值等于所欠其成员和保健服务提供商的总额，由 Banco de Chile 管理和维持。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，用作担保抵押的资产详情如下：

限制用途的现金	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
Isapre Norte Grande Ltda.	771	685
合计	<u>771</u>	<u>685</u>





## 附注 10 金融工具（续）

### 10.10 金融工具和金融衍生工具的公允价值估计

国际财务报告准则第 7 号要求列报以下信息，以披露金融资产和负债的估计公允价值。

虽然输入值表示管理层的最佳估计，但是这些输入值具有主观性，且涉及与现行经济和市场状况以及风险特征相关的重要估计。

所使用的方法和假设取决于金融工具的风险条款和特征，并做出以下总结：

- 由于这些工具将在短期内到期，因此现金等价物接近公允价值。
- 由于流动应收账款将在短期内到期，因此流动应收账款的公允价值被视为等于账面金额。
- 其他流动金融负债的公允价值被视为等于账面价值。
- 对于一年以上的带息负债，则按具有类似条款的原始现行市场利率折现合约现金流量的方式计算公允价值。
- 债务的公允价值在 2 级中考虑。
- 对于远期和掉期合约，则用具有类似特征的金融工具的市场报价确定。





## 附注 10 金融工具（续）

## 10.10 金融工具和金融衍生工具的公允价值估计，续

按账面价值和估计公允价值计量的公司金融工具详情如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
	千美元	千美元	千美元	千美元
现金与现金等价物	630,438	630,438	514,669	514,669
流动应收账款及其他应收款	446,875	446,875	368,761	368,761
关联方流动应收款	59,132	59,132	82,259	82,259
其他流动金融资产：				
- 定期存款	360,941	360,941	284,160	284,160
- 衍生工具	6,038	6,038	4,095	4,095
- 套期保值资产	-	-	934	934
<b>其他流动金融资产合计</b>	<b>366,979</b>	<b>366,979</b>	<b>289,189</b>	<b>289,189</b>
长期应收账款	1,912	1,912	1,840	1,840
其他非流动金融资产：				
<b>其他非流动金融资产合计：</b>	<b>62,879</b>	<b>62,879</b>	<b>34,099</b>	<b>34,099</b>
其他流动金融负债：				
- 银行贷款	163,568	163,568	101,270	101,270
- 衍生工具	5,979	5,979	1,920	1,920
- 套期保值负债	37,287	37,287	16,981	16,981
- 无担保抵押债务	13,494	13,494	58,973	58,973
<b>其他流动金融负债</b>	<b>220,328</b>	<b>220,328</b>	<b>179,144</b>	<b>179,144</b>
短期和长期应付款	196,280	196,280	200,496	200,496
关联方长期应付款	1,365	1,365	7	7
其他非流动金融负债：				
- 银行贷款	-	-	-	-
- 无担保抵押债务	1,031,507	1,131,639	1,059,706	1,195,512
- 非流动套期保值负债	-	-	33,732	33,732
<b>其他非流动金融负债：</b>	<b>1,031,507</b>	<b>1,131,639</b>	<b>1,093,438</b>	<b>1,229,244</b>

所有公允价值估计值均包含在 1 级和 2 级中。

## 附注 10 金融工具（续）

## 10.11 金融工具相关风险的性质和范围

如国际财务报告准则第 7 号第 33 段到第 42 段所述，金融工具产生的风险的性质和程度的相关信息列报于附注 4—金融风险管理。





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 11 按权益法核算的长期股权投资

11.1 按权益法核算的对联营企业的投资

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，根据附注 3.19 规定的标准，按权益法核算的联营企业和合营企业的投资如下所示：

联营企业	按权益法核算的长期股权投资		占按权益法核算的 对联营企业和合营企业的 的利润（损失）的份额		占按权益法核算的 联营企业以及合营企业 的其他综合收益的份额，不含税		占按权益法核算的联营企业和合 营企业的总其他综合收益的份额	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
Abu Dhabi Fertilizer Industries WWL	15,936	13,343	1,483	1,482	-	-	1,483	1,482
Doktor Tarsa Tarim Sanayi AS	21,788	16,712	6,427	4,026	-	590	6,427	4,616
Ajay North America	14,432	13,457	3,677	2,794	-	-	3,677	2,794
Ajay Europe SARL	8,144	7,373	1,049	1,132	26	(7)	1,075	1,126
Charlee SQM Thailand Co. Ltd,	2,301	1,763	393	244	-	-	393	244
SQM Eastmed Turkey.	(47)	-	(25)	-	-	-	(25)	-
合计	62,601	52,648	13,004	9,678	26	583	13,030	10,262





附注 11 按权益法核算的长期股权投资（续）

11.1 按权益法核算的对联营企业的投资，续

联营企业	关系性质的描述	地址	注册国家	占联营企业所有权的 份额	所得股利	
					2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
Abu Dhabi Fertilizer Industries WLL	专用植物营养剂在中东的销售和商业化	PO Box 71871, Abu Dhabi Organize Sanayi Bolgesi, Ikinci Kisim,	阿拉伯联合酋长国	37%	-	-
Doktor Tarsa Tarim Sanayi AS	专用植物营养剂在土耳其的销售和商业化	22 cadde TR07100 Antalya 1400 Industry RD Power Springs GA 30129	土耳其	50%	-	-
Ajay North America	碘衍生产品的生产和销售	Z. I. du Grand Verger BP 227 53602	美国	49%	1,123	2,605
Ajay Europe SARL	碘衍生产品的生产和商业化	Evron Cedex Organize Sanayi Bolgesi, Ikinci Kisim,	法国	50%	968	1,338
SQM Eastmed Turkey	专用产品的生产和商业化	22 cadde TR07100 Antalya 31 Soi 138 (Meesuk) LLapdrawrd,	土耳其	50%	-	-
Charlee SQM Thailand Co. Ltd.	专用植物营养剂的销售和商业化	Bangkapi, 10240 Bangkok	泰国	40%	-	-

下表所列的公司均为以下联营企业的关联方：

- (1) Doktor Tarsa Tarim Sanayi AS
- (2) Terra Tarsa B.V.

	关系性质的描述 描述	地址	注册国家	占联营企业所有 权的份额	所得股利
Terra Tarsa B.V. (1)	专用植物营养剂的销售和贸易	Herikerbergweg 238, Luna Arena, 1101CM Amsterdam PO Box 23393, 1100DW Amsterdam Zuidoost	荷兰	50%	-
Plantacote N.V. (1)	CRF 的销售以及 WSNPK 的生产和销售	Houtdok-Noordkaai 25a, 2030 Antwerpen, Belgium	比利时	100%	-





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

Doktolab Tarim Arastima San. Tic As 实验室服务 (1) 专用植物营养剂的销售和贸易	27.CDNo:2, 07190 Aosb 2.Kisim/Do §emealti, Antalya, Turkey	土耳其	100%	-	-
Terra Tarsa Ukraine LLC (2)	74800 Ukraine, Kakhovka, 4 Yuzhnaya Str.Zorge Street, house 17, 344090, Rostov-on-	乌克兰	100%	-	-
Terra Tarsa Don LLC (2) 专用肥料的分销和销售	Don	俄罗斯联邦	100%	-	-





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 11 按权益法核算的长期股权投资（续）

11.2 联营企业的资产、负债、收入和费用

2017 年 12 月 31 日

	资产		负债		收入	持续经营收益（损失）	其他综合收益	综合收益
	流动	非流动	流动	非流动				
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
Abu Dhabi Fertilizer Industries WWL	44,801	2,032	3,764	-	35,131	4,008	-	4,008
Doktor Tarsa Tarim Sanayi AS	81,057	10,731	36,960	11,251	75,269	12,854	-	12,854
Ajay North America	19,426	12,498	2,470	-	36,185	7,505	-	7,505
Ajay Europe SARL	23,555	1,266	8,534	-	32,310	2,098	52	2,150
Charlee SQM Thailand Co. Ltd.	8,585	712	3,292	255	13,618	981	-	981
SQM Eastmed Turkey	3,981	2,671	4,487	2,260	2,389	(49)	-	(49)
合计	181,405	29,910	59,507	13,766	194,902	27,397	52	27,449

2016 年 12 月 31 日

	资产		负债		收入	持续经营收益（损失）	其他综合收益	综合收益
	流动	非流动	流动	非流动				
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
Abu Dhabi Fertilizer Industries WWL	37,801	2,104	3,843	-	41,442	4,005	-	4,005
Doktor Tarsa Tarim Sanayi AS	68,449	5,984	39,729	1,281	83,905	8,052	1,180	9,232
Ajay North America	18,844	11,633	3,015	-	35,715	5,702	-	5,702
Ajay Europe SARL	20,675	1,361	7,290	-	33,319	2,265	(13)	2,252
Charlee SQM Thailand Co. Ltd.	6,264	591	2,448	-	12,065	609	-	609
SQM Eastmed Turkey	727	2,265	719	2,362	833	(200)	-	(200)
合计	152,760	23,938	57,044	3,643	207,279	20,433	1,167	21,600







## 附注 11 按权益法核算的长期股权投资（续）

### 11.3 其他信息

公司未参与未确认损失的联营企业。

公司没有不按权益法核算的投资。

权益法适用于截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的财务状况表。

联营企业财务信息的编制依据与按照实体的国际财务报告准则列入财务报表的金额一致。

### 11.4 在联营企业权益的披露

#### a) 2017 年进行的交易：

截至 2017 年 12 月 31 日，对 Plantacote N.V. 增资 4,208,000 美元（相当于 3,500,000 欧元），Plantacote N.V. 由联营企业 Doktor Tarsa Tarim 全资所有。Plantacote N.V. 的记账本位币为欧元。出资被计入“来自 Dr. Tarsa 的附属贷款”。本次出资不影响本公司的合并结果，

#### b) 2016 年进行的交易：

2016 年 12 月，SQM Salar S.A. 将其持有的 Sales de Magnesio Ltda. 的权益出售给 Rockwood Litio Ltda.，获得 7,635,000 美元的收益。





## 附注 12 合营企业

### 12.1 按权益法核算的合营企业投资的会计政策

合营企业确认方法是出资最初按成本记账，随后根据获取与该投资者相对应的实体净资产后的变化进行调整。流动损益将包括与投资者相应部分的实体损益。对于这类合营企业而言，没有计量这些投资的市场报价。

对于用于支付股息或其他款项的资金转账，这类合营企业未受到重大限制。

在出具财务报表之日，SQM 未获悉与合营企业合作关系相关的任何重大或有负债。

### 12.2 在合营企业权益的披露

#### a) 2017 年的经营：

2017 年 6 月 30 日，SQM Potasio S.A. 确认以 6,205,000 美元收购 Minera Exar S.A. 产生的较低价值。

2017 年 10 月 6 日，对采矿公司 EXAR S.A. 出资 13,300,000 美元（ThARS230,422.5），子公司 SQM Potasio S.A. 持有 EXAR S.A. 50% 的股权。EXAR S.A. 的记账本位币为阿根廷比索（ARS）。本次出资不影响本公司的合并结果，

#### b) 2016 年的经营：

2016 年 3 月 28 日，智利化工矿业有限公司同意与 Lithium Americas Corp 签署合营协议，开发位于阿根廷的 Cauchari-Olaroz 锂矿项目。

SQM Potasio S.A. 出资 25,000,000 美元，获取 Minera Exar S.A. 50% 的股权。

2016 年 5 月，SQM Vitas Holland B.V. 将其在 SQM Vitas Spain 持有的权益出售给 SQM Iberian S.A.。使后者在本次交易中获得 100% 的权益，产生 104,000 美元的损失。





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 12 合营企业 (续)

12.3 按权益法核算的对合营企业的投资

合营企业	关系性质的描述	地址	注册国家	占所有权份额	所得股利	
					2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
埃斯科姆米高 (四川) 化肥有限公司	水溶性化肥的生产和销售	四川省成都市青白江区大弯镇黄荆路				
埃斯科姆米高 (四川) 化肥有限公司	水溶性化肥的生产和销售	四川省成都市青白江区大弯镇黄荆路	中国	50%		
Coromandel SQM India	硝酸钾的生产和销售	1-2-10, Sardar Patel Road, Secunderabad - 500003 Andhra Pradesh	印度	50%	-	-
SQM Vitas Fzco.	植物和动物专用营养剂的生产和商业化以及工业卫生	Jebel ALI Free Zone P. O. Box 18222, Dubai	阿拉伯联合酋长国	50%	-	-
埃斯科姆星四季作物营养有限公司	植物营养溶液以及专用水溶性 NPK 的生产和销售	山东省青岛市即墨市龙泉镇	中国	50%	-	-
SQM Vitas Holland B.V (1)	无相关信息	Herikerbergweg 238, 1101 CM Amsterdam Zuidoost	荷兰	50%	-	-
Minera Exar S. A.	矿产勘探和开发、矿务加工和贸易	Dr. Sabin 1082 Ciudad de Nieva - San Salvador de Jujuy- Jujuy- Republica Argentina	阿根廷	50%	-	-

(1) 2016 年 5 月, SQM Vitas Holland B.V. 将其在 SQM Vitas Spain 持有的权益出售给 SQM Iberian S.A., 使后者在本次交易中获得 100% 的权益, 产生 104 千美元的损失。

下表所列的公司均为以下合营企业的关联公司:

- (1) SQMVitasFzco.
- (2) SQM Vitas Holland B.V.





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

	地址	注册国家	占所有权的份额	所得股利	
	Via Cndeias, Km.01 Sem Numero, Lote 4, Bairro Cia Norte, Candeias,				
SQM Vitas Brazil Agroindustria (1)	植物和动物专用营养剂的生产和商业化以及工业 卫生	巴西	49.99%	-	-
SQM Vitas Peru S.A.C (1)	Bahia. Av. Juan de Arona 187, Torre B, Oficina 301-II, San Isidro, Lima	Peru	50%	-	-
SQM Vitas Plantacote B.V. (2)	Herikerbergweg 238, 1101 CM Amsterdam Zuidoost	Holland	50%	-	-
	控释肥的生产和商业化				





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 12 合营企业 (续)

12.3 按权益法核算的对合营企业的投资, 续:

合营企业	报告期截止		核算方法
	日期		
埃斯科姆米高 (四川) 化肥有限公司	2017 年 12 月 31 日		权益法
Coromandel SQM India	2017 年 12 月 31 日		权益法
SQM Vitas Fzco.	2017 年 12 月 31 日		权益法
埃斯科姆星四季作物营养有限公司	2017 年 12 月 31 日		权益法
SQM Vitas Brazil Agroindustria	2017 年 12 月 31 日		权益法
SQM Vitas Southern Africa Pty.	2017 年 12 月 31 日		权益法
SQM Vitas Peru S.A.C.	2017 年 12 月 31 日		权益法
SQM Vitas Holland B.V.	2017 年 12 月 31 日		权益法
SQM Vitas Plantacote B.V.	2017 年 12 月 31 日		权益法
Minera Exar S.A.	2017 年 12 月 31 日		权益法

合营企业	按权益法核算长期股权投资		占按权益法核算确认的 对联营企业和合营企业的 的利润 (损失) 的份额	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元	千美元	千美元
埃斯科姆米高 (四川) 化肥有限公司	11,444	12,150	(535)	(1,372)
Coromandel SQM India	1,633	1,499	165	435
SQM Vitas Fzco,	19,478	17,956	1,502	3,458
埃斯科姆星四季作物营养有限公司	2,980	2,618	361	163
SQM Vitas Holland	1,429	1,269	(18)	171
Minera Exar S.A.	26,860	25,000	(27)	-
合计	63,824	60,492	1,448	2,855





## 附注 12 合营企业 (续)

## 12.3 按权益法核算的对合营企业的投资, 续:

## 按权益法核算的联营企业和合营企业的综合收益

合营企业	占按权益法核算的联营企业和合营企业的的其他综合收益的 份额, 不含税		占按权益法核算的联营企业和合营企业的总其 他综合收益的份额	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元	千美元	千美元
埃斯科姆米高 (四川) 化肥有限公司	-	-	(535)	(1,372)
Coromandel SQM India	-	-	165	435
SQM Vitas Fzco,	(5)	449	1,497	3,907
埃斯科姆星四季作物营养有限公司	-	-	361	163
SQM Vitas Holland	-	-	(18)	171
Minera Exar S.A.	-	-	(27)	-
合计	(5)	449	1,443	3,304

合营企业	按权益法核算长期股权投资		占按权益法核算确认的对联营企业和合营企业的的 利润 (损失) 的份额	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元	千美元	千美元
SQM Vitas Brazil Agroindustria (1)	11,003	9,343	1,753	4,570
SQM Vitas Peru S.A.C (1)	5,961	5,964	(216)	815
SQM Vitas Plantacote B.V. (2)	669	588	(1)	187
SQM Vitas Spain (2)	-	-	-	-
合计	17,633	15,895	1,536	5,572





附注 12 合营企业 (续)

12.3 按权益法核算的对合营企业的投资, 续:

合营企业	占按权益法核算的联营企业和合营企业的其他综合收益的份额, 不含税		占按权益法核算的联营企业和合营企业的总其他综合收益的份额	
	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
SQM Vitas Brazil Agroindustria (1)	(51)	2,845	826	5,130
SQM Vitas Peru S.A.C (1)	-	-	(108)	408
SQM Vitas Plantacote B.V. (2)	-	-	(1)	(80)
SQM Vitas Spain (2)	-	-	-	-
合计	(51)	2,845	717	5,458

以下公司是下述公司的子公司

- (1) SQM Vitas Fzco.
- (2) SQM Vitas Holland





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 12 合营企业 (续)

12.4 合营企业的资产、负债、收入和费用:

合营企业	2017 年 12 月 31 日							
	资产		负债		收入	持续经营收益 (损失)	其他综合收益	综合收益
	流动	非流动	流动	非流动				
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
埃斯科姆米高 (四川) 化肥有限公司	31,461	6,656	15,228	-	13,326	(1,070)	-	(1,070)
Coromandel SQM India	6,659	862	4,205	53	10,381	332	-	332
SQM Vitas Fzco,	23,699	17,479	2,221	-	15,518	3,003	(9)	2,994
埃斯科姆星四季作物营养有限公司	6,941	171	1,152	-	12,631	721	-	721
SQM Vitas Brazil Agroindustria	30,303	8,453	27,752	-	60,131	1,753	(101)	1,652
SQM Vitas Peru S.A.C	20,933	8,534	17,380	6,126	35,299	(216)	-	(216)
SQM Vitas Holland B.V	2,190	669	-	-	-	(36)	-	(36)
SQM Vitas Plantacote B.V.	679	-	10	-	-	(1)	-	(1)
Minera Exar S.A.	19,277	73,114	38,670	-	-	(53)	-	(53)
合计	142,142	115,938	106,618	6,179	147,286	4,433	(110)	4,323
	12/13/2016							
合营企业	资产		负债		收入	持续经营收益 (损失)	其他综合收益	综合收益
	流动	非流动	流动	非流动				
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
埃斯科姆米高 (四川) 化肥有限公司	43,639	7,399	26,738	-	16,051	(2,744)	-	(2,744)
Coromandel SQM India	4,485	847	2,334	-	8,034	870	-	870
SQM Vitas Fzco.	20,896	16,395	1,380	-	16,210	6,916	897	7,813
埃斯科姆星四季作物营养有限公司	5,733	203	697	-	7,553	325	-	325

SQM S.A.  
El Trovador 4285,  
Las Condes, Santiago, Chile  
电话: (56 2) 2425 2000  
[www.sqm.com](http://www.sqm.com)







## 截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

SQM Vitas Brazil Agroindustria	21,511	8,917	21,085	-	63,055	4,570	5,690	10,260
SQM Vitas Peru S.A.C	23,598	8,931	20,333	6,231	36,926	815	-	815
SQM Vitas Holland B.V	1,961	588	11	-	-	342	-	342
SQM Vitas Plantacote B.V.	619	-	31	-	-	(159)	-	(159)
合计	122,442	43,280	72,609	6,231	147,829	10,935	6,587	17,522





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 12 合营企业 (续)

12.5 合营企业的其他披露:

	现金与现金等价物		其他流动金融负债		其他非流动金融负债	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元\$
埃斯科姆米高 (四川) 化肥有限公司	6,198	4,097	-	-	-	-
Coromandel SQM India	1,118	15	-	478	-	-
SQM Vitas Fzco,	15,307	11,514	-	-	-	-
埃斯科姆星四季作物营养有限公司	3,675	3,756	-	-	-	-
SQM Vitas Brazil Agroindustria	5,139	2,168	7,342	8,718	-	-
SQM Vitas Peru S.A.C.	687	958	2,215	3,834	1,372	1,781
SQM Vitas Holland B.V	2,190	1,961	-	-	-	-
SQM Vitas Plantacote B.V	679	615	-	-	-	-
Minera Exar S.A.	9,189	-	-	-	-	-
合计	44,182	25,084	9,557	13,030	1,372	1,781
	折旧及摊销费用		利息支出		持续经营所得税费用	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
埃斯科姆米高 (四川) 化肥有限公司	(696)	(691)	(25)	(433)	303	200
Coromandel SQM India	-	-	(16)	(49)	(485)	(44)
SQM Vitas Fzco.	(553)	(717)	(19)	(16)	-	-
埃斯科姆星四季作物营养有限公司	(68)	(64)	-	(1)	(174)	(195)
SQM Vitas Brazil Agroindustria	(453)	(438)	(1,253)	(2,127)	(283)	(337)
SQM Vitas Peru S.A.C.	(375)	(82)	(432)	(323)	(214)	(362)
SQM Vitas Holland B.V	-	-	-	-	-	-
SQM Vitas Plantacote B.V	-	-	(1)	(1)	-	-
Minera Exar S.A.	(523)	-	(32)	-	(620)	-
SQM Vitas Spain	-	-	-	-	-	-
合计	(2,668)	(1,992)	(1,778)	(2,950)	(1,473)	(738)

合营企业财务信息的编制依据与按照实体的国际财务报告准则列入财务报表的金额一致。





## 附注 13 无形资产和商誉

## 13.1 余额

	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
除商誉之外的无形资产	105,948	109,439
商誉 (1)	44,177	37,972
<b>合计</b>	<b>150,125</b>	<b>147,411</b>

(1) 已用 5 年现金流预测算得的价值，加上永久年金，确定现金产出单元的可收回金额。

已根据销售额、市场价格和成本的变化，按 8.04% 的加权平均资金成本 (WACC) 折算，估计这些资产产生的未来现金流的现值。

## 13.2 无形资产和商誉的披露

无形资产涉及商誉、用水权、商标、工业专利、通行权、软件以及与从第三方获取的采矿权相应的开采请求权。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，主要无形资产的余额及变动详情如下：

	使用年限	2017 年 12 月 31 日		
		总额 千美元	累计 摊销 千美元	净值 千美元
<b>无形资产和商誉</b>				
软件	有限	25,060	(19,769)	5,291
知识产权、专利以及其他工业产权、服务	有限	1,250	(1,061)	189
知识产权、专利以及其他工业产权、服务	不确定	98,518	-	98,518
其他无形资产	不确定	1,950	-	1,950
<b>除商誉之外的无形资产</b>		<b>126,778</b>	<b>(20,830)</b>	<b>105,948</b>
商誉	不确定	44,177	-	44,177
<b>无形资产和商誉合计</b>		<b>170,955</b>	<b>(20,830)</b>	<b>150,125</b>



附注 13 无形资产和商誉 (续)

13.2 无形资产和商誉的披露, 续

	使用年限	总额 千美元	2016 年 12 月 31 日	
			累计 摊销 千美元	净值 千美元
<b>无形资产和商誉</b>				
软件	有限	23,280	(16,234)	7,046
知识产权、专利以及其他工业产权、服务	有限	1,483	(1,023)	460
知识产权、专利以及其他工业产权、服务	不确定	98,596	-	98,596
其他无形资产	不确定	3,337	-	3,337
<b>除商誉之外的无形资产</b>		<b>126,696</b>	<b>(17,257)</b>	<b>109,439</b>
商誉	不确定	37,972	-	37,972
<b>无形资产和商誉合计</b>		<b>164,668</b>	<b>(17,257)</b>	<b>147,411</b>

a) 使用年限有限的可辨认无形资产的估计使用年限或摊销率

有限使用年限用于计量使用寿命或生产单元数量或构成其使用年限的其他类似变量。

软件的估计使用年限为 3 年和 6 年。对于其他使用年限有限的资产, 摊销期涉及合同规定的期限或产生该资产的权利。

知识产权、专利以及其他工业产权、服务和采矿权主要涉及用水权, 且如果它们受到定期合同的约束, 则使用年限有限, 否则应被视为不确定。

b) 可辨认无形资产摊销的表述方法 (摊销年限或摊销率)

