

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 2016 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)

2017年3月1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 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2015 年度和 2016 年度的合并利润表、合并股东权益变动表、合并现金流量表、以及财务报表附注，包括重要会计政策和其他解释说明的总结。

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，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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遵守职业道德要求，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。



2017年3月1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 2015年12月31日和2016年12月31日的合并财务状况以及2015年度和2016年度的合并经营成果和现金流量。

Two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is for Sergio Tubío L., with his name and RUT (21.175.581-4) printed below it. The signature on the right is for Francisca Urkaseguren, with her name printed above it.

Sergio Tubío L.
RUT: 21.175.581-4

Francisca Urkaseguren



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.....	22
2.1 会计期间.....	22
2.2 合并财务报表.....	22
2.3 计量基础.....	23
2.4 会计声明.....	24
2.5 合并基础.....	28
2.6 重大会计判断、估计和假设.....	31
附注 3: 重要会计政策.....	32
3.1 将余额分为流动与非流动.....	32
3.2 记账本位币及列报货币.....	32
3.3 外币折算.....	32
3.4 子公司.....	34
3.5 合并现金流量表.....	34
3.6 金融资产.....	34
3.7 金融负债.....	35
3.8 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具.....	35
3.9 金融工具互抵.....	35
3.10 金融工具的重分类.....	35
3.11 衍生工具及套期保值金融工具.....	35
3.12 可供出售的金融资产.....	37
3.13 金融工具的终止确认.....	37
3.14 衍生金融工具.....	37
3.15 公允价值的初始计量.....	37
3.16 租赁.....	38
3.17 保险合同的递延采购成本.....	38
3.18 应收账款及其他应收款.....	38
3.19 存货计量.....	39
3.20 对联营和合营企业的投资.....	39
3.21 与少数股东的交易.....	40
3.22 关联方交易.....	40





智利化工矿业有限公司及子公司

3.23	不动产、厂房及设备	41
3.24	不动产、厂房及设备折旧	42
3.25	商誉	42
3.26	除商誉以外的无形资产	43
3.27	研究及开发支出	44
3.28	勘探及评估支出	44
3.29	非金融资产减值	45
3.30	最低股息	45
3.31	每股收益	46
3.32	应付账款和其他应付款	46
3.33	带息借款	46
3.34	其他准备金	46
3.34	其他准备金（续）	47
3.35	离职福利和养老金承诺相关义务	47
3.36	员工补偿方案	47
3.37	收入确认	48
3.38	利息收入与利息支出	48
3.39	所得税与递延所得税	49
3.40	分部报告	50
3.41	环境	51
附注 4	财务风险管理	52
4.1	财务风险管理政策	51
4.2	风险因素	52
4.3	风险计量	56
附注 5	会计估计和会计政策的变更（一致表述）	57
5.1	会计估计的变更	57
5.2	会计政策的变更	57
附注 6	纳入合并范围的公司背景	58
6.1	母公司的资产和负债	58
6.2	母公司实体	58
6.3	控制股权的合营安排	58
6.4	合并范围内子公司基本信息	59
6.5	少数股东信息	63
6.6	合并范围内子公司信息	64
6.7	合并范围内公司之间的交易信息	69
附注 7	现金与现金等价物	70
7.1	现金与现金等价物类别	70
7.2	归类为现金等价物的短期投资	70
7.3	按币种分类的现金与现金等价物相关信息	71
7.4	金额受限（不可用）现金余额	71
7.5	归类为现金等价物的短期存款	72
附注 8	存货	74
附注 9	关联方披露	75





智利化工矿业有限公司及子公司

9.1	关联方披露.....	75
9.2	母公司与实体关系.....	75
9.3	母公司与子公司之间关系的详细识别.....	77
9.4	关联方与关联方交易详情.....	80
9.5	流动关联方应收账款:.....	82
9.6	流动关联方应付账款:.....	82
9.7	董事会和高级管理层.....	83
9.8	关键管理人员薪酬.....	86
附注 10	金融工具.....	87
10.1	其他金融资产类型.....	87
10.2	应收账款和其他应收款.....	88
10.3	套期保值资产与负债.....	91
10.4	金融负债.....	93
10.5	应付账款及其他应付款.....	106
10.6	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债.....	107
10.7	金融资产和负债的分类.....	108
10.8	资产和负债的公允价值计量.....	110
10.9	用作担保抵押的金融资产.....	112
10.10	金融工具和衍生金融工具的公允价值估计.....	113
10.11	金融工具产生的风险的性质和范围.....	114
附注 11	按权益法核算的长期股权投资.....	115
11.1	按权益法核算的对联营企业的投资.....	115
11.2	联营企业的资产、负债、收入和费用.....	117
11.3	其他信息.....	118
11.4	在联营企业权益的披露.....	118
附注 12	合营企业.....	119
12.1	按权益法核算的合营企业投资的会计政策.....	119
12.2	在合营企业权益的披露.....	119
12.3	按权益法核算的对合营企业的投资.....	120
12.4	合营企业的资产、负债、收入和费用:.....	123
12.5	合营企业的其他披露:.....	125
附注 13	无形资产和商誉.....	126
13.1	余额.....	126
13.2	无形资产和商誉的披露.....	126
附注 14	不动产、厂房及设备.....	132
14.1	不动产、厂房及设备类型.....	132
14.2	按类别区分的不动产、工厂及设备变动调整:.....	134
14.3	用作担保抵押的不动产、工厂及设备详情.....	139
14.4	资产减值.....	139
14.5	补充信息.....	139
附注 15	员工福利.....	140
15.1	员工福利准备金.....	140





15.2	设定受益计划政策.....	141
15.3	其他长期福利.....	142
15.4	离职后福利义务.....	143
15.5	员工离职赔偿.....	144
附注 16	管理层补偿计划.....	146
附注 17	权益披露.....	147
17.1	资本管理.....	147
17.2	优先股股本的披露.....	148
17.3	权益准备金的披露.....	150
17.3	权益准备金的披露, 续.....	151
17.4	股息政策.....	151
17.5	期中股息和临时股息.....	152
附注 18	准备金和其他非金融负债.....	154
18.1	准备金类型.....	154
18.2	其他准备金的描述.....	155
18.3	其他流动负债.....	155
18.4	准备金的变动.....	156
18.5	准备金主要类型详述.....	157
附注 19	或有事项和限制条件.....	158
19.1	诉讼和其他相关事件.....	158
19.2	对管理层的限制或财务限额.....	164
19.3	关于 CORFO 的仲裁程序.....	165
19.4	环境或有事项.....	166
19.5	税项或有事项.....	167
19.6	受限或质押现金.....	169
19.7	从第三方获得的担保.....	170
19.8	间接担保.....	171
附注 20	收入.....	173
附注 21	每股收益.....	173
附注 22	借款费用.....	174
22.1	资本化利息、不动产、厂房及设备.....	174
附注 23	外币汇率波动的影响.....	175
附注 24	环境.....	176
24.1	与环境有关支出的披露.....	176
24.2	与环境有关的支出信息详情.....	177
24.3	正在进行或已完成项目的描述.....	186
附注 25	其他流动和非流动非金融资产.....	189
附注 26	分部报告.....	190
26.1	分部报告.....	190
26.2	分部报告披露:.....	192





智利化工矿业有限公司及子公司

26.3	基于产品分组, 按照分部报告分类的综合收益表:	196
26.3	基于产品分组, 按照分部报告分类的综合收益表(续)	198
26.4	与公司其他经营分部的交易收入	200
26.5	关于地理区域的披露	200
26.6	关于主要客户的披露	200
26.7	截止到2016年12月31日和2015年12月31日按照地理区域划分的分部信息	201
26.8	按照地理区域划分的不动产、厂房及设备	202
附注 27	按照性质分类, 在利润表中的经营活动产生的收益(损失)	203
27.1	收入	203
27.2	营业成本	203
27.3	其他收入	204
27.4	管理费用	205
27.5	按照功能分类的其他支出	206
27.6	其他收入(支出)	206
27.7	按照性质分类的支出概述	207
27.8	利息支出	209
附注 28	所得税和递延所得税	209
28.1	流动和非流动所得税资产	209
28.2	流动所得税负债	210
28.3	税收收入	211
28.4	所得税和递延所得税	211
附注 29	关于外币汇率波动影响的披露	222
附注 30	矿产资源勘探及评估支出	229
附注 31	诉讼和投诉	230
附注 32	制裁事项	232
附注 33	关闭 PEDRO DE VALDIVIA 场址	232
附注 34	在南科亚现场和托科皮亚港之间的产品运输铁路	233
附注 35	资产负债表日后事项	233
35.1	财务报告的批准	233
35.2	资产负债表日后事项的披露	233
35.3	资产负债表日后宣告分派的股利详情	234





合并资产负债表

资产	附注	截至 2016 年 12 月 31 日止 (千美元)	截至 2015 年 12 月 31 日止 (千美元)
流动资产			
现金与现金等价物	7.1	514,669	527,259
其他流动金融资产	10.1	289,189	636,325
其他流动非金融资产	25	30,273	47,441
流动应收账款及其他应收款	10.2	368,761	302,225
流动关联方应收款项	9.5	82,259	99,907
流动存货	8	993,072	1,003,846
流动税收资产	28.1	54,787	65,277
除划分为持有待售或处置组以外的流动资产		2,333,010	2,682,280
划分为持有待售的待处置非流动资产或资产组		2,056	-
流动资产总额		2,335,066	2,682,280
非流动资产			
其他非流动金融资产	10.1	14,099	486
其他非流动非金融资产	25	24,690	33,526
长期应收款	10.2	1,840	1,050
采用权益法核算的长期股权投资	11.1-12.3	133,140	79,302
商誉以外的无形资产	13.1	109,439	110,428
商誉	13.1	37,972	38,388
不动产、厂房及设备	14.1	1,532,710	1,683,576
非流动税收资产		29,024	14,565
递延所得税资产	28.4	664	161
非流动资产总额		1,883,578	1,961,482
资产总额		4,218,644	4,643,762

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 2016 年 12 月 31 日止 (千美元)	截至 2015 年 12 月 31 日止 (千美元)
流动负债			
其他流动金融负债	10.4	179,144	402,030
流动应付账款及其他应付款	10.5	200,496	136,840
流动关联方应付款项	9.6	7	435
流动其他应付款	18.1	41,912	31,512
流动税收负债	28.2	75,872	52,070
流动应付职工薪酬	15.1	20,998	10,074
其他流动负债	18.3	61,920	69,966
流动负债总额		580,349	702,927
非流动负债			
其他非流动金融负债	10.4	1,093,438	1,290,203
其他非流动应付账款	18.1	8,934	8,890
递延所得税负债	28.4	206,119	219,391
长期应付职工薪酬	15.1	22,532	21,995
非流动负债总额		1,331,023	1,540,479
负债总额		1,911,372	2,243,406
股权	17		
股本		477,386	477,386
未分配利润		1,781,576	1,882,196
其他准备金		(12,888)	(19,797)
归属于母公司所有者的权益		2,246,074	2,339,785
少数股东权益		61,198	60,571
权益总额		2,307,272	2,400,356
负债和权益总额		4,218,644	4,643,762

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	
		2016 年 (千美元)	2015 年 (千美元)
收入	27.1	1,939,322	1,728,332
营业成本	27.2	(1,328,285)	(1,185,583)
营业利润		611,037	542,749
其他收入	27.3	14,781	15,343
管理费用	27.4	(88,436)	(86,830)
其他按功能区分的费用	27.5	(89,731)	(113,603)
其他损益	27.6	679	3,760
经营活动利润 (损失)		448,330	361,419
利息收入		10,550	11,570
利息支出	22-27.8	(57,498)	(69,853)
采用权益法核算的联营企业和合营企业的利润份额	11-12	13,047	10,326
外币折算差额	23	460	(12,364)
税前利润 (损失)		414,889	301,098
持续经营所得税费用	28.4	(132,965)	(83,766)
持续经营利润		281,924	217,332
本年利润归属于		281,924	217,332
母公司所有者		278,290	213,168
少数股东		3,634	4,164
本年利润		281,924	217,332

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	2016 年 (美元)	2015 年 (美元)
每股收益			
普通股			
基本每股收益（美元/股）	21	1.0573	0.8099
稀释普通股			
稀释每股收益（美元/股）	21	1.0573	0.8099

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	
	2016 年 (千美元)	2015 年 (千美元)
综合收益表		
当期损益	281,924	217,332
其他综合收益		
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）	(3,397)	(221)
本年不会被重新分类至税前利润的其他综合收益总额	(3,397)	(221)
本年税前会重新分类至利润的其他综合收益项目		
外币折算差异		
税前外币报表折算利得（损失）	(2,252)	(6,499)
税前其他综合收益	(2,252)	(6,499)
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）	2,233	401
税前其他综合收益	2,233	401
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）	4,813	
公允价值计量的金融资产的税前其他综合收益	4,813	
本年将重新分类至利润的其他综合收益合计	4,794	(6,098)
其他税前综合收益项目	1,397	(6,319)
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	1300	
其他综合收益中重新计量设定受益计划有关的所得税	(921)	309
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	379	309
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	219
本年重新分类至利润的其他综合收益项目累计所得税	470	219
其他综合收益合计	548	(6,847)
综合收益合计	282,472	210,485
综合收益，归属于		
母公司所有者	278,831	206,533
少数股东	3,641	3,952
综合收益总额	282,472	210,485

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	12/31/2016	12/31/2015
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		1,874,202	1,713,549
保费和福利、年金和其他政策性福利收到的现金		5,071	-
支付供应商货物和服务的现金款项 (1)		(796,961)	(1,082,704)
支付给员工以及为表员工支付的现金款项		(253,163)	(44,916)
支付其他与经营活动有关的现金		(32,185)	(70,991)
所得股利		4,345	7,515
支付的利息		(55,217)	(44,225)
收到利息		10,550	11,570
支付所得税费用		(87,050)	(72,579)
其他现金收入 (支出)		(29,473)	10,098
经营活动 (已付) 产生的现金流量净额		640,119	427,317
投资活动产生的现金流量			
为取得合营企业权益的支出		(51,457)	(59)
出售不动产、厂房及设备所得收入		4,347	388
不动产、厂房及设备收购		(131,251)	(111,315)
出售无形资产所得收入		3,435	4,586
购买无形资产		(2,090)	-
现金预付款和支付第三方的贷款		-	420
支付第三方贷款和收到预付款收入		(163)	-
其他现金流入 (流出) *		333,108	36,175
投资活动 (已付) 产生的现金流量净额		155,929	(69,805)

*其他现金流入 (流出) 包括其他现金收取 (支付) 额、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）

	附注	12/31/2016 千美元	12/31/2015 千美元
筹资活动产生的现金流量			
短期借款所得收入		100,000	137,000
借款总收入		100,000	137,000
偿还借款支付股息		(517,000)	(190,000)
		(399,410)	(127,343)
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(816,410)</u>	<u>(180,343)</u>
未受汇率变动影响的现金和现金等价物净增加（减少）		(20,362)	177,169
汇率波动对持有现金的影响		7,772	(4,476)
现金及现金等价物净增加（减少）		(12,590)	172,693
期初现金和现金等价物		<u>527,259</u>	<u>354,566</u>
期末现金和现金等价物		<u>514,669</u>	<u>527,259</u>

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
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
综合收益	-	(2,287)	1,763	3,513	(2,448)	-	541	278,290	278,831	3,641	282,472
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
权益增加(减少)	-	(5,428)	1,763	3,513	(2,448)	9,509	6,909	(100,620)	(93,711)	627	(93,084)
截至2016年12月31日止权益余额	477,386	(19,463)	64	3,513	(4,834)	7,832	(12,888)	1,781,576	2,246,074	61,198	2,307,272

附注为此合并财务报表的组成部分。





智利化工矿业有限公司及子公司

合并权益变动表

2015 年	股本	外币折算差额 准备	现金流量套 期保值准备	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	(7,701)	(1,881)	(1,903)	(1,677)	(13,162)	1,775,612	2,239,836	59,867	2,299,703
本年利润	-	-	-	-	-	-	213,168	213,168	4,164	217,332
其他综合收益	-	(6,334)	182	(483)	-	(6,635)	-	(6,635)	(212)	(6,847)
综合收益	-	(6,334)	182	(483)	-	(6,635)	213,168	206,533	3,952	210,485
股利	-	-	-	-	-	-	(106,584)	(106,584)	(3,248)	(109,832)
权益增加（减少）		(6,334)	182	(483)	-	(6,635)	106,584	99,949	704	100,653
截至 2015 年 12 月 31 日止权益余额	477,386	(14,035)	(1,699)	(2,386)	(1,677)	(19,797)	1,882,196	2,339,785	60,571	2,400,356

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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日止，员工人数如下：

员工	12/31/2016			12/31/2015		
	SQM S. A.	其他子公司	总计	SQM S. A.	其他子公司	总计
高管	31	72	103	26	71	97
专家	119	919	1,038	116	838	954
技术人员和操作员	262	3,076	3,338	256	2,741	2,997
外籍员工	8	264	272	-	202	202
总数	420	4,331	4,751	398	3,852	4,250





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 2016 年 12 月 31 日和 2015 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 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%
le Chile on behalf of non-resident third parties			8,962,355	7.45%	3.41%
Inversiones Global Mining (Chile) Limitada (*)	8,798,539	6.16%			3.34%
Banco Itaú 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 集团持股合计 29.97%

截至 2015 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	-	-	59,079,533	49.08%	22.45%
Sociedad de Inversiones Pampa Calichera S.A. (*)	44,880,793	31.43%	7,007,688	5.82%	19.72%
Inversiones El Boldo Limitada	29,330,326	20.54%	17,963,546	14.92%	17.97%
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%	-	-	5.90%
代表非居民第三方的 Banco de Chile	-	-	9,055,272	7.52%	3.44%
Inversiones Global Mining (Chile) Limitada (*)	8,798,539	6.16%	-	-	3.34%
Banco Itau on behalf of investors	20,950	0.01%	5,679,753	4.72%	2.27%
Inversiones La Esperanza Limitada	3,711,598	2.60%	46,500	0.04	1.43%

(*) 占 Pampa 集团持股合计的 29.97%

截至 2016 年 12 月 31 日, 股东总数增至 1,187 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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日止的合并财务状况表。
- 截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日止年度的合并权益变动表。
- 截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日止年度的合并综合收益表。
- 截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 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。

2014 年 10 月 17 日，智利证券和保险监管委员会发布了第 856 号官方讯息，向被查实体提出指示，使被查实体在 2014 年确认因依据第 20.780 号法律引进的公司收入增加而直接产生的递延所得税项资产和负债方面的权益差额。此会计处理方法不同于《国际会计准则》第 12 号所示的会计处理方法，因此反映了在该日期采用的财务信息编制与列报所依据的会计框架发生的变更。

鉴于前款所述，这反映了从 2014 开始就出现了与《国际财务报告准则》具体的暂时性的背离，并符合 IFRS 1 第 4a 段所设立的规定，公司已决定恢复使用这些标准（根据《国际会计准则第 8 号—会计政策、会计估算和差错的变更》）。

鉴于前款所述，不修改截至 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日财务状况表中披露的、与《国际会计准则》第 1 号第 40A 条“财务报表的列报”所指内容相符的任何项目。截至 2015 年 1 月 1 日（第 3 栏）的财务状况表已不再需要。





附注 2 合并财务报表的列报基础

2.2 合并财务报表（续）

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

截至 2015 年 12 月 31 日，某些数额已在年末被重新分类，列为以下项目：其他非金融资产、流动资产；税项资产、流动资产、非流动资产、其他流动准备金以及其他流动负债，以便与截至 2016 年 12 月 31 日的数额更好地进行对比。。

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报。
- 按公允价值计量的金融衍生工具；
- 按精算值计量的员工离职补偿金和养老金义务；
- 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 2016 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>
《国际财务报告准则第 11 号—合营安排》关于“合营中的利益获取”的修订, 发布于 2014 年 5 月。本次修订包括指南, 该指南是关于在“由活动构成一项业务的”合营中获取利益的会计方法, 且指明了如何妥善处理“获取的结果”。	2016 年 1 月 1 日
《国际会计准则第 16 号—不动产、厂房和设备》和《国际会计准则第 38 号—无形资产》中关于“折旧与摊销”的修订, 发布于 2014 年 5 月。本次修订明确了: 基于活动(包括使用某资产)所产生的收入的折旧方法是不恰当的, 因为此种活动所产生的收入通常反映了除了不动产、厂房及设备的资产或项目所嵌入的经济利益的使用以外的其他因素。因此, 存在一个可予驳回的推定是: 基于收益的折旧或摊销方法是不合适的。	2016 年 1 月 1 日
《国际会计准则第 27 号——单独财务报表》关于“权益法”的修订, 发布于 2014 年 8 月。本次修订允许实体使用“权益会计法”在各自的财务报表中确认对子公司、合营企业和联营企业进行的投资。	2016 年 1 月 1 日
《国际财务报告准则第 10 号—合并财务报表》和《国际会计准则第 28 号—对联营和合营企业投资的会计》的修订, 发布于 2014 年 9 月。本次修订解决了《国际财务报告准则》第 10 号和《国际会计准则》第 28 号对投资者及其联营企业或合营企业关于资产出售或捐赠的处理方式的要求不一致的问题。本次修订的主要结果: 确认了当交易涉及某项业务(无论是否在子公司)时的全部损益, 以及确认了当交易涉及到非业务的资产(即使这些资产在子公司)时的部分损益。	2016 年 1 月 1 日
《国际财务报告准则第 10 号—合并财务报表》和《国际会计准则第 28 号—对联营和合营企业的投资》的修订, 发布于 2014 年 12 月。本次修订明确了对投资实体及其子公司合并的例外情况。《国际财务报告准则》第 10 号的修订内容明确了包括投资实体在内的集团结构中的实体可进行的合并的例外情况。《国际会计准则》第 28 号修订内容允许“不属于投资实体性质的、但在某个属于投资实体性质的联营企业或合营企业拥有权益的”某个实体在权益法应用中可以选择会计政策。该实体可选择按照属于投资实体性质的联营企业或合营企业运用的公允价值来保持计量, 或可选择按照投资实体级别进行合并。	2016 年 1 月 1 日
《国际会计准则第 1 号—财务报表的列报》的修订, 发布于 2014 年 12 月。本次修订明确了《国际会计准则》第 1 号对资产重要性原则和汇总、分类汇总列报、财务报表结构和会计政策披露的应用指导。这些修订内容是国际会计准则理事会(IASB)关于披露倡议的一部分。	2016 年 1 月 1 日





附注 2 合并财务报表的列报基础（续）

2.4 会计声明（续）

2014 年 9 月发布的对《国际财务报告准则》（2014）的改进

<i>准则和诠释</i>	<i>强制性用于以下日期开始的年度期限</i>
《国际财务报告准则第 5 号——持有待售的非流动资产和终止经营》。本次修订明确：当某资产（或处置组）被重新归类为“持有待售”到“持有待分配”或反之的时候，这并非对销售计划或分配计划的修订，且不应视为对销售计划或分配计划的修订。这意味着该资产（或处置组）在财务报表中不存在恢复，就好像它从未被列为“持有待售”或“持有待分配”，仅因处置条件已变。本次修订还校正了该标准中的一个遗漏部分，该遗漏部分应该是解释：在销售计划中对于变更内容的指导必须适用于不再被持有待分配但又不被重新归类为“持有待售”的那种资产（或处置组）。	01/01/2016
《国际财务报告准则第 7 号——金融工具：披露》对《国际财务报告准则》第 7 号进行了两点修订：（1）服务合同：如果公司在允许转让人处置资产的条件将金融资产转让给第三方，则《国际财务报告准则》第 7 号要求披露该实体可能仍对被转让资产拥有的任何类型的持续参与。《国际财务报告准则》第 7 号提供了“关于在这一背景下被理解为持续参与的”指南。本次修订具有前瞻性，可选择回溯性应用。这也影响了《国际财务报告准则》第 1 号向《国际财务报告准则》第 1 号的首次采用者提供相同的选择；（2）中期财务报表：本次修订明确了《国际财务报告准则》第 7 号“抵消金融资产和金融负债”的修订内容所要求的“额外披露”对所有过渡期并非特别要求，除非《国际会计准则》第 34 号有要求。修订内容是可回溯的。	01/01/2016
《国际会计准则第 19 号——雇员福利》的修订，本次修订明确了：为了确定就业后福利义务的兑现率，重点应是债务币种而非产生债务的国家。对优质公司债券是否存在交易兴旺市场的估计是基于采用此货币的公司债券，而非基于特定国家的公司债券。同样，如果采用此种货币的优质企业红利没有交易兴旺市场，则须使用相关货币的政府公债。此修订内容是可回溯的，但在反映的首期开始时是有限的。	01/01/2016
“中期财务报告”——本次修订明确了在“中期财务报告中其他地方”进行信息披露的含义，并修订了《国际会计准则第 34 号》，要求将中期财务报表中的交叉引用内容纳入到信息位置。这个修订内容是可回溯的。	01/01/2016





附注 2 合并财务报表的列报基础 (续)

2.4 会计声明 (续)

b) 2016 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：

<i>标准与解释</i>	<i>强制性用于以下日期开始的年度期限</i>
《国际财务报告准则第 9 号—金融工具》，发布于 2014 年 7 月。国际会计准则理事会发布了《国际财务报告准则》第 9 号的完整版，取代了《国际会计准则》第 34 号的应用指南。这一最终版本包括了对金融资产和金融负债的分类和计量的要求以及预期的信用损失模型，该模型取代了目前使用的损失减值模型。《国际财务报告准则》第 9 号的最终套期会计部分于 2013 年 11 月发布。允许早期应用。	01/01/2018
《国际财务报告准则第 15 号—与客户签定的合同产生的收益》发布于 2014 年 5 月。该标准建立了一个原则：实体应致力于向财务报表使用者汇报关于与客户签定的合同产生的收益和现金流的性质、数量、时间和不确定性等等有用信息，为实现此目的，采取如下基本原则：实体应以一种金额（该金额应能反映实体在交换此类商品或服务时期望获得的对价）来确认“能反映货物或服务转给顾客时的收入”。该标准的应用将取代《国际会计准则第 11 号—建筑合同》和《国际会计准则第 18 号—收入》内容，以及《国际财务报告准则解释》第 13 号“客户忠诚度计划”、第 15 号“房地产施工协议”、第 18 号“客户资产转移”以及国际会计准则委员会常设解释委员会(SIC)解释公告第 31 号“涉及广告目的之以货易货交易”。允许早期应用。	01/01/2018
《国际财务报告准则第 16 号—租赁》，发布于 2016 年 1 月，设立了确认、计量、呈递和租赁披露的原则。《国际财务报告准则》第 16 号取代了现行的《国际会计准则》第 17 号，并引入了承租人会计确认的单一模型，并要求承租人在超过 12 个月的期限内确认所有租赁合同下的资产和负债，除非标的资产的价值较低。旨在确保承租人和出租人提供公平地反映正进行的交易的相关信息。《国际财务报告准则》第 16 号对 2019 年 1 月 1 日开始或之后的年度期间有效，允许那些采用了《国际财务报告准则》第 15 号的实体较早采用第 16 号，或在《国际财务报告准则》第 16 号初始应用日之前较早采用第 16 号。	01/01/2018
《国际财务报告准则第 22 号—外汇交易和预付对价》，发布于 2016 年 12 月。当实体在确认非货币性资产或非货币性负债时（该非货币性资产或非货币性负债是在实体确认相关资产、费用或收入（或其相关部分）之前支付或收到预付对价而产生的），该释义适用于外币交易（或其一部分）。该释义为实体进行单一付款/收款以及进行多个付款/收款的情况提供了指导，旨在减少实践中的多样性。	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>修订与改进</i>	<i>强制性用于以下日期开始的年度期限</i>
《国际会计准则第 7 号—现金流量表》的修订，于 2016 年 2 月发布。本次修订引入了额外的披露，允许财务报表使用者估计融资活动的债务变动。	01/01/2017
《国际会计准则第 12 号—所得税》的修订，于 2016 年 2 月发布。本次修订明确了如何解释与按照公允价值计量的债务证券相关的递延所得税资产。	01/01/2017
《国际财务报告准则第 15 号—与客户之间的合同产生的收入》的修订，于 2016 年 4 月发布。本次修订提供了指导，以确定与客户签订的合同项下的义务履行情况，知识产权许可证的会计处理和委托人与代理人的估计（总收入列报与净收入列报的对比）。它包括新的、修订的说明示例，以及与新的收入标准转变有关的实例。	01/01/2018
《国际财务报告准则第 12 号— 在其他主体中权益的披露》的修订，于 2016 年 12 月发布。修订内容明确了该标准的范围。这些修订内容必须回溯至 2017 年 1 月开始或以后的年度期间。	01/01/2017
《国际会计准则第 28 号——在联营企业和合营企业中的投资》的修订，关于按照公允价值对联营企业和合营企业进行计量。发布于 2016 年 12 月。	01/01/2018
公司管理层正在估计采纳《国际财务报告准则》第 9 号、第 15 号、第 16 号后对合并财务报表的影响。但是，对于上述其余标准、修订和解释内容，管理层认为它们不会对应用初期产生任何重大影响。	





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

如果涉及到智利化工矿业有限公司有权控制的所有实体, 那么当智利公司面对或有权从其参与实体的活动中获得可变收益时, 它就有能力通过对实体拥有的权力来影响这些可变收益。子公司采用和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。

合并报表涉及的公司:

税号	国外子公司	记账本位货币	所有者权益		12/31/2016	12/31/2015
			直接	间接	总计	总计
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	0.5376	99.4624	100.0000	100.0000
国外	Royal Seed Trading Corporation A.V.V. 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





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 2: 合并财务报表的列报基础 (续)

2.5 合并基础 (续)

税号	国外子公司	记账本位货币		所有者权益			
				直接	间接	12/31/2016 总计	12/31/2015 总计
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 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.	巴拿马	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
国外	SQM Vitas Spain	西班牙	欧元	0.0000	100.0000	100.0000	-

税号	国内子公司	所在国功能性货币		所有者权益			
				直接	间接	12/31/2016 总计	12/31/2015 总计
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





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

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
76.359.919-1	Orcoma Estudios SPA	智利	美元	51.0000	-	51.0000	51.0000
76.360.575-2	Orcoma SPA	智利	美元	100.0000	-	100.0000	100.0000

(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。

采用逐线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，并删除与集团内部相交有关的项目。





附注 2：合并财务报表的列报基础（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终止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。

少数股东权益表示不直接或间接归属于母公司的子公司权益。

2.6 重大会计判断、估计和假设

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所含的信息负责，且明确表明：本财务报表完全符合国际会计准则理事会（IASB）发布的《国际财务报告准则》里的所有原则和准则。

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，管理层作出了判断和估计，以量化所含的某些资产、负债、收入、费用和保证。这些估计主要指：

- 不动产、厂房及设备及无形资产的可用寿命及其残余价值；
- 部分资产减值损失、包括贸易应收款；
- 养老金精算相关假设及离职补偿支付承诺；
- 对第三方承诺或或有债务准备金；
- 基于技术研究制定的规定，该技术研究涵盖了影响存货产品（密度和潮湿等）的不同变量，以及存货缓慢移动备件的限制；
- 关闭采矿场的未来成本；
- 确定某些金融资产和衍生工具的公允价值；
- 企业合并时公允价值的确定和分配。