采用使用年限法表述摊销, 对于采矿权而言, 则用估计提取吨数表述。



附注 13 无形资产和商誉（续）

13.2 无形资产和商誉的披露，续

c) 无形资产的最小和最大摊销年限或摊销率：

估计使用年限或摊销率	最小摊销年限或摊销率	最大摊销年限或摊销率
知识产权、专利以及其他工业产权、服务和采矿权	不确定	不确定
除商誉之外的无形资产	不确定	不确定
知识产权、专利以及其他工业产权、服务和采矿权	1 年	16 年
商标	1 年	5 年
软件	2 年	6 年

d) 内部开发形成的无形资产的信息披露

本公司无内部开发形成的无形资产。

e) 无形资产的其他信息披露

SQM 持有智利政府授予的硝石和卤水勘探和开采所需的财产权和矿山开采权。除了少量的注册成本外，这些权利未产生初始成本。

同时，SQM 以获得除智利政府以外的第三方授予的矿山开采权，该等矿山开采权已按获取成本确认，并在开采相应区域时，按估计提取吨数进行摊销。

获取矿山开采权之前产生的费用确认为发生当年的损益。

截至 2017 年 12 月 31 日，子公司 Soquimich Comercial S.A. 列报就 Sociedad Agrocom Ltda 商业代理的收购列报了减值。





附注 13 无形资产和商誉 (续)

13.2 无形资产和商誉的披露, 续

f) 截至 2017 年 12 月 31 日的可辨认无形资产的变动:

可辨认无形资产的变动, 总额	商标 千美元	软件 千美元	知识产权、专利以及其他工 业产权、服务 通行权 千美元	知识产权、专利以及其他工 业产权、服务 通行权 千美元	其他 无形 资产 千美元	商誉 千美元	可辨认 无形 资产 千美元
期初余额	-	23,280	1,483	98,596	3,337	37,972	164,668
本年购买	-	939	8	-	204	6,205	7,356
减值	-	-	-	(205)	-	-	(205)
转让的增加 (减少)	-	-	-	-	(1,164)	-	(1,164)
其他增加 (减少)	-	841	(241)	127	(427)	-	300
最终余额	-	25,060	1,250	98,518	1,950	44,177	170,955

可辨认无形资产的变动, 累计摊销	商标 千美元	软件 千美元	知识产权、专利以及其他工 业产权、 服务、通行权 千美元	知识产权、专利以及其他工 业产权、 服务、通行权 千美元	其他 无形 资产 千美元	商誉 千美元	可辨认 无形 资产 千美元
期初余额	-	(16,234)	(1,023)	-	-	-	(17,257)
本年购买	-	-	-	-	-	-	-
摊销	-	(2,653)	(38)	-	-	-	(2,691)
其他增加 (减少)	-	(882)	-	-	-	-	(882)
最终余额	-	(19,769)	(1,061)	-	-	-	(20,830)





## 附注 13 无形资产和商誉 (续)

## 13.2 无形资产和商誉的披露, 续

## f) 截至 2017 年 12 月 31 日的可辨认无形资产的变动, 续

可辨认无形资产的变动, 净额	商标	软件	知识产权、专利以及其他工业产权、服务、通行权	知识产权、专利以及其他工业产权、服务、通行权	其他无形资产	商誉	可辨认无形资产
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
期初余额		7,046	460	98,596	3,337	37,972	147,411
本年购买	-	939	8	-	204	6,205	7,356
摊销	-	-	-	(205)	-	-	(205)
减值	-	(2,653)	(38)	-	-	-	(2,691)
转让的增加 (减少)	-	-	-	-	(1,164)	-	(1,164)
其他增加 (减少)	-	(41)	(241)	127	(427)	-	(582)
最终余额	-	5,291	189	98,518	1,950	44,177	150,125

## g) 截至 2016 年 12 月 31 日的可辨认无形资产的变动:

可辨认无形资产的变动, 合计	商标	软件	知识产权、专利以及其他工业产权、服务、通行权	知识产权、专利以及其他工业产权、服务、通行权	其他无形资产	商誉	可辨认无形资产
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
期初余额	3,821	23,251	1,448	96,500	3,651	38,388	167,059
本年购买	(3,821)	160	25	2,100	(314)	(416)	2,285
其他增加 (减少)		(131)	10	(4)			(4,676)
最终余额	-	23,280	1,483	98,596	3,337	37,972	164,668





## 附注 13 无形资产和商誉 (续)

## 13.2 无形资产和商誉的披露, 续

## g) 截至 2016 年 12 月 31 日的可辨认无形资产的变动:

可辨认无形资产的变动, 累计摊销	商标	软件	知识产权、专利以及其他工 业产权、 服务、通行权	知识产权、专利以及其他工 业产权、 服务、通行权	其他 无形 资产		可辨认 无形 资产
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
期初余额	(3,821)	(13,438)	(984)	-	-	-	(18,243)
本年购买	-	-	-	-	-	-	-
摊销	-	(2,796)	(38)	-	-	-	(2,834)
其他增加 (减少)	3,821	-	(1)	-	-	-	3,820
最终余额	-	(16,234)	(1,023)	-	-	-	(17,257)

可辨认无形资产的变动, 净额	商标	软件	知识产权、专利以及其他工 业产权、服务、通行权	知识产权、专利以及其他工 业产权、服务、通行权	其他 无形 资产	商誉	可辨认 无形 资产
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
期初余额	-	9,813	464	96,500	3,651	38,388	148,816
本年购买	-	160	25	2,100	-	-	2,285
摊销	-	(2,796)	(38)	-	-	-	(2,834)
其他增加 (减少)	-	(131)	9	(4)	(314)	(416)	(856)
最终余额	-	7,046	460	98,596	3,337	37,972	147,411







## 附注 14 不动产、工厂及设备

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，不动产、工厂及设备的详情如下：

## 14.1 不动产、工厂及设备类型

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
不动产、工厂及设备类型的描述		
不动产、工厂及设备，净额		
土地	32,739	32,702
房屋	230,319	237,585
其他不动产、工厂及设备	24,862	26,417
运输设备	3,257	3,355
供应品及配件	1,872	1,773
办公设备	487	3,642
网络和通信设备	1,050	1,686
采矿资产	16,237	24,643
IT 设备	3,401	366
能源生成资产	7,861	8,191
在建工程	165,054	170,710
机械、厂房和设备 (1)	950,054	1,021,640
合计	1,437,193	1,532,710
不动产、工厂及设备，总额		
土地	32,739	32,702
房屋	610,264	582,082
其他不动产、工厂及设备	244,831	253,555
运输设备	11,195	10,819
供应品及配件	19,498	18,259
办公设备	11,105	17,731
网络和通信设备	7,356	7,522
采矿资产	129,028	158,514
IT 设备	27,038	20,316
能源生成资产	36,643	34,812
在建工程	165,054	170,710
机械、厂房和设备	2,938,287	2,833,819
合计	4,233,038	4,140,841
不动产、工厂及设备的累计折旧和减值，合计		
房屋累计折旧和减值	379,945	344,497
其他不动产、工厂及设备的累计折旧和减值	219,969	227,138
运输设备的累计折旧和减值	7,938	7,464
供应品及配件的累计折旧和减值	17,626	16,486
办公设备的累计折旧和减值	10,618	14,089
网络和通信设备的累计折旧和减值	6,306	5,836





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

采矿资产的累计折旧和减值	112,791	133,871
IT 设备的累计折旧和减值	23,637	19,950
能源生成资产的累计折旧和减值	28,782	26,621
机械、厂房及设备的累计折旧和减值	1,988,233	1,812,179
合计	2,795,845	2,608,131





附注 14 不动产、工厂及设备，（续）

14.1 不动产、工厂及设备类型，续

（1）机械、厂房及设备的详情如下：

不动产、工厂及设备类别的描述	2017 年 12 月 31 日 千美元	31/12/2016 千美元
不动产、工厂及设备，净额		
泵	33,614	40,306
输送带	24,832	28,307
结晶器	15,519	17,585
工厂固定设备	186,885	208,137
水箱	11,296	10,614
过滤器	18,572	21,484
设施/电气设备	105,600	111,876
其他机械、厂房及设备	72,812	57,298
管道	113,641	124,699
池塘	275,731	299,956
井	46,802	50,647
零件	44,750	50,731
合计	950,054	1,021,640





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 14 不动产、工厂及设备 (续)

14.2 按类别区分的不动产、工厂及设备变动调整:

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 按类别进行的不动产、工厂及设备变动调整如下:

截至 2017 年 12 月 31 日按类别进行的  
不动产、工厂及设备变动调整,  
总额

	土地	房屋	其他不动 产、工厂及 设备	运输设备	供应品及配 件	办公设备	网络和通信 设备	采矿资产	IT 设备	能源资产	在建资产	机械、厂房不动产、工厂 和设备	不动产、工 厂及设备
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
期初余额	32,702	582,082	253,555	10,819	18,259	17,731	7,522	158,514	20,316	34,812	170,710	2,833,819	4,140,841
变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年购买	-	189	541	-	115	42	12	-	899	122	158,797	26,067	186,784
处置	-	(59)	(11,623)	(321)	-	(23)	-	(30,082)	(57)	-	(16,761)	(3,374)	(62,300)
外币折算差额的增加(减少)	45	103	3	1	-	-	-	-	(2)	-	1	118	269
重分类	-	23,336	8,255	696	1,044	172	123	596	122	1,709	(120,668)	84,424	(191)
其他增加(减少) (*)	403	4,669	(5,900)	-	80	(6,817)	(301)	-	5,760	-	(27,025)	(2,767)	(31,898)
持有代售类别的减少(1)	(411)	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(467)
总变动	37	28,182	(8,724)	376	1,239	(6,626)	(166)	(29,486)	6,722	1,831	(5,656)	104,468	92,197
期末余额	32,739	610,264	244,831	11,195	19,498	11,105	7,356	129,028	27,038	36,643	165,054	2,938,287	4,233,038

截至 2017 年 12 月 31 日按类别进行的  
不动产、工厂及设备变动调整, 累计  
折旧

	土地	房屋	其他不动 产、工厂 及设备	运输设备	供应品及配 件	办公设备	网络和通信 设备	采矿资产	IT 设备	能源资产	在建资产	机械、厂房 和设备	不动产、工 厂及设备
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
期初余额	-	(344,497)	(227,138)	(7,464)	(16,486)	(14,089)	(5,836)	(133,871)	(19,950)	(26,621)	-	(1,812,179)	(2,608,131)
变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
处置	-	58	11,622	312	-	3	-	30,083	25	-	-	3,210	45,313
折旧费用 减值	-	(33,306)	(6,759)	(730)	(1,047)	(357)	(665)	(10,638)	(909)	(2,184)	-	(175,770)	(232,365)
外币折算差额的增加(减少)	-	(35)	(3)	(2)	-	-	-	-	(11)	-	-	(58)	(109)





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

重分类	-	(62)	38	(32)	(110)	(69)	(25)	-	(46)	26	-	344	64
其他增加(减少) (*)	-	(2,102)	2,271	(22)	17	3,894	220	1,635	(2,746)	(3)	-	(3,780)	(616)
持有代售类别的减少 (1)	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)
总变动		(35,448)	7,169	(474)	(1,140)	3,471	(470)	21,080	(3,687)	(2,161)	-	(176,054)	(187,714)
		(379,945)	(219,969)			(10,618)					-	(1,988,233)	(2,795,845)
期末余额		)	)	(7,938)	(17,626)	)	(6,306)	(112,791)	(23,637)	(28,782)		3)	)





## 附注 14 不动产、工厂及设备（续）

## 14.2 按类别区分的不动产、工厂及设备变动调整，续：

截至 2017 年 12 月 31 日按类别进行的不动产、工厂及设备变动调整，净额	土地	房屋	其他不动产、工厂及设备	运输设备	供应品及配件	办公设备	网络和通信设备	采矿资产	IT 设备	能源资产	在建资产	机械、厂房和设备	不动产、厂房
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
期初余额	32,702	237,585	26,417	3,355	1,773	3,642	1,686	24,643	366	8,191	170,710	1,021,640	1,532,710
变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年购买	-	189	541	-	115	42	12	-	899	122	158,797	26,067	186,784
处置	-	(1)	(1)	(9)	-	(20)	-	1	(32)	-	(16,761)	(164)	(16,987)
折旧费用	-	(33,306)	(6,759)	(730)	(1,047)	(357)	(665)	(10,638)	(909)	(2,184)	-	(175,770)	(232,365)
减值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外币折算差额的增加（减少）	45	68	-	(1)	-	-	-	-	(13)	-	1	60	160
重分类	-	23,274	8,293	664	934	103	98	596	76	1,735	(120,668)	84,768	(127)
其他增加（减少）（*）	403	2,566	(3,629)	(22)	97	(2,923)	(81)	1,635	3,014	(3)	(27,025)	(6,547)	(32,515)
持有代售类别的减少（1）	(411)	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(467)
总变动	37	(7,266)	(1,555)	(98)	99	(3,155)	(636)	(8,406)	3,035	(330)	(5,656)	(71,586)	(95,517)
期末余额	32,739	230,319	24,862	3,257	1,872	487	1,050	16,237	3,401	7,861	165,054	950,054	1,437,193

（\*）其他增加（减少）的净余额与重新分类为不动产、工厂及设备以及由不动产、工厂及设备重新分类得到的所有项目一致。这些项目可以来自：1）费用计入损益的在建工程，构成按功能构成经营成本或其他费用的一部分，视情况而定，2）表示材料和备件的购买和使用的变化，3）主要与勘探开支和土地研究响应的，被重新分类为其他非流动金融资产的项目，4）被重新分类为无形资产的软件。

（1）公司将在财务报表截止日期时，受限于销售承诺，或已启动销售程序且预期将在该日期后十二个月内进行销售的任何房产、厂房和设备（处置组）分类为持有代售的非流动资产。

这些资产或处置组按账面金额或估计销售价值减去销售费用孰低进行计价，并自分类为持有代售的非流动资产起停止摊销。





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 14 不动产、工厂及设备 (续)

14.2 按类别区分的不动产、工厂及设备变动调整, 续:

截至 2016 年 12 月 31 日, 按类别进行的不动产、工厂及设备变动调整, 总额	土地 千美元	房屋 千美元	其他不动产、工厂及设备 千美元	运输设备 千美元	供应品及配件 千美元	办公设备 千美元	网络和通信设备 千美元	采矿资产 千美元	IT 设备 千美元	能源资产 千美元	在建资产 千美元	机械、厂房和设备 千美元	不动产、工厂及设备 千美元
期初余额	34,589	564,708	248,493	16,170	17,877	18,858	7,323	15,748	19,732	34,579	151,831	2,751,631	4,023,272
变动													
本年购买			545	49		753					145,605	2,146	149,098
处置	-	-	(753)	(5,540)	(28)	(1)	-	-	-	-	(3,370)	(1,165)	(10,857)
外币折算差额的增加(减少)	28	1	65	8	-	52	-	-	-	-	-	19	173
重分类		17,373	5,809	277	410	51	199	1,033	584	233	(101,104)	80,987	5,852
其他增加(减少) (*)	(24)	-	(410)	(145)	-	(1,982)	-	-	-	-	(22,252)	201	(24,612)
持有代售类别的减少(1)	(1,891)		(194)										(2,085)
总变动	(1,887)	17,374	5,062	(5,351)	382	(1,127)	199	1,033	584	233	18,879	82,188	117,569
期末余额	32,702	582,082	253,555	10,819	18,259	17,731	7,522	158,514	20,316	34,812	170,710	2,833,819	4,140,841

截至 2016 年 12 月 31 日按类别进行的不动产、工厂及设备变动调整, 累计折旧

	土地 千美元	房屋 千美元	房产、厂房和设备 千美元	运输设备 千美元	供应品及配件 千美元	办公设备 千美元	网络和通信设备 千美元	采矿资产 千美元	IT 设备 千美元	能源资产 千美元	在建资产 千美元	机械、厂房和设备 千美元	不动产、工厂及设备 千美元
期初余额	-	(310,676)	(196,262)	(12,355)	(13,870)	(15,393)	(5,041)	(122,034)	(18,770)	(23,332)	-	(1,621,963)	(2,339,696)
变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
处置				5,540	28							759	6,327
折旧费用	-	(33,470)	(7,288)	(683)	(2,265)	(845)	(774)	(11,837)	(1,179)	(2,374)	-	(178,942)	(239,657)





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

减值	-	(338)	(23,861)	(81)	(379)	(1)	(21)	-	(1)	(915)	-	(5,985)	(31,582)
外币折算差额的增加(减少)	-	(13)	(14)	(14)	-	(28)	-	-	-	-	-	-	(69)
重分类	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,852)	(5,852)
其他增加(减少) (*)	-	-	258	129	-	2,178	-	-	-	-	-	(196)	2,369
持有代售类别的减少(1)	-	-	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29
总变动	-	(33,821)	(30,876)	4,891	(2,616)	1,304	(795)	(11,837)	(1,180)	(3,289)	-	(190,216)	(268,435)
期末余额	-	(344,497)	(227,138)	(7,464)	(16,486)	(14,089)	(5,836)	(133,871)	(19,950)	(26,621)	-	(1,812,179)	(2,608,131)







截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 14 不动产、工厂及设备 (续)

14.2 按类别区分的不动产、工厂及设备变动调整, 续:

截至 2016 年 12 月 31 日, 按类别进 行的不动产、工厂及设备变动调 整, 净额	土地 千美元	厂房 千美元	其他不动 产、工厂 及设备 千 美元	运输设备 千美元	供应品及配 件 千美元	办公设备 千美元	设备	采矿资产 美元	网络和通信 IT 设备 千美元	千美元	能源资产 千美元	在建资产 美元	机械、厂房 和设备 千 美元	不动产、工 厂及设备 千 美元
期初余额	34,589	254,032	52,231	3,815	4,007	3,465		2,282	35,447	962	11,247	151,831	1,129,668	1,683,576
变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年购买	-	-	545	49	-	753	-	-	-	-	-	145,605	2,146	149,098
处置	-	-	(753)	-	-	(1)	-	-	-	-	-	(3,370)	(406)	(4,530)
折旧费用	-	(33,470)	(7,288)	(683)	(2,265)	(845)	(774)	(11,837)	(1,179)	(2,374)	-	-	(178,942)	(239,657)
减值	-	(338)	(23,861)	(81)	(379)	(1)	(21)	-	(1)	(915)	-	-	(5,985)	(31,582)
外币折算差额的增加(减少)	28	(12)	51	(6)	-	24	-	-	-	-	-	-	19	104
再分类	-	17,373	5,809	277	410	51	199	1,033	584	233	(101,104)	75,135	-	-
其他增加(减少) (*)	(24)	-	(152)	(16)	-	196	-	-	-	-	-	(22,252)	5	(22,243)
持有代售类别的减少 (1)	(1,891)	-	(165)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,056)
总变动	(1,887)	(16,447)	(25,814)	(460)	(2,234)	177	(596)	(10,804)	(596)	(3,056)	18,879	(108,028)	(150,866)	
期末余额	32,702	237,585	26,417	3,355	1,773	3,642	1,686	24,643	366	8,191	170,710	1,021,640	1,532,710	

(\*) 其他增加(减少)的净余额与重新分类为不动产、工厂及设备以及由不动产、工厂及设备重新分类得到的所有项目相对应。这些项目可以来自: 1) 费用计入损益的在建工程, 构成按功能构成经营成本或其他费用的一部分, 视情况而定, 2) 表示材料和备件的购买和使用的变化, 3) 主要与勘探开支和土地研究响应的, 被重新分类为其他非流动金融资产的项目, 4) 被重新分类为无形资产的软件。





#### 附注 14 不动产、工厂及设备（续）

##### 14.3 用作担保抵押的不动产、工厂及设备详情

对于履行影响不动产、工厂及设备的义务的所有权或担保抵押没有任何限制条件。

##### 14.4 资产减值

如财务报表附注 3.28 所述，如果有迹象表明资产可能发生减值，则计量不动产、工厂及设备的可收回金额。截至 2017 年 12 月 31 日时，不存在减值调整，以及截至 2016 年 12 月 31 日，存在与运输产品的铁路设施关闭相关的减值调整。

##### 从 Coya Sur 位置到托科皮亚港的产品运输铁路

2015 年 8 月初，由于影响托科皮亚地区的暴雨，SQM S.A. 确认 Coya Sur 和托科皮亚现场之间的铁路的若干路段受损。自该日期起，公司已使用卡车代替铁路运输。SQM 已进行几次内部和外部研究，以确定维修受损铁路须开展的工作。

这些报告披露，维修受损铁路将产生高额的成本，因此，在短期和中期内不宜维修铁路。这一决定不影响生产过程或暗示进一步裁员。

因此，SQM 调整了与铁路相关的资产的价值（固定设备、设施和轨道车辆），已折算成大约 3200 万美元的费用，按功能列报于流动合并收益表的其他费用。该金额占 2016 年 12 月月底列报的 SQM 总资产的大约 0.8%，以及收入的 11%。

##### 14.5 补充信息

在建工程中的资本化利息：

截至 2017 年 12 月 31 日，该资本化金额为 4,382,000 美元，截至 2016 年 12 月 31 日，该资本化金额为 5,406,000 美元。

超过资产政策购买、施工或安装期的期间不进行融资成本资本化，例如技术、财务或其他问题导致项目延误、中断或临时暂停，从而导致资产无法保持良好的使用状态。



附注 14 不动产、工厂及设备（续）

14.5 补充信息（续）

持有待售的资产

持有代售的非流动资产以及被分类为持有代售的处置组的组成部分在合并财务状况表中被列为：“被分类持有代售的非流动资产或资产组”。

下表列出了持有代售的非流动资产的主要类别：

持有待售的资产	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
土地	1,480	1,891
设施和固定装置	109	165
合计	<u>1,589</u>	<u>2,056</u>



截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 15 员工福利

15.1 员工福利准备

员工福利和费用类别

短期

分红和奖金

合计

长期

分红和奖金

离职赔偿

合计

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
	22,421	20,998
	<b>22,421</b>	<b>20,998</b>
	6,487	-
	27,445	22,532
	<b>33,932</b>	<b>22,532</b>



## 附注 15 员工福利（续）

### 15.2 设定受益计划政策

该政策适用于本公司员工提供的服务收到的所有福利。

现有员工的短期福利包括薪金、社会福利、带薪休假、病假和其他类型的休假、分红和奖励以及非货币福利；例如医疗保健服务、住房、补贴或免费商品或服务。这些福利将在十二个月内支付。

本公司仅向现有员工提供报酬和福利，SQM North America 除外，该公司适用下文 15.4 的定义。

SQM 根据员工个人绩效、公司业绩以及其他短期和长期指标维持员工激励计划。

支付给本公司员工的激励奖金将在下一年的第一个季度支出，该激励奖金将按各期间结束时的利润以及员工评估过程获得的系数进行计算。

员工福利包括本公司执行官的留任奖金，该奖金与本公司的股票价格挂钩，并用现金支付。短期部分将作为现有员工福利准备金列报，长期部分作为长期福利列报。

员工离职赔偿将根据最终工资进行协商和支付，按照在本公司的工作年限计算，工作年限或货币金额不得超过最高限值。一般情况下，该福利应在员工或工人停止向本公司提供服务时支付，且在多种情况下员工均可获得该福利，如相关协议所述；例如，退休、解雇、自愿退休、丧失行为能力或残疾、死亡等。

2001 年 5 月 14 日颁布的第 19,728 号法（于 2002 年 10 月 1 日生效）要求为受《智利劳动法》规管的所有员工购买“强制性失业保险”。该法第 5 条规定，该保险将由员工和雇主按月缴纳。



附注 15 员工福利 (续)