尽管事实上这些估计是基于这些合并财务报表编制之日获得的最佳信息做出的，但未来可能会发生某些事件，并在未来几年内必须进行修订（前后），这些修订内容将会是前瞻性的，用以确认对未来相关的合并财务报表中的估计变更所产生的影响。





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折算为列报货币:

- 资产和负债按照报告日的即期汇率进行折算。
- 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:

	12/31/2016	12/31/2015
	US\$	US\$
巴西雷亚尔	3.25	3.90
秘鲁新索尔	3.35	3.41
阿根廷比索	15.84	12.90
日元	116.83	120.61
欧元	0.95	0.92
墨西哥比索	20.63	17.34
澳元	0.72	0.73
英镑	0.81	0.67
南非兰特	13.70	15.61
厄瓜多尔美元	1.00	1.00
智利比索	669.47	710.16
UF	39.36	36.09

(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

现金等价物与易于折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, 本公司将估计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, 以公允价值进行估计。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, 本公司列报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报衍生工具的估值。

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

衍生品公允价值变动按照债务或债权计入损益, 受套期保值风险影响的资产或负债的公允价值变动按债务或债权计入损益。

对于按照摊销成本记录的项目有关的公允价值套期, 到期后的整个期间, 公允价值的调整按损益进行摊销。对采用了 (投资与收益的) 实际比率的被套期金融工具的账面价值进行的任何调整, 按照公允价值和可归因的所涵盖的风险采用借记或贷记损益的方式进行摊销。

如果套期保值项不被确认, 则未摊销的公允价值立即记入损益借方或贷方进行确认。

b) 现金流套期保值

套期工具的损益的有效部分以借记或贷记到其他综合收益方式进行初步确认, 而任何无效部分立即以借记或贷记到损益的方式进行确认, 如适用。

当套期交易影响了损益时, 当被套期的利息收入或费用在预计的销售发生时被确认, 则权益总额被转入损益。当套期保值项是非金融资产或负债的成本时, 其他准备金总额转入非金融资产或负债的初始账面价值。

如果预期的公司交易或承诺不再发生, 则以前在权益中确认的金额被转移到损益。如果套期保值工具到期, 未经任何替换而卖出、完成或执行, 或如果进行转增或如果终止套期, 则在预期的公司交易或承诺发生之前, 在其他准备金中先前确认的金额应列入权益。





附注 3: 重要会计政策 (续)

3.12 可供出售金融资产

可供出售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（计入其他全面收入的减值损失除外）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。

本公司永久性地估计合同及金融工具中嵌入式衍生工具的存在情况。截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 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、且直接归属于购置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 租赁

(a) 租赁—融资租赁

当公司实质上拥有资产所有权产生的所有风险和报酬时, 则租赁被归类为融资租赁。融资租赁在租赁开始时按照被租赁的资产的公允价值或最低租赁付款的现值孰低进行资本化。

每笔租赁付款在负债和利息费用之间分配, 以获得未决债务余额的持续利息。各自的租赁负债、利息费用净额包括在其他非流动负债中。融资成本的利息要素在租赁期间记入合并收益表的借方, 以便每年从负债余额中获得定期持续利率。

3.17 保险合同的递延采购成本

保险合同采购成本归类为预付款, 列为有效保险合同, 采用直线方法按计提列出, 列报为其他非金融自资产

3.18 应收账款及其他应收款

应收账款和其他应收账款涉及非衍生金融资产 (该资产具有固定和可确定的付款, 且在任何活跃的市场上都未被引用)。这些都来自于涉及产品和/或服务的销售经营, 本公司直接利用来向客户进行盈利。

这些资产最初以其公允价值进行确认, 随后按有效利率法摊销成本, 减去减值损失准备。当有客观证据表明公司根据应收款的原始条款将无法收回所有应收款项时, 则应为应收交易款计提减值损失准备金。

当经营期间应计利息时, 分期收款销货的内在利息则被确认为利息收入。





附注 3: 重要会计政策 (续)

3.19 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。

在确定购置价格时, 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。

本公司在每年年末对存货的可变现净值进行估计, 当这些值被夸大时, 则按照收益支出对估算值进行记录。当发生了某种情况导致先前引起的折扣停止, 不复存在, 或者当有明显的证据表明由于主要原材料的经济环境或价格发生变化, 导致可变现净值增加, 则应修改先前作出的估算。

报废品、减值或滞库商品估计净值、可实现净值;

基于技术手段对公司存货的估计值, 包括影响存货产品的各种变量 (密度、湿度等);

原材料、供货和其他材料按采购成本或市场价较低者列报。采购成本按均价计算。

3.20 对联营和合营企业的投资

对于本公司行使共同控制权的公司 (合营企业) 或对公司有重大影响力的实体 (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。

鉴于公司在这些实体上拥有权益, 应删去公司与子公司或联营企业进行的未实现的交易收益。也应删去未发生的损失, 除非交易具有资产转让的减值损失证据。





附注 3: 重要会计政策 (续)

3.20 对联营和合营企业的投资 (续)

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, 应当列报风险和支出的相关计提)。

通过减少权益价值列报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。

3.21 与少数股东的交易

与少数股东的交易列报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。

3.22 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）

3.23 不动产、厂房及设备

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

除购置有形不动产、厂房及设备支付的价格外，本公司也将以下内容视为购置成本的一部份（视适用情况）：

1. 在建设期间发生的、且直接归属于购置、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、厂房及设备产能、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、厂房及设备的更高价值予以列报，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、厂房及设备产生的损益，确认为当期收益（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、厂房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)

3.24 不动产、厂房及设备折旧

对于不动产、厂房及设备,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、厂房及设备的组份存在不同使用寿命时,则列报为单独的资产。每年估计使用寿命。

若为移动式设备,则根据工作小时数进行折旧。

用于不动产、厂房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、厂房及设备的类别	最低使用寿命或使用率(年)	最高使用寿命或使用率(年)
厂房	3	40
机械	2	25
运输设备	3	30
家具和固定设施	2	18
办公设备	2	20
生产装置	1	25
采矿资产	3	20
其他不动产、厂房及设备	1	30

3.25 商誉

购置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)

3.26 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

本公司购置的用水权系指使用天然水源的权利, 并列报在购置成本中。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

对于购置的 IT 程序的许可, 按照其购置成本确定资本, 按计划使用, 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报费用除外), 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, 列入无形资产的购置成本中。

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 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）

3.27 研究及开发支出

研究及开发支出在经费发生期间计入损益。

3.28 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：

- 地质勘察估计支出
- 钻井支出
- 钻井工作和取样支出
- 与技术估计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）

3.29 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报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。

估计使用价值时，估计未来现金流量采用反映当前市场估计的税前折现率、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，需进行年度估计，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）。该等终止视为除销计入损益。

3.30 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。除非本公司列报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。





附注 3 重要会计政策（续）

3.31 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每股稀释收益披露的任何形式的潜在稀释效应。

3.32 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。

3.33 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。

3.34 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。





附注 3 重要会计政策（续）

3.34 其他准备金（续）

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。上述内容在确定赔偿或付款的责任或义务生成时列报。

3.35 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。

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。

2016 年 12 月 31 日及 2015 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 4.52% 和 4.89%。

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 4.5%（2016 年）和 5%（2015 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）。

3.36 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)

3.37 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估计。

(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。

3.38 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费用的利息、已发行债券的利息以及用于收购、建造或生产的借款费用或合格资产的资本化利息。

借款费用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)

3.38 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。

3.39 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种税种的应用。

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报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估计但不予以确认，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)

3.40 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估计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)

3.41 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、厂房及设备费用。

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，负责不断估计财务风险。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) **国家风险：**公司运营所在国家的经济形势可能会影响其财务状况，比如，新兴市场销售活动使 SQM 面临因所在国家经济形势和发展趋势所带来的风险。此外，存货可能会影响此类国家的经济形势和/或全球经济状况，还可能有一些其他经济影响。
- b) **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影响本公司的业务、财务状况和经营成果。
- c) **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 9500 万美元，其中 6000 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 950 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。

- d) **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。





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 3.17 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 2016 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 4050 万美元。截止 2015 年 12 月 31 日，该金额为 7500 万美元。

截至 2016 年 12 月 31 日止，智利比索对美元汇率为每 1.00 美元兑换 669.47 比索（截至 2015 年 12 月 31 日，1.00 美元兑换 710.16 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 2016 年 12 月 31 日，公司约有 2% 的财务负债在伦敦银行同业拆借利率（LIBOR）进行计量。因此，这一比率的任何显著增加都可能对公司的财务状况产生影响。这一比率的 100 个基点变化可能触发接近 3 万美元的财务费用的变动。但是，这种效应被也与伦敦银行同业拆借利率密切相关的公司投资回报率明显抵消。

此外，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司的金融负债主要是长期负债，约 12% 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、短期投资和有价证券之间获取平衡，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 2016 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 2.67 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）

4.3 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，本公司的会计估计无变化。（更多信息请参见附注 3.40）。

5.2 会计政策的变更

截至 2016 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 2.6）。

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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务状况报表，以及 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日截止的全面收入、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

	12/31/2016 千美元	12/31/2015 千美元
资产	3,824,137	4,012,556
负债	(1,578,063)	(1,672,771)
股权	2,246,074	2,339,785

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

截至 2016 年 12 月 31 日，Sociedad de Inversiones Pampa Calichera 有限公司，Potasios de (智利) 有限公司与全球矿业投资 (智利) 有限公司 (统称为 Pampa 集团) 持有已发行的、认购和付清的本公司流通股总额 29.97% 的股份。此外，KOWA 有限公司、La Esperanza (智利) 投资有限公司、Kochi 有限公司和 La Esperanza Delaware 公司 (统称为 Kowa 集团) 持有已发行的、认购和付清的本公司流通股总额 2.12% 的股份。

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 2006 年 12 月 21 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
Pampa 集团总计		29.97
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
Kowa 集团总计		2.12





截至 2016 年及 2015 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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日止, 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	注册国家	记账本位币	所有权权益		
					直接	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	100.000
Proinsa Ltda.	78,053,910-0	El Trovador 4285 Las Condes	智利	智利比索	-	60.5800	60.5800
SQMC Internacional Ltda.	86,630,200-6	El Trovador 4285 Las Condes	智利	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			100.000
Isapre Norte Grande Ltda.	79,906,120-1	Anibal Pinto 3228, Antofagasta	智利	智利比索	0.0003	99.9997	0
					1.0000		0
Ajay SQM 智利 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	智利比索		99.0000	100.000
					1.0000		0
SQM Salar S.A.	79,626,800-K	El Trovador 4285 Las Condes	智利	美元			100.000
					18.1800	81.8200	0
							100.000
SQM Industrial S.A.	79,947,100-0	El Trovador 4285 Las Condes	智利	美元	99.0470	0.9530	0
Exploraciones Mineras S.A.	76,425,380-9	El Trovador 4285 Las Condes	智利	美元	0.2691	99.7309	100.000
							0
Sociedad Prestadora de Servicios de Salud Cruz del Norte S.A.	76,534,490-5	Anibal Pinto 3228, Antofagasta	智利	智利比索	-	100.0000	100.000
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	智利比索	-	60.6383	60.6383
Agrorama S.A.	76,145,229-0	El Trovador 4285 Las Condes	智利	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		-	100.000
					100.0000		0
SQM North America Corp.	Foreign	2727 Paces Ferry Road, Building Two, Suite 1425, Atlanta, GA	United States	美元	40.0000	60.0000	100.000
RS Agro Chemical Trading Corporation	Foreign	Caya Ernesto O. Petronia 17, Orangestad	Aruba	美元	98.3333	1.6667	100.000

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





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

A. V. V.									0
Nitratos Naturais do Chile Ltda.	Foreign	Al. Tocantis 75, 6° Andar, Conunto 608 Edif. West Gate, Alphaville Barureri, CEP 06455-020, 巴西 Sao Paulo	美元	-	100.0000	100.0000			0
Nitrate Corporation of Chile Ltd.	Foreign	1 More London Place London SE1 2AF United Kingdom	美元	-				100.000	
SQM Corporation N. V.	Foreign	Pietermaai 123, P.O. Box 897, Willemstad, Curacao 荷兰	美元				100.0000		0
SQM Peru S. A.	Foreign	Avenida Camino Real N° 348 of. 702, San Isidro, Peru Lima	美元	0.0002			99.9998		0
SQM Ecuador S. A.	Foreign	Av. Jose Orrantia y Av. Juan Tanca Marengo Edificio Executive Center Piso 2 Oficina 211 Ecuador	美元	0.0040			99.0200		100.0000
SQM Brasil Ltda.	Foreign	Al. Tocantis 75, 6° Andar, Conunto 608 Edif. West Gate, Alphaville Barureri, CEP 06455-020, 巴西 Sao Paulo	美元	1.0900			99.9960		0
							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 2016 年及 2015 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	注册国家	记账本位币	直接	所有者权益 间接	总计
SQI Corporation N.V.	国外	Pietermaai 123, P.O. Box 897, Willemstad, Curacao	荷兰	美元	0.0159	99.9841	100.0000
SQMC Holding Corporation L.L.P.	国外	2727 Paces Ferry Road, Building Two, Suite 1425, Atlanta	美国	美元	0.1000	99.9000	100.0000
SQM Japan Co. Ltd.	国外	From 1 st Bldg 207, 5-3-10 Minami- Aoyama, Minato-ku, Tokyo	日本	美元	0.5376	99.4624	100.0000
SQM Europe N.V.	国外	Houtdok-Noordkaai 25a B-2030 Antwerp, Belgium	比利时	美元	0.5800	99.4200	100.0000
SQM Italia SRL	国外	Via A. Meucci, 5 500 15 Grassina Firenze	意大利	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Indonesia S.A.	国外	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	国外	2727 Paces Ferry Road, Building Two, Suite 1425, Atlanta, GA	美国	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Virginia LLC	国外	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.	国外	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.	国外	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.	国外	Caya Ernesto O. Petronia 17, Orangestad	阿鲁巴	美元	1.6700	98.3300	100.0000
SQM Lithium Specialties LLP	国外	2727 Paces Ferry Road, Building Two, Suite 1425, Atlanta, GA	美国	美元	-	100.0000	100.0000
Soquimich SRL Argentina	国外	Espejo 65 Oficina 6 - 5500 Mendoza	阿根廷	美元	-	100.0000	100.0000
Comercial Caiman Internacional S.A.	国外	Edificio Plaza Bancomer Calle 50	巴拿马	美元	-	100.0000	100.0000
SQM France S.A.	国外	ZAC des Pommiers 27930 FAUVILLE	法国	美元	-	100.0000	100.0000
Administracion y Servicios Santiago S.A. de C.V.	国外	Av. Moctezuma 144-4 Ciudad del Sol. CP 45050, Zapopan, Jalisco Mexico	墨西哥	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Nitratos Mexico S.A. de C.V.	国外	Av. Moctezuma 144-4 Ciudad del Sol. CP 45050, Zapopan, Jalisco Mexico	墨西哥	美元	-	100.0000	100.0000





截至 2016 年及 2015 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	注册国家	记账本位币	所有者权益		
					直接	间接	总计
Soquimich European Holding B.V.	国外	Loacalellikade 1 Parnassustoren 1076 AZ Amsterdam	荷兰	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Iberian S.A	国外	Provenza 251 Principal 1a CP 08008, Barcelona	西班牙	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Africa Pty Ltd.	国外	Tramore House, 3 Wterford Office Park, Waterford Drive, 2191 Fourways, Johannesburg	南非	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Oceania Pty Ltd.	国外	Level 9, 50 Park Street, Sydney NSW 2000, Sydney	澳大利亚	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Agro India Pvt. Ltd.	国外	C 30 Chiragh Enclave New Delhi, 110048	印度	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Beijing Commercial Co. Ltd.	国外	Room 1001C, CBD International Mansion N 16 Yong An Dong Li, Jian Wai Ave Beijing 100022, P. R.	中国	美元	-	100.0000	100.0000
SQM Thailand Limited	国外	Unit 2962, Level 29, N° 388, Exchange Tower Sukhumvit Road, Klongtoey Bangkok C/Manuel Echeverria Manzana 2 Muelle de la Cab	泰国	美元	-	99.996	99.996
SQM Vitas Spain	国外	(Puerto Real)	西班牙	欧元	-	100.0000	100.0000





截至 2016 年及 2015 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	
		12/31/2016 千美元	12/31/2015 千美元	12/31/2016 千美元	12/31/2015 千美元	12/31/2016 千美元	12/31/2015 千美元
Proinsa Ltda.	0.1%	-	-	-	-	-	-
SQM Potasio S.A.	0.0000001%	-	-	-	-	-	-
Ajay SQM Chile S.A.	49%	1,360	1,551	8,303	8,107	1,163	1,946
SQM Indonesia S.A.	20%	-	-	1	1	-	-
Soquimich Comercial S.A.	39.3616784%	2,378	2,605	50,416	49,897	1,851	1,303
Comercial Agrorama Ltda.	30%	(06)	3	201	292	-	-
Agrorama S.A.	0.001%	-	-	-	-	-	-
Orcoma Estudios SPA	49%	2	5	2,277	2,274	-	-
SQM (Thailand) Limited.	0.004%	-	-	-	-	-	-
Total		3,634	4,164	61,198	60,571	3,014	3,249





截至 2016 年及 2015 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	资产		负债		收入	利润 (损失)	综合收益 (损失)
	流动 千美元	非流动 千美元	流动 千美元	非流动 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.	510	31,598	6,027	-	-	(286)	(284)
Sociedad Prestadora de Servicios de Salud Cruz del Norte S.A.	337	632	614	291	2,265	85	-
Soquimich Comercial S.A.	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)
Nitratos Naturais do Chile Ltda.	6	251	3,456	-	-	(175)	(175)
Nitrate Corporation of Chile 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 S.A.

El Trovador 4285,
Las Condes, Santiago, Chile
电话: (56 2) 2425 2000

www.sqm.com





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

SQM Japan Co. Ltd.	2,868	276	6,708	561	3,013	(7,615)	(7,615)
--------------------	-------	-----	-------	-----	-------	---------	---------





截至 2016 年及 2015 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	资产		12/31/2016 负债		收入 千美元	利润 (损失) 千美元	综合收益 (损失) 千美元
	流动 千美元	非流动 千美元	流动 千美元	非流动 千美元			
SQM 欧洲公司	365,805	2,510	317,147	-	723,192	6,118	8,075
SQM 意大利公司	1,086	-	14	-	-	-	-
SQM 印度尼西亚公司	3	-	1	-	-	-	-
北美贸易公司	158	145	39	-	-	-	-
SQM 弗吉尼亚公司	14,811	14,357	14,811	-	-	(3)	(3)
SQM 商业墨西哥公司	73,791	2,200	49,048	-	186,769	(1,757)	(1,757)
SQM 投资有限公司	53,037	117	6,191	863	-	(5,441)	(5,441)
皇家种子贸易公司	28,662	-	49,788	-	-	(914)	(719)
SQM 锂业有限公司	15,763	3	1,264	-	-	(3)	(3)
阿根廷索基米奇有限公司	209	-	177	-	-	(12)	(12)
商业凯曼国际股份公司	259	-	1,122	-	-	(2)	(2)
SQM 法国股份公司	345	6	114	-	-	-	-
圣地亚哥管理服务公司.	148	24	504	55	2,687		
	41	1	24	6	266	(2)	(2)
SQM 硝酸盐墨西哥有限公司	41	1	24	6	266	(2)	(2)
索奎米奇欧洲控股公司	55,198	115,761	65,005	3,142	-	1,025	5,581
SQM 伊比利亚有限公司	81,119	1,709	73,198	-	146,677	3,501	9,464
SQM 非洲私人有限公司	89,627	1,399	84,292	-	92,122	(7,627)	(7,627)
SQM 大洋洲私人有限公司	2,387	-	570	-	2,383	(99)	(99)
SQM 印度农业私人有限公司	1	-	1	-	-	(3)	(3)
SQM 北京商业有限公司	2,285	30	171	-	5,106	(34)	(34)
SQM 泰国有限公司	10,228	5	7,288	-	5,579	319	319
SQM 维塔斯西班牙有限公司	2,287	686	1,583	-	13,673	157	253
合计	4,137,420	2,643,568	3,406,703	332,549	3,341,563	556,286	575,411





截至 2016 年及 2015 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	12/31/2015				收入 千美元	利润 (损失) 千美元	综合收益 (损失) 千美元
	资产		负债				
	流动 千美元	非流动 千美元	流动 千美元	非流动 千美元			
SQM 硝酸盐有限公司	521,948	69,159	531,903	7,913	146,731	(715)	(739)
普里斯纳有限公司	149	-	-	-	-	-	-
SQMC 国际有限公司	195	-	-	-	-	(1)	(1)
SQM 波塔西奥有限公司	90,230	843,842	7,748	23,438	10,785	184,315	184,533
Serv. Integrales de Transito y Transf. 有限公司	46,646	63,973	81,703	6,642	44,045	(12,450)	(12,316)
Isapre Norte Grande 公司	791	540	664	143	3,883	-	6
Ajay SQM 智利有限公司	17,044	942	879	563	38,414	3,165	3,165
Almacenes y Depositos 有限公司	264	41	-	-	-	(12)	(77)
SQM Salar 有限公司	625,239	885,904	474,225	201,581	762,058	193,367	193,300
SQM 工业有限公司	1,030,937	702,192	741,820	83,751	685,634	19,144	11,224
开矿有限公司	482	31,443	5,560	-	-	(666)	(666)
Sociedad Prestadora de Servicios de Salud Cruz del Norte 有限公司	296	550	423	364	2,299	(130)	12
Soquimich 商业有限公司	138,413	22,447	33,058	1,037	162,582	6,618	6,301
商业农业有限公司	10,231	1,554	10,796	16	13,806	11	12
商业水电公司	9,014	87	122	-	50	460	460
农业有限公司	12,848	595	13,759	16	15,131	(380)	(380)
Orcoma 有限公司	-	2,356	9	-	-	(8)	(8)
Orcoma 研究有限公司	2,059	2,931	347	-	-	9	9
SQM 北美公司	200,156	16,348	201,343	-	255,455	(12,774)	(12,774)
RS 农化贸易公司	5,194	-	-	-	-	(7)	(7)
硝酸盐自然 (智利) 有限公司	2	229	3,255	-	-	618	618
硝酸盐 (智利) 有限公司	5,076	-	-	-	-	-	-
SQM 公司	668	115,720	3,539	-	-	4,882	303
SQM 秘鲁有限公司	421	1	1,176	-	22	(104)	(104)
SQM 厄瓜多尔有限公司	19,660	147	18,883	35	16,778	447	447
SQM 贝尔斯有限公司	121	1	585	2,142	375	(2,694)	(2,694)
SQM 公司	-	23	38	-	-	53	52
SQMC 控股有限公司	21,296	13,873	1,000	-	-	2,044	2,044
SQM 日本股份有限公司	2,327	211	239	495	2,861	159	159





截至 2016 年及 2015 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	资产		12/31/2015 负债		收入 千美元	利润 (损失) 千美元	综合收益 (损失) 千美元
	流动	非流动	流动	非流动			
	千美元	千美元	千美元	千美元			
SQM 欧洲公司	315,642	2,111	273,123	-	530,912	(5,536)	(5,536)
SQM 意大利公司	1,124	-	14	-	-	-	-
SQM 印度尼西亚公司	3	-	1	-	-	-	-
北美贸易公司	158	145	39	-	-	(1)	(1)
北美贸易公司	14,814	14,360	14,814	-	-	(7)	(7)
SQM 商业墨西哥公司	87,686	1,710	61,589	-	183,374	(3,399)	(3,399)
SQM 投资有限公司	81,328	130	29,054	861	-	17,865	17,865
皇家种子贸易公司	72,828	-	93,235	-	-	(3,490)	(3,089)
SQM 锂业有限公司	15,766	3	1,264	-	-	(7)	(7)
阿根廷索基米奇有限公司	243	-	199	-	-	(135)	(135)
商业凯曼国际股份公司	261	-	1,122	-	-	(5)	(5)
SQM 法国股份公司	345	6	114	-	-	-	-
圣地亚哥管理服务公司	167	-	635	227	3,094	(90)	(90)
SQM 硝酸盐墨西哥有限公司	40	4	25	6	291	4	4
索奎米奇欧洲控股公司	71,166	112,488	79,906	-	-	3,245	(1,881)
SQM 伊比利亚有限公司	55,444	65	50,169	-	137,869	11	11
SQM 非洲私人有限公司	94,508	1,372	81,552	-	88,247	4,945	4,945
SQM 大洋洲私人有限公司	2,357	-	440	-	2,378	(192)	(192)
SQM 印度农业私人有限公司	3	-	-	-	-	(1)	(1)
SQM 北京商业有限公司	2,827	43	608	-	5,373	(58)	(58)
SQM 泰国有限公司	9,765	27	6,991	-	11,539	125	125
合计	3,588,182	2,907,573	2,827,968	329,230	3,123,986	398,625	381,428





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) 2016 年进行的交易

2016 年 5 月 12 日，子公司 SQM Iberian S.A. 以 171 万美元收购了合营企业 SQM Vitas Spain 的全部股份。

b) 2015 年进行的交易

2015 年 8 月 5 日，子公司 SQM 巴西有限公司在其子公司硝酸盐自然（智利）子公司出资 57.2 万美元。交易后，SQM 巴西有限公司在此公司里的权益从 0.001% 增至 70.82%。SQM 工业公司的资本没有增长，占股从 99.99% 降至 29.18%。这对 SQM 公司的合并损益无影响。





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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日止，现金与现金等价物详细说明如下：

	12/31/2016	12/31/2015
	千美元	千美元
a) 现金		
库存现金	53	87
银行存款	80,287	31,977
其他活期存款	1,260	9,042
现金总额	81,600	41,106
	12/31/2016	12/31/2015
	千美元	千美元
b) 现金等价物		
归类为现金等价物的短期存款	95,673	84,662
归类为现金等价物的短期投资	337,396	401,491
现金等价物总额	433,069	486,153
现金与现金等价物合计	514,669	527,259

7.2 归类为现金等价物的短期投资

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 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	12/31/2016	12/31/2015
	千美元	千美元
美盛集团 — 西方资产机构现金		
准备金	178,446	204,082
摩根大通 — 美元流动性基金机构等级	158,950	197,409
合计	337,396	401,491

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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日止, 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:

原币	12/31/2016	12/31/2015
	千美元	千美元
智利比索 (*)	6,044	2,656
美元	490,978	512,809
欧元	11,386	4,245
墨西哥比索	309	1,439
南非兰特	3,250	4,123
日元	2,149	1,690
秘鲁索尔	3	1
巴西雷亚尔	59	8
人民币	400	272
印度卢比	8	14
泰铢	8	1
阿根廷比索	4	1
英镑	71	-
合计	514,669	527,259

(*) 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金, 同时其账面价值等于其公允价值。

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日止, 受限资金余额在附注 10.9 中予以列报。





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

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

各期末详细信息如下所述:

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)
西班牙桑坦德银行	定期	美元	1.28	12/29/2016	1/31/2017	9,900	1	9,901
银行信贷和投资	定期	美元	0.90	12/30/2016	1/9/2017	15,000	1	15,001
西班牙桑坦德银行 (Santander)	定期	美元	0.90	12/30/2016	1/10/2017	10,000	-	10,000
加拿大丰业银行	定期	美元	0.93	10/11/2016	1/30/2017	13,000	27	13,027
智利银行	定期	美元	0.75	10/11/2016	1/30/2017	2,000	3	2,003
科尔班卡	定期	美元	1.21	12/1/2016	1/3/2017	3,500	4	3,504
桑坦德银行-圣地亚哥	定期	美元	0.76	12/7/2016	1/6/2017	3,900	2	3,902
银行信贷和投资	定期	美元	0.90	12/12/2016	1/12/2017	5,000	2	5,002
科尔班卡	定期	美元	1.30	12/12/2016	1/12/2017	1,700	1	1,701
银行信贷和投资	定期	美元	0.88	12/14/2016	1/17/2017	2,000	1	2,001
桑坦德银行-圣地亚哥	定期	美元	1.28	12/20/2016	2/21/2017	800	-	800
桑坦德银行-圣地亚哥	定期	美元	1.28	12/20/2016	2/21/2017	5,000	2	5,002
智利 Banco BBVA	定期	美元	0.75	12/22/2016	1/23/2017	3,500	1	3,501
智利银行	定期	美元	1.25	12/28/2016	2/9/2017	3,900	1	3,901
桑坦德银行-圣地亚哥	定期	美元	1.31	12/28/2016	2/9/2017	3,300	-	3,300
银行信贷和投资	定期	美元	1.00	12/29/2016	1/30/2017	3,800	-	3,800
科尔班卡	定期	智利比索	0.31	12/16/2016	1/2/2017	1,942	3	1,945
加拿大丰业银行	定期	智利比索	0.32	12/29/2016	1/9/2017	597	1	598
加拿大丰业银行	定期	智利比索	0.33	12/30/2016	1/9/2017	2,091	-	2,091
花旗银行 (纽约)	隔夜	美元	0.01	12/31/2016	1/1/2017	1,742	-	1,742
BBVA Banco (法国)	定期	美元	0.21	24/10/2016	1/31/2017	199	-	199
南非莱利银行	活期	美元	-	12/1/2016	1/31/2017	2,752	-	2,752
合计						95,623	50	95,673

2015 保证金接收人	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)	2015 年 12 月 31 日 (千美元)
银行信贷和投资	定期	美元	0.50	12/23/2015	1/27/2016	50,000	6	50,006
科尔班卡	定期	美元	0.65	12/22/2015	1/21/2016	25,000	4	25,004
银行信贷和投资	定期	智利比索	0.32	12/30/2015	1/14/2016	1,338	-	1,338
桑坦德银行-圣地亚哥	定期	智利比索	0.31	12/30/2015	1/14/2016	704	-	704
银行信贷和投资	定期	美元	0.30	12/11/2015	1/11/2016	1,000	-	1,000





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

花旗银行 (纽约)	隔夜	美元	0.01	12/31/2015	1/2/2016	225	-	225
花旗银行 (纽约)	隔夜	美元	0.01	12/31/2015	1/2/2016	614	-	614
BBVA Banco (法国)	定期	美元	19.00	12/2/2015	1/4/2016	236	-	236
荷兰银行	活期	欧元	-	12/31/2015	1/2/2016	1,240	-	1,240
南非莱利银行	活期	美元	-	12/31/2015	1/2/2016	4,295	-	4,295
合计						84,652	10	84,662





附注 8 存货

各期末存货组成如下所述：

存货类型	12/31/2016 千美元	12/31/2015 千美元
原材料储备	7,536	4,844
生产供应品储备	23,610	29,353
在制品储备	482,261	478,627
成品储备	479,665	491,022
合计	993,072	1,003,846

截至 2016 年 12 月 31 日，该公司存货的可用于加工的 Caligh 矿石为 4340 万美元（截至 2015 年 12 月 31 日为 3220.3 万美元）。