15.3 其他长期福利

其他长期福利包括员工离职赔偿，并按精算价值和管理层补偿计划入账（参见附注 16）。

按精算价值入账的员工离职赔偿	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
智利员工离职赔偿	25,893	21,384
管理层补偿计划	6,487	-
在公司其他地方的其他义务	1,552	1,148
<b>其他非流动负债合计</b>	<b>33,932</b>	<b>22,532</b>

与员工离职赔偿相关的公司负债用精算评估法计算，员工离职赔偿涉及设定受益计划，包括截止到退休时按照本公司与员工签订的相关协议约定的每一年的有偿工作天数。

按照该福利计划，公司有义务支付与退休相关的员工离职赔偿，无须用具体的资产设立单独的基金，即不提供资金。所使用的预期流量的贴现利率为 4.89%。

*福利支付条件*

员工离职赔偿福利与在本公司工作年限的赔偿天数相关，对工资金额或工作年限没有限制。当员工因为被解雇或死亡而停止为公司工作时，则适用该福利。适用该福利的最大年龄为男性 65 岁，女性 60 岁，即 1980 年第 3,500 号法规定的智利养老金制度的通常退休年龄。

*方法*

本公司在《国际会计准则第 19 号预计给付义务》下的福利按以下方式确定：

**我们用各员工的数据，用计算软件开发了一个算数模拟模型，用于确定本公司的总负债。**



## 附注 15 员工福利 (续)

### 15.3 其他长期福利, 续

该模型将月视为离散时间; 即, 本公司根据增长率按月确定各员工的年龄和工资。因此, 从各员工的雇佣合同生效起, 或当员工开始获得福利时, 开始模拟各员工的信息, 直到员工达到正常退休年龄当月, 并根据本公司的离职率生成各期间的可能退休人员信息, 以及根据所达到的年龄生成死亡率信息。当员工达到退休年龄时, 员工即完成对公司的服务并收到退休补偿。

用于确定各项协议所涵盖的所有员工的应计项目的方法, 在根据累计福利估计或应计退休金成本法计算与退休金相关的智利人身保险准备金时, 考虑了金融市场委员会(前称智利证券和保险监管局)规定的离职率和死亡率 RV-2009。该方法参见《国际会计准则第 19 号退休金费用》。

### 15.4 离职后福利义务

我们的子公司 SQM North America 及其员工建立了一个名为“SQM 北美退休金计划”的养老金计划, 并沿用至 2002 年。该义务的计算方法是用通货膨胀调整后的净工资增长率、死亡率和员工离职率作为假设, 计算未来的预测员工离职赔偿义务, 所得结果用主管部门规定的利率, 折算成现值。

自 2003 年起, SQM North America 根据 401-K 系统向其员工提供与养老金计划相关的福利, 这未给公司带来负债。

对账	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
给付义务的变动	千美元	千美元
年初给付义务	8,185	7,949
服务成本	2	2
利息费用	359	387
精算损失	556	200
已付福利	(347)	(353)
<b>年末给付义务</b>	<b>8,755</b>	<b>8,185</b>



## 附注 15 员工福利 (续)

## 15.4 离职后福利义务, 续

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
计划资产的变动:		
年初计划资产公允价值	7,404	7,464
计划资产实际收益 (损失)	1,694	293
已付福利	(347)	(353)
年末计划资产公允价值	8,751	7,404
融资状况	(4)	(781)
未确认为退休金成本净额的项目: 年初净精算损失	(3,432)	(3,165)
本年摊销	219	184
本年发生的净估计收益或损失	599	(451)
确认最低养老金负债的调整	(2,614)	(3,432)

截至 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日以及 2015 年 12 月 31 日的定期养老金费用净额由以下各项组成:

调解	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
本年收到的服务成本或福利	2	2
给付义务的利息成本	359	387
计划资产实际收益	1,694	293
去年损失摊销	219	184
本年净收益	599	610
定期养老金费用净额	41	29

## 15.5 员工离职补偿

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 按精算价值计算的离职赔偿如下所示:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
期初余额	(22,532)	(21,995)
短期服务成本	(934)	(1,333)
利息费用	(1,488)	(1,407)
精算收益/损失	(1,144)	(2,253)
汇兑损益	(2,284)	(1,215)
本年支付的福利	937	5,671
余额	(27,445)	(22,532)





## 附注 15 员工福利 (续)

## 15.5 员工离职补偿, 续

## a) 精算假设

员工离职赔偿负债将用以下精算假设, 按精算价值法进行估值:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	
	RV - 2014	RV - 2009	
死亡率			
实际年利率	5.114%	4.522%	
自愿退休率:			
男性	6.49%	7.16%	每年
女性	6.49%	7.16%	每年
加薪	3.00%	3.60%	每年
退休年龄:			
男性	65	65	周岁
女性	60	60	周岁

## b) 假设的敏感性分析

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 本公司已对精算的主要假设进行了敏感性分析, 确定了以下内容:

敏感性分析 2017 年 12 月 31 日	影响 + 100 个基点	影响 - 100 个基点
	千美元	千美元
贴现率	(1,991)	2,436
员工离职率	(252)	281

  

敏感性分析 2016/12/31	影响 + 100 个基点	影响 + 100 个基点
贴现率	(1,576)	1,773
员工离职率	(207)	231

敏感性涉及增加/减少 100 个基点。



## 附注 16 管理层激励计划

目前本公司拥有激励计划，该计划的目的是调动公司管理层的积极性，并鼓励他们留在本公司，该计划根据 SQM 股票价格的变化进行付款，

### 平均股票差价

### 计划特征

该激励计划通过 SQM 的 B 系列股票价格（圣地亚哥证券交易所），与本公司的业绩挂钩。

### 计划参与者

合计有 39 位公司管理人员有权参与该计划，前提是他们将继续在本公司就职到 2020 年年底。付款日期（如适用）应在 2021 年第一季度期间。

### 激励

应付给各管理人员的报酬应等于 a) 乘以 b)：

- a) 2020 年第一个季度圣地亚哥证券交易所的 B 系列股份的平均价值，等值美元金额（最高金额或限额为 54 美元每股），
- b) 乘以分别向该计划内各管理人员转让的股份数目。

该报酬计划获得本公司董事会批准，并于 2017 年 1 月 1 日起生效。

截至 2017 年 12 月 31 日，该计划对损益的影响合计为 648.7 万美元。



## 附注 17 权益披露

权益账户资金的详情和变动参见综合权益变动表。

## 17.1 资本管理

与公司金融负债和权益的管理相关的资本管理的主要目标在于，从长期上保证正常经营以及持续经营，同时保持充足的流动性以及遵守有效的债务合同中规定的财务保障。在该框架内，本公司决定尽量提高 SQM 的价值。

资本管理必须遵守股东会议批准的融资政策规定的限额，该政策规定最大合并负债水平为债务产权比的 1.5 倍。

只有当公司管理层在特别股东大会上获得明确批准后，方可超过该限额。

此外，资本管理必须遵守外部对其金融负债强加的资本要求（或承诺），该等要求将负债水平限制为 1.2 倍，即最严格的水平。

除了负债水平外，公司还应维持适当的金融负债到期情况，以监督短期金融负债和长期到期日之间的关系，以及它们与公司的资产配置的关系。因此，在过去期间，本公司将流动性水平维持在 3 倍。

公司的管理层根据以下比率控制资本管理：

资本管理	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	描述 (1)	计算 (1)
净金融负债 千美元	245,508	461,569	金融负债—财务资源	其他流动共负债+其他非流动金融负债 - 现金与现金等价物- 其他流动金融资产 - 非流动套期保值资产
流动性	3.29	4.02	流动资产除以流动负债	流动资产合计/流动负债合计
净债务/资本化	0.10	0.17	净金融负债除以总权益	净金融负债/（净金融负债+总权益）
ROE	19.1%	12.25%	收入除以总权益	总收入/权益（UH 12 个月）
EBITDA（百万美元）	894,588	796,134	息税折旧摊销前利润	总利润-管理费用+折旧及摊销费用调整。
ROA	21.4%	16.0%	EBITDA - 折旧除以财务资源 净总资产-关联方的投资	（总收入-管理费用）/（总资产- 现金 与现金等价物- 其他流动金融资产- 其他 非流动金融资产- 按权益法核算长期 股权投资）（UH 12 个月）
债项	0.91	0.83	权益负债合计	总负债/总权益

(1) 假设会计记录的绝对值



## 附注 17 权益披露 (续)

### 17.1 资本管理, 续

本公司的资本需求将随着营运资本需求、新的投资融资以及股息等变量而发生变化。本公司根据主要经济状况管理资本结构并做出调整, 从而减少与不利市场状况相关的风险, 并把握机遇, 提高流动性。

本文件报告年度期间, 资本管理目标或政策未发生变化。未发现违反外部资本要求 (或承诺) 的行为。

### 17.2 优先股股本的披露

已发行股本由 263,196,524 股已缴足股款且已认购的股份组成, 其中包括 142,819,552 股 “A” 股和 120,376,972 股 “B” 股, 这两个系列的股份均为优先股。

各系列的优先投票权详情如下:

#### “A” 股:

如果本公司总裁的选举投票结果相同, 本公司董事可再次投票, B 股股东选定的董事除外。

#### “B” 股:

- 1) 持有本公司 5% 的 B 股的股东可要求召开股东大会或特别股东大会。
- 2) B 股股东选出的董事可要求召开特别董事会会议, 无须获得公司总裁的同意。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 集团未直接或通过其投资的公司持有母公司的股份。



## 附注 17 权益披露 (续)

## 17.2 优先股股本的披露, 续

优先股资本类型的详情:

优先股资本类型 优先股资本类型的描述	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	A 股:	B 股:	A 股:	B 股:
授权股份数目	142,819,552	120,376,972	142,819,552	120,376,972
已完全认购并缴足股款的股份数目	142,819,552	120,376,972	142,819,552	120,376,972
已认购并缴纳部分股款的股份数目	-	-	-	-
股份票面价值, 千美元	0.9435	2.8464	0.9435	2.8464
流通股数目增加(减少)	-	-	-	-
流通股数目	142,819,552	120,376,972	142,819,552	120,376,972
实体或其子公司或联营企业持有的股份数目	-	-	-	-
由于存在期权或股份出售协议而保留发行的股份数目	-	-	-	-
股本金额 千美元	134,750	342,636	134,750	342,636
溢价发行金额 千美元	-	-	-	-
准备金金额 千美元	-	-	-	-
<b>已认购股份总数, 合计</b>	<b>142,819,552</b>	<b>120,376,972</b>	<b>142,819,552</b>	<b>120,376,972</b>

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 本公司未在市场上发行任何新股。



## 附注 17 权益披露 (续)

## 17.3 权益准备金的披露

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，该标题包括以下项目：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
货币兑换准备金	(24,913)	(19,463)
现金流套期保值准备金	2,248	64
通过其他综合收益按公允价值计量的金融资产损益准备金	2,937	3,513
设定受益计划的精算损益准备金	(5,953)	(4,834)
其他准备金	11,332	7,832
<b>其他准备金合计</b>	<b>(14,349)</b>	<b>(12,888)</b>

**外汇折算差额准备金**

该余额表示对各子公司（该等子公司以各公司所在国家的货币为记账本位币，且列报货币为美元）财务报表进行折算时的汇率变动的未分配利润。

**现金流套期保值准备金**

本公司持有以 UF 和智利比索发行的公共债务的相关金融衍生工具，作为套期工具。被分类为套期保值的衍生工具的公允价值的变动将计入该类别。

**通过其他综合收益按公允价值计量的金融资产损益准备金**

该标题包括公司没有重大影响力的股份投资，因此这些投资通过权益按公允价值计量。如果此类权益工具全部或部分出售，累计公允价值的累计影响将按比例转至损益。

**设定受益计划的精算损益准备金**

对于国内子公司而言，要考虑假设发生变动而产生的影响，主要是贴现率的变化。

子公司 SQM North America 已为其退休员工制定退休金计划，用净薪酬累进率计算预期的员工离职赔偿义务（不考虑通货膨胀调整、死亡率和离职率假设），减去所得结果按 5.5% 的利率（适用于 2017 年和 2016 年）算得的现值。



截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 17 权益披露 (续)

17.3 权益准备金的披露, 续

其他准备金的变化以及利息变化如下所示:

变化	外汇折算差额	现金流套期保值准备金		设定受益计划的精算损益准备金		通过其他综合收益按公允价值计量的金融资产收益 (损失) 准备金		其他准备金	准备金合计		
	税前	税前	税	税前	递延所得税	税前	递延所得税	税前	准备金	递延所得税	准备金合计
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
截至 2016 年 1 月 1 日的期初余额	(14,035)	(2,144)	445	(2,077)	(309)	-	-	(1,677)	(19,933)	136	(19,797)
准备金增加 (减少)	(5,428)	3,626	-	(3,397)	-	4,813	-	9,509	9,123	-	9,123
递延所得税款项目 准备金损失再分类	-	-	(470)	-	921	-	(1,300)	-	-	(849)	(849)
	-	(1,393)	-	28	-	-	-	-	(1,365)	-	(1,365)
截至 2016 年 12 月 31 日的期末余额	(19,463)	89	(25)	(5,446)	612	4,813	(1,300)	7,832	(12,175)	(713)	(12,888)
准备金增加 (减少)	(5,450)	2,159	-	(1,401)	-	(26)	-	3,500	(1,218)	-	(1,218)
递延所得税款项目 准备金损失再分类	-	-	25	-	282	-	(550)	-	-	(243)	(243)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
截至 2017 年 12 月 31 日的期末余额	(24,913)	2,248	-	(6,847)	894	4,787	(1,850)	11,332	(13,393)	(956)	(14,349)





附注 17 权益披露 (续)

17.3 权益准备金的披露, 续  
其他准备金

该标题与下文所述的各子公司的单独财务报表所列报的法定准备金相对应, 且已按权益法计入 SQM 权益。

对于 SQM Iberian S. A. 而言, 两个期间的差异与上一会计年度所得的结果相对应, 已按照当地法规规定, 作为其他准备金的一部分进行列报。

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
子公司 - 联营企业		
SQM Iberian S, A,	9,464	5,964
SQM Europe NV	1,957	1,957
Soquimich European holding B.V.	828	828
Abu Dhabi Fertilizer Industries WWL	455	455
Doktor Tarsa Tarim Sanayi AS	305	305
<b>合计</b>	<b>13,009</b>	<b>9,509</b>
与子公司 SQM Iberian S. A. 的收购相对应, 自收购日期起, SQM Iberian S. A. 已归本公司所有 (《国际会计准则第 27 号》)。	(1,677)	(1,677)
<b>其他准备金合计</b>	<b>11,332</b>	<b>7,832</b>





## 附注 17- 权益披露 (续)

### 17.4 股息政策

按照《智利公司法》第 79 条的要求，除非已发行和已认购股份的持有人全票通过，否则，本公司必须分配金额至少等于截至 12 月 31 日的年度的综合利润的 30% 的现金股息，除非未分配利润金额不足（损失未被上一年度吸收）。

于 2017 年 4 月 11 日召开的特别会议上，本公司董事会建议在 2017 年 4 月 28 日召开的普通股东大会（大会）上，讨论公司应用 2016 会计年度净分配利润的 100% 分配和支付股息。该建议获得会议通过。

2017 年，本公司制定了以下股息政策：（a）向各股东分配和支付一定比例的利润，作为股息，该比例的计算方法如下：

（i）如果满足以下所有财务参数，则为 2017 年度利润的 100%：（a）现金与现金等价物和其他流动金融资产的总额（“现金”）除以新增的其他流动金融负债（“短期金融负债”）等于或大于 2.5 倍，以及（b）流动负债和非流动负债的总额（“总负债”）除以总权益（“权益”）等于或小于 1.1 倍。

（ii）如果满足以下所有财务参数，则为 2017 年度利润的 80%：（a）现金除以短期金融负债等于或大于 2.0 倍，以及（b）总负债除以总权益等于或小于 1.2 倍。

（iii）如果满足以下所有财务参数，则为 2017 年度利润的 60%：（a）现金除以短期金融负债等于或大于 1.5 倍，以及（b）总负债除以总权益等于或小于 1.3 倍。如未满足任何参数，公司应向相关股东分配和支付 2017 年度利润的 50%，作为股息。



## 附注 17 权益披露 (续)

### 17.5 期中股息和临时股息

2017 年 11 月 22 日, 本公司董事会同意用 2017 年利润支付临时股息, 金额为 0.42879 美元每股。该金额将以等值智利比索 (本国货币) 支付, 按 2017 年 11 月 30 日的政府公报发布的美元汇率进行折算。

该股息将支付给股东本人或通过其正式授权代表支付, 并于 2017 年 12 月 14 日上午 9:00 开始支付。在支付日期前五个工作日登记在股东名册中的股东将有权收到股息。

2017 年 8 月 23 日, 本公司董事会同意用 2017 年利润支付临时股息, 金额为 0.38432 美元每股。该金额将以等值智利比索 (本国货币) 支付, 按 2017 年 8 月 31 日的政府公报发布的美元汇率进行折算。

2017 年 5 月 17 日, 董事会一致同意用 2017 年利润支付临时股息, 金额为 0.39222 美元每股。该金额将以等值智利比索 (本国货币) 支付, 按 2017 年 5 月 31 日的政府公报发布的美元汇率进行折算。

在 2017 年 4 月 28 日召开的普通股东大会上, 股东同意用 2016 财年的净分配利润支付股息, 金额为 1.05735 美元每股, 其中每股须减去已作为临时股息支付的 0.85487 美元, 因此每股余额为 0.20248 美元。

2016 年 11 月 23 日, 智利化工矿业有限公司董事会批准用 2016 年的利润支付 2.25 亿美元的临时股息, 相当于 0.85487 美元每股。该金额将以等值智利比索支付, 按 2016 年 12 月 13 日的政府公报发布的美元汇率进行折算。

该股息应支付给股东本人或通过其正式授权代表支付, 并于 2016 年 12 月 20 日上午 9:00 开始支付。在 2016 年 12 月 20 日前五个工作日登记在股东名册中的股东将有权收到股息。



附注 17- 权益披露 (续)

17.5 期中股息和临时股息, 续  
2016 年股息政策的变动

2016 年 11 月 23 日, 上述临时股息以及 2016 年 4 月 26 日的普通股东大会批准的 2016 会计年度股息政策 (“股息政策”) 做出如下修订:

(i) 除了当日批准的股息外, 2016 年不再分配其他临时股息, 已批准的股息将于 2016 年最后一个季度支付。

(ii) 2016 年的剩余净利润, 如有, 将留存并用于本公司经营或与本公司的一个或多个投资项目相关的活动, 但是, 不得影响该部分利润的未来资本化, 或股东在公司普通股东大会上决定以股息的形式分配该部分利润。

(iii) 上述股息政策与董事会对该事项的意向或期望有关。因此, 遵守该股息政策将取决于最终取得的净利润以及公司的定期预测所述的利润或损失。

如果股息政策发生实质性变化, 董事会将及时以关键事件的形式, 将任何该等变化告知股东。2016 年 3 月 22 日, 公司在普通大会上传达, 智利化工矿业有限公司 (SQM) 的董事一致同意:

部分修正 “SQM S. A. 2015 会计年度的股息政策, 以在该 “政策” 中增加, 用 SQM S. A. 的未分配利润支付 150,000,000 美元期中股息, 相当于 0.56992 美元每股。”。该修正已向 2015 年 4 月 24 日召开的普通股东大会报告。

从权益中扣减的股息如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
归属于母公司所有人的股息	55,501	3,014
临时股息	317,243	225,000
期中股息		150,000
应付股利	110,529	-
合计	<b>483,273</b>	<b>378,014</b>



附注 18 准备金和其他非金融负债

18.1 准备金类型

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	流动 千美元	非流动 千美元	合计 千美元	流动 千美元	非流动 千美元	合计 千美元
法律诉讼准备金 (*)	16,419	3,000	19,419	20,867	3,000	23,867
拆除、修复和恢复成本准备金	-	26,954	26,954	-	5,890	5,890
其他准备金 (**)	47,026	47	47,073	21,045	44	21,089
<b>合计</b>	<b>63,445</b>	<b>30,001</b>	<b>93,446</b>	<b>41,912</b>	<b>8,934</b>	<b>50,846</b>

(\*) 这些准备金与未决或尚未支付的法律程序相对应。这些准备金主要涉及与智利、巴西和美国的子公司相关的诉讼（参见附注 19.1）。

(\*\*) 参见附注 18.2。





## 附注 18 准备金和其他非金融负债（续）

## 18.2 其他准备金的描述

短期准备金、其他短期准备金	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
财务诉讼的税收损失准备金	739	750
与 CORFO 签订的租赁合同下的租金 (*)	32,331	11,452
与外债相关的附加税准备金	416	450
完成协议奖金	4,522	5,365
董事每日津贴	2,630	1,918
子公司重组准备金	6,000	-
其他准备金	388	1,110
<b>合计</b>	<b>47,026</b>	<b>21,045</b>
<b>其他长期准备金</b>		
负资产投资	47	44
<b>合计</b>	<b>47</b>	<b>44</b>

(\*) 与 CORFO 签订的租赁协议下的租金：涉及矿业财产租约，按照该租约，SQM Salar

S.A. 将按季度向国有企业“Corporacion de Fomento”（CORFO）付款。应付金额将根据从 Atacama Saltpeter 矿床开采的产品的销售额进行计算。其中包括与 CORFO 签订的协议约定的 2040 万美元（参见附注 33.2）。

这些款项将按季度支付。

其他非金融流动负债

其他负债的描述	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
预扣税	7,404	14,340
应付增值税	3,344	3,949
已收到的担保抵押	2,638	2,638
应计股息	110,529	1,189
每月暂缴税	11,684	9,545
递延收入	5,301	6,507
员工预扣款和应付工资	6,725	5,552
累计假期	19,042	15,841
其他流动负债	2,137	2,359
<b>合计</b>	<b>168,804</b>	<b>61,920</b>

(\*) 假期福利（员工短期福利，当期）与《智利劳动法》规定的条款一致，该法规定，工作一年以上的员工有权享受至少十五个工作日的带薪年假。公司额外提供两天的假期福利。



## 附注 18 准备金和其他非金融负债 (续)

## 18.3 准备金的变动

截至 2017 年 12 月 31 日, 导致变化的项目的描述 准备金总额, 期初余额	法律 诉讼 千美元 23,867	拆除、修复和恢复成本准备 金 千美元 5,890	其他 准备金 千美元 21,089	合计 千美元 50,846
<b>准备金的变动:</b>				
其他准备金	6,352	21,064	33,507	60,923
已使用的准备金	(10,800)	-	(7,538)	(18,338)
外币兑换的增加 (减少)	-	-	9	9
其他	-	-	6	6
<b>准备金总额, 期末余额</b>	<b>19,419</b>	<b>21,954</b>	<b>47,073</b>	<b>93,446</b>

截至 2016/12/31, 导致变化的项目的描述 准备金总额, 期初余额	法律 诉讼 千美元 21,067	拆除、修复和恢复成本准备 金 千美元 5,890	其他 准备金 千美元 13,445	合计 千美元 40,402
<b>准备金的变动:</b>				
其他准备金	2,800	-	54,310	57,110
已使用的准备金	-	-	(47,261)	(47,261)
外币兑换的增加 (减少)	-	-	128	128
其他	-	-	467	467
<b>准备金总额, 期末余额</b>	<b>23,867</b>	<b>5,890</b>	<b>21,089</b>	<b>50,846</b>





### 附注 19 或有事项和限制条件

按照附注 18.1，本公司仅为本公司可能败诉的诉讼计提一项准备金。本公司是以下诉讼以及其他相关法律诉讼的当事人：

#### 19.1 诉讼和其他相关事件

1. 原告：Nancy Erika Urrea Munoz.

被告：Fresia Flores Zamorano、Duratec-Vinilit S.A. 以及本公司和他们的保险人。

日期：2008 年 12 月

法院：圣地亚哥第一民事法院

原因：劳动事故。

状态：公司胜诉。原告提起的上诉。

票面价值：550,000 美元。

2. 原告：美国加利福尼亚州波莫纳市。

被告：SQM North America Corporation.

日期：2010 年 12 月。

法院：美国加利福尼亚州中央区地区法院。

原因：支付通过清除地下水中的高氯酸盐（声称来自智利肥料），对地下水进行处理使其能够使用所产生的费用和其他相关款项。

状态：2017 年 8 月 7 日，美国第九巡回上诉法院要求重新审判。

票面价值：32,000,000 美元。

3. 原告：美国加利福尼亚州林赛市。

被告：SQM North America Corporation and the Company（尚未收到通知）

日期：2010 年 12 月

法院：美国加利福尼亚州东区地区法院。

原因：支付通过清除地下水中的高氯酸盐（声称来自智利肥料），对地下水进行处理使其能够使用所产生的费用和其他相关款项。

状态：提交案件。暂停处理。

票面价值：无法确定。





附注 19 或有事项和限制条件 (续)

19.1 诉讼和其他相关事件, 续

4. 原告: H&V Van Mele N.V.

被告: SQM Europe N.V. 及其保险公司。

日期: 2013 年 7 月。

法院: 登德尔蒙德商事法院。

原因: 声称对比利时经销商缺乏充分的 SOP-WS 规范承担间接责任。

状态: 判决阶段。

票面价值: 430,000 美元。

5. 原告: Carlos Aravena Carrizo 等人

被告: SQM Nitratos S.A. 及其保险人。

日期: 2014 年 5 月。

法院: 圣地亚哥第十八民事法院

原因: 要求赔偿 2010 年在巴克达诺附近发生的爆炸导致的侵权行为下的民事责任损害赔偿, 该爆炸导致 6 名员工死亡。

状态: 举证。

票面价值: 1,235,000 美元。

6. 原告: Evt Consulting SpA.

被告: SQM Nitratos S.A.

日期: 2014 年 10 月。

法院: 圣地亚哥第二十三民事法院

原因: 要求赔偿终止金属结构物购买和销售协议的相关损害赔偿。

状态: 2017 年 11 月 13 日, 圣地亚哥上诉法院判决 SQM Nitratos S.A. 支付 304,620 美元。正在提交上诉。







附注 19 或有事项和限制条件 (续)

19.1 诉讼和其他相关事件, 续

7. 原告: SQM Salar 和本公司。

被告: Seguros Generales Suramericana S.A. (前称- RSA Seguros 智利 S.A.)

日期: 2016 年 8 月 29 日

法院: 仲裁庭—仲裁员 Gonzalo Fernandez 先生。

原因: 2013 年 2 月 7 日和 8 日投诉强迫屈从和收取保险理赔赔偿。

状态: 举证阶段

票面价值: M 美元 20,658。

8. 原告: Tyne and Wear Pension Fund, 其代表为南泰因赛德自治市理事会, 是主要原告。

被告: 本公司

日期: 2016 年 1 月。

法院: 美国纽约南区地区法院。

原因: 声称本公司不遵守美国证券条例导致损害本公司 ADS 持有人的利益。

状态: 披露背景信息初期阶段。

票面价值: 未确定。

9. 原告: Ernesto Saldana Gonzalez 等人。

被告: SQM Salar S.A.、SQM Industrial S.A. (“SQM Industrial”) 以及他们的保险公司

日期: 2016 年 5 月。

法院: 圣地亚哥第十三民事法院

原因: 要求赔偿 2014 年 7 月在 Maria Elena 发生的事故导致的侵权行为法下的声称民事责任的损害赔偿。

状态: 举证阶段

票面价值: 515,000 美元。





附注 19 或有事项和限制条件 (续)

19.1 诉讼和其他相关事件, 续

10. 原告: Maria Yolanda Achiardi Tapia 等人

被告: SQM Salar 及其保险公司以及其他 5 位被告

日期: 2015 年 2 月。

法院: 安托法加斯塔第一民事法院

诉因: 要求赔偿 2011 年 4 月在安托法加斯塔市发生的交通事故导致的侵权行为法下的声称民事责任的损害赔偿。

状态: 等待将通知送达其中一位被告。

票面价值: 1,265,000 美元。

11. 原告: 本公司

被告: AES Gener S.A. 和 Empresa Electrica Cochrane SpA。

日期: 2017 年 5 月 11 日

法院: 按照圣地亚哥省会仲裁调解中心的仲裁规则作出仲裁裁决。

原因: 要求对声称原告有权按照该协议收款的电力供应协议进行解释。状态: 调解阶段

票面价值: 未确定。

12. 原告: AES Gener S.A. 和 Empresa Electrica Cochrane SpA。

被告: 本公司

日期: 2017 年 5 月

法院: 按照圣地亚哥省会仲裁调解中心的仲裁规则作出仲裁裁决。

原因: 原告声称按照双方签署的协议有权收取的款项的金额存在异议。状态: 审议阶段

票面价值: 未确定。





附注 19 或有事项和限制条件 (续)

19.1 诉讼和其他相关事件, 续

13. 原告: Araya Oses、Antonio 等人

被告: Transportes Buen Destino S.A. 和 SQM Salar。

日期: 2017 年 2 月 17 日

法院: 圣地亚哥第一民事法院

原因: 不公平解雇的附带赔偿责任诉讼, 要求取消解雇并获得劳动赔偿。

状态: 正在进行要求取消一审判决的上诉。

票面价值: 235,000 美元。

14. 原告: SQN Nitratos Nueva Victoria 2 号雇员工会。

被告: SQM Nitratos S.A.

日期: 2016 年 11 月 23 日

法院: 伊基克劳动法院

原因: 声称劳资协议项下的应付奖金的计算存在差异。

状态: 举证阶段。

票面价值: 385,000 美元。

15 原告: 待定

原因: 自愿清盘声明 (第 20.720 号法)

法院: 科利纳民事法院

状态: 2017 年 1 月 4 日, 开始自愿清盘程序。2017 年 3 月 8 日。

**SQM Industrial 验证正常业务过程中与比索 217, 193, 666 的燃料销售相关的贷方金额, 明确保留相关法律赔偿。**

**票面价值: 比索 217, 193, 666**





附注 19 或有事项和限制条件 (续)

19.1 诉讼和其他相关事件, 续

16. 原告: 待定

被告: SQM Salar。

日期: 无

法院: 仲裁法院, 仲裁员 Jaime Martinez Tejada 先生。

原因: 在履行 TBD 和 SQM Salar 签署的 (i) 锂卤水运输协议; 和 (ii) 盐运输协议时产生异议。

状态: 案件尚未提交。

票面价值: 未确定。

17. 原告: Castillo、Hernan 等人。

被告: Servicios Integrales de Transitos y Transferencias S.A. And 和 SQM Industrial S.A.

日期: 2017 年 9 月 15 日

法院: 圣地亚哥第一劳动法院

原因: 主张劳动权利, 要求获得应付工资以及其他款项。

状态: 预备听证。

票面价值: 1,940,000 美元





附注 19 或有事项和限制条件 (续)

19.1 诉讼和其他相关事件, 续

18 原告: Vargas Guerra、Vicente Ignacio。

被告: SQM Nitratos S.A.

日期: 2018 年 1 月 17 日

法院: 圣地亚哥第一劳动法院

原因: 与职业病导致的疼痛与痛苦以及失聪相关的损害赔偿。

状态: 预备听证。

票面价值: 256,000 美元。

19 原告: Acosta Tapia、Eloisa del Transito 以及 Araya Castillo、Raimundo del Rosario 的继承人和受让人。

被告: SQM Salar S.A.

日期: 2018 年 1 月 19 日

法院: 圣地亚哥第二劳动法院

原因: 职业病导致的疼痛与痛苦的损害赔偿。

状况: 预备听证。

票面价值: 472,000 美元

20 原告: Sanchez Gamboa、Geronimo Ivan 的继承人和受让人 Roa Maluenda、Rosa del Carmen。

被告: SQM S.A.、SQM Nitratos S.A. 和 SQM Industrial S.A.

日期: 2018 年 1 月 23 日

法院: 圣地亚哥第一劳动法院

原因: 职业病导致的疼痛与痛苦的损害赔偿。

状态: 预备听证。

票面价值: 472,000 美元





**附注 19 或有事项和限制条件 (续)**

**19.1 诉讼和其他相关事件, 续**

本公司及其子公司已作为原告或被告涉及或可能继续涉及某些诉讼, 这些诉讼已经并且将由仲裁或普通法院进行听证并做出最终判决。这些诉讼受到相关法律条例的规限, 且旨在行使或反对已授予或将授予的特定采矿权的相关行动或例外情况, 目前没有且未来亦不会对本公司及其子公司的发展造成实质性影响。

Soquimich Comercial S.A. 已作为原告或被告涉及或可能继续涉及某些诉讼, 其计划通过这些诉讼收取应付款项, 总票面价值大约为 120 万美元。

本公司在开展各项活动时已尽力并将继续尽力获取应收但仍未支付的款项。原告将继续通过司法或非司法手段要求支付该等款项, 且目前诉讼以及相关权利的行使完全有效。

本公司及其子公司尚未收到除上述诉讼之外的, 金额超过 20 万美元的诉讼的法律公告。





## 附注 19 或有事项和限制条件 (续)

## 19.2 对管理层的限制或财务限额

赞成在当地和国际市场发放奖金的合同，要求本公司满足以下合并财务指标，这些合并财务指标为涵盖过去十二个月的某个移动期间的财务指标：

- 将总负债率保持在最严格水平，即不超过 1.2 倍。总负债水平等于总负债除以总权益。

截至 2017 年 12 月 31 日，上述财务指标如下：

指标	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
权益 千美元	2,247,468	2,307,272
净金融负债/ EBITDA	0.27	0.58
债项	0.91	0.83
SQM Industrial 和 SQM Salar 债务/流动资产	0.03	0.02

在国外发布的债券发行协议要求本公司不得合并或处置其所有或大部分资产，除非满足以下所有条件：(i) 法定继承公司是受智利或美国法律约束的实体，且承担 QM S.A. 在补充合同下的义务，(ii) 发行人在合并或处置后未立即违约，以及 (iii) 发行人交付法律意见书，声明合并或处置以及补充合同均满足原始合同规定的要求。

此外，SQM S.A. 承诺按季度披露财务信息。

本公司及其子公司已遵守并将继续遵守所有上述限制、限制条件和义务。





附注 19 或有事项和限制条件 (续)

附注 19 或有事项和限制条件 (续)

19.3 环境或有事项

2016 年 6 月 6 日，环境监管局（“SMA”）因本公司可能未遵守 RCA 890/2010，而就 Pampa Hermosa 项目控告本公司。

该控告涉及对跟踪计划中某些变量的指控，且要求采取相关环境影响评估预期的缓解措施。本公司向 SMA 递交了合规计划，以供审批。该计划详细说明了公司将采取的措施和承诺，以解决环境当局提出的异议。2017 年 6 月 29 日，SMA 否决了本公司递交的合规计划。7 月 10 日，公司就 SMA 的控告进行辩护。2017 年 12 月 13 日，安托法加斯塔第一环境法院要求临时关闭位于 Salar de Llamara 的部分取水井。本公司通过这些水井可取水大约 124 升/秒，大约为智利第一大区用水量的 15%。

根据 2016 年 11 月 28 日做出的判决（该判决经 2016 年 12 月 23 日做出的判决修正），SMA 控告 SQM 超量提取卤水从而逐渐影响角豆树的生命力、提供不完整信息、修改变量等。

SQM Salar 已提交合规计划，详细说明其将采取的措施和承诺，以解决 SMA 的异议。SMA 正在审查该合规计划。







## 附注 19 不可预见费和限制（续）

### 19.4 税项或有事项

在 2015 年期间，公司、SQM 萨拉尔公司和 SQM 工业公司向智利国税局提交了 4 份税收修订案（公司提交两份、SQM 萨拉尔公司和 SQM 工业公司各自提交一份修订案）。

经智利国税局（SII）批准后，（分别由 SQM 萨拉尔公司和 SQM 工业公司提交的）前两份修订案产生了金额为 810 万美元的税款、利息和其他费用款项。该笔款项在 2015 年第一季度盈利或损失的计提准备中加以记录。

此外，在 2015 年 8 月期间，向智利国税局提交了对公司和 SQM 工业公司年度纳税申报表做出修订所必需的文件，以供智利国税局审核和批准。由于此类修订，公司支付了大约 140 万美元的税款、利息和其他费用款项。这笔款项是在 2015 年第二季度盈利或损失的计提准备中加以记录。

最后，在 2016 年期间，修订后最后 12 张发票将支付大约 50,000 美元。

因此，SQM 集团理解他们所进行的内部分析已经结束，进行内部分析的目的在于确定他们在 2008 年至 2014 年财政年度期间所发生并且成为税收修订案事项的费用。

由于上述提及的修订，公司、SQM 萨拉尔公司和 SQM 工业公司可能因《税法》第 97 条第 4 款第 1 段规定的额外处罚而受到影响，金额范围在已纳税额的 50%至 300%之间。公司认为没有必要对这一可能的额外处罚而做好计提准备。

2016 年 8 月 26 日，SQM 萨拉尔公司针对第 169 号、第 170 号、第 171 号和第 172 号税收评估，向大都会区第三税务和海关法院提交了税务申报，旨在扩大对开采锂元素的采矿活动施加从量税。所涉及金额大约为 1780.9 万美元。该项税务申报正处于审议阶段。

2017 年 3 月 24 日，SQM 萨拉尔公司针对智利国税局颁布的 2016 年第 207 号税收评估和 2016 年第 156 号裁定，向大都会区第三税务和海关法院，提交了税务申报，寻求在 2015 年和 2016 年纳税年度旨在扩大对包括开采锂元素在内的采矿活动施加从量税。所涉及金额约为 1440 万美元。该项税务申报正处于审议阶段。

截止到 2017 年 12 月 31 日，上述金额被分类为流动所得税资产，而非作为非流动所得税资产。





**附注 19. 不可预见费和限制（续）**

**19.4 税项或有事项（续）**

其中 3220 万美元存在争议，大约 2520 万美元与对锂元素有关的采矿活动征收的从量税相对应，而 700 万美元与智利国税局征收的超额费用相对应。

智利国税局在 2016 年和 2017 年尚未就申请的采矿活动征收从量税颁布声称存在差异的评估。截止到本财务报告日期，SQM 尚未就此类可能的差异做好计提准备。

如果智利国税局使用与前几年相类似的标准，则智利国税局可能会在未来颁布 2016 年和 2017 年财政年度评估。我们有理由期待如果（在 2016 年和 2017 年）颁布了这些评估，则涉及价值将达到 3000 万美元（不考虑潜在的利息和罚款）。

**19.5 受限或质押现金**

遵守智利卫生监督管理局所制定规定的子公司 Isapre Norte Grande Ltda，管理与养老金相关的卫生机构的运营，并且维持以存款、托管和管理方式向智利银行提供的金融工具担保抵押。

根据智利卫生监督管理局颁布的条例，该项担保抵押相当于尚欠其成员和医疗提供者的总额。智利银行每天向智利卫生监督管理局和 Isapre Norte Grande Ltda 报告担保抵押的现值。截止到 2017 年 12 月 31 日，担保抵押金额为 77.1 万美元。





## 附注 19 不可预见费和限制 (续)

## 19.6 从第三方获得的担保

从第三方获得的 (超过 10 万美元) 主要担保抵押, 用于保证 Soquimich 商业公司在 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日分别履行金额为 1210.3 万美元和 738.6 万美元的化肥分销和销售商业授权合同的义务; 具体详情如下:

授权人	关系	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
Ferosor Agricola S.A.	无关第三方	4,067	-
Tattersall Agroinsumos S.A.	无关第三方	2,000	2,000
Contador Frutos S.A.	无关第三方	1,743	1,574
Agricola Lobert Ltda.	无关第三方	1,264	1,141
Covepa SPA	无关第三方	813	747
Johannes Epple Davanzo	无关第三方	363	333
Hortofruticola La Serena	无关第三方	323	291
Juan Luis Gaete Chesta	无关第三方	262	241
Arena Fertilizantes y Semillas	无关第三方	244	224
Vicente Oyarce Castro	无关第三方	244	220
Soc. Agrocom. Julio Polanco	无关第三方	163	149
Bernardo Guzman Schmidt	无关第三方	138	125
Gilberto Rivas Y Cia. Ltda.	无关第三方	138	125
Lemp Martin Julian	无关第三方	124	111
Comercial Agrosal Ltda.	无关第三方	116	105
Soc. Comercial el Mimbral	无关第三方	101	
<b>合计</b>		<b>12,103</b>	<b>7,386</b>





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 19 不可预见费和限制 (续)

19.7 间接担保

在担保抵押中不存在间接体现各自担保抵押生效，已经由公司董事会批准并且各自子公司尚未使用的待收余额。

披露截止到 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日余额的债券详情如下：

担保抵押的债权人	债权人名称	关系	担保抵押类型	截止到财务报告截止日期的余额	
				2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
				千美元	千美元
澳大利亚和新西兰银行	SQM 北美公司	子公司	债券		
澳大利亚和新西兰银行	SQM 欧洲公司	子公司	债券	-	-
通用银行	SQM 北美公司	子公司	债券	-	-
通用银行	SQM 欧洲公司	子公司	债券	-	-
比利时信贷银行	SQM 北美公司	子公司	债券	-	-
比利时信贷银行	SQM 欧洲公司	子公司	债券	-	-
银行和金融机构	SQM 投资公司	子公司	债券	-	-
银行和金融机构	SQM 欧洲公司	子公司	债券	-	-
银行和金融机构	SQM 北美公司	子公司	债券	-	-
银行和金融机构	Nitratos Naturais do Chile Ltda.	子公司	债券	-	-
银行和金融机构	SQM 墨西哥公司	子公司	债券	-	-
银行和金融机构	SQM 巴西有限公司	子公司	债券	-	-
法国巴黎银行	SQM 投资公司	子公司	债券	-	-
Sociedad Nacional de Minería A.G.	SQM 西班牙公司	子公司	债券	-	-
加拿大丰业银行和信托 (开曼) 有限公司	皇家种子贸易公司	子公司	债券	-	-
加拿大丰业银行和信托 (开曼) 有限公司	皇家种子贸易公司	子公司	债券	-	-
美国银行	皇家种子贸易公司	子公司	债券	-	-
加拿大出口发展局	皇家种子贸易公司	子公司	债券	-	-
东京三菱日联银行	皇家种子贸易公司	子公司	债券	-	-





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

摩根大通银行	SQM 工业公司	子公司	债券	-	-
新斯科舍银行	SQM 投资公司	子公司	债券	-	-





附注 19 不可预见费和限制 (续)

19.8 间接担保 (续)

担保抵押的债权人	债权人		担保抵押类型	截止到财务报告截止日期的余额	
	名称	关系		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
				千美元	千美元
瑞士信贷银行	SQM 投资公司	子公司	债券	-	-
摩根斯坦利资本服务	SQM 投资公司	子公司	债券	-	-
东京三菱日联银行	SQM 投资公司	子公司	债券	-	-
汇丰银行	SQM 投资公司	子公司	债券	-	-
德意志银行	SQM 投资公司	子公司	债券	-	-





**附注 20 每股收益**

基本每股收益的计算方法是将该公司股东的净收益除以在该时间段流通股票数量的加权平均数。

按照所述，每股收益的详情如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
<b>基本每股收益</b>		
母公司所有人应占收益（损失）	427,697	278,290
	<b>2017 年 12 月 31 日</b>	<b>2016 年 12 月 31 日</b>
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
流通普通股数量	263,196,524	263,196,524
	<b>2017 年 12 月 31 日</b>	<b>2016 年 12 月 31 日</b>
基本每股收益（每股以美元表示）	1.6250	1.05732

公司没有进行任何潜在摊薄效应操作，即假定摊薄后的每股收益与基本每股收益不同。

**附注 21 借款费用**

利息成本在产生利息的年份被确认为支出，但与购买和建造有形不动产、工厂及设备资产直接相关，并且符合国际会计准则（IAS）第 23 条要求的利息除外。截止到 2017 年 12 月 31 日，产生利息支出总额为 5012.4 万美元（截止到 2016 年 12 月 31 日为 5749.8 万美元）。

公司将所有与建造或购买不动产、工厂及设备直接相关的利息成本资本化，这需要相当长的时间适合于使用。





**附注 21 借款费用（续）**

**21.1 利息资本化金额，不动产、厂房及设备**

资本化的利息成本通过将公司发生所有融资成本的平均或加权平均数代入到满足国际会计准则（IAS）第 23 号要求的正在进行工作月末余额加以确定。

资本化利息、不动产、工厂及设备的资本化率和成本详情如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资本化利息、不动产、工厂及设备成本的资本化率	4%	4%
以千美元表示的资本化利息的成本金额	4,382	5,406

**附注 22 外币汇率波动的影响**

a) 除了通过盈利或损失以公允价值计量的金融工具之外，外汇兑换差额在盈利或损失中加以确认：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
在年度业绩中确认的汇兑收益（损失）	(1,299)	460
控制实体所有人应占的汇兑准备	(5,450)	(5,428)
非控制实体所有人应占的汇兑准备	4	35







## 附注 22 外币汇率波动的影响 (续)

## b) 外汇折算差额准备

截止到 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 外汇折算差额详情如下:

详情	2017 年 12 月 31 日 2016 年 12 月 31 日	
	千美元	千美元
因权益价值转换产生的权益变动:		
Comercial Hydro S.A.	1,004	1,004
SQMC Internacional Ltda.	(2)	(13)
Proinsa Ltda.	(7)	(10)
Comercial Agrorama Ltda.	(44)	(69)
Isapre Norte Grande Ltda.	(74)	(124)
Almacenes y Depositos Ltda.	97	47
Sales de Magnesio Ltda.	-	(29)
Sociedad Prestadora de Servicios de Salud Cruz del Norte S.A.	-	(6)
Agrorama S.A.	(98)	(49)
Doktor Tarsa	(14,447)	(12,264)
SQM 维斯塔自由区合营企业	(1,779)	(1,801)
Ajay Europe	(831)	(1,935)
SQM Eastmed Turkey	(92)	(95)
Charlee SQM (泰国) 有限公司	(285)	(460)
SQM 印度科罗曼德公司	(234)	(282)
SQM 意大利公司	(154)	(287)
SQM 大洋洲私人有限公司	(634)	(634)
SQM 印度尼西亚公司	(124)	(124)
阿布扎比化肥工业世界许可公司	(435)	(434)
SQM 维斯塔荷兰公司	(101)	(280)
SQM 泰国有限公司	(68)	(68)
SQM 欧洲公司	(1,550)	(1,550)
Minera Exar S.A.	(5,209)	-
SQM 澳大利亚私人有限公司	154	-
<b>合计</b>	<b>04,913)</b>	<b>(19,463)</b>

## 附注 22 外币汇率波动的影响 (续)

## c) 记账本位币及列报货币

这些公司的记账本位币与每个实体的国家货币相对应, 并且其列报货币是美元。

## d) 使用一种列报货币和不同记账本位币的理由

- 这些子公司的总收入与当地货币有关。
- 这些公司的商业化成本构成受到当地货币的影响。
- 这些公司的权益以当地货币 (智利比索) 表示。





## 附注 23 环境

### 23.1 与环境有关支出的披露

公司始终致力于在生产过程和产品制造过程中保护环境。这一承诺通过在公司可持续发展政策中所体现的原则加以支持。公司目前在环境管理系统（EMS）下运营，环境管理系统（EMS）允许公司通过有效地应用公司的可持续发展政策，加强其环境绩效。

使用生硝作为原料的操作是在气候条件适合于干燥固体和利用太阳能蒸发液体的沙漠区域进行的。由于其较低的废石与矿物比例，涉及到矿物露天开采的作业产生了略微改变环境的残余沉积物。开采的部分矿石被粉碎，这是发生粒子排放的过程。目前，该项作业仅在佩德罗德瓦尔迪维亚工地进行，并且在玛莉亚埃琳娜地区没有进行矿石粉碎过程。

公司的许多产品都是在托克皮亚港散装运输的。2007 年，宣布托克皮亚市的一个地区含有 MP10 颗粒，这主要是由于在该市运营发电厂产生的排放物造成的。2010 年 10 月，净化皮托利亚计划已经落实到位。因此，公司已经承诺采取多项措施来减轻因港口散装产品运输造成的影响。这些措施自 2007 年以来已经得以成功实施。