截至 2016 年 12 月 31 日，这笔款项在收益表中登记为与存货有关的营业成本，金额为 11.16057 亿美元，至 2015 年 12 月 31 日为 10.70387 亿美元。

截至 2016 年 12 月 31 日，存货资产储备总额为 8129.5 万美元。截至 2015 年 12 月 31 日，存货资产储备总额为 8036.9 万美元。存货资产储备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。此外，如果商品卖得比相关成本低，以及由于存货数量不同而产生差异，则相应确认该储备差异。

存货储备的细分说明如下所述：

存货类型	12/31/2016 千美元	12/31/2015 千美元
原材料储备	93	93
生产储备用物资	920	920
在制品储备	52,843	53,187
成品储备	27,439	26,169
合计	81,295	80,369

本公司尚未交付作为上述注明期限保证的存货。





附注 8 存货 (续)

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日止, 变动情况详细说明如下:

项目	12/31/2016 千美元	12/31/2015 千美元
期初余额	80,369	82,966
变动		
额外储备	33,118	18,461
现有储备增加 (减少)	(32,192)	(21,058)
变动总额	926	(2,597)
期末余额	81,295	80,369

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贸易账款及其他应收款项或者应向关联方支付的贸易账款及其他应付款项而言, 尚未交付或收到任何保证。截至 2016 年 12 月 31 日的期间, 本公司并无记录相关方欠款金额有关的应收账款的减值。通过对关联方在其经营市场中的财务状况的审查, 从而进行该评价。

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 (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, 且从未是互相关联的双方。无论双方是否于 2016 年 12 月 31 日订立了这些股份的《联合行动协议》(JAA)。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 (Chile) Ltda.	3.34
Pampa 集团总计		29.97
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
Kowa 集团总计		2.12





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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日止, 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
Foreign	Nitratos Naturais Do Chile Ltda.	巴西	美元	子公司
Foreign	Nitrate Corporation Of Chile Ltd.	英国	美元	子公司
Foreign	SQM North America Corp.	美国	美元	子公司
Foreign	SQM Europe N.V.	比利时	美元	子公司
Foreign	Soquimich S.R.L. Argentina	阿根廷	美元	子公司
Foreign	Soquimich European Holding B.V.	荷兰	美元	子公司
Foreign	SQM Corporation N.V.	荷兰	美元	子公司
Foreign	SQI Corporation N.V.	荷兰	美元	子公司
Foreign	SQM Comercial De Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	美元	子公司
Foreign	North American Trading Company	美国	美元	子公司
Foreign	Administracion y Servicios Santiago S.A. de C.V.	墨西哥	美元	子公司
Foreign	SQM Peru S.A.	秘鲁	美元	子公司
Foreign	SQM Ecuador S.A.	厄瓜多尔	美元	子公司
Foreign	SQM Nitratos Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	美元	子公司
Foreign	SQMC Holding Corporation L.L.P.	美国	美元	子公司
Foreign	SQM Investment Corporation N.V.	荷兰	美元	子公司
Foreign	SQM Brasil Limitada	巴西	美元	子公司
Foreign	SQM France S.A.	法国	美元	子公司
Foreign	SQM Japan Co. Ltd.	日本	美元	子公司
Foreign	Royal Seed Trading Corporation A.V.V.	阿鲁巴	美元	子公司
Foreign	SQM Oceania Pty Limited	澳大利亚	美元	子公司
Foreign	Rs Agro-Chemical Trading Corporation A.V.V.	阿鲁巴	美元	子公司
Foreign	SQM Indonesia S.A.	印度尼西亚	美元	子公司
Foreign	SQM Virginia L.L.C.	美国	美元	子公司
Foreign	SQM Italia SRL	意大利	美元	子公司
Foreign	Comercial Caiman Internacional S.A.	巴拿马	美元	子公司
Foreign	SQM Africa Pty. Ltd.	南非	美元	子公司
Foreign	SQM Lithium Specialties LLC	美国	美元	子公司
Foreign	SQM Iberian S.A.	西班牙	美元	子公司
Foreign	SQM Agro India Pvt. Ltd.	印度	美元	子公司
Foreign	SQM (北京) 贸易有限公司	中国	美元	子公司
Foreign	SQM Thailand Limited	泰国	美元	子公司
Foreign	SQM Vitas Spain (2)	西班牙	美元	子公司
96,801,610-5	Comercial Hydro S.A.	智利	智利比索	子公司
96,651,060-9	SQM Potasio S.A.	智利	美元	子公司
96,592,190-7	SQM Nitratos S.A.	智利	美元	子公司
96,592,180-K	Ajay SQM Chile S.A.	智利	美元	子公司





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, 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	子公司
79,947,100-0	SQM Industrial S.A.	智利	美元	子公司
79,906,120-1	Isapre Norte Grande Ltda.	智利	智利比索	子公司
79,876,080-7	Almacenes y Depositos Ltda.	智利	智利比索	子公司
79,770,780-5	Servicios Integrales de Transitos y Transferencias S.A.	智利	美元	子公司
79,768,170-9	Soquimich Comercial S.A.	智利	美元	子公司
79,626,800-K	SQM Salar S.A.	智利	美元	子公司
78,053,910-0	Proinsa Ltda.	智利	智利比索	子公司
76,534,490-5	Sociedad Prestadora de Servicios de Salud Cruz del Norte S.A.	智利	智利比索	子公司
76,425,380-9	Exploraciones Mineras S.A.	智利	美元	子公司
76,064,419-6	Comercial Agrorama Ltda.	智利	智利比索	子公司
76,145,229-0	Agrorama S.A.	智利	智利比索	子公司
76,359,919-1	Orcoma Estudios SPA	智利	美元	子公司
76,360,575-2	Orcoma SPA	智利	美元	子公司
77.557.430-5	Sales de Magnesio Ltda.	智利	智利比索	子公司
外国	Abu Dhabi Fertilizer Industries WWL	阿拉伯联合酋长国	阿联酋迪拉姆	联营企业
外国	Doktor Tarsa Tarim Sanayi AS	土耳其	土耳其里拉	联营企业
外国	Ajay North America	美国	美元	联营企业
外国	Ajay Europe SARL	法国	欧元	联营企业
外国	SQM Eastmed Turkey	土耳其	欧元	联营企业
外国	Charlee SQM Thailand Co. Ltd.	泰国	泰铢	联营企业
外国	埃斯科姆米高(四川)化肥有限公司	中国	美元	合营企业
外国	Coromandel SQM India	印度	印度卢比	合营企业
外国	SQM Vitas Fzco.	阿拉伯联合酋长国	阿联酋迪拉姆	合营企业
外国	埃斯科姆星四季(青岛)作物营养有限公司	中国	美元	合营企业
外国	SQM Vitas Holland B.V.	荷属安的列斯	欧元	合营企业
外国	Kowa Company Ltd.	日本	美元	联合控制
96,511,530-7	Sociedad de Inversiones Pampa Calichera	智利	美元	联合控制
96,529,340-k	Norte Grande S.A.	智利	智利比索	其他关联方
79,049,778-9	Callegari Agricola S.A.	智利	智利比索	其他关联方
外国	Coromandel Internacional	印度	印度卢比	其他关联方
外国	Vitas Roullier SAS	法国	欧元	其他关联方
外国	SQM Vitas Brazil Agroindustria	巴西	美元	其他关联方
外国	SQM Vitas Peru S.A.C.	秘鲁	美元	联合控制或重大影响
外国	SQM Vitas Plantacote B.V	荷属安的列斯	欧元	联合控制或重大影响
外国	Minera Exar S.A.	阿根廷	美元	联合控制或重大影响
外国	SQM Vitas Southern Africa Pty. (1)	南非	美元	合营企业

(1) 2015 年 6 月, SQM Vitas Fzco 公司出售了它在 SQM 维塔斯(南非)私人有限公司持有的所有权, 损失了 45 万美元。





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

- (2) 2016 年 5 月，SQM 维塔斯（荷兰）有限公司出售了它在 SQM 维塔斯（西班牙）有限公司持有的权益给 SQM 伊比利亚有限公司，从而损失了 10.4 万美元，使后者通过此交易获得了 100% 的权益。
- (3) 2016 年 12 月，Sqm Salar 有限公司出售了它在 Sales de Magnesio L 有限公司持有的权益给 Rock Litio 有限公司，这笔交易产生了 763.5 万美元收益。





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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，与相关方进行的交易的待决余额的有关呆账没有准备金。因为它们并无减值。

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日止，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	12/31/2016 千美元	12/31/2015 千美元
外国	Doktor Tarsa Tarim Sanayi As	联营企业	土耳其	产品销售	11,619	17,842
外国	Ajay Europe S, A. R. L.	联营企业	法国	产品销售	17,977	23,545
外国	Ajay Europe S. A. R. L.	联营企业	法国	股利	1,338	1,748
外国	Ajay North America LLC.	联营企业	美国	产品销售	12,865	15,618
外国	Ajay North America LLC. Abu Dhabi Fertilizer Industries	联营企业	美国	股利	2,605	5,185
外国	WWL	联营企业	阿拉伯联合酋长国	产品销售	8,312	7,902
外国	Charlee SQM Thailand Co. Ltd.	联营企业	泰国	产品销售	3,798	5,557
外国	Charlee SQM Thailand Co. Ltd.	联营企业	泰国	股利	-	296
77,557,430-5	Sales de Magnesio Ltda.	联营企业	智利	产品销售		1,187
77,557,430-5	Sales de Magnesio Ltda.	联营企业	智利	股利		286
77,557,430-5	Sales de Magnesio Ltda.	联营企业	智利	服务出售		34
外国	Kowa Company Ltd.	其他关联方	日本	产品销售服务	91,678	62,543
外国	Kowa Company Ltd.	其他关联方	日本	交货		(933)
外国	SQM Vitas Brasil Agroindustria	联合控制或重大影响	巴西	产品销售	17,686	32,019
外国	SQM Vitas Peru S. A. C.	联合控制或重大影响	秘鲁	产品销售	22,090	34,586
外国	SQM Vitas Southern Africa Pty.	重大影响	南非	产品销售		2,187
外国	SQM Vitas Fzco.	合营企业	阿拉伯联合酋长国	产品销售	965	1,060
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	22,624
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	257	257
外国	Coromandel SQM India	合营企业	印度	产品销售	4,630	4,012
外国	SQM Vitas Spain	合营企业	西班牙	产品销售	5,528	8,587
外国	SQM Vitas Plantacote B.V.	合营企业	荷兰	产品销售	49	27
外国	埃斯科姆星四季（青岛）作物营	合营企业	中国	产品销售	166	





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

外国	养有限公司。 SQM Vitas Holland B.V.	合营企业	荷兰	产品销售	634
----	----------------------------------	------	----	------	-----





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

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	12/31/2016 千美元	12/31/2015 千美元
77.557.430-5	Sales de Magnesio Ltda.	联营企业	智利	智利比索	-	377
	Charlee SQM Thailand Co.		泰国	美元	1.315	2.338
外国	Ajay Europe S.A.R.L.	联营企业	法国	欧元	3.801	3.031
外国	Ajay North America LLC.	联营企业	美国	美元	3.095	2.538
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	764	772
外国	Doktor Tarsa Tarim Sanayi AS	联营企业	土耳其	YTL	-	9.314
外国	Kowa Company Ltd.	联合控制实体	日本	美元	34.377	23.465
96.511.530-7	Soc. de Inversiones Pampa Calichera SQM Vitas Brasil	联合控制实体	智利	美元	6	6
外国	Agroindustria	合营企业	巴西	美元	9.580	19.156
外国	SQM Vitas Peru S.A.C.	合营企业	秘鲁	美元	13.318	16.026
外国	Coromandel SQM India	合营企业	印度	印度卢比	1.177	750
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	21.464
79.049.778-9	Callegari Agricola S.A.	其他关联方	智利	智利比索	41	52
外国	SQM Vitas Fzco.	合营企业	阿拉伯联合酋长国	阿联酋迪拉姆	97	
外国	SQM Vitas Spain	合营企业	西班牙	欧元		566
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	48	52
外国	Plantacote N.V.	联营企业	比利时	欧元	2	
总计					82.259	99.907

9.6 流动关联方应付账款:

税号	公司	性质	所在国家	货币	12/31/2016 千美元	12/31/2015 千美元
外国	Doktor Tarsa Tarim Sanayi AS	联营企业	土耳其	YTL (土耳其里拉)	7	
外国	SQM Vitas Fzco.	合营企业	阿拉伯联合酋长国	阿联酋迪拉姆	-	251
外国	SQM Vitas Plantacote B.V.	合营企业	荷兰	欧元	-	184
当前总计					7	435





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 2016 年 4 月 26 日召开的普通股东大会中由股东选举。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司拥有下列委员会：

- 董事委员会：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 300 UF，SQM S. A. 剩余七位董事每月固定支付总薪酬为 200 UF，与董事会议在相关月份内或 2016 年 5 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日期间召开会议的次数多少或是否召开无关。
- 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 2016 财政年期间本公司有效获得利润 0.135% 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 2016 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 2016 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 2016 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 229.2 万美元（截至 2015 年 12 月 31 日为 276.9 万美元）。

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 225 UF，与董事委员会在相关月份及 2016 年 5 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日期间召开会议的次数多少或是否召开无关。
- b) 以三位董事中的每一位董事为受款人的以本国货币支付的款项包括一个可变金额的总额，该金额相当于该公司在 2016 会计年度内有效赚取的期间利润在扣除廉价收购“利得”的摊销金额后得到的利润的 0.02%，无论董事会在本年度内举行会议的次数多少。





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¹大会对截至 2016 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 2016 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) 未针对董事提供任何保证。
- 6) 高级管理层薪酬:
 - a) 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 2043.9 万美元。同时截至 2015 年 12 月 31 日, 向全球 103 位主要管理人员支付的总薪酬额达 1935.5 万美元。这包括每月固定工资和可变绩效奖金。
 - b) 公司已基于业绩目标以及个人对本公司业绩的贡献发放期中奖金或每年度发放两次奖金。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或每两年一次。





附注 9 关联方披露 (续)

9.7 董事会和高级管理层 (续)

- 7) 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 2012 年指 2016 年现金形式支付 (参见附注 16)。
- 8) 未针对本公司管理层提供任何保证。
- 9) 在截至 2016 年 12 月 31 日和截至 2015 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

	2016 年 12 月 31 日 (千美元)	2015 年 12 月 31 日 (千美元)
关键管理人员薪酬	20,439	19,355





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	12/31/2016 千美元	12/31/2015 千美元
其他流动金融资产 (1)	284,160	617,267
金融衍生工具 (2)	4,095	19,058
套期保值资产	934	-
其他流动金融资产总计	289,189	636,325
其他非流动金融资产 (3)	14,099	486
其他非流动金融资产总计	14,099	486

(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：

	12/31/2016 千美元	12/31/2015 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	6,899	444
套期保值资产	7,156	-
其他非流动金融资产	44	42
其他非流动金融资产总计	14,099	486

其他流动金融资产的详细信息

机构	12/31/2016 千美元	12/31/2015 千美元
Banco Santander (桑坦德银行)	54,364	175,433
Banco de Credito e Inversiones	40,627	97,739
Banco de Chile	-	20,049
Corpbanca	19,247	122,951
Banco Itau	44,722	80,830
Banco Security	15,007	24,861
Morgan Stanley (摩根士丹利)	3,150	8,200
Scotiabank Sud Americano	107,043	78,180
HSBC Bank Chile	-	9,024
合计	284,160	617,267





截至 2016 年及 2015 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 应收账款和其他应收款

	2016 年 12 月 31 日			2015 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
应收账款	344,839	-	344,839	279,590	-	279,590
预付款	6,621	-	6,621	9,155	-	9,155
其他应收款	17,301	1,840	19,141	13,480	1,050	14,530
应收账款和其他应收款合计	368,761	1,840	370,601	302,225	1,050	303,275