公司基于专业科学研究，实施环境跟踪和监测计划。在这种背景下，公司与国家林业公司（CONAF）签订了一份合同，旨在研究生活在阿塔卡马盐沼（阿塔卡马盐田）泻湖的火烈鸟群体的活动。该项研究包括鸟类的种群统计，以及育种研究。环境监测活动由公司在阿塔卡马盐沼和通过大量研究支撑其运作的其他系统进行，而此类大量研究整合了来自著名研究中心（包括来自圣地亚哥天主教大学的 Dictuc 和智利大学农业科学学院）的不同科研工作。





## 附注 23 环境

### 23.1 与环境有关支出的披露（续）

此外，在公司正在进行的环境研究框架内，公司根据现行智利法律，实施与记录前哥伦布时期和历史文化遗产、以及保护遗产遗址有关的重大活动。这些活动尤其在玛丽亚埃琳娜和纽瓦维多利亚工厂周围地区进行。该项工作伴随着在社区以及当地与区域博物馆组织内开展的文化活动。

正如在可持续发展政策中强调的那样，公司力求与其开展作业所在地点的周围社区保持积极的人际关系，并且通过支持帮助改善居民生活质量的项目和活动，参与社区的发展。为此，公司将精力集中在涉及历史遗产拯救、教育和文化以及发展方面的活动上。

为此，公司或单独行事，或与私人 and 公共实体共同行事。

### 23.2 与环境有关的支出信息详情

截止到 2017 年 12 月 31 日，公司因在生产工艺、验证和控制方面的投资概念遵守与工业生产方法和设施有关的法令和法律产生的累计支出额，包括与这些项目相关的上年度支出额合计多达 1478.7 万美元，并且详情如下：





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 23 环境 (续)

23.2 与环境有关的支出信息详情 (续)

截止到 2017 年 12 月 31 日的累计支出额

母公司或子公司身份	与支出有关的项目名称	已经或将要产生支出的概念	资产 / 支出	资产或支出项目描述	以千美元表示的支出金额	已经或将要产生支出的实际或估计日期
杂项	环境 - 作业区	未分类	支出	未分类	9.552	2017 年 12 月 31 日
SQM 工业公司	04-IQWZ00 - 常态化 TK NV 液体燃料	环境处理	资产	未分类	37	2014 年 4 月 1 日
SQM 工业公司	04-PPZU00 - 规范和认证工厂燃料箱	环境处理	资产	未分类	48	2018 年 7 月 1 日
SQM 工业公司	04-J007000 - 环境影响评介	环境处理	支出	未分类	151	2017 年 12 月 31 日
SQM 工业公司	04-P003600 - NPT IV 项目开工 (NK 工程研究)	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	181	2017 年 12 月 31 日
SQM 工业公司	04-I012400 - 购买位于 Salar de Llamara Puquios 电力发电机以便于支持喷射系统	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	34	2016 年 12 月 31 日
SQM 工业公司	04-J004300 - 能源效率研究	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	56	2017 年 12 月 31 日
SQM 工业公司	04-J010200 - NK CS (位于 NPT2 工厂的硝酸钾-硝酸钠制盐生产)	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	1	2019 年 4 月 30 日
SQM 工业公司	04-I015600 - 从 NV 碘工厂渗透设备收回废水	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	12	2018 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I005500 - 二氧化硫工程的标准化	环境处理	资产	未分类	81	2018 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I007100 - 2015 年到 2016 年塔马鲁加尔大草原的环境跟踪计划	环境处理	支出	未分类	2	2018 年 1 月 31 日
SQM 公司	01-I007200 - 2015 年到 2016 年 Salar de Llamara 的环境跟踪计划	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	2	2018 年 1 月 31 日





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

SQM 公司	01-I013800 -增加吸收塔高度	可持续性：环境和风险防范	资产	未分类	62	2018 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I007300 -遵守碘气体接触标准	环境处理	资产	未分类	961	2017 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I012200 - 维修或替换矿井	可持续性：环境和风险防范	资产	未分类	41	2018 年 12 月 31 日
SQM 萨拉尔公司	19-L008100 - 2015 年萨拉尔环境影响报告	环境处理	支出	未分类	488	2017 年 12 月 31 日
SQM 萨拉尔公司	19-L012200 -根据环境标准安装流量计	可持续性：环境和风险防范	资产	未分类	240	2018 年 6 月 1 日
SQM 萨拉尔公司	19-C002300 - 氢氧化锂 7,000 TPA 工厂的扩建	可持续性：环境和风险防范	资产	未分类	230	2018 年 12 月 31 日
SQM 萨拉尔公司	19-L012100 - 设备更新必须经过认证，以便于获得环境批准 (RCA)	可持续性：环境和风险防范	资产	未分类	13	2018 年 6 月 1 日
SIT 公司	03-T003400 - 2016 年港口维护资本支出	可持续性：环境和风险防范	资产	未分类	42	2018 年 3 月 31 日
SIT 公司	03-T001900 - 储存仓库投保	可持续性：环境和风险防范	资产	未分类	37	2018 年 3 月 31 日
SIT 公司	03-T001800 - Ca 运输机械化	可持续性：环境和风险防范	资产	未分类	982	2018 年 5 月 31 日
SIT 公司	03-T003200 - Ca 运输机械化	可持续性：环境和风险防范	资产	未分类	1,296	2018 年 5 月 31 日
SIT 公司	03-T004200 - Encapsulado y captadores cancha 8 y 9	可持续性：环境和风险防范	资产	未分类	58	2018 年 8 月 30 日
SIT 公司	03-T004500 - Extension y Overhaul Correa 5	环境处理	资产	未分类	180	2018 年 8 月 30 日
合计					14,787	





附注 23 环境 (续)

23.2 与环境有关的支出信息详情 (续)

截止到 2017 年 12 月 31 日的未来支出

母公司或子公司的身份	与支出有关的项目名称	已经或将要产生支出的概念	资产 / 支出	资产或支出项目描述	以千美元表示的支出金额	已经或将要产生支出的实际或估计日期
瓦利亚斯	环境- 作业区	未分类	支出	未分类	10,450	2018 年 12 月 31 日
SQM 工业公司	04-J010200 - NK CS (位于 NPT2 工厂的硝酸钾-硝酸钠制盐生产)	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	140	2019 年 4 月 30 日
SQM 工业公司	04-I015600 -从 NV 碘工厂渗透设备收回废水	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	130	2018 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I005500 -二氧化硫工厂的标准化	环境处理	资产	未分类	37	2018 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I012200 - 维修或替换矿井	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	76	2018 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I013800 - 增加吸收塔高度	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	111	2018 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I017200 -位于 Llamara Puqufos (水池) 的 CEDAM	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	260	2018 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I017400 -宾塔图和周围区域的开发	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	124	2018 年 12 月 31 日
SIT 公司	03-T001900 - 存储仓库投保	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	10	2018 年 3 月 31 日
SIT 公司	03-T001800 - Ca 运输机械化	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	103	2018 年 5 月 31 日
SIT 公司	03-T003200 - Ca 运输机械化	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	254	2018 年 5 月 31 日
SIT 公司	03-T004200 -堆场 8 和 9 的封装和拼装台	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	854	2018 年 8 月 30 日
SIT 公司	03-T004500 - 传送带 5 延长和检修	环境处理	资产	未分类	336	2018 年 8 月 30 日





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

SIT 公司	03-T005000 -仓库地面平整和铺路	可持续性：环境和风险防范	资产	未分类	210	2019 年 9 月 30 日
SQM 萨拉尔公司	19-L012100 -设备更新必须经过认证，以便于获得环境批准（RCA）	可持续性：环境和风险防范	资产	未分类	52	2018 年 6 月 1 日
SQM 萨拉尔公司	19-L012200 -根据环境标准安装流量计	可持续性：环境和风险防范	资产	未分类	10	2018 年 6 月 1 日
SQM 萨拉尔公司	19-C002300 -氢氧化锂 7,000 TPA 工厂的扩建	可持续性：环境和风险防范	资产	未分类	28	2018 年 12 月 31 日
SQM 硝酸盐公司	12-I012700 -采矿场车间水回收装置	可持续性：环境和风险防范	资产	未分类	160	2018 年 12 月 31 日
合计					13,345	





## 附注 23 环境 (续)

## 23.2 与环境有关的支出信息详情 (续)

## 截止到 2016 年 12 月 31 日的累计支出

母公司或子公司的身份	与支出有关的项目名称	已经或将要产生支出的概念	资产 / 支出	资产或支出项目描述	以千美元表示的支出金额	已经或将要产生支出的实际或估计日期
杂项	环境 - 作业区	未分类	支出	未分类	2,331	2016 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I003200 - 危险物质的标准化	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	79	2016 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I005500 - 二氧化硫工厂的标准化	可持续性	资产	未分类	188	2016 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I007300 - 符合碘气体接触标准	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	721	2016 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I006700 - CPC 井的启用	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	-	2016 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I007100 - 2015 年-2016 年塔马鲁加尔大草原的环境跟踪计划	可持续性	支出	未分类	290	2017 年 3 月 31 日
SQM 公司	01-I007200- 2015 年-2016 年 Salar de Llamara 的环境跟踪计划	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	54	2016 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-P003500 - 图尔开发总体计划	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	20	2016 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-P003000 - 工厂 1 洗涤塔和工厂 3 洗涤塔	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	355	2016 年 12 月 31 日
SQM 工业公司	04-I007600- NV 蒸发池	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	78	2016 年 12 月 31 日
SQM 工业公司	04-J004100 - Coya Sur 野外处置 DIA	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	31	2016 年 12 月 31 日







截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

SQM 工业公司	04-J004300 - 能源效率研究	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	31	2016 年 12 月 31 日
SQM 工业公司	04-J007000 - 环境影响评介	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	40	2017 年 4 月 30 日
SQM 工业公司	04-J003300 - 改进配水	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	376	2016 年 12 月 31 日
SQM 工业公司	04-P003600 - NK 光伏项目	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	214	2017 年 12 月 31 日
SIT 公司	03-T003000 - 托科皮亚港北面入口通道的考古学救助	可持续性	支出	未分类	51	2016 年 12 月 31 日
SQM 萨拉尔公司	19-L008100-2015 年萨拉尔环境影响报告	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	35	2016 年 12 月 31 日
SQM 萨拉尔公司	19-C001500 - 2016 年废水池	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	92	2017 年 12 月 31 日
合计					4,986	





## 附注 23 环境 (续)

## 23.2 与环境有关的支出信息详情 (续)

## 截止到 2016 年 12 月 31 日的未来支出

母公司或子公司的身份	与支出有关的项目名称	已经或将要产生支出的概念	资产 / 支出	资产或支出项目描述	以千美元表示的支出金额	已经或将要产生支出的实际或估计日期
SQM 公司	01-I003200 - 危险物质的标准化	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	25	2017 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I005500 - 二氧化硫工厂的标准化	可持续性	资产	未分类	15	2017 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I006700 - CPC 井的启用	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	133	2017 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I007100 - 2015 年-2016 年塔马鲁加尔大草原的环境跟踪计划	可持续性	支出	未分类	2	2017 年 3 月 31 日
SQM 公司	01-I007200- 2015 年-2016 年 Salar de Llamara 的环境跟踪计划	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	1	2017 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-P003000 - 工厂 1 洗涤塔和工厂 3 洗涤塔	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	3	2017 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-P003500 - 图尔开发总体计划	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	18	2017 年 12 月 31 日
SQM 公司	01-I007300 - 符合碘气体接触标准	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	90	2017 年 12 月 31 日
SQM 工业公司	04-I007600- NV 蒸发池	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	-	2017 年 12 月 31 日
SQM 工业公司	04-J003300 - 改进配水	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	55	2017 年 12 月 31 日
SQM 工业公司	04-J004300 - 能源效率研究	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	54	2017 年 12 月 31 日





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

SQM 工业公司	04-J007000 - 环境影响评介	可持续性：环境和风险防范	支出	未分类	229	2017 年 12 月 31 日
SQM 工业公司	04-I012400 - 购买位于 Salar de Llamara Puquios 电力发电机以便于支持喷射系统	可持续性：环境和风险防范	资产	未分类	33	2017 年 12 月 31 日
SQM 工业公司	04-P003600 - NK 光伏项目	可持续性：环境和风险防范	支出	未分类	86	2018 年 1 月 2 日
SQM 萨拉尔公司	19-L012100 - 气象站的正规化	可持续性：环境和风险防范	支出	未分类	65	2017 年 12 月 31 日
SQM 萨拉尔公司	19-C001500 - 2016 废水池	可持续性：环境和风险防范	支出	未分类	27	2018 年 1 月 1 日
SIT 公司	03-T003000 - 托科皮亚港北面入口通道的考古学救助	可持续性	支出	未分类	6	2017 年 12 月 31 日
合计					842	





附注 23 环境（续）

23.3 正在进行或已经完成项目的描述

SQM 工业公司

IQWZ：工厂燃料箱正在被提升到标准水平。这意味着根据他们的目前状况，修理、修改、更换或消除燃料箱。该项目正在进行中。

PPZU：工厂燃料箱正在被提升到标准水平。这意味着根据他们的目前状况，修理、修改、更换或消除燃料箱。该项目正在进行中。

I0124：该项目包括购买一台发电机，以确保在停电时可以通过操作萃取池直接给注入管道输送水方式继续注入水。

I0156：目前将渗透装置中的废水丢弃到工厂的 AFA 池中，稀释 AFA 卤水，并且增加在 Sur Viejo 池中蒸发所需的面积。

J0043：与新技术和能源效率相关的公司建立战略伙伴关系。寻找新替代技术。对替代方案进行工程研究。

J0070：该项目涉及环境影响评介（EIS）的编制和处理，其目的是获得对堆场的环境授权（RCA）。所提供的信息包括空气质量基线，因此已经安装了 PM2.5 和气体监测站，以补充位于 ME 的现有监测站。该项目正在进行中。

J0102：拟定建造纳入 NPT 2 结晶过程的新 PTS 工厂。该工厂的工程设计考虑到重新使用已经为 NK 光伏电站购买的设备。该工厂包括一个新原材料堆场、一个研磨机台（筛选器）、一个湿磨机、一个带有反应堆和增稠剂的溶解台，以及一个用于废弃盐的过滤和离心分离装置。NPT1 和 NPT2 工厂以及 NPT2 工厂精炼厂产生的晶体将被重复使用。

P0036：该项目的目标是公司确定在 2015 年 12 月完成的基础工程设计，并且推进详细工程设计，以便获得（对于项目长期或关键的）至关重要设备。该项目正在进行中。





## 附注 23 环境（续）

### 23.3 正在进行或已经完成项目的描述（续）

#### SQM 公司

I0055: 二氧化硫工厂，气体/液体比例存在缺陷，阻碍二氧化硫的吸收；通过煤油和颗粒化空气的不充分剥离导致游离碘的损失。这也导致管道和熔炉堵塞（非设定的停止运行），对人们来说，造成了污染严重的环境（背离健康和卫生标准），过量的酸雨（设施的腐蚀），以及硫和焦亚硫酸钠的高消耗。通过改变抽气机来增加空气流量和颗粒化二氧化硫吸收塔，管道直径增加。这将确保增加和维持气体/液体比率。为了减少二氧化硫的排放，遵循在 ME 碘二氧化硫工厂开发的相同概念，需要安装一个洗涤塔装置（塔、泵、抽气机和管道）。

I0071: 该项目包括根据彭巴埃尔莫萨环境影响评估（EIA）环境评估中的承诺，实施缓解和补救措施。应实施的措施包括被纳入到称为塔马鲁哥牧豆树本地树种的 Salar de Llamara 环境管理计划中的这些措施（环境教育计划，种植塔马鲁哥牧豆树，对塔马鲁哥牧豆树进行原位保护，塔马鲁哥牧豆树育苗，以及塔马鲁哥牧豆树植物检疫控制支持）。该项目正在进行中。

I0072: 该项目包括根据彭巴埃尔莫萨环境影响评估（EIA）环境评估中的承诺，实施缓解和补救措施。应实施的措施包括被纳入到称为塔马鲁哥牧豆树本地树种的 Salar de Llamara 环境管理计划中的这些措施（环境教育计划，种植塔马鲁哥牧豆树，对塔马鲁哥牧豆树进行原位保护，塔马鲁哥牧豆树育苗，以及塔马鲁哥牧豆树植物检疫控制支持）。

I0073: 根据第 594/1999 号最高法令第 61 条关于批准工作场所的基本卫生和环境条件的规定，变更系统以便于为运营捕获碘气体。该项目正在进行中。

I0122: 该项目包括维修和/或替换需要加深的环境后续井。项目也包括对矿井标准井进行改进，以避免风险状况。重点井是位于在塔马鲁加大大草原的 8 号和 10-s-1 号井和位于 Salar de Llamara 的第 P0-5 号井。该项目正在进行中。

I0138: 这个项目是将每个二氧化硫吸收塔（常规和备用塔）的高度增加 2.5 米。吸收塔的额外高度将使填料的高度增加 2.5，从而提高二氧化硫的吸收效率。主要活动有：基础和详细工程设计；吸收塔主体（纤维增强塑料）的供应、液体分配器、塔式卤水泵垫、三层填料类型、聚乙烯管道和管件；气体检测服务、金属结构制造和安装服务；和项目启动。





## 附注 23 环境（续）

### 23.3 正在进行或已经完成项目的描述（续）

I0174: 彭巴埃尔莫萨项目的一项承诺包括开发前宾图塔站。开发计划书提交给了当局，并且一旦获得批准，就需要实施项目（停车场、人行道、着色程序和信息面板）。努埃瓦维多利亚和彭巴埃尔莫萨矿区项目的一项承诺是在亨伯斯通准备一个储存地点，用于储存被发现的考古资料。这是这些项目所涉及的考古补偿措施的一部分。需要为亨伯斯通矿床开发和后续开发的提案须经当局批准，并且提案的期限和费用须经第三方批准。

#### SIT 公司

T0018: 该项目包括安装在 8 号和 9 号堆场存储箱外运行的一个地下传送带，与传送带 5 连接在一起，并且随后与运输系统连接在一起。虽然这是一项改进工作，但该项目包含采用减排措施形式的环境因素，因为该项目涉及到实施和获取传送带罩（以便于控制内部排放），从而提高托科皮亚 EDP 的合规性。该项目正在进行中。

T0019: 该项目包括在当前 8 号和 9 号堆场区域建造的 4 个新存储箱中安装盖板（天花板盖板和侧盖）。虽然这是一项改进工作，但是项目包含环境因素，因为该项目涉及建造一个仓库，作为排放控制措施，以提高托科皮亚 EDP 的合规性，并且减少粉尘排放。该项目已经完成。

T0032: 该项目包括安装在 6 号堆场存储箱外运行的一个地下传送带，将检修投料点与传送带 6 连接在一起，并且随后与运输系统连接在一起。虽然这是一项改进工作，但该项目包含环境因素，因为该项目包括从 6 号堆场实施 6 号传送带，这是一项控制排放措施，就像在托科皮亚 EDP 中所做的承诺一样。该项目处于启动阶段。

T0034: 该项目旨在就维护港口操作能力、确保用于运输的高设备可用性进行所有投资。虽然这是一项改进工作，但该项目包含环境因素。该项目包括翻新和/或替换在第 3 号堆场中的已损坏挡风膜，这是一项控制排放措施，就像在托科皮亚 EDP 中所承诺的那样。该项目已经完成。

T0042: 为了遵守第 70/2010 号最高法令第 13 条的规定，托科皮亚 EDP 必须在 8 号和 9 号堆场的 TV-1 和 TV-2 储料器上提供除尘器。





## 附注 23 环境（续）

### 23.3 正在进行或已经完成项目的描述（续）

T0045: 第 8 号和第 9 号堆场的传送带将通过连接到 5 号传送带上得以完成，并且因此构成了运输系统的一部分。这涉及到 5 号传送带的延长、连接和检修，连同与 3 号盘式给矿机的连接在一起以及做出相应的改进，从而构成运输系统不可分割的一部分。这将根据在托科皮亚净化计划、第 70/2010 号最高法令第 13 条第 II.3 款托科皮亚市及其周边地区的大气净化计划中制定的环境条例进行。

T0050: 第 17 号堆场储存仓库周围的松散土壤是不均匀的，这造成了操作上的困难，并对仓库和操作都造成了风险。将铺设的土地面积为 2100 平方米。此外，还将建造了一个有害废物井。

#### SQM 硝酸盐公司

I0127: 通过安装反渗透系统，或促使恢复工业用水并且降低水硬度用于清洗设备的工艺，我们可以重新使用这个用水来清洗设备，从而减少由于腐蚀对设备的电力系统造成的损坏。

#### SQM 萨拉尔公司

C0023: 将以 7000 吨/年生产能力来建造新扩建工厂。该项目正在进行中。

L0081: 当局要求进行若干不同的环境影响研究，以便勘探或建造新井，并且支持目前的生产。该项目正在进行中。

L0121: 氯化钾地区的气象站没有符合环境标准 RCA 226/2006 的认证。购买和更换气象站的设备。

L0122: 除了增加备用流量计外，该项目还考虑了变更流量计达到新标准要求。这个项目正在进行中。





## 附注 24 其他流动和非流动非金融资产

截止到 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，其他流动和非流动资产的详情如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
<b>其他流动非金融资产</b>		
国内增值税	7,488	13,999
国外增值税	5,122	2,537
预付采矿许可证	1,205	1,136
预付保费	2,446	6,323
其他预付款	1,443	408
向出口商退还增值税	4,937	855
其他税款	4,027	4,660
其他资产	215	355
<b>合计</b>	<b>26,883</b>	<b>30,273</b>
<b>其他非流动非金融资产</b>	<b>2017 年 12 月 31 日</b>	<b>2016 年 12 月 31 日</b>
	千美元	千美元
污染开发费用和勘探及评估支出 (1)	17,721	23,008
保证金	771	685
其他资产	770	997
<b>合计</b>	<b>19,262</b>	<b>24,690</b>

1) 按照类型分类，因勘探和矿产资源评估导致资产变动的调解

截止到 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，因采矿资源勘探和评估导致的资产变动：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
<b>调解</b>		
<b>期初余额</b>	<b>23,008</b>	<b>31,911</b>
<b>变动</b>		
除了企业合并之外的增加	-	-
折旧与摊销	(5,440)	(9,498)
由于转让和其他费用导致的增加额 (减少额)	153	595
<b>变动总额</b>	<b>(5,287)</b>	<b>(8,903)</b>
<b>合计</b>	<b>17,721</b>	<b>23,008</b>

截止到呈报日期，尚未因采矿资源勘探和评估而对资产进行重新估计。







## 附注 25 分部报告

### 25.1 分部报告一般信息：

在每个经营分部中呈报的每个项目金额，等于向对经营做出决定的最高权威报告的金额，以便于决定向已定义分部分配的资源，并且评估其业绩。

提及的这些经营分部与公司的管理方式以及公司的业绩报告保持一致。这些分部反映了由负责经营决策的人员定期审查的单独经营成果，以便就向该分部分配的资源并评估其业绩做出决定（见附注 25.2）。

每个分部的业绩应基于净收益和收入进行计量。在分部之间的销售应使用当前市场利率的条款和条件进行。

### 用于确定在列报报告中分部的因素：

在报告中涵盖的分部提供不同产品和服务的战略业务单元。因为每个业务要求不同的技术和营销战略，所以应单独管理各个分部。

### 从正常活动中获得其收入的每个分部报告的产品和服务类型描述

从正常活动中获得收入的经营分部产生了费用，并且针对如下产品分组，其经营成果由对经营做出决定的最高权威进行定期审查：

1. 专业工厂营养盐
2. 碘及其衍生物
3. 锂及其衍生物
4. 工业化工品
5. 钾
6. 其他产品和服务

### 所有其他收入分部的收入来源描述

由于生产工艺性质，将不能分摊给上述分部的资产、负债、盈利和费用的信息纳入到已披露信息的“未分摊金额”分类中。

### 在分部报告之间的交易会会计基础

在分部之间的销售应按照向第三方进行销售的相同条件，并且如何持续监督在盈利或损失中呈报此类销售的方式进行。





## 附注 25 分部报告（续）

### 25.1 分部报告（续）

**在发生支出和收入所得税支出和停止经营之前，在分部报告业绩和实体业绩之间测量差异性质描述。**

在分部中报告的信息节选自公司的合并财务报表，并且因此不需要根据国际财务报告准则第 8 号第 28 段“经营分部”中规定的内容，准备在上述提及数据和在各自分部中报告的数据之间进行调解。