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	坏账准备前资产 (千美元)	应收账款坏账准备 (千美元)	应收账款净额 (千美元)	坏账准备前资产 (千美元)	应收账款坏账准备 (千美元)	应收账款净额 (千美元)
流动信用业务相关应收款项	361,656	(16,817)	344,839	294,525	(14,935)	279,590
流动应收账款	361,656	(16,817)	344,839	294,525	(14,935)	279,590
流动预付款	9,421	(2,800)	6,621	11,955	(2,800)	9,155
流动其他应收款	19,300	(1,999)	17,301	15,476	(1,996)	13,480
流动应收账款和其他应收款	390,377	(21,616)	368,761	321,956	(19,731)	302,225
长期其他应收款	1,840	-	1,840	1,050	-	1,050
长期应收款	1,840	-	1,840	1,050	-	1,050
应收账款和其他应收款合计	392,217	(21,616)	370,601	323,006	(19,731)	303,275





截至 2016 年及 2015 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 应收账款和其他应收款 (续)

投资组合估计 (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 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日, 未证券化投资组合的详细信息如下所述:

		12/31/2016										
		未逾期	1-30 天	31 - 60 天	61 - 90 天	91 - 120 天	121 - 150 天	151-180 天	181 - 210 天	211 - 250 天	超过 250 天	总计
		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
客户数量, 在未重新商定条款情况下的投资组合		1,943	2,502	1,666	1,324	1,473	372	290	227	221	1,903	11,921
在未重新商定条款情况下的投资组合		298,872	18,511	5,097	2,951	3,441	1,010	643	522	309	25,849	357,205
客户数量, 在重新商定条款情况下的投资组合		22	333	155	30	17	9	3	19	5	218	811
在重新商定条款情况下的投资组合总额		947	602	83	62	118	5	8	33	33	2,560	4,451
投资组合总额		299,819	19,113	5,180	3,013	3,559	1,015	651	555	342	28,409	361,656
		12/31/2015										
		未逾期	1-30 天	31 - 60 天	61 - 90 天	91 - 120 天	121 - 150 天	151-180 天	181 - 210 天	211 - 250 天	超过 250 天	总计
		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
客户数量, 在未重新商定条款情况下的投资组合		3653	69	388	2,617	565	241	253	667	311	1,836	11,229
在未重新商定条款情况下的投资组合		249,892	13,288	1,484	9,572	2,720	19	264	6,159	1,067	6,340	290,785
客户数量, 在重新商定条款情况下的投资组合		17		551	38	8	1	3	7	6	235	867
在重新商定条款情况下的投资组合总额		540		625	13	170	15	259	35	293	1,780	3,740
投资组合总额		250,432	13,278	2,109	9,585	2,890	34	523	6,194	1,360	8,120	294,525





附注 10 金融工具 (续)

10.2 应收账款和其他应收款 (续)

准备金细项如下

准备金与冲销	12/31/2016	12/31/2015
	千美元	千美元
未重新商定条款情况下的投资组合准备金	19,428	18,980
已重新商定条款情况下的投资组合准备金	2,193	2,356
该期冲销	(5)	(1,605)
总计	21,616	19,731

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 2016 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 3.20155 亿美元，截至 2015 年 12 月 31 日，此类合同中现金流的名义金额为 3.31853 亿美元。

带潜在债务的套期保值资产	金融衍生工具 (远期) (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	830	789	41	9	32
带潜在债务的套期保值负债	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	43,235	28,108	(29)	5	(24)
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
带潜在债务的套期保值资产	金融衍生工具 (远期) (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)
2015 年 12 月 31 日	74,786	(29,245)	86	96	182





附注 10 金融工具（续）

10.3 套期保值资产与负债（续）

“损益影响”一列中的余额考虑了截至 2016 年 12 月 31 日和截至 2015 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
C	51,315	UF	12/01/2026
H	191,638	UF	01/05/2018
M	46,463	UF	02/01/2017
O	68,339	UF	02/01/2017

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。套期保值予以列报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报。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报。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 套期保值资产与负债, 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, 套期保值被划分为有效套期保值。本附注包含被划分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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日止, 详情如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 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	101,270	-	101,270	178,183	140,000	318,183
公共债务 (债券)	58,973	1,059,706	1,118,679	221,092	1,077,172	1,298,264
衍生工具	1,920	-	1,920	981	-	981
套期保值负债	16,981	33,732	50,713	1,774	73,031	74,805
合计	179,144	1,093,438	1,272,582	402,030	1,290,203	1,692,233

短期和长期银行借款

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日止, 详情如下:

	2016 年 12 月 31 日 千美元	2015 年 12 月 31 日 千美元
长期银行借款	-	140,000
短期银行借款	101,270	97,079
短期借款及长期银行借款的流动部分	-	81,104
短期借款及长期借款流动部分	101,270	178,183
银行借款总计	101,270	318,183





截至 2016 年及 2015 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 2016 年 12 月 31 日止和 2015 年 12 月 31 日止, 本标题下的详情如下:

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-SQM.S.A. 9		智利	97.018.000-1	Scotiabank Sud Americano	智利	美元	到期	1.00%	1.00%
93.007.000-SQM.S.A. 9		智利	97.030.000-7	Banco Estado	智利	美元	到期	4.3%	4.3%
93.007.000-SQM.S.A. 9		智利	97.018.000-1	Scotiabank Sud Americano	智利	美元	到期	0.74%	0.85%
93.007.000-SQM.S.A. 9		智利	97.018.000-1	Scotiabank Sud Americano	智利	美元	到期	0.74%	0.84%
79.626.800-SQM Salar S.A. K		智利	97.018.000-1	Scotiabank Sud Americano	智利	美元	到期	1.34%	0.84%
79.947.100-SQM Industrial S.A. 0		智利	97.030.000-7	Banco Estado	智利	美元	到期	1.20%	1.20%

公司	债务人 金融机构	债权人	2017 年 12 月 31 日 名义金额			2017 年 12 月 31 日 流动金额			借款费用 千美元	合计 千美元
			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





截至 2016 年及 2015 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		20,042	20,042		20,042
SQM Industrial S.A.	Banco Estado	20,000		20,000	20,212		20,212		20,212
Total		20,000	80,412	100,412	20,242	81,028	101,270	-	101,270





截至 2016 年及 2015 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-SQM. S. A. 9		Chile	97.018.000-1	Scotiabank Sud Americano	Chile	US\$	到期	0.57%	0.57%
93.007.000-SQM. S. A. 9		Chile	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	US\$	到期	0.70%	0.70%
93.007.000-SQM. S. A. 9		Chile	97.018.000-1	Scotiabank Sud Americano	Chile	US\$	到期	0.58%	0.58%
93.007.000-SQM. S. A. 9		Chile	Foreign	Banco Estado NY Branch	United States	US\$	到期	1.94%	2.54%
79.626.800-SQM Salar S. A. K		Chile	97.018.000-1	Scotiabank Sud Americano	Chile	US\$	到期	0.57%	0.57%
79.947.100-SQM Industrial S. A. 0		Chile	97.030.000-7	Banco Estado	Chile	US\$	到期	0.44%	0.44%
Foreign	Royal Seed Trading Corporation A. V. V.	Aruba	Foreign	Bank of America	United States	US\$	到期	1.43%	1.30%
Foreign	Royal Seed Trading Corporation A. V. V.	Aruba	Foreign	The Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ, (New York)	United States	US\$	到期	1.18%	1.05%
Foreign	Royal Seed Trading Corporation A. V. V.	Aruba	Foreign	Export Development Canada	Canada	US\$	到期	1.75%	1.39%

公司	金融机构	12/31/2015 名义金额			12/31/2015 流动金额			借款费用 千美元	合计 千美元
		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 美元		
SQM. S. A.	Scotiabank Sud Americano		20,000	20,000	13	20,000	20,013		20,013
SQM. S. A.	Banco Estado		20,000	20,000	9	20,000	20,009		20,009

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





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

SQM S. A.	Scotiabank Sud Americano		17,000	17,000	8	17,000	17,008	17,008
SQM S. A.	Banco Estado NY Branch				1,067		1,067	1,067
SQM Salar S. A.	Scotiabank Sud Americano		20,000	20,000	16	20,000	20,016	20,016
SQM Industrial S. A.	Banco Estado	20,000		20,000	20,032		20,032	20,032
Royal Seed Trading Corporation A. V. V.	Bank of America		40,000	40,000		40,137	40,137	(49) 40,088
Royal Seed Trading Corporation A. V. V.	The Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ, Lda. (NewYork)		20,000	20,000		20,052	20,052	(54) 19,998
Royal Seed Trading Corporation A. V. V.	Export Development Canada		20,000	20,000		20,010	20,010	(58) 19,952
Total		20,000	157,000	177,000	21,145	157,199	178,344	(161) 178,183





截至 2016 年及 2015 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) 流动无担保债务:

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日, 流动无担保带息债务由本票和债券组成, 具体如下:

债券

债务人		注册号或 工具识别号	系列	到期日	货币	周期	实际利率	票面 利率		
税号	公司	国家				利息支付	返还			
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	-	千美元 250,000	10/21/2016	US\$	半年期	到期	1.97%	5.50%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	-	千美元 250,000	1/28/2017	US\$	半年期	到期	3.61%	4.38%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	-	千美元 300,000	10/3/2016	US\$	半年期	到期	2.48%	3.63%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	446	C	12/1/2016	UF	半年期	半年期	1.34%	4.00%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	564	H	1/5/2017	UF	半年期	半年期	2.47%	4.90%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	700	M	2/1/2017	UF	半年期	到期	0.69%	3.30%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	699	O	2/1/2017	UF	半年期	到期	3.00%	3.80%

		2016 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			债券 发行 成本	合计	
公司	国家	系列	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	合计	
			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	(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	O				926		926	(67)	859
Total			39,356	5,903	45,259	49,194	11,430	60,624	(1,651)	58,973





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

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。

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	国家	工具标识	系列	支付利息	偿还	利率		
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	-	千美元 200,000	4/15/2016	US\$	半年期 到期	9.19%	6.13%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	-	千美元 250,000	4/21/2016	US\$	半年期 到期	5.89%	5.50%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	-	千美元 250,000	1/28/2016	US\$	半年期 到期	4.61%	4.38%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利		千美元 300,000	4/3/2016	US\$	半年期 到期	3.93%	3.63%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	446	C	6/1/2016	UF	半年期 半年期	6.52%	4.00%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	564	H	1/5/2016	UF	半年期 半年期	5.20%	4.90%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	700	M	2/1/2016	UF	半年期 到期	4.32%	3.30%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	699	O	2/1/2016	UF	半年期 到期	3.97%	3.80%

公司	国家	系列	90 天以下	2016 年 12 月 31 日		合计	90 天以下	91 天到 1 年	2016 年 12 月 31 日		合计
				票面到期	91 天到 1 年				流动	到期	
			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
SQM S.A.	智利	千美元 200,000		- 200,000	200,000			202,586	202,586	(73)	202,513
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					4,648		4,648	(433)	4,215
SQM S.A.	智利	千美元 300,000						2,658	2,658	(614)	2,044
SQM S.A.	智利	C		- 5,413	5,413			5,610	5,610		5,610
SQM S.A.	智利	H					3,417		3,417	(139)	3,278
SQM S.A.	智利	M					492		492	(130)	362
SQM S.A.	智利	O					849		849	(67)	782
总计				- 205,413	205,413		9,406	213,528	222,934	(1,842)	221,092

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 2016 年及 2015 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) 非流动无担保带息债券

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日, 远期付息借款详情如下:

债务人		债权人		货币		偿付		实际利率	票面利率	
税号	公司	国家	税号.	金融机构	国家	货币				
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	外国	Banco Estado NY Branch	美国	美元		1.94%	2.54%	
远期票面价值							远期			
12/31/2015							12/31/2015			
公司	金融机构	1 年到 2 年	2 年到 3 年	3 年到 4 年	总计	1 年到 2 年	2 年到 3 年	3 年到 4 年	借款费用	总计
		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
SQM S.A.	Banco Estado NY Branch	140,000			140,000	140,000		- 140,000		140,000
总计		140,000	-	-	140,000	140,000	-	- 140,000	-	140,000





截至 2016 年及 2015 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) 非流动无担保带息债券, 续

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日, 非流动无担保带息负债详情如下:

税号	公司	国家	注册号或工具识别号	系列	到期日	货币	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	US\$	半年期	到期		5.94%	5.50%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	-	千美元 250,000	01/28/2025	US\$	半年期	到期		4.62%	4.38%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	-	千美元 300,000	04/03/2023	US\$	半年期	到期		3.95%	3.63%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	446	C	12/01/2026	UF	半年期	半年期		5.57%	4.00%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	564	H	01/05/2030	UF	半年期	半年期		5.22%	4.90%
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	699	O	02/01/2033	UF	半年期	到期		3.97%	3.80%

远期名义价值
2016 年 12 月 31 日

远期
2016 年 12 月 31 日

系列	远期名义价值 2016 年 12 月 31 日						远期 2016 年 12 月 31 日						债券发行成本	
	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	本	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
MUS\$250	-	250,000	-	-	-	250,000	-	250,000	-	-	-	250,000	(904)	249,096
MUS\$250	-	-	-	-	250,000	250,000	-	-	-	-	250,000	250,000	(3,069)	246,931
MUS\$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	29,519	53,131	-	53,131	
H	-	-	-	-	157,426	157,426	-	-	-	-	157,426	157,426	(1,671)	155,755
O	-	-	-	-	59,035	59,035	-	-	-	-	59,035	59,035	(1,012)	58,023





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

Total	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

d) 非流动无担保带息债券, 续

截至 2016 年 12 月 31 日止和 2015 年 12 月 31 日止, 无担保、非付息、非流动负债的明细如下:

税号	公司	国家	注册号或工具识别号				系列	到期日	货币	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 200,000	04/15/2016	US\$	半年期	到期	9.19%	6.13%	
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	-	-	-	-	千美元 250,000	04/21/2020	US\$	半年期	到期	5.89%	5.50%	
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	-	-	-	-	千美元 250,000	01/28/2025	US\$	半年期	到期	4.61%	4.38%	
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	-	-	-	-	千美元 300,000	04/03/2023	US\$	半年期	到期	3.93%	3.63%	
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	446	-	-	-	C	12/01/2026	UF	半年期	半年期	6.53%	4.00%	
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	564	-	-	-	H	01/05/2030	UF	半年期	半年期	5.20%	4.90%	
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	700	-	-	-	M	02/01/2017	UF	半年期	到期	4.32%	3.30%	
93.007.000-9	SQM S.A.	智利	699	-	-	-	O	02/01/2033	UF	半年期	到期	3.97%	3.80%	
远期票面价值												远期		
12/31/2015												12/31/2015		
系列	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	债券发行成本	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
MUS\$250	-	-	250,000	-	-	250,000	-	-	250,000	-	-	250,000	(1,290)	248,710
MUS\$250	-	-	-	-	250,000	250,000	-	-	-	-	250,000	250,000	(3,502)	246,498
MUS\$300	-	-	-	-	300,000	300,000	-	-	-	-	300,000	300,000	(3,843)	296,157
C	5,413	5,413	5,413	5,413	32,482	54,134	5,413	5,413	5,413	5,413	32,482	54,134	-	54,134
H	-	-	-	-	144,357	144,357	-	-	-	-	144,357	144,357	(1,810)	142,547
M	36,089	-	-	-	-	36,089	36,089	-	-	-	-	36,089	(17)	36,072
O	-	-	-	-	54,134	54,134	-	-	-	-	54,134	54,134	(1,080)	53,054
Total	41,502	5,413	255,413	5,413	780,973	1,088,714	41,502	5,413	255,413	5,413	780,973	1,088,714	(11,542)	1,077,172

SQM S.A.