对于在存货估计中的成本分摊过程，我们确定直接成本（可以直接分配给产品的成本）和共同成本（属于共同生产过程的成本，例如生产碘和硝酸盐的常见浸出成本）。直接成本与产品直接相关，而共同成本使用销售额、价格和存货周转率进行分摊。

没有纳入到存货评估过程但是属于营业成本的其他共同成本分摊应使用如下类似标准：将与产品相关或者特别与销售相关的成本分摊到特定产品或销售中，并且与不同产品或业务范围有关的共同成本应根据销售额进行分摊。

### **在分部报告资产和公司资产之间测量差异性质描述**

因为该信息是不易于获得的，所以资产未按照分部进行分类。因为管理层在就分配到每个定义分部的资源做出决策中不使用该信息，所以某些此类资产无法与受这些资产影响的活动类型分离开来。所有资产在“未分摊金额”分类中进行披露。

### **在分部报告负债和公司分部之间测量差异性质描述**

因为该信息是不易于获得的，所以负债未按照分部进行分类。因为管理层在就分配到每个定义分部的资源做出决策中不使用该信息，所以某些此类负债无法与受这些负债影响的活动类型分离开来。所有负债在“未分摊金额”分类中进行披露。





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 25 分部报告 (续)

25.2 分部报告披露:

2017 年 12 月 31 日											
经营分部项目	专业工厂营 养盐 千美元	碘及其衍生物 千美元	锂及其衍生物 千美元	工业化工品 千美元	钾 千美元	其他 产品和服务 千美元	分部报告 千美元	经营 分部 千美元	分部内部金额 的消除 千美元	未分摊金额 千美元	合计 2017 年 12 月 31 日 千美元
收入	697,251	252,123	644,573	135,578	379,326	48,472	2,157,323	2,157,323	-	-	2,157,323
因与同一实体的其他经营分部进行交易产生的收入	392,693	287,469	551,382	157,158	269,298	201,250	1,859,250	1,859,250	(1,859,250)	-	2,157,323
因外部客户和与同一实体的其他经营分部进行交易产生的收入	1,089,944	539,592	1,195,955	292,736	648,624	249,722	4,016,573	4,016,573	(1,859,250)	-	-
营业成本	(555,356)	(199,808)	(189,242)	(91,753)	(313,690)	(44,973)	(1,394,822)	(1,394,822)	-	-	(1,394,822)
管理费用	-	-	-	-	-	-	-	-	5,686	(106,857)	(101,171)
利息支出	-	-	-	-	-	-	-	-	83,689	(133,813)	(50,124)
折旧和摊销支出	(91,201)	(35,711)	(34,138)	(14,867)	(54,779)	(7,730)	(238,426)	(238,426)	-	(89)	(238,515)
通过权益法计算实体享有联营企业和合营企业损益的权益	-	-	-	-	-	-	-	-	27	14,425	14,452
持续经营的所得税支出	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,072)	(165,101)	(166,173)
除了大量现金之前的其他项目	141,895	52,315	455,331	43,825	65,636	3,499	762,501	762,501	(802,288)	634,377	594,590
税前收入 (损失)	141,895	52,315	455,331	43,825	65,636	3,499	762,501	762,501	(803,360)	469,276	428,417
因持续经营产生的净收入 (损失)											





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

因停止经营产生的净收入（损失）	141,895	52,315	455,331	43,825	65,636	3,499	762,501	762,501	(803,360)	469,276	428,417
净收入（损失）											
									(5,880,934)	10,177,170	4,296,236
资产	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,376,995)	3,503,420	126,425
占有股权的投资对象	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117,159	117,159
非流动资产的增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
负债	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,286,817)	4,335,585	2,048,768
在盈利或损失中确认的减值损失	(15,025)	335	1,112	(3,546)	(240)	(219)	(17,583)	(17,583)	-	(14,316)	(31,889)
在该期间在盈利或损失中确认的减值损失逆转											
因（适用于）经营活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-	-	-	-	703,997	703,997
因（适用于）投资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(248,067)	(248,067)
因（适用于）融资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(357,645)	(357,645)





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 25 分部报告 (续)

25.2 分部报告披露:

2016 年 12 月 31 日											
经营分部项目	专业工厂营 养盐	碘及其衍生 物 千美元	锂及其衍生 物 千美元	工业化工品 千美元	钾 千美元	其他 产品和服务 千美元	分部报告 千美元	经营 分部 千美元	未分摊金额 千美元	分部内部金额 的消除 千美元	合计 2016 年 12 月 31 日 千美元
收入	623,853	231,144	514,627	104,137	403,323	62,238	1,939,322	1,939,322			1,939,322
因与同一实体的其他经营分部进行交易产生的收入	91,087	301,917	372,838	356,334	333,823	198,836	1,654,835	1,654,835		(1,654,835)	
因外部客户和与同一实体的其他经营分部进行交易产生的收入	714,940	533,061	887,465	460,471	737,146	261,074	3,594,157	3,594,157		(1,654,835)	1,939,322
营业成本	(478,074)	(191,298)	(175,616)	(67,378)	(359,477)	(56,442)	(1,328,285)	(1,328,285)			(1,328,285)
行政管理支出									(94,647)	6,211	(88,436)
利息支出									(149,051)	91,553	(57,498)
折旧和摊销支出	(89,864)	(35,958)	(33,010)	(12,666)	(67,571)	(10,612)	(249,681)	(249,681)	8		(249,673)
通过权益法计算实体享有联营企业和合营企业损益的权益									13,047		13,047
持续经营的所得税支出									(132,965)		(132,965)
除了大量现金之外的其他项目											
税前收入 (损失)	145,779	39,846	339,011	36,759	43,846	5,796	611,037	611,037	317,894	(514,042)	414,889





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

因持续经营产生的净收入（损失）	145,779	39,846	339,011	36,759	43,846	5,796	611,037	611,037	184,929	(514,042)	281,924
因停止经营产生的净收入（损失）											
净收入（损失）	145,779	39,846	339,011	36,759	43,846	5,796	611,037	611,037	184,929	(514,042)	281,924
资产									10,605,056	(6,387,076)	4,217,980
占有股权的投资对象									2,783,001	(2,669,861)	133,140
非流动资产的增加									(107,268)		(107,268)
负债									5,321,161	(3,410,453)	1,910,708
在盈利或损失中确定的减值损失			(251)			(698)	(949)	(949)	(39,595)		(40,544)
在该期间在盈利或损失中确认的减值损失 逆转	133	325		233	2,216	-	2,907	2907			2,907
因（适用于）经营活动产生的现金流									633,662		633,662
因（适用于）投资活动产生的现金流									162,386		162,386
因（适用于）融资活动产生的现金流									(816,410)		(816,410)





附注 25 分部报告 (续)

25.3 按产品分类的分部报告综合收益表

在综合收益表中的项目	2017 年 12 月 31 日							
	专业工厂营养盐 千美元	碘及其衍生物 千美元	锂及其衍生物 千美元	工业化工品 千美元	钾 千美元	其他产品和服务 千美元	企业单位 千美元	分部和企业单位总 额 千美元
收入	697,251	252,123	644,573	135,578	379,326	48,472	-	2,157,323
营业成本	(555,356)	(199,808)	(189,242)	(91,753)	(313,690)	(44,973)	-	(1,394,822)
毛利	141,895	52,315	455,331	43,825	65,636	3,499		762,501
因职能产生的其他收入	-	-	-	-	-	-	17,827	17,827
行政管理支出	-	-	-	-	-	-	(101,171)	(101,171)
因职能产生的其他支出	-	-	-	-	-	-	(61,638)	(61,638)
其他收益 (损失)	-	-	-	-	-	-	543	543
利息收入	-	-	-	-	-	-	13,499	13,499
利息支出	-	-	-	-	-	-	(50,124)	(50,124)
通过权益法享有联营企业和合营企业损益的权益							14,452	14,452
汇兑差额	-	-	-	-	-	-	(1,299)	(1,299)
税前盈利 (损失)	141,895	52,315	455,331	43,825	65,636	3,499	(167,911)	594,590
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(166,173)	(166,173)
因持续经营产生的盈利 (损失)	141,895	52,315	455,331	43,825	65,636	3,499	(334,084)	429,257
因停止经营产生的盈利 (损失)	-	-	-	-	-	-	-	-
盈利 (损失)	141,895	52,315	455,331	43,825	65,636	3,499	(334,084)	428,417
应占盈利 (损失)								
管理人员所有人的应占盈利 (损失)	-	-	-	-	-	-	-	427,697
非管理人员的应占盈利 (损失)	-	-	-	-	-	-	-	720





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

盈利（损失）	-	-	-	-	-	-	-	428,417
--------	---	---	---	---	---	---	---	---------







截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 25 分部报告 (续)

25.3 按产品分类的分部报告综合收益表 (续)

在综合收益表中的项目	2016 年 12 月 31 日							分部和企业单位总额 千美元
	专业工厂营养盐 千美元	碘及其衍生物 千美元	锂及其衍生物 千美元	工业化工品 千美元	钾 千美元	其他产品和服务 千美元	企业单位 千美元	
收入	623,853	231,144	514,627	104,137	403,323	62,238		1,939,322
营业成本	(478,074)	(191,298)	(175,616)	(67,378)	(359,477)	(56,442)		(1,328,285)
毛利	145,779	39,846	339,011	36,759	43,846	5,796		611,037
因职能产生的其他收入							15,202	15,202
行政管理支出							(88,436)	(88,436)
因职能产生的其他支出							(89,731)	(89,731)
其他收益 (损失)							679	679
利息收入							10,129	10,129
利息支出							(57,498)	(57,498)
通过权益法享有联营企业和合营企业损益的权益							13,047	13,047
汇兑差额							460	460
税前盈利 (损失)	145,779	39,846	339,011	36,759	43,846	5,796	(196,148)	414,889
所得税费用							(132,965)	(132,965)
因持续经营产生的盈利 (损失)	145,779	39,846	339,011	36,759	43,846	5,796	(329,113)	281,924
因停止经营产生的盈利 (损失)								-
盈利 (损失)	145,779	39,846	339,011	36,759	43,846	5,796	(329,113)	281,924
应占盈利 (损失)								
管理人员所有人的应占盈利 (损失)								278,290





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

非管理人员的应占盈利（损失）								3,634
盈利（损失）								281,924





## 附注 25 分部报告 (续)

## 25.4 与公司其他经营分部的交易收入

在综合收益表中的项目	2017 年 12 月 31 日						
	专业工厂营养盐	碘及其衍生物	锂及其衍生物	工业化工品	钾	其他产品和服务	分部和企业单位总额
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
收入	697,251	252,123	644,573	135,578	379,326	48,472	2,157,323
	2016 年 12 月 31 日						
在综合收益表中的项目	专业工厂营养盐	碘及其衍生物	锂及其衍生物	工业化工品	钾	其他产品和服务	分部和企业单位总额
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
收入	623,853	231,144	514,627	104,137	403,323	62,238	1,939,322

## 25.5 关于地理区域的披露

根据国际财务报告准则第 8 号第 33 段的规定，实体披露因与外部客户开展经营活动产生收入和因不属于金融工具的非流动资产、递延所得税资产、与离职后福利相关的资产或因保险合同获得的权利产生收入方面的地理信息。

## 25.6 关于主要客户的披露

对于公司对客户的依赖程度，根据国际财务报告准则第 8 号第 33 段的规定，公司没有单独占其收入 10% 或以上的外部客户。由于在公司投资组合及其全球分布中存在大量实体，与应收账款和其他应收账款有关的是有限的风险集中度是有限的。公司的政策需要担保抵押（例如信用证、担保抵押条款和其他担保抵押）和/或为公司管理层认为必要的某些账户维持保险政策。





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 25 分部报告 (续)

25.7 截至 2017 年 12 月 31 日止、2016 年 12 月 31 日止和 2015 年 12 月 31 日止按照地理区域分类的分部信息

项目	2017 年 12 月 31 日					
	智利 千美元	拉丁美洲和加勒比 地区 千美元	欧洲 千美元	北美 千美元	亚洲和其他地区 千美元	合计 千美元
收入	140,764	228,759	1,048,556	441,377	297,867	2,157,323
根据权益法计算的投资	(5,513)	26,860	33,318	15,193	56,567	126,425
除了商誉之外的无形资产	105,313	-	453	182	-	105,948
商誉	23,731	6,290	11,374	724	2,058	44,177
不动产、厂房与设备净值	1,430,569	313	3,857	2,469	1,574	1,438,782
投资不动产	-	-	-	-	-	-
其他非流动资产	19,234	28	-	-	-	19,262
不属于金融工具的非流动资产	1,573,334	33,491	49,002	18,568	60,199	1,734,594

项目	2016 年 12 月 31 日					
	智利 千美元	拉丁美洲和加勒比 地区 千美元	欧洲 千美元	北美 千美元	亚洲和其他地区 千美元	合计 千美元
收入	162,477	240,607	411,807	416,380	708,051	1,939,323
根据权益法计算的投资	-	5,000	25,009	13,456	69,675	113,140
除了商誉之外的无形资产	109,227	-	-	211	1	109,439
商誉	23,731	86	11,373	724	2,058	37,972
不动产、厂房与设备净值	1,526,992	234	3,521	2,536	1,483	1,534,766
投资不动产	-	-	-	-	-	-
其他非流动资产	24,551	139	-	-	-	24,690
不属于金融工具的非流动资产	1,684,501	5,459	39,903	16,927	73,217	1,820,007





附注 25 分部报告 (续)

25.8 按照地理区域分类的不动产、厂房及设备

公司的主要生产设施位于智利北部的矿山和开采设施附近，下表显示了截止到 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日拥有的主要生产设施：

地点	产品
- 佩德罗德巴尔迪维亚：	碘和硝酸盐的生产
- 玛利亚埃琳娜：	碘和硝酸盐的生产
- 南科亚：	硝酸盐的生产
- 努埃瓦维多利亚：	碘和硝酸盐的生产
- 阿塔卡玛盐沼：	氯化钾、氯化锂、硼酸和硝酸钾
- 萨拉尔德尔卡曼：	碳酸锂和氢氧化锂的生产
- 托科皮亚：	港口设施





## 附注 26 按照性质分类，在利润表中的经营活动产生的收益（损失）

## 26.1 收入

	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
产品	2,151,715	1,933,828
服务	5,608	5,494
<b>合计</b>	<b>2,157,323</b>	<b>1,939,322</b>

## 26.2 营业成本

	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
<b>原材料与供应</b>	<b>(413,283)</b>	<b>(335,192)</b>
<b>员工福利支出类型</b>		
个人经费	(172,159)	(162,335)
折旧费用	(232,365)	(271,239)
摊销费用	(2,921)	(3,210)
小额存款摊销费用	(5,440)	(9,498)
<b>在当期损益中确认的减值损失</b>	<b>(17,583)</b>	<b>1,956</b>
经营租约	(96,094)	(90,325)
投资计划支出	(13,956)	(16,624)
维修和修理	(5,306)	(6,051)
承包商	(67,337)	(62,300)
采矿特许权	(7,802)	(7,313)
经营运输	(54,057)	(45,864)
运费和产品运输成本	(131,729)	(132,260)
包装费用	(2,402)	(1,712)
向第三方采购	(113,898)	(125,456)
保险单	(11,199)	(12,110)
CORFO 权利	(46,274)	(41,962)
按照性质分类的其他支出	(1,017)	(6,790)
<b>合计</b>	<b>(1,394,822)</b>	<b>(1,328,285)</b>





## 附注 26 按照性质分类，在利润表中的经营活动产生的收益（损失）（续）

## 26.3 其他收入

	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
从供应商处获得折扣	346	771
获得的赔偿	2,813	205
向供应商收取的罚金	199	358
收回的税金	47	26
从保险收回的款项	154	5,636
第三方义务准备金高估	587	573
坏账高估	3	56
出售不动产、工厂及设备	1,278	657
出售材料、备件和供应品	-	30
出售废料	-	1
采矿权期权	2,607	2,577
向直接客户收取的利息	317	-
附属建筑物、管道和道路	4,656	219
非传统可再生能源	-	639
报销采矿许可证和公证费用	1,197	1,300
杂项服务	4	-
在初级矿业公司获得的份额	2,263	421
存货备抵转回	-	815
从债权人处获得赔偿	-	-
其他营业收入	1,356	918
<b>合计</b>	<b>17,827</b>	<b>15,202</b>

## 26.4 管理费用

	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
<b>按照性质分类的员工福利支出</b>		
Remuneraciones y beneficios a los empleados	(50,684)	(47,217)
Gastos por amortizacion	(8)	(6)
Serv de asesorias	(804)	(1,322)
Honorarios auditoria	(1,823)	(1,768)
Costos de mercadotecnia	(1,581)	(1,338)
Arriendo edificios e instalaciones	(878)	(494)
Gastos de publicidad	(54)	(173)
按照性质分类的其他支出	(45,339)	(36,118)
<b>合计</b>	<b>(101,171)</b>	<b>(88,436)</b>





## 附注 26 按照性质分类，在利润表中的经营活动产生的收益（损失）（续）

## 26.5 按照功能分类的其他支出

	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
<b>员工福利支出类别</b>		
<b>折旧和摊销支出费用</b>		
未使用资产的折旧	(90)	(111)
<b>小计</b>	<b>(90)</b>	<b>(111)</b>
<b>在当年盈利（损失）中确认的减值损失（减值损失的逆转）</b>		
坏账减值	(8,038)	(7,198)
<b>小计</b>	<b>(8,038)</b>	<b>(7,198)</b>
<b>按照性质分类的其他支出</b>		
法律费用	(4,780)	(5,737)
CORFO 权利	(20,396)	-
工厂暂停费用	-	(32,061)
增值税和其他不可收回税金	(1,295)	(1,015)
罚金、利息和增值税	(1,112)	(1,379)
美国证券交易委员会和司法部罚金 (*)	-	(30,488)
咨询服务	(75)	(59)
投资计划支出	(10,006)	(6,657)
未被尚未税收抵免的捐赠	(5,527)	(1,692)
材料、备件和供应品准备金		(815)
已支付的赔偿	(421)	
合营企业的重组	(6,000)	-
其他营业费用	(3,898)	(2,519)
<b>小计</b>	<b>(53,510)</b>	<b>(82,422)</b>
<b>合计</b>	<b>(61,638)</b>	<b>(89,731)</b>

## 26.6 其他收入（支出）

	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
调整上年度参与使用方法	501	(826)
出售联营企业投资	-	7,636
员工离职赔偿金准备金	192	(6,300)
其他收益（损失）	(150)	169
<b>合计</b>	<b>543</b>	<b>679</b>







## 附注 26 按照性质分类，在利润表中的经营活动产生的收益（损失）（续）

这表与金融市场委员会（先前称为智利证券和保险监督管理委员会）所要求的摘要保持一致，并且考虑了注释 26.2、26.4 和 26.5 的相关内容。

## 26.7 按照性质分类的支出概述

	一月到十二月	
	2017 年 千美元	2016 年 千美元
原材料和消耗品	(413, 283)	(335, 192)
员工福利支出类别		
人员经费	(222, 843)	(209, 552)
折旧和摊销费用		
折旧费用	(232, 455)	(271, 350)
摊销费用	(2, 929)	(3, 217)
地面研究摊销费用	(5, 440)	(9, 498)
在当年盈利（损失）中确认的减值损失（减值损失的逆转）	(25, 621)	(6, 057)
经营租约	(96, 094)	(90, 325)
已支付的罚金	(1, 112)	(1, 379)
美国证券交易委员会和司法部收取的罚金	-	(30, 488)
投资计划支出	(23, 962)	(23, 281)
维修和修理	(5, 306)	(6, 051)
工厂暂停费用	-	(32, 061)
承包商	(67, 337)	(62, 300)
采矿特许权	(7, 802)	(7, 313)
经营运输	(54, 057)	(45, 864)
运费和产品运输费用	(131, 729)	(132, 260)
包装费用	(2, 402)	(1, 712)
进口货物的营业成本	(113, 898)	(125, 456)
保险	(11, 199)	(12, 110)
CORFO 权利	(66, 670)	(41, 962)
咨询服务	(804)	(1, 322)
审计师费用	(1, 823)	(1, 768)
营销费用	(1, 581)	(1, 338)
租赁办公室和设施	(878)	(494)
广告费用	(54)	(173)
按照性质分类的其他支出	(68, 352)	(53, 929)
按照性质分类的其他支出	<b>(1, 557, 631)</b>	<b>(1, 506, 452)</b>





附注 26 按照性质分类，在利润表中的经营活动产生的收益（损失）（续）

26.8 利息支出

	一月到十二月	
	2017 年	2016 年
	千美元	千美元
因银行贷款和透支产生的利息支出	(1,308)	(854)
因债券产生的利息支出	(49,373)	(57,409)
因贷款产生的利息支出	(2,002)	(4,581)
资本化利息支出	4,382	5,406
其他利息支出	(1,823)	(60)
<b>合计</b>	<b>(50,124)</b>	<b>(57,498)</b>



**附注 27 所得税和递延所得税**

截止到 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的税收应收账款如下：

**27.1 流动和非流动所得税资产**

## a) 流动所得税资产

	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
智利公司每月临时所得税付款	17,613	45,955
特许权使用费每月临时付款	588	3,542
外国公司每月临时所得税付款	1,644	1,323
企业所得税抵免 (1)	944	748
因税收损失抵消的企业税	-	64
在开采过程中的税金	11,502	-
<b>合计</b>	<b>32,291</b>	<b>51,632</b>

## b) 非流动所得税资产

智利公司每月临时所得税付款	6,398	6,398
对采矿活动已支付的从价税 (寄售)	25,781	25,781
<b>合计</b>	<b>32,179</b>	<b>32,179</b>

(1) 这些抵免可用于公司，并且与下一年 4 月的企业所得税支付有关。这些抵免包括培训费用抵免 (SENCE) 和相当于当年不动产、工厂及设备购买额 4% 的不动产、工厂及设备购买抵免。此外，某些抵免还与 2017 年和 2016 年集团做出的捐赠有关。





## 附注 27 所得税和递延所得税 (续)

## 27.1 流动和非流动所得税资产 (续)

## 27.2 流动所得税负债

流动所得税负债	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
第一类所得税	45,479	50,174
外国公司所得税	28,996	25,276
第 21 条规定的单一税	927	422
<b>合计</b>	<b>75,402</b>	<b>75,872</b>

所得税是为纳税目的根据智利适用的有效税率征收所得税的盈利或损失加以计算的。根据第 20,780 号法律的规定，自 2014 年开始将所得税税率设置为 21%，2015 年为 22.5%，2017 年为 25.5%，并且自 2018 年开始，所得税率为 27%。

特许权使用费准备金是通过为净营业收入 (NOI) 确定的税率加以确定的。目前，公司为申请在 2010 年与经济部签订税收不变合同，支付了 5% 的特许权使用费准备金。

总之，这两个概念都代表了公司将为所得税和矿业税支付的估计金额。





**附注 27 所得税和递延所得税（续）**

**27.3 所得税和递延所得税**

在财务状况表中确认的资产和负债在如下情况下并且只能在如下情况下可以抵销：

- 1 在税务当局行使权利抵销在这些条目中确认的金额之前，公司已经依法确认；和
- 2 递延所得税资产和负债来自于由同一个税务当局对如下实体或纳税主体征收的所得税：
  - (i) 同一实体或纳税主体；或
  - (ii) 在公司希望结算或收回递延所得税资产或负债巨额款项的任何未来期间，意图以净金额结算流动财务资产和负债，或者变现资产并且同时偿付债务的不同实体或纳税主体。

确认的递延所得税是在未来期间应收回的、与如下方面有关的所得税：

- a) 可抵扣暂时性差异。
- b) 抵销前期产生的但是尚未进行税收减免的损失；和
- c) 抵销前期产生的未使用退税额。

当确信可以使用后续各期税后收入、未使用损失或未使用财政减免抵销这些递延所得税资产时，但是仅仅在未来税收收入更有可能抵销借记的这些未使用损失或未使用财政抵销时，公司才会确认递延所得税。