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





附注 10 金融工具 (续)

10.4 金融负债, 续

e) 补充信息

2016 年 9 月 30 日和 2015 年 12 月 31 日, 分别将 5897.3 万美元和 2.21092 亿美元的短期债券划分为短期债券, 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 2016 年 12 月 31 日的 10.59706 亿美元和 2015 年 12 月 31 日的 10.77172 亿美元组成, 与 C 系列债券、单一系列债券 (20 万美元)、第二次发行 H 型单一系列债券 (25 万美元)、M 型债券、O 系列债券以及第三次发行单一系列债券 (30 万美元) 和第四次发行单一系列债券 (25 万美元) 相对应, 不包含债务发行成本。

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 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 (1.01918 亿美元), 年利率为 4.00%。

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 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	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
支付本金	5,729	5,729
支付利息	3,275	3,570

首次发行单一系列债券 2 亿美元

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 2016 年 12 月 31 日和 2015 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	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
支付所欠本金	200,000	-
支付利息	6,125	12,250





附注 10 金融工具 (续)

10.4 金融负债, 续

“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 (1.39216 亿美元), 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 210 亿智利比索 (3414.6 万美元), 发售期限为 5 年, 将在到期时一次性支付, 年利率为 7%。

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 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	2016 年 12 月 31 日 千美元	2015 年 12 月 31 日 千美元
支付 H 系列债券的利息	7,289	7,696





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 2.5 亿美元

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 2.5 亿美元的无担保债券, 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 2016 年 12 月 31 日和 2015 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	2016 年 12 月 31 日 千美元	2015 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 (4660.1 万美元), 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 (6990.1 万美元), 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 2016 年 12 月 31 日和 2015 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	2016 年 12 月 31 日 千美元	2015 年 12 月 31 日 千美元
支付 M 系列债券的利息	1,242	1,248
支付 P 系列债券的利息	2,142	2,153

第三次发行单一系列债券 3 亿美元

2013 年 4 月 3 日, 本公司在美国发行了无担保债券, 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 2016 年 12 月 31 日和 2015 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	2016 年 12 月 31 日 千美元	2015 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 25 万美元

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 25 万美元的无担保债券。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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日, 已支付以下款项。

已付款项	2016 年 12 月 31 日 千美元	2015 年 12 月 31 日 千美元
支付利息	10,938	8,203

10.5 应付账款及其他应付款

	2016 年 12 月 31 日			2015 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	200,215	-	200,215	136,668	-	136,668
其他应付款	281	-	281	172	-	172
合计	200,496	-	200,496	136,840	-	136,840

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 2016 年 12 月 31 日, 本公司的订单金额为 1995.9 万美元 (截至 2015 年 12 月 31 日, 该金额为 1588.8 万美元)。





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	2016 年 12 月 31 日 千美元	对损益影响，截至 2016 年 12 月 31 日 千美元	2015 年 12 月 31 日 千美元	对损益影响，截至 2016 年 12 月 31 日 千美元
流动	-	(229)	283	(242)
衍生工具 (IRS)	-	(229)	283	(242)

“对损益的影响”一栏中的余额考虑了 2016 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 金融资产和负债的分类

a) 金融资产

金融资产的描述	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	流动 金额	非流动 金额	合计 金额	流动 金额	非 流动 金额	合计 金额
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
以摊余成本计量的金融资产	284,160	44	284,204	617,267	-	617,267
以摊余成本计量的贷款和应收款	368,761	1,840	370,601	302,225	1,050	303,275
以摊余成本计量的总金融资产	652,921	1,884	654,805	919,492	1,536	921,028
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资金	5,029	7,156	12,185	19,058	-	19,058
以公允价值计量且其变动计入所有者权益的可供出售金融资产	-	6,899	6,899			
以公允价值计量的金融资产总计	5,029	14,055	19,084	19,058	-	19,058
金融资产总计	657,950	15,939	673,889	938,550	1,536	940,086





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	2016 年 12 月 31 日			2015/12/31		
	流动	非流动	合计	流动	非流动	合计
	金额 千美元	金额 千美元	金额 千美元	金额 千美元	金额 千美元	金额 千美元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	18,900	33,732	52,632	2,755	73,031	75,786
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	18,900	33,732	52,632	2,755	73,031	75,786
以摊余成本计量的金融负债	360,740	1,059,706	1,420,446	536,115	1,217,172	1,753,287
以摊余成本计量的金融负债总额	360,740	1,059,706	1,420,446	536,115	1,217,172	1,753,287
金融负债总计	379,640	1,093,438	1,473,078	538,870	1,290,203	1,829,073





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）或全面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和无担保长期债务；以当地货币（Ch\$/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 tAsociacion 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		
	2016 年 12 月 31 日 千美元	1 级 千美元	2 级 千美元	3 级 千美元
金融资产				
投资股份	6,879	6,879	6,879	
非套期保值衍生工具远期合约	924		924	
期权	426	-	426	-
交换	2,745	-	2,745	-
套期保值衍生工具交换物	8,090		8,090	-
其他	64	-	64	-
金融负债				
非套期保值衍生工具远期合约	1,557	1,557		
期权	363	363	-	-
套期保值衍生工具交换物	50,713	50,713		





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		
	2015 年 12 月 31 日 千美元	1 级 千美元	2 级 千美元	3 级 千美元
金融资产				
投资				
在其他公司的投资	424	424		
非套期保值衍生工具				
远期合约	18,710		18,710	
期权	349	-	349	-
其他	63	-	63	-
金融负债				
非套期保值衍生工具				
远期合约	601		601	
期权	5643		5643	-
套期保值衍生工具				
交换物	74,805		74,805	

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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日, 作为抵押品的资产详情如下:

	2016 年 12 月 31 日 千美元	2015 年 12 月 31 日 千美元
限制用途的现金		
Isapre Norte Grande Ltda.	685	496
合计	685	496





附注 10 金融工具（续）

10.10 金融工具和衍生金融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。
- 由于短期贸易应收款将在短期内到期，因此短期贸易应收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 金融工具和衍生金融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：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面价值 千美元	公允价值 千美元	账面价值 千美元	公允价值 千美元
现金与现金等价物	514,669	514,669	527,259	527,259
流动应收账款及其他应收款	368,761	368,761	302,225	302,225
关联方流动应收账款	82,259	82,259	99,907	99,907
其他流动金融资产：				
- 定期存款	284,160	284,160	617,267	617,267
- 衍生工具	4,095	4,095	19,058	19,058
- 套期保值资产	934	934	-	-
其他流动金融资产总计	289,189	289,189	636,325	636,325
非流动应收账款	1,840	1,840	1,050	1,050
其他非流动金融资产：	14,099	14,099	486	486
其他非流动金融资产：	14,099	14,099	486	486
其他流动金融负债：				
- 银行贷款	101,270	101,270	178,183	178,183
- 衍生工具	1,920	1,920	981	981
- 套期保值负债	16,981	16,981	1,774	1,774
- 无担保债务	58,973	58,973	221,092	221,092
其他流动金融负债	179,144	179,144	402,030	402,030
流动和非流动应付账款	200,496	200,496	136,840	136,840
关联方流动应付账款	7	7	435	435
其他非流动金融负债：				
- 银行贷款	-	-	140,000	160,265
- 无担保债务	1,059,706	1,195,512	1,077,172	1,221,002
- 非流动套期保值负债	33,732	33,732	73,031	73,031
其他非流动金融负债：	1,093,438	1,229,244	1,290,203	1,454,298

附注 10 金融工具（续）

10.11 金融工具产生的风险的性质和范围

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 2016 年及 2015 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 2016 年 12 月 31 日止和 2015 年 12 月 31 日止，根据附注 3.19 规定的标准，按权益法核算确认的对联营企业和合营企业的投资如下所示：

联营企业	按权益法核算的投资		占按权益法核算的对联营企业和合营企业的其他综合收益的份额，不含				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	
	12/31/2016	12/31/2015	营企业的的利润（损失）的份额		税		营企业的总其他综合收益的份额	
	千美元	千美元	12/31/2016	12/31/2015	12/31/2016	12/31/2015	12/31/2016	12/31/2015
Sales de Magnesio Ltda.	-	1,535	-	819	-	-	-	819
Abu Dhabi Fertilizer Industries WWL	13,343	11,766	1,482	1,455	-	455	1,482	1,910
Doktor Tarsa Tarim Sanayi AS	16,712	15,032	4,026	2,505	590	-	4,616	2,505
Ajay North America	13,457	12,913	2,794	3,600	-	-	2,794	3,600
Ajay Europe SARL	7,373	7,202	1,132	1,732	(7)	(21)	1,126	1,711
SQM Eastmed Turkey	-	70	(100)	(4)	-	-	(100)	(4)
Charlee SQM Thailand Co. Ltd.	1,763	1,318	244	122	-	89	244	210
Kore Potash Ltd.	20,000	-	-	-	-	-	-	-
合计	72,604	49,836	9,578	10,229	583	523	10,162	10,751
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	
							12/31/2016	12/31/2015
							千美元	千美元
Sales de Magnesio Ltda. (1)	镁盐销售		El Trovador 4285, Las Condes PO Box 71871, Abu Dhabi		智利	50%	409	286
Abu Dhabi Fertilizer Industries WWL	专用植物营养剂在中东的销售和商业化		Organize Sanayi Bolgesi, Ikinici Kisim,		阿联酋	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		土耳其	50%	-	-
Ajay North America	碘衍生产品的生产和销售		1400 Industry RD Power Springs GA, 30129		美国	49%	2.605	5.185
Ajay Europe SARL	碘衍生产品的生产和销售		Z. I. du Grand Verger BP 227 53602, Evron Cedex		法国	50%	1.338	1.748
SQM Eastmed Turkey	专用产品的生产和销售		Organize Sanayi Bolgesi, Ikinici Kisim,		土耳其	50%	-	-
Charlee SQM Thailand Co. Ltd.	专用植物营养剂的销售和商业化		22 cadde TR07100 Antalya 31 Soi 138 (Meesuk) LLapdrawrd, Bangkapi, 10240 Bangkok		泰国	40%	-	296

SQM S.A.

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





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

Kore Potash Ltd. 矿业开发 L 3 88 William St Perth, was 6000澳大利亚 18.02%

(1) 2016 年 12 月, SQM Salar S.A. 将其在 Sales de Magnesio Ltda. 的股份出售给 Rockwood Litio Ltda. 本次交易产生收益 763.5 万美元。





截至 2016 年及 2015 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

	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 千美元	非流动 千美元	流动 千美元	非流动 千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
Sales de Magnesio Ltda.								
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.	727	2,265	719	2,362	833	(200)	-	(200)
SQM Eastmed Turkey	6,264	591	2,448	-	12,065	609	-	609
合计	152,760	23,938	57,044	3,643	207,279	20,433	1,167	21,600

	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 千美元	非流动 千美元	流动 千美元	非流动 千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
Sales de Magnesio Ltda.	4,141	825	1,881	16	11,982	1,638	-	1,638
Abu Dhabi Fertilizer Industries WWL	33,770	2,529	4,499	-	46,609	3,932	1,230	5,162
Doktor Tarsa Tarim Sanayi AS	103,099	7,555	80,588	-	64,374	5,009	-	5,009
Ajay North America	18,651	10,619	2,917	-	43,453	7,347	-	7,347
Ajay Europe SARL	18,979	1,661	6,239	-	40,484	3,464	(42)	3,422
Charlee SQM Thailand Co. Ltd.	976	380	27	1,189	-	(8)	-	(8)
SQM Eastmed Turkey	7,418	566	4,687	-	12,524	304	222	526
合计	187,034	24,135	100,838	1,205	219,516	21,686	1,410	23,096





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 2016 年 12 月 31 日和 2015 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) 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 763.5 万美元的收益。

2016 年 11 月，SQM 有限公司出资 2000 万美元，购买了 Kore Potash 有限公司 18.02% 的股权。资金付给了元素矿物有限公司（Elemental Minerals Limited）。





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。投资者本阶段的实体损益包括其控制实体的部分。

12.2 在合营企业权益的披露

a) 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 签署合资协议，开发位于阿根廷的 Cauchari-Olaroz 锂矿项目。

SQM Potasio S.A. 出资 2500 万美元，获得 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 10.4 万美元的损失。

b) 2015 年的经营

2015 年 6 月，SQM Vitas Fzco 公司出售了其在 SQM 维塔斯（南非）私人有限公司持有的所有权，损失了 45 万美元。





截至 2016 年及 2015 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	
					2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
					千美元	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	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%		
SQM Star Qingdao Corp Nutrition. Co. Ltd	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 Brazil Agroindustria	植物和动物专用营养剂的生产和商业化以及工业卫生	Via Cndeias, Km. 01 Sem Numero, Lote 4, Bairro Cia Norte, Candeias, Bahia	巴西	49.99%		
SQM Vitas Southern Africa Pty	植物和动物专用营养剂的生产和商业化以及工业卫生	33 Waterford Office Park Waterford Drive Fourways, 2055 South Africa	南非	50%	-	-
SQM Vitas Peru S.A.C	植物营养溶液以及专用水溶性 NPK 的生产和销售	an de Arona 187, Torre B, Oficina 301-II, San Isidro, Lima	秘鲁	50%		
SQM Vitas Spain(1)	植物专用营养剂	C/Manuel Echeverria Manzana 2 Muelle de la Cab (Puerto Real)	西班牙	50%		
SQM Vitas Holland B.V	无相关信息	Amsterdam Zuidoost	荷兰	50%	-	-
SQM Vitas Plantacote B.V.	缓释肥生产与销售	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	阿根廷	50%	-	-





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

		Argentina				
--	--	-----------	--	--	--	--

(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。





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	权益法计算的投资		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		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	
	12/31/2016	12/31/2015	12/31/2016	12/31/2015	12/31/2016	12/31/2015	12/31/2016	12/31/2015
	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	12,150	13,257	-1,372	(845)	-	(12)	(1,372)	(857)
Coromandel SQM India	1,499	962	435	88	-	-	435	88
SQM Vitas Fzco,	17,956	11,604	3,458	369	449	9,686	3,907	10,055
SQM Star Qingdao Corp. Nutrition Co. Ltd.	2,618	2,462	163	495	-	-	163	495
SQM Vitas Holland	1,269	1,181	171	(10)	-	-	171	(11)
Minera Exar S.A.	25,000	-	-	-	-	-	-	-
Total	60,492	29,466	2,855	97	449	9,674	3,303	9,770

合营企业	权益法计算的投资		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		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	
	12/31/2016	12/31/2015	12/31/2016	12/31/2015	12/31/2016	12/31/2015	12/31/2016	12/31/2015
	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 Vitas Brazil Agroindustria(1)	9,343	3,722	4,570	(72)	2,845	-	5,130	(36)
SQM Vitas Peru S.A.C (1)	5,964	5,061	815	786	-	-	408	393
SQM Vitas Spain (2)	-	1,182	-	(251)	-	-	-	109
SQM Vitas Plantacote B.V. (2)	588	3,598	187	215	-	-	(80)	(125)
总计	15,895	13,563	5,572	678	2,845	-	5,458	341

子公司有

(1) SQM Vitas Fzco.

SQM S.A.