确认的递延所得税负债是指在未来期间应支付的、与应纳税暂时性差异有关的所得税金额。





## 附注 27 所得税和递延所得税（续）

## 27.3 所得税和递延所得税（续）

d.1) 截止到 2017 年 12 月 31 日所得税资产和负债详情如下：

	净负债余额	
	资产 千美元	负债 千美元
<b>递延所得税资产和负债描述</b>		
未兑现损失	-	(68,544)
不动产、工厂及设备以及资本化盈利	211,435	-
设施关闭准备金	-	(3,469)
制造费用	102,748	-
失业员工离职补偿金	6,792	-
保险费	-	(4,887)
休假工资	-	(25,098)
存货准备金	-	(7,107)
材料供应	-	(624)
结转	-	(2,317)
员工福利	3,501	-
研究开发支出	-	(4,222)
应收账款	-	(10,750)
法律诉讼和费用准备金	2,670	-
贷款审批费用	2,474	-
初级矿业公司（基于股票价格进行估计）	4,084	-
特许权使用费	-	(1,437)
损失税款抵免	544	-
其他	-	(510)
国外项目（其他）		
<b>截止资产负债表日余额</b>	<b>334,248</b>	<b>(128,965)</b>
<b>余额净值</b>	<b>205,283</b>	<b>-</b>





## 附注 27 所得税和递延所得税续)

## 27.3 所得税和递延所得税 (续)

d.2) 截止到 2016 年 12 月 31 日所得税资产和负债详情如下:

递延所得税资产和负债描述	净负债余额	
	资产 千美元	负债 千美元
未兑现损失	-	(86,156)
不动产、工厂及设备以及资本化盈利	225,124	-
设施关闭准备金	-	(1,590)
制造费用	110,630	-
失业员工离职补偿金	5,214	-
休假工资	-	(4,061)
存货准备金	-	(20,608)
材料供应	-	(7,776)
结转	-	(10,206)
员工福利	-	(6,783)
研究开发支出	4,641	-
应收账款	-	(4,273)
法律诉讼和费用准备金	-	(7,686)
贷款审批费用	3,115	-
初级矿业公司 (基于股票价格进行估计)	1,300	-
特许权使用费	6,457	-
损失税款抵免	-	(1,302)
其他	79	-
国外项目 (其他)	-	(664)
<b>截止资产负债表日余额</b>	<b>356,560</b>	<b>(151,105)</b>
<b>余额净值</b>	<b>205,455</b>	<b>-</b>





## 附注 27 所得税和递延所得税 (续)

## 27.3 所得税和递延所得税 (续)

d.3) 截止到 2017 年 12 月 31 日递延所得税负债 (资产) 变动调解

	递延所得税款项				期末递延收所得税 负债 (资产) 千美元
	期初递延所得 税负债 (资产) 千美元	在当年盈利 (损 失) 中确认的递延 所得税费用 千美元	与直接贷记 (借 到股权中项 目有关的递延所 得税 千美元	递延所得税负债 (资产) 中的增加 (减少) 总额 千美元	
未兑现损失	(86,156)	17,612	-	17,612	(68,544)
不动产、工厂及设备以及资本化盈利	225,124	(13,689)	-	(13,689)	211,435
设施关闭准备金	(1,590)	(1,879)	-	(1,879)	(3,469)
制造费用	110,630	(7,882)	-	(7,882)	102,748
个人储蓄计划, 失业保险	5,214	1,876	(298)	1,578	6,792
休假工资	(4,061)	(826)	-	(826)	(4,887)
存货准备金	(20,608)	(4,490)	-	(4,490)	(25,098)
材料供应	(7,776)	669	-	669	(7,107)
结转	(10,206)	9,582	-	9,582	(624)
员工福利	(6,783)	4,466	-	4,466	(2,317)
研究开发支出	4,641	(1,140)	-	(1,140)	3,501
应收账款	(4,273)	51	-	51	(4,222)
法律诉讼和费用准备金	(7,686)	(3,064)	-	(3,064)	(10,750)
贷款审批费用	3,115	(445)	-	(445)	2,670
初级矿业公司 (基于股票价格进行估计)	1,300	624	550	1,174	2,474
特许权使用费	6,457	(2,389)	16	(2,373)	4,084
损失税款抵免	(1,302)	(135)	-	(135)	(1,437)
其他	79	465	-	465	544
国外项目 (其他)	(664)	154	-	154	(510)
<b>未使用损失和未使用税收抵免的暂时性 差异总额</b>	<b>205,455</b>	<b>(440)</b>	<b>268</b>	<b>(172)</b>	<b>205,283</b>







附注 27 所得税和递延所得税 (续)

27.3 所得税和递延所得税 (续)

d.4) 截止到 2016 年 12 月 31 日递延所得税负债 (资产) 变动调解

	递延所得税款项目				期末递延收所得税负债 (资产) 千美元
	期初递延所得税 负债 (资产) 千美元	在当年盈利 (损 失) 中确认的递 延所得税费用 千美元	与直接贷记 (借 到) 股权中项 目有关的递延所 得税 千美元	递延所得税负债 (资产) 中的增加 (减少) 总额 千美元	
未兑现损失	(87,440)	1,284	-	1,284	(86,156)
不动产、工厂及设备以及资本化盈利 设施关闭准备金	236,094	(10,970)	-	(10,970)	225,124
制造费用	-	(1,590)	-	(1,590)	(1,590)
个人储蓄计划, 失业保险	109,134	1,496	-	1,496	110,630
休假工资	4,155	1,980	(921)	1,059	5,214
存货准备金	(3,372)	(689)	-	(689)	(4,061)
材料供应	(29,428)	8,820	-	8,820	(20,608)
结转	-	(7,776)	-	(7,776)	(7,776)
员工福利	(12,322)	1,646	470	2,116	(10,206)
研究开发支出	(1,956)	(4,827)	-	(4,827)	(6,783)
应收账款	8,247	(3,606)	-	(3,606)	4,641
法律诉讼和费用准备金	(5,076)	803	-	803	(4,273)
贷款审批费用	(7,357)	(329)	-	(329)	(7,686)
初级矿业公司 (基于股票价格进行估计)	3,651	(536)	-	(536)	3,115
特许权使用费	-	-	1,300	1,300	1,300
损失税款抵免	6,410	47	-	47	6,457
其他	(1,525)	223	-	223	(1,302)
国外项目 (其他)	97	(18)	-	(18)	79
未使用损失和未使用税收抵免的暂时性差 异总额	(82)	(582)	-	(582)	(664)
	<b>219,230</b>	<b>(14,624)</b>	<b>849</b>	<b>(13,775)</b>	<b>205,455</b>

截止到 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 根据于 2014 年 9 月 29 日在政府公报中公布的第 20,780 号法律  
税制改革, 公司考虑分别按照 24%和 22.5%的税率计算和计入应纳税所得。

主要修订包括自 2018 年开始公司所得税税率逐步增加至 27%。





## 附注 27 所得税和递延所得税（续）

## 27.3 所得税和递延所得税（续）

## d.5) 与税收损失抵免有关的递延所得税

根据当前智利税法法规的规定，因在智利的损失主要产生的公司税收损失结转（正常经营损失结转）不存在失效日期。

截止到 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，税收损失截止（正常经营损失结转）详情如下：

	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
智利	1,437	1,302
合计	<b>1,437</b>	<b>1,302</b>

截止到 2017 年 12 月 31 日的税收损失主要与 SQM 公司、Exploraciones Mineras 公司和 Agrorama 公司保持一致。

## d.6) 未兑现递延所得税资产和负债

截止到 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日未兑现递延所得税资产和负债详情如下：

	2017 年 12 月 31 日 千美元 资产（负债）	2016 年 12 月 31 日 千美元 资产（负债）
税收损失（正常经营损失）	37	56
坏账减值	48	79
存货减值	1,347	2,871
养老金计划	1	297
休假工资	19	29
折旧	(139)	(245)
其他	(36)	(45)
<b>截止资产负债表日余额</b>	<b>1,277</b>	<b>3,042</b>





## 附注 27 所得税和递延所得税（续）

## 27.3 所得税和递延所得税（续）

## d.7) 递延所得税资产和负债的变动

截止到 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日递延所得税资产和负债的变动详情如下：

	2017 年 12 月 31 日 千美元 负债（资产）	2016 年 12 月 31 日 千美元 负债（资产）
递延所得税资产和负债期初净余额	205,455	219,230
递延所得税在盈利或损失中的增加额（减少额）	(440)	(14,624)
递延所得税在权益中的增加额（减少额）	268	849
<b>截止资产负债表日余额</b>	<b>205,283</b>	<b>205,455</b>

## d.8) 所得税支出（收入）的披露

公司将当前税金和递延所得税视为收入或支出，并且将当前税金和递延所得税纳入到盈利或损失中，除非当前税金和递延所得税是因如下原因引起的：

- (a) 在同一时期或不同时期并非在其他综合盈利或损失或直接权益表盈利或损失中确认的交易或事件；或
- (b) 企业合并

当期税金和递延所得税支出（收入）详情如下：

	2017 年 12 月 31 日 千美元 收入（支出）	2016 年 12 月 31 日 千美元 收入（支出）
<b>当期所得税支出</b>		
当期所得税支出	(182,122)	(149,669)
对前一年当期所得税的调整额	15,509	2,080
<b>当期所得税净支出总额</b>	<b>(166,613)</b>	<b>(147,589)</b>
<b>递延所得税支出</b>		
与暂时性差异产生和逆转有关的递延所得税支出（收入）	440	14,624
<b>递延所得税净支出总额</b>	<b>440</b>	<b>14,624</b>
<b>所得税支出（收入）</b>	<b>(166,173)</b>	<b>(132,965)</b>





## 附注 27 所得税和递延所得税 (续)

## 27.3 所得税和递延所得税 (续)

国外和国内各方的所得税支出 (收入) 详情如下:

	2017 年 12 月 31 日 千美元 收入 (支出)	2016 年 12 月 31 日 千美元 收入 (支出)
<b>国外和国内各方的净当期所得税支出额</b>		
国外各方的当期所得税净支出额	(14,396)	
国内各方的当期所得税净支出额	(152,217)	(1 0,844) (136,745)
<b>当期所得税净所得税支出总额</b>	<b>(166,613)</b>	<b>(147,589)</b>
<b>国外和国内各方递延所得税净支出额</b>		
国外各方的递延所得税净支出额	(154)	626
国内各方的递延所得税净支出额	594	13,998
<b>递延所得税净支出总额</b>	<b>440</b>	<b>14,624</b>
<b>所得税费用</b>	<b>(166,173)</b>	<b>(132,965)</b>

## d.9) 股本账户投资对象应占的税收股东权益

因为按照在标准中的规定共同满足了以下两个条件,所以公司在任何情况下没有就与子公司、分公司和联营企业或合营企业权益投资有关的应纳税暂时性差异确认任何递延所得税负债:

- (a) 母公司、投资人或权益持有人能够控制暂时性差异逆转时间; 和
- (b) 更有可能的是,在可预见的未来,暂时性差异可能不会逆转。

除此之外,因为递延所得税资产可能满足了以下两个条件,所以公司没有就与子公司、分公司和联营企业或合营企业权益投资有关的应纳税暂时性差异确认任何递延所得税负债:

- (a) 在可预见的未来,暂时性差异会逆转; 和
- (b) 公司因能够使用暂时性差异而产生税收收入。





## 附注 27 所得税和递延所得税 (续)

## 27.3 所得税和递延所得税 (续)

## d.10) 关于其他综合收益构成税收影响的披露:

与其他收入和支出构成有关的、并且借记或贷记到权益净额中的所得税	税前 (支出) 收益金 额 2017 年 12 月 31 日 千美元	因所得税产生的 (支出) 收入 2017 年 12 月 31 日 千美元	税后金额 2017 年 12 月 31 日 千美元
因设定受益计划产生的收益 (损失)	(1,392)	282	(1,110)
通过其他综合收益以公允价值计量因金融资产产生的收益 (损失) 准备金	(26)	(550)	(576)
<b>合计</b>	<b>(1,418)</b>	<b>(268)</b>	<b>(1,686)</b>
与其他收入和支出构成有关的、并且借记或贷记到权益净额中的所得税	税前 (支出) 收益金 额 2017 年 12 月 31 日 千美元	因所得税产生的 (支出) 收入 2017 年 12 月 31 日 千美元	税后金额 2017 年 12 月 31 日 千美元

与其他收入和支出构成有关的、并且借记或贷记到权益净额中的所得税

因设定受益计划产生的收益 (损失)

	(3,397)	921	(2,476)
现金流套期保值	2,233	(470)	1,763
通过其他综合收益以公允价值计量因金融资产产生的收益 (损失) 准备金	4,813	(1,300)	3,513
<b>合计</b>	<b>3,649</b>	<b>(849)</b>	<b>2,800</b>

## d.11) 解释税收所得和会计所得支出 (收入) 之间的关系

根据国际会计准则 (IAS) 第 12 号第 81 段 c) 项, 公司认为为其财务报表使用者披露最重要信息的方法是将税收支出 (收入) 与会计所得乘以现行税率的计算结果进行调解。该方案是以如下事实为基础: 在智利注册成立的母公司及其子公司产生了几乎所有税收支出 (收入) 总额, 和在国外注册成立的子公司产生的金额对于税收支出 (收入) 总额不具有相关意义。





## 附注 27 所得税和递延所得税 (续)

## 27.3 所得税和递延所得税 (续)

所得税支出额 (收入额) 与经济收益乘以智利现行税率的计算结果进行调解

	收入 (支出)	
	2017 年 12 月 31 日 千美元	2016 年 12 月 31 日 千美元
税前综合收益	595,639	414,889
智利现行所得税税率	25.5%	24%
<b>使用法定税率计算的所得税支出</b>	<b>(151,888)</b>	<b>(99,573)</b>
特许权使用费和被动收入的影响	(3,529)	(6,311)
非应纳税收入的税收影响	1,746	2,461
非可抵扣支出的征税税率对确定应纳税收入 (损失) 的影响	(4,594)	(10,202)
国外支持税率的税收影响	(6,409)	(15,933)
在会计所得和所得税支出之间调解产生的其他税收影响		
税率变动的的影响	(1,499)	(3,407)
<b>使用实际税率计算的所得税支出</b>	<b>(166,173)</b>	<b>(132,965)</b>

## d.12) 可能需要核实的纳税期:

该集团公司可能会受到每个国家税务当局进行的所得税审计。这些审计仅限于若干临时纳税期, 一般来说, 当临时纳税期过后, 可能会导致这些检查到期。

由于其性质, 税务审计通常是复杂的并且可能需要数年时间。下面我们提供了根据国家现行税务条例可能需要核实的纳税期概述:

**智利**

根据第 830 号法令第 200 条的规定, 将对税收付款方式方面的缺陷进行审查, 并且产生可能发生的任何税收。此类审查有三年的指定期限, 该期限从已经支付款项的合法截止日期到期后开始。该指定期限可以因申报的税收修订延长到 6 年, 前提是此类申报没有提供或呈报恶意虚假信息。





**附注 27 所得税和递延所得税（续）**

**27.3 所得税和递延所得税（续）**

**美国**

在美国，税务当局可以自纳税申报表失效日期起长达 3 年审查纳税申报表。如果在销售纳税申报表或营业成本纳税申报表发现了遗漏或错误，则可以将审查延长到长达 6 年的期限。

SQM 北美公司，公司的一家子公司，接受美国税务局的审查。该审查可能导致美国子公司对纳税申报做出调整。

**墨西哥：**

在墨西哥，税务当局可以自纳税申报表失效日期起长达 5 年的期限审查纳税申报表。

**西班牙：**

在西班牙，税务当局可以自纳税申报表失效日期起长达 4 年的期限审查纳税申报表。

**比利时：**

在比利时，如果不存在税收损失，则税务当局可以自纳税申报表失效日期起长达 3 年的期限审查纳税申报表。如果在纳税申报表发现了遗漏或错误，则可以将审查延长到长达 5 年的期限。

**南非**

在比利时，税务当局可以自纳税申报表失效日期起长达 3 年的期限审查纳税申报表。如果在纳税申报表发现了遗漏或错误，则可以将审查延长到长达 5 年的期限。





## 附注 28 关于外币汇率波动影响的披露

以外币持有可能会受到汇率波动影响的资产详情如下：

资产类别	货币	2017 年 12 月	2016 年 12 月
		31 日 千美元	31 日 千美元
<b>流动资产：</b>			
现金与现金等价物	阿根廷比索	1	4
现金与现金等价物	巴西雷亚尔	38	60
现金与现金等价物	智利比索	579	6,044
现金与现金等价物	人民币	1,143	400
现金与现金等价物	欧元	9,782	11,386
现金与现金等价物	英镑	55	71
现金与现金等价物	澳元	-	-
现金与现金等价物	印度卢比	-	12
现金与现金等价物	墨西哥比索	258	310
现金与现金等价物	秘鲁新索尔	8	3
现金与现金等价物	泰铢	-	-
现金与现金等价物	日元	1,773	2,150
现金与现金等价物	南非兰特	4,074	3,250
<b>现金和现金等价物小计</b>		<b>17,711</b>	<b>23,690</b>
其他流动金融资产	智利斯开法	-	-
其他流动金融资产	智利比索	39,126	50,740
<b>其他流动金融资产小计</b>		<b>39,126</b>	<b>50,740</b>
其他流动非金融资产	阿根廷比索	-	5
其他流动非金融资产	澳元	-	45
其他流动非金融资产	巴西雷亚尔	1	-
其他流动非金融资产	哥伦比亚比索	30	-
其他流动非金融资产	智利斯开法	46	47
其他流动非金融资产	智利比索	12,172	14,554
其他流动非金融资产	人民币	12	10
其他流动非金融资产	欧元	235	822
其他流动非金融资产	墨西哥比索	1,429	1,734
其他流动非金融资产	泰铢	279	21
其他流动非金融资产	秘鲁新索尔	20	-
其他流动非金融资产	日元	18	53
其他流动非金融资产	南非兰特	2,941	18
<b>其他流动非金融资产小计</b>		<b>17,183</b>	<b>17,309</b>
应收账款和其他应收款	阿根廷比索	6	-
应收账款和其他应收款	巴西雷亚尔	23	23
应收账款和其他应收款	智利斯开法	427	545
应收账款和其他应收款	智利比索	85,837	71,908
应收账款和其他应收款	人民币	10,426	48
应收账款和其他应收款	欧元	49,627	30,941
应收账款和其他应收款	英镑	90	152
应收账款和其他应收款	墨西哥比索	195	423
应收账款和其他应收款	阿联酋迪拉姆	546	-
应收账款和其他应收款	泰铢	791	2,777
应收账款和其他应收款	日元	41,582	209
应收账款和其他应收款	南非兰特	23,825	25,835







截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

应收账款和其他应收款小计		213,375	132,861
关联方的应收账款	秘鲁新索尔	-	40
关联方的应收账款	智利比索	-	41
关联方的应收账款	欧元	58	476
关联方的应收账款	泰铢	74	705
关联方的应收账款	人民币	-	48
关联方的应收账款	日元	-	-
关联方的应收账款	南非兰特	-	-
关联方的应收账款小计		132	1,310





## 附注 28 关于外币汇率波动影响的披露 (续)

资产类别	货币	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
		千美元	千美元
流动所得税资产	阿根廷比索	4	5
流动所得税资产	智利比索	1,413	1,640
流动所得税资产	欧元	183	118
流动所得税资产	巴西雷亚尔	-	3
流动所得税资产	南非兰特	431	386
流动所得税资产	墨西哥	-	202
流动所得税资产	秘鲁新索尔	201	203
流动所得税资产小计		<b>2,232</b>	<b>2,557</b>
<b>流动资产小计</b>		<b>289,759</b>	<b>228,467</b>
<b>非流动资产</b>			
其他非流动金融资产	智利比索	20	20
其他非流动金融资产	日元	42	41
<b>其他非流动金融资产小计</b>		<b>62</b>	<b>61</b>
其他非流动非金融资产	巴西雷亚尔	27	139
其他非流动非金融资产	日元	822	729
<b>其他非流动非金融资产小计</b>		<b>849</b>	<b>868</b>
应收账款非流动权利	智利斯开法	209	344
应收账款非流动权利	哥伦比亚比索	47	-
应收账款非流动权利	智利比索	1,256	1,382
<b>应收账款非流动权利小计</b>		<b>1,512</b>	<b>1,726</b>
权益账户投资对象	阿联酋迪亚尔	35,414	31,297
权益账户投资对象	欧元	-	-
权益账户投资对象	印尼盾	-	-
权益账户投资对象	欧元	8,144	7,373
权益账户投资对象	印度卢比	1,632	1,499
权益账户投资对象	泰铢	2,491	1,932
权益账户投资对象	新土耳其里拉	21,741	16,712
权益账户投资对象小计		<b>69,422</b>	<b>58,813</b>
除商誉之外的无形资产	智利比索	48	294
除商誉之外的无形资产	人民币	-	1
除商誉之外的无形资产小计		<b>48</b>	<b>295</b>
不动产、工厂及设备	智利比索	3,574	3,810
<b>不动产、工厂及设备小计</b>		<b>3,574</b>	<b>3,810</b>
<b>非流动资产合计</b>		<b>75,467</b>	<b>65,573</b>
<b>总资产</b>		<b>365,226</b>	<b>294,040</b>





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 28 关于外币汇率波动影响的披露 (续)

以外币持有负债的详情如下:

负债类别	货币	2017 年 12 月 31 日		负债合计额 千美元	2016 年 12 月 31 日		负债总额 千美元
		91 天以下的负债 千美元	91 天到 1 年的负 债 千美元		90 天以下的负 债 千美元	91 天到 1 年的负 债 千美元	
<b>流动负债</b>							
其他流动金融负债	智利斯开法	4,947	-	4,947	44,327	6,098	50,425
其他流动金融负债	智利比索	-	-	-	-	20,919	20,919
<b>其他流动金融负债小计</b>		<b>4,947</b>	<b>-</b>	<b>4,947</b>	<b>44,327</b>	<b>27,017</b>	<b>71,344</b>
应付账款和和其他应付款	巴西雷亚尔	37	-	37	38	-	38
应付账款和和其他应付款	泰铢	91	-	91	131	-	131
应付账款和和其他应付款	智利比索	61,310	4,361	65,671	40,604	2,808	43,412
应付账款和和其他应付款	人民币	-	-	-	-	-	-
应付账款和和其他应付款	欧元	32,896	-	32,896	30,545	-	30,545
应付账款和和其他应付款	英镑	11	-	11	6	-	6
应付账款和和其他应付款	印度卢比	1	-	1	1	-	1
应付账款和和其他应付款	墨西哥比索	13	-	13	67	-	67
应付账款和和其他应付款	秘鲁新索尔	3	-	3	4	-	4
应付账款和和其他应付款	南非兰特	2,541	-	2,541	3,054	-	3,054
<b>应付账款和和其他应付款小计</b>		<b>96,903</b>	<b>4,361</b>	<b>101,264</b>	<b>74,450</b>	<b>2,808</b>	<b>77,258</b>
其他流动准备金	阿根廷比索	-	12	12	-	-	-
其他流动准备金	智利斯开法	-	-	-	-	-	-
其他流动准备金	巴西雷亚尔	739	-	739	-	-	-
其他流动准备金	智利比索	-	80	80	-	70	70
其他流动准备金	欧元	243	-	243	5	-	5
其他流动准备金	印度卢比	-	-	-	-	-	-
<b>其他流动准备金小计</b>		<b>982</b>	<b>92</b>	<b>1,074</b>	<b>5</b>	<b>70</b>	<b>75</b>
流动所得税负债	智利比索	-	326	326	-	-	-
流动所得税负债	巴西雷亚尔	-	6	6	-	131	131
流动所得税负债	人民币	3	-	3	-	36	36
流动所得税负债	欧元	-	644	644	-	3,987	3,987
流动所得税负债	南非兰特	264	-	264	27	-	27
流动所得税负债	墨西哥比索	3	3,071	3,074	-	56	56
<b>流动所得税负债小计</b>		<b>270</b>	<b>4,047</b>	<b>4,317</b>	<b>27</b>	<b>4,210</b>	<b>4,237</b>





截至 2017 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 28 关于外币汇率波动影响的披露 (续)

负债类型	货币	91 天以下的负	2017 年 12 月 31	负债合计额	90 天以下的负	2016 年 12 月 31	负债总额
		债	日		债	日	
		千美元	91 天到 1 年的负 千美元	千美元	千美元	91 天到 1 年的负 千美元	千美元
其他流动非金融负债	巴西雷亚尔	15	-	15	4	-	4
其他流动非金融负债	智利比索	8,708	1,824	10,532	7,481	2,820	10,301
其他流动非金融负债	人民币	7	-	7	78	-	78
其他流动非金融负债	欧元	2,955	-	2,955	958	-	958
其他流动非金融负债	墨西哥比索	346	34	380	1,284	35	1,319
其他流动非金融负债	日元	-	-	-	-	-	-
其他流动非金融负债	秘鲁新索尔	70	-	70	70	-	70
其他流动非金融负债	英镑	-	-	-	-	-	-
其他流动非金融负债	南非兰特	12	-	12	866	-	866
<b>其他流动非金融负债小计</b>		<b>12,113</b>	<b>1,858</b>	<b>13,971</b>	<b>10,741</b>	<b>2,855</b>	<b>13,596</b>
<b>流动负债总额</b>		<b>115,215</b>	<b>10,358</b>	<b>125,573</b>	<b>129,550</b>	<b>36,960</b>	<b>166,510</b>





附注 28 关于外币汇率波动影响的披露 (续)

负债类别	货币	2017 年 12 月 31 日					负债总额 千美元
		1年到2年的负 债 千美元	2到3年的负 债 千美元	3到4年的负 债 千美元	4到5年的负 债 千美元	5年以上的负 债 千美元	
<b>非流动负债</b>							
其他非流动金融负债	智利斯开法	-	-	-	-	237,279	237,279
<b>其他非流动金融负债小计</b>		-	-	-	-	<b>237,279</b>	<b>237,279</b>
员工福利的非流动准备金	智利比索	-	-	-	-	601	601
员工福利的非流动准备金	墨西哥比索	-	-	-	-	65	65
员工福利的非流动准备金	秘鲁新索尔	-	-	-	-	626	626
<b>员工福利的非流动准备金小计</b>		-	-	-	-	<b>1,292</b>	<b>1,292</b>
<b>非流动负债合计</b>		-	-	-	-	<b>238,571</b>	<b>238,571</b>

负债类别	货币	2016 年 12 月 31 日					负债总额 千美元
		1年到2年的负 债 千美元	2到3年的负 债 千美元	3到4年的负 债 千美元	4到5年的负 债 千美元	5年以上的负 债 千美元	
<b>非流动负债</b>							
其他非流动金融负债	智利斯开法	5,903	5,903	5,903	5,903	243,297	266,909
<b>其他非流动金融负债小计</b>		<b>5,903</b>	<b>5,903</b>	<b>5,903</b>	<b>5,903</b>	<b>243,297</b>	<b>266,909</b>
员工福利的非流动准备金	智利比索	-	-	-	-	494	494
员工福利的非流动准备金	墨西哥比索	-	-	-	-	61	61
员工福利的非流动准备金	秘鲁新索尔	-	-	-	-	561	561
<b>员工福利的非流动准备金小计</b>		-	-	-	-	<b>1,116</b>	<b>1,116</b>
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,903</b>	<b>5,903</b>	<b>5,903</b>	<b>5,903</b>	<b>244,413</b>	<b>268,025</b>





### 附注 29 矿产资源勘探及评估支出

由于智利化工矿业有限公司及其子公司的作业性质和他们进行勘探的类型（与其他矿业公司不同，勘探过程需要花费大量时间），所以勘探过程和经济可行性的定义通常在一年内发生。因此，尽管最初使支出资本化，但是如果在技术上和商业上不可行，则可以在同一年的盈利或损失中确认支出。这意味着在年底不存在缺乏可行性研究的重大支出。

勘探支出可以发生在四个不同阶段：执行阶段、经济可行性研究阶段、非经济可行性研究阶段和勘探阶段：

1. **执行阶段：**处于执行阶段并且在经济可行性研究阶段尚不知晓的勘探支出被分类到不动产、工厂及设备会计科目。截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，余额分别为 2101.3 万美元和 1216.3 万美元。
2. **经济可行性研究阶段：**在完成经济可行性研究阶段后确定的勘探支出被分类到其他非流动非金融资产中的非流动资产会计科目。截止到 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，资产总额分别为 1772.1 万美元和 2300.8 万美元。
3. **非经济可行性研究阶段：**在完成非经济可行性研究阶段后确定的勘探支出被记录到盈利或损失。截止到 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，不存在此类概念的支出。
4. **勘探阶段：**在勘探阶段的勘探支出被分类到流动存货的流动资产会计科目。这些勘探支出根据勘探材料进行摊销。截止到 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，余额分别为 52.1 万美元和 67.4 万美元。

对于资本化资产的金额，截至 2017 年 12 月 31 日，在矿产资源勘探和评估中支付的总金额为 602.4 万美元，并且与非金属项目保持一致。此类支出主要与研究有关，包括地形、地质、勘探钻井和抽样研究。

对于该项支出，公司将根据国际财务报告准则第 6 号第 9 段分类该项支出。

如果矿石品位较低的矿物不具有经济勘探价值，则应将勘探支出直接借记到盈利或损失。

如果研究确定矿石品位具有经济勘探价值，则将勘探支出分类到地面研究和勘探及评估支出的其他非流动资产会计科目中。在确定勘探区域时，将勘探支出分类到存货会计科目，作为生产目的所需原材料成本的一部分。





### 附注 30 诉讼和投诉

#### 诉讼和投诉

在 2015 年期间，智利国税局就所谓的“SQM 案件”，对某些人员提起了诉讼和投诉，而 SQM 案件与政非正常政治献金有关。受这些法律诉讼影响的人员是公司的法定代表人：首席执行官 Patricio de Sominihac T. 和企业服务副总裁 Ricardo Ramos R. 基本上，这些诉讼和投诉涉及到被指控的税务犯罪，而此类税务犯罪与因在其会计账簿、发票和费用收据中记录为可能被视为意识形态上错误的支出导致公司及其两个子公司在过去七年应纳税净收入的可能不适当减少相关。也针对提交报税文件的纳税人提起此类法律诉讼，而此类报税文件允许被指控的相关违法行为得以执行。在 2017 年 12 月，检察官确认不会对首席执行官或企业服务副总裁提起任何指控。

#### 当局采取的措施

针对公共部和智利国税局（也称为“SII”）已经在所谓的“SQM 案件”的框架内采取了若个措施，公司及其高管已经给予了其配合。该公司的几名高管已交出他们的电脑，并且在负责调查的检察官要求下发表了几份声明。此外，SQM 还提供了其会计账簿的实物和数字拷贝和子公司会计账簿的实物和数字拷贝。而且，SQM 还向公共部提供了当局要求的电子邮件文件和所有文档。





### 附注 30 诉讼和投诉（续）

#### 谢尔曼·思特灵律师事务所和特设委员会

在 2015 年 2 月 26 日，SQM 董事会成立了由三名董事组成的特设委员会（以下称为“特设委员会”），授权就上段所述事宜进行调查，并且实施要求其认为必要的任何外部咨询服务。特设委员会的原始成员是 Jose Maria Eyzaguirre B、Juan Antonio Guzman M 和 Wolf von Appen B。

特设委员会已经在智利和美国聘请了其自己的法律顾问，并且在美国聘请了法务会计师，以便于支持其内部调查。特设委员会聘请的美国律师主要负责审查重大事实，并且根据《美国海外反腐败法》分析重大事实。但是特设委员会与智利当局和美国当局分享了得出的事实结论。

在 2015 年 12 月 15 日，特设委员会向 SQM 董事会提交了其调查结论。除了讨论与所提及付款有关的事实之外，特设委员会就《美国海外反腐败法》（以下称为“FCPA”）得出如下结论：

- a. 已经确认的付款已经获得了 SQM 的前任首席执行官授权，对于该笔付款公司没有发现充分的证明文件；
- b. 不存在证明为了促使政府官员采取或禁止采取措施来帮助 SMQ 获得经济利益进行付款的已确认证据；
- c. 对于由 SQM 前任首席执行官管理的成本中心，特设委员会得出的结论是公司的账簿没有正确地反映提及的交易，与同一时期的 SQM 股权、销售额、支出和利润相对比，这些交易被确定为是无关紧要的；和
- d. SQM 的内部控制不足以监督由在 SQM 前任首席执行官管理的成本中心内的费用，依赖于 Patricio Contesse G 本人适当地使用资源。

在特设委员会向董事会提交了其结论之后，公司与智利和美国当局（包括美国证券交易委员会和美国司法部（以下称为“DOJ”））自愿地分享了其结论，并且自此以来，通过移交这些当局要求的、与该项调查有关的文件和额外信息进行配合。







### 附注 30 诉讼和投诉 (续)

#### 由司法部和证券交易委员会进行调查

SQM 告知美国监管机构 (司法部和证券交易委员会), 谢尔曼·思特灵律师事务所进行的调查符合美国生效标准的要求。调查结果已提交给这些监管机构, 这些机构已经开始进行调查, 以便于确定是否存在可能不遵守 FCPA (《美国海外反腐败法》) 或内部控制标准的情况。

在 2017 年 1 月 13 日, 公司就由于在 2008 年到 2015 年期间向可能与政治敏感人物有关的供应商和实体付款接受了总部位于美利坚合众国 (以下称为“美国”) 的司法部 (以下称为“DOJ”) 和美国证券交易委员会 (以下称为“SEC”) 的调查, 并签订了协议。此类调查导致通过由其董事会成员构成的特设委员会, 并且在谢尔曼·思特灵律师事务所的主导下在公司进行了内部调查 (以下称为“调查事实”)。因为公司的证券在美国进行交易, 所以公司受到美国立法的约束。公司已经自愿向司法部 (DOJ)、证券交易委员会 (SEC) 和智利相关当局提交了其内部调查结果和证明文件。

根据与司法部 (DOJ) 签订的协议 (以下称为“延缓起诉协议” (DPA)) 条款, 公司承认司法部 (DOJ) 提出 (i) 对违法行为的指控是指缺乏有效内部会计制度和内部会计控制的实施, 和 (ii) 对违法行为的指控涉及到未能适当维持与调查事实有关的会计分类账、会计账簿和会计科目。根据延缓起诉协议 (DPA), 司法部 (DOJ) 同意在 3 年内不会对公司提起这些指控, 如果在此类 3 年期限内公司遵守了延缓起诉协议 (DPA) 条款的规定, 包括支付 15,487,500 美元的罚金, 并且接收外部监管人 (以下称为“监管人”) 在 24 个月期限内对公司在额外一年内的合规项目进行评估以及后续出具的独立报告, 则在此类 3 年期限之后免除公司承担此类责任。

对于与证券交易委员会签订的协议, 公司已经同意 (i) 支付 1500 万的罚金, 和 (ii) 在上述提及的期限内维持监管人。

证券交易委员会已经颁发了停止令, 该停止令未指出任何其他不遵守美国适用标准的事件。

上述提及的大约 3050 万美元款项在 2016 年第四季度 SQM 盈利或损失, 按功能分类的其他支出行列项中加以体现。





### 附注 31 制裁事项

在 2015 年 4 月 1 日，SVS 开始对该公司的 5 名董事提起了行政诉讼，理由是他们没有及时、真实地向市场提供对做出投资决策具有重要意义的信息。这些信息主要涉及到公司在 2008 年至 2014 年期间支付的、并且由于缺乏相关证明文件，根据智利现行税收条例无资格作为支出的某些支出对公司财务报表造成影响的初步估计。

在 2015 年 12 月 31 日，智利化工矿业有限公司告知金融市场委员会（之前称为证券和保险监督委员会）其已经决定处罚 Patricio Contesse Fica、Julio Ponce Lerou、Juan Antonio Guzman Molinari 和 Wolf von Appen Berhmann，均为公司前任董事，和 Hernan Buchi Buc，现任董事，理由是公司董事在此时没有在 2015 年 3 月以重大事件形式将某些年份 SQM 产生公司不具有充分证明文件的并且可能被视为并非产生收入所必需支出的此类支出及时通知市场。该项处罚包括每个人 1,000 发展单位（UF）的罚款，可以由受影响方向金融市场委员会（之前称为证券和保险监督委员会）或法院提起上诉。

### 附注 32 在南科亚现场和托科皮亚港之间的产品运输铁路

2015 年 8 月初，由于暴雨影响了托科皮亚地区，SQM 公司确认了在南科亚和托科皮亚地区之间铁路的几个路段遭受了损坏。截止到该日期，公司已经使用卡车替代铁路运输。为了确定修复受损铁路的必要条件，SQM 进行了若干内部和外部研究。

这些报告表明修复损坏将导致长期的高成本，因此在短期和中期修复铁路是不方便的。这一决定不会影响生产过程，也不意味着额外员工的减少。

因此，SQM 调整了与铁路相关的资产价值（固定设备、设施和轨道车辆），已经将资产价值转换为大约 3200 万美元的费用，该项费用在该期间的合并收益表中按功能分类的其他支出行列项中加以体现。在 2016 年 9 月底，该笔费用大约占报告的 SQM 资产总额的 0.7%。



**附注 33 资产负债表日后事项****33.1 财务报告的批准**

根据国际财务报告准则编制智利化工矿业有限公司及其子公司截止到 2017 年 12 月 31 日的合并财务报表在于 2018 年 2 月 28 日召开的董事会会议上获得了董事会的批准和授权以供进行发布。

**33.2 资产负债表日后事项的披露**

在 2018 年 1 月 17 日，SQM 和 CORFO (*Corporacion de Fomento de la Produccion*) 达成了协议，终止由仲裁员 Hector Humeres Noguera 先生，对提交至圣地亚哥商会仲裁与调解中心的 1954-2014 案件指定的仲裁程序（以下称为“协议”）。在仲裁的调解过程中，并且基于仲裁员向当事双方提交的依据达成了协议。SQM 董事会和 CORFO 董事会已经批准了该协议。

协议包括 SQM 子公司，SQM 萨拉尔公司（以下称为“SQM 萨拉尔公司”）应向 CORFO 支付 1750 万美元加上商定利息的付款总额。该笔付款不意味着尚欠 CORFO 的任何款项，并且已经同意该笔款项的唯一目的是结束当事双方之间的争端。

除外，协议包括对 CORFO 和 SQM 之间于 1993 年签订的租赁协议和项目协议做出的重大修订，而这些协议是允许 SQM 萨拉尔公司在阿塔卡玛盐沼进行采矿作业的合同（以下称为“合同”）。重大修订详情如下，并且一旦颁发了如下决议，重大修订经生效：（i）CORFO 委员会通过合同批准决议，和（ii）由智利核能委员会（CCHEN）签订各自批准协议的决议：

a. 因提高了与出售在阿塔卡玛盐沼生产不同产品有关的租费率而增加了租赁费：

- 关于碳酸锂，应基于最终销售价格，将离岸价销售的 6.8% 当前租费率修改为如下结构的累进租费率：

价格美元/公吨 碳酸锂	租费率
\$0 - \$4,000	6.8%
\$4,000 - \$5,000	8.0%
\$5,000 - \$6,000	10.0%
\$6,000 - \$7,000	17.0%
\$7,000 - \$10,000	25.0%
> \$10,000	40.0%

作为一个例子，考虑到每公吨 12600 美元的价格（类似于 2017 年第三季度的平均价格），租费率将会达到 19.14%。





## 附注 33 资产负债表日后事项

## 33.2 资产负债表日后事项的披露（续）

- 关于氯化钾，应基于最终销售价格，将离岸价销售的 1.8%当前租费率修改为如下结构的累进租费率：

价格美元/公吨 氯化钾	租费率
\$0 - \$300	3.0%
\$300 - \$400	7.0%
\$400 - \$500	10.0%
\$500 - \$600	15.0%
> \$600	20.0%

- 类似地，与其他产品（氢氧化锂、硫酸钾及其他）有关的租费率应对先前产品所述的这些租费率做出类似变更。
- b. SQM 萨拉尔公司承诺 (i) 每年贡献 1080 万美元到 1890 万美元之间的款项用于研发工作，(ii) 每年贡献 1000 万美元到 1500 万美元的款项用于阿塔卡玛盐沼附近的社区，和(iii)贡献 SQM 萨拉尔公司年度销售总额的 1.7% 用于区域开发。作为一个例子，考虑到在 2017 年前九个月报告的 SQM 萨拉尔公司年化收入(大约 10 亿美元)，销售额的 1.7%相当于 1700 万美元。
- c. 由 CORFO 授权增加生产和出售在阿塔卡马盐沼生产的锂产品。根据智利核能委员会 (CCHEN) 之前的授权，协议认为除了最初授权数额中大约剩余 648,16 吨金属锂当量之外，SQM 萨拉尔公司根据其他商定条件的规定，将有权在协议期间（直到 2030 年底）勘探、加工和出售 349,553 吨金属锂当量。上述数额的总和相当于约 220 万公吨的碳酸锂当量。
- d. SQM 萨拉尔公司应按照优惠价格，向可能在智利发展的附加值生产商提供部分其锂产品（最高比例为 25%），在每一种情况下，以最低出口市场价格为基础的价格，等于按照在过去 6 个月可用期限内，SQM 萨拉尔公司降低出口体积价格 20%计算的加权平均离岸价格。
- e. SQM 萨拉尔公司应加强公司治理，将各种审计、环境控制和协调机制与 CORFO 结合起来。为此，有必要修改 SQM 萨拉尔公司的章程，其中包括：(i) 为公司的管理层制定特定规则，以致于 SQM 萨拉尔公司的两名董事是独立的，和满足为上述公司独立董事制定的要求，和 (2) SQM 萨拉尔公司董事会指定一个委员会来监督是否遵守合同的规定，并且制定管理委员会及其职责的条例。





附注 33 资产负债表日后事项

33.2 资产负债表日后事项的披露（续）

- f. 关于在合同终止后的资产收益率和授予购买期权的规定，包括（i）归还 Corfo 根据合同向 SQM 萨拉尔公司提供的资产，（ii）SQM 或其关联方现在拥有或在未来可能获得的、从在被纳入到合同中的采矿特许权（以下称为“采矿特许权”）中在现在或未来获益或对于勘探所必需的全部或部分用水权的购买期权，（iii）向 CORFO 无偿转让从 SQM 萨拉尔公司开发的采矿特许权或项目中受益的地役权，不包括在萨拉尔德卡曼构成的采矿地役权，（iv）对 SQM 萨拉尔公司在特许经营权区域内作为生产设施使用资产，和从项目中受益并且位于采矿特许权区域内和在采矿特许权范围 10 千米区域资产的购买期权；（v）在采矿特许权范围的 2 千米区域内，SQM 萨拉尔公司或其关联公司构成或在未来构成采矿特许权的购买期权。
- g. SQM 萨拉尔公司向 CORFO 出售提高与增加锂配额有关的额外生产和经营能力所必需设施的期权。该期权的行权价格是设施的重置价值，包括其经济折旧。
- h. CORFO 要求 SQM 评估与国有企业为在 Salar de Maricunga 联合勘探的矿业权实施的联合项目。SQM 承诺真诚参与该过程，并且如果在 4 年后没有达成项目协议，则 SQM 无义务继续进行此类谈判。
- i. 禁止 SQM、SQM 萨拉尔公司和 SQM 西班牙公司（i）出售在采矿特许权内提取的锂卤水，（ii）以任何方式疏远和阻碍实施任何行为或签订任何合同来影响归还上述（f）项提及的资产，（iii）在采矿特许权范围的 10 千米区域内，从其采矿权中提取卤水，（iv）自合同终止之日起 15 年期限内，在采矿特许权范围的 2 千米区域内，从其采矿权中提取卤水，和（v）同意其他经营者以在两个生产现场联合或综合管理的经营方式，在阿塔卡玛盐沼实施 OMA 采矿权，因此确保在不提供经营信息、商业策略、信息系统或通用申请和/或人员、惯例或价格，和根据其性质，可能对 CORFO 的租赁收入造成不利影响的其他协议的情况下，始终保持 SQM 独立经营。





### 附注 33 资产负债表日后事项

#### 33.2 资产负债表日后事项的披露（续）

在 2018 年 2 月 15 日，Asociacion Indigena Consejo de Pueblos Atacamenos 和其他土著 Atacameno 社区对 Corfo、公司 SQM 萨拉尔公司和 SQM 西班牙公司提起了法律保护上诉来解除合同，理由是授权可以在上诉人认为属于其祖产的土地上开采、加工和出售增加至 349,553 公吨的金属锂当量，合同条款将以非法和武断的方式剥夺、干扰和威胁上诉人的宪法权利：法律面前人人平等的权利、生活在无污染环境中的权利、开发不会违反公共秩序或国家安全道德的任何经济活动权利和以不同形式拥有所有权的权利。在 2018 年 2 月 16 日，属于 Atacameno 人群的若干人提起了解除合同的上诉，理由是声称威胁了的如下权利：他们的生命、身体和精神完整性的权利、法律面前人人平等的权利，和生活在无污染环境中权利。这些诉讼正在等待圣地亚哥上诉法院进行审议和做出随后决议。

在于 2018 年 1 月 24 日召开的董事会会议上 Joanne L. Boyes 女士和 Robert A. Kirkpatrick 先生辞去了公司董事职务。在同一个会议上，公司的董事会同意指定 Darryl Stann 先生作为 Boyes 女士的接替人，并且 Darryl Stann 先生将作为公司的董事会成员和公司治理委员会成员。

在 2018 年 1 月 26 日，SQM 及其子公司 SQM 萨拉尔公司和 SQM 硝酸盐公司（以下称为“公司”）已经与检察官达成了协议，结束因在 2008 年到 2015 年期间向可能与政治敏感人物有关的供应商和实体付款缺乏监督而对公司指控责任进行的调查。该延缓起诉协议（有条件延缓）由检察官提出，由公司予以承认并且由圣地亚哥 8 号法院予以批准。

根据延缓起诉协议，公司尚未就进行调查的事宜承认责任。

法院批准协议意味着公司必须支付如下总金额：（i）向智利国家支付 1,464 个货币单位抽样，（ii）向各个慈善机构支付 2,684 个货币单位抽样。此外，公司必须向检察官提交提供一份报告，说明近年来实施合规项目改进，连同特别强调在各个司法管辖区纳入最佳惯例的情况。





### 附注 33 资产负债表日后事项

#### 33.2 资产负债表日后事项的披露（续）

在于 2018 年 2 月 19 日召开的特别董事会会议上，SQM 告知正如早些时候在其于 2018 年 1 月 24 日召开的普通董事会会议上所传达的那样，Joanne L. Boyes 和 Robert A. Kirkpatrick 辞去了 SQM 董事职务。在同一个会议上，董事会同意指定 Darryl Stann 作为 Joanne L. Boyes 的接替人。

在于今天召开的特别董事会会议上，指定 Mark F. Fracchia 作为 Robert A. Kirkpatrick 的接替人。

截止到本报告的编写日期，对登记为编号 563 号并且在附注 10.4 e) 中提及的债券额度进行的修订是金融市场委员会实施的修订程序，而金融市场委员会已经要求对公司最初提交的文件做出某些改正。预计在 2018 年第一季度发生最终批准，并且在 2018 年上半年进行债券配售。

同样地，在 2017 年底和本报告的编制过程之间，公司已经准备了文件，要求修改金融市场委员会在于 2012 年 2 月 14 日维护的证券登记簿中登记的债券额度。该项修订的目的与第 563 号债券额度保持相同，即发行 20 年到期的，金额高达 300 万发展单位（UF）的债券。预计修订要求将在今年第一季度由金融市场委员会进行审查。

一旦金融市场委员会批准了修订要求，则应根据修订计划发行债券，并且通过直接私募配售方式配售债券。

管理层没有意识到在 2017 年 12 月 31 日和发布这些合并财务报表的日期之间发生可能对他们产生重大影响任何重大事件。

#### 33.3 资产负债表日后宣告分派的股利详情

资产负债表日后，不存在宣布分派的任何股息。