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





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

(2) SQM Vitas Holland

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	12/31/2016							
	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	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
SQM Star Qingdao Corp. Nutrition Co. Ltd.	5,733	203	697	-	7,553	325	-	325
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

合营企业	12/31/2015							
	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	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	56,053	8,023	37,563	-	65,929	(1,689)	(24)	(1,713)
Coromandel SQM India	3,738	924	2,668	70	5,816	176	-	176
SQM Vitas Fzco.	14,096	10,575	1,464	-	17,893	738	19,371	20,109
SQM Star Qingdao Corp. Nutrition Co. Ltd.	5,100	202	377	-	10,539	990	-	990
SQM Vitas Brazil Agroindustria	32,449	6,638	35,365	-	67,870	(72)	-	(72)
SQM Vitas Peru S.A.C	24,432	6,562	25,933	-	45,739	786	-	786
SQM Vitas Spain	1,662	729	1,208	-	11,875	218	-	218
SQM Vitas Holland B.V	428	1,955	18	-	-	(21)	-	(21)

SQM S.A.

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





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

SQM Vitas Plantacote B.V.	802	-	30	-	-	(250)	-	(250)
合计	138,760	35,608	104,626	70	225,661	876	19,347	20,223





截至 2016 年及 2015 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	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 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	4,097	737	-	13,955	-	-
Coromandel SQM India	15	63	478	1,027	-	-
SQM Vitas Fzco,	11,514	7,574	-	-	-	-
SQM Star Qingdao Corp. Nutrition Co. Ltd	3,756	3,870	-	-	-	-
SQM Vitas Brazil Agroindustria	2,168	827	8,718	11,215	-	-
SQM Vitas Peru S.A.C.	958	160	3,834	-	1,781	-
SQM Vitas Spain	-	272	-	-	-	-
SQM Vitas Holland B.V	1,961	428	-	-	-	-
SQM Vitas Plantacote B.V	615	802	-	-	-	-
合计	25,084	14,733	13,030	26,197	1,781	-
	折旧及摊销费用		利息支出		持续经营所得税费用	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 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	(691)	(687)	(433)	(241)	200	233
Coromandel SQM India	-	(69)	(49)	(73)	(44)	(89)
SQM Vitas Fzco.	(717)	(1,067)	(16)	(10)	-	-
SQM Star Qingdao Corp. Nutrition Co. Ltd.	(64)	(66)	(1)	(2)	(195)	(378)
SQM Vitas Brazil Agroindustria	(438)	(29)	(2,127)	(1,651)	(337)	(49)
SQM Vitas Peru S.A.C.	(82)	(29)	(323)	-	(362)	(370)
SQM Vitas Spain	-	(116)	-	(4)	-	(73)
SQM Vitas Holland B.V	-	-	-	(2)	-	-
SQM Vitas Plantacote B.V	-	-	(1)	(3)	-	-
合计	(1,992)	(2,063)	(2,950)	(1,986)	(738)	(726)

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

	12/31/2016	12/31/2015
	千美元	千美元
除商誉之外的无形资产	109,439	110,428
商誉 (1)	37,972	38,388
合计	147,411	148,816

(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 2016 年 12 月 31 日和 2015 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	2016 年 12 月 31 日		
		总额	累计 摊销	净值
无形资产和商誉		千美元	千美元	千美元
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
除商誉之外的无形资产		126,696	(17,257)	109,439
商誉	不确定	37,972	-	37,972
无形资产和商誉总计		164,668	(17,257)	147,411





附注 13 无形资产和商誉（续）

13.2 无形资产和商誉的披露，续

2015 年 12 月 31 日

	使用年限	总额 千美元	累计摊销 千美元	净值 千美元
无形资产和商誉				
软件	有限	23,251	(13,438)	9,813
知识产权、专利以及其他工业产权、服务	有限	1,448	(984)	464
知识产权、专利以及其他工业产权、服务	不确定	96,500		96,500
其他无形资产	不确定	3,651	-	3,651
除商誉之外的无形资产		124,850	(14,422)	110,428
商誉	不确定	38,388	-	38,388
无形资产和商誉总计		163,238	(14,422)	148,816

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 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) 内部研究开发形成的无形资产的信息披露

本公司无内部研究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 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

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 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，总计	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
本年购置	(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

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	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)	(13,438)	(984)	-	-	-	(18,243)
本年购置	-	-	-	-	-	-	-
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)





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 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, 净额	商标	软件	知识产权、专利以及其他工业 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
本年购置	-	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

g) 截至 2015 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, 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	3,821	23,062	1,524	97,386	3,698	38,388	167,879
本年购置	-	189	15	-	-	-	204
其他增加 (减少)	-	-	(91)	(886)	(47)	-	(1,024)
最终余额	3,821	23,251	1,448	96,500	3,651	38,388	167,059





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

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 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)	(9,996)	(939)	-	-	-	(14,756)
本年购置	-	-	-	-	-	-	-
摊销	-	(3,432)	(45)	-	-	-	(3,477)
其他增加（减少）	-	(10)	-	-	-	-	(10)
最终余额	(3,821)	(13,438)	(984)	-	-	-	(18,243)

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	-	13,066	585	97,386	3,698	38,388	153,123
本年购置	-	189	15	-	-	-	204
摊销	-	(3,432)	(45)	-	-	-	(3,477)
其他增加（减少）	-	(10)	(91)	(886)	(47)	-	(1,034)
最终余额	-	9,813	464	96,500	3,651	38,388	148,816





附注 14 不动产、厂房及设备

截至 2016 年 12 月 31 日止和 2015 年 12 月 31 日止，不动产、厂房及设备的详情如下：

14.1 不动产、厂房及设备类型

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
不动产、厂房及设备类型的描述		
不动产、厂房及设备，净额	千美元	千美元
土地	32,701	34,589
房屋	120,691	128,375
机械	312,878	393,461
运输设备	2,153	14,766
家具及配件	5,429	8,516
办公设备	5,768	6,168
生产设备	113,630	80,027
采矿资产	29,726	41,392
在建工程	170,710	151,831
其他不动产、厂房及设备 (1)	739,024	824,451
总计	1,532,710	1,683,576
不动产、厂房及设备原值		
土地	32,701	34,589
房屋	272,791	264,645
机械	1,223,174	1,211,927
运输设备	74,628	79,979
家具及配件	38,264	37,492
办公设备	37,665	38,285
生产设备	227,494	171,769
采矿资产	230,567	228,240
在建工程	170,710	151,831
其他不动产、厂房及设备	1,832,847	1,804,515
合计	4,140,841	4,023,272
不动产、厂房及设备的累计折旧和减值		
厂房和设备的累计折旧和减值	152,100	136,270
机械累计折旧和减值	910,296	818,466
运输设备的累计折旧和减值	72,475	65,213
家具及配件的累计折旧和减值	32,835	28,976
办公设备的累计折旧和减值	31,897	32,117
生产设备的累计折旧和减值	113,864	91,742
采矿资产的累计折旧和减值	200,841	186,848
其他不动产、厂房及设备的累计折旧和减值	1,093,823	980,064
合计	2,608,131	2,339,696

(1) 不动产、厂房及设备的详情如下：

	2016 年 12 月 31 日	31/12/2015
不动产、厂房及设备类别的描述	千美元	千美元
不动产、厂房及设备，净额		
输送带系统	33,046	39,666
罐	18,993	26,046
土工膜内衬		155,409
电力设施	45,408	56,600
照明	1,110	2,252





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

其他建筑物	126,969	109,478
管道		17,174
池	284,025	160,869
井（水）	42,584	44,432
管道, HDPE	127,805	131,431
铁轨	2,274	11,001
其他不动产、厂房和设备	56,810	70,093
总计	739,024	824,451





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 14 不动产、厂房及设备 (续)

14.2 按类别区分的不动产、工厂及设备变动调整:

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日, 按类别进行的不动产、厂房及设备变动调整如下:

截至 2016 年 12 月 31 日按类别进行的不动产、厂房及设备变动调整, 总额	土地	房屋	机械	运输设备	家具及配件	办公设备	生产设备	采矿资产	在建工程	厂房和设备	不动产、厂房及设备
	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
期初余额	34,589	264,645	1,211,927	79,979	37,492	38,285	171,769	228,240	151,831	1,804,515	4,023,272
变动	-										
本年购置			1,192	50	14	763			145,606	1,473	149,098
处置			(1,166)	(5,540)	(28)	(1)			(3,370)	(753)	(10,858)
外币折算差额的增加(减少)	28		18	8	-	52	-	-	-	65	172
重分类		8,145	11,203	277	786	548	55,725	2,327	(101,105)	27,950	5,856
其他增加(减少) (*)	(25)		-	(146)	-	(1,982)		-	(22,252)	(209)	(24,614)
持有代售类别的减少 (1)	(1,891)		-	-	-	-	-	-	-	(194)	(2,085)
总变动	(1888)	8,146	11,247	(5,351)	772	(620)	55,725	2,327	18,879	28,332	117,569
期末余额	32,701	272,791	1,223,174	74,628	38,264	37,665	227,494	230,567	170,710	1,832,847	4,140,841

截至 2016 年 12 月 31 日按类别进行的不动产、厂房及设备变动调整, 累计折旧	土地	厂房	机械	运输设备	家具及配件	办公设备	生产设备	采矿资产	在建资产	其他不动产、厂房及设备	不动产、厂房及设备
	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
期初余额	-	(136,270)	(818,466)	(65,213)	(28,976)	(32,117)	(91,742)	(186,848)	-	(980,064)	(2,339,696)
变动											
处置	-	58	759	5,540	28	3			-		6,327
折旧费用	-	(14,379)	(81,090)	(2,682)	(3,426)	(1,893)	(22,125)	(13,993)	-	(100,069)	(239,657)
减值		(180)	(5,612)	(14,209)	(269)	-	-	-	-	(11,312)	(31,582)
外币折算差额的增加(减少)	-	(13)	-	(14)	-	(28)	-	-	-	(13)	(68)
重分类	-	(1,258)	(5,889)	3,974	(192)	(36)	-	-	-	(2,455)	(5,856)

SQM S.A.

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





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

其他增加(减少) (*)	-	-	2	129	-	2,177	3	-	-	61	2,372
持有代售类别的减少 (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29	29
总变动		(15,830)	(91,830)	(7,262)	(3,859)	220	(22,122)	(13,993)	-	(113,759)	(268,435)
期末余额		(152,100)	(910,296)	(72,475)	(32,835)	(31,897)	(113,864)	(200,841)	-	(1,093,823)	(2,608,131)





附注 14 不动产、厂房及设备（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、厂房及设备变动调整，总额	土地	房屋	机械	运输设备	家具及配件	办公设备	生产设备	采矿资产	在建工程	其他物业、厂房和设备	不动产、厂房及设备
	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
期初余额	34,589	128,375	393,461	14,766	8,516	6,168	80,027	41,392	151,831	824,451	1,683,576
变动	-										
本年购置			1,192	50	14	763			145,606	1,473	149,098
处置	-		(407)	-	-	(1)			(3,370)	(753)	(4,531)
折旧费用											
减值											
外币折算差额增加（减少）	28	(12)	18	(6)	-	24	-	-	-	52	104
重分类	-	6,887	5,314	4,251	594	512	55,725	2,327	(101,105)	25,495	-
其他增加（减少）（*）	(25)		2	(17)	-	195	3	-	(22,252)	(148)	(22,242)
持有代售类别的减少（1）	(1,891)		-	-	-	-	-	-	-	(165)	(2,056)
总变动	(1,888)	(7,684)	(80,583)	(12,613)	(3,087)	(400)	33,603	(11,666)	18,879	(85,427)	(150,866)
期末余额	32,701	120,691	312,878	2,153	5,429	5,768	113,630	29,726	170,710	739,024	1,532,710

（*）其他增（减）的净余额对应：1）根据损益被收费的“在产品”（按照作用而构成营业成本和其他费用的一部分）；2）变更情况（能反映材料和备件的购买和使用情况）；3）按照对不动产、厂房和设备销售的其他标题进行的重新分类；4）小型矿床勘探开发对应的项目。

1）公司资产分类成持有待售的非流动资产、不动产、厂房和设备（持有待售的资产组），这些资产的日期是在合并财务报表所载之日已承诺，或是为此销售活动而进行的谈判开始时的日期。销售活动预计在上述日期之后的 12 个月内进行。

这些持有待售资产或资产组以账面价值或低于营业成本的估计售价孰低计量，这些资产的摊销在资产被分类为持有待售的非流动资产时停止。





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 14 不动产、厂房及设备 (续)

14.2 按类别区分的不动产、工厂及设备变动调整, 续:

	土地	房屋	机械	运输设备	家具及配件	办公 设备	生产设备	采矿资产	在建工程	其他不动产、 厂房及设备	不动产、厂 房及设备
不动产、厂房及设备变更分类调解科目 (截至 2015 年 12 月 31 日总额)	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	34,622	240,356	1,145,426	78,402	32,082	35,512	171,277	225,917	237,321	1,711,266	3,912,181
变更											
附加	49	933	1,109	32	28	1,338			145,376	4,122	152,987
剥离	-	-	(13)	(5)	-	(1)	-	-	(9,193)	(369)	(9,581)
减值											
外币兑换增(减)	(82)	-	(53)	(23)	-	(104)	-	-	(1)	(180)	(443)
重分类	-	23,355	68,187	3,742	5,382	1,585	491	2,324	(178,445)	88,703	15,324
其他增(减) (*)		1	(2,729)	(2,169)		(45)	1	(1)	(43,227)	973	(47,196)
总变更	(33)	24,289	66,501	1,577	5,410	2,773	492	2,323	(85,490)	93,249	111,091
最终余额	34,589	264,645	1,211,927	79,979	37,492	38,285	171,7689	228,240	151,831	1,804,515	4,023,272

不动产、厂房及设备变更分类调解科目 (截至 2015 年 12 月 31 日累积折旧)	土地	房屋	机械	运输设备	家具及配件	办公 设备	生产设备	采矿资产	在建工程	其他不动产、 厂房及设备	不动产、厂 房及设备
	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
期初余额	-	(115,954)	(791,878)	(64,227)	(23,066)	(29,147)	(62,504)	(142,585)	-	(794,866)	(2,024,227)
变更											
剥离											
折旧费用减值	-	(13,945)	(94,006)	(15,575)	(4,250)	(3,051)	(7,594)	(15,236)	-	(114,611)	(268,268)
	-	1	-	16	-	66	-	-	-	30	113





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

外币兑换增（减）	-								-		
重分类		(5,348)	70,419	24,887	(433)	2	(21,644)	(29,027)		(54,180)	(15,324)
其他增（减）(*)	-	(1,024)	(3,001)	(10,314)	(1,227)	13			-	(16,437)	(31,990)
总变更	-	(20,316)	(26,588)	(986)	(5,910)	(2,970)	(29,238)	(44,263)	-	(185,198)	(315,469)
最终余额	-	(136,270)	(818,466)	(65,213)	(28,976)	(32,117)	(91,742)	(186,848)	-	(980,064)	(2,339,696)

附注 14 不动产、厂房及设备（续）

14.2 按类别区分的不动产、工厂及设备变动调整，续：

不动产、厂房及设备变更分类调解科目（截至 2015 年 12 月 31 日净额）	土地	厂房	机械	运输设备	家具及配件	办公设备	生产设备	采矿资产	在建工程	其他不动产、厂房及设备	不动产、厂房及设备
	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
期初余额	34,622	124,402	353,548	14,175	9,016	6,365	108,773	83,332	237,321	916,400	1,887,954
变更											
增加	49	933	1,109	32	28	1,338			145,376	4,122	152,987
剥离	-	-	(13)	(5)	-	(1)	-	-	(9,193)	(369)	(9,581)
折旧费用减值	-	(13,945)	(94,006)	(15,575)	(4,250)	(3,051)	(7,594)	(15,236)	-	(114,611)	(268,268)
外币兑换增（减）	(82)	1	(53)	(7)	-	(38)	-	-	(1)	(150)	(330)
重分类	-	18,007	138,606	28,629	4,949	1,587	(21,153)	(26,703)	(178,445)	34,523	-
其他增（减）(*)	-	(1,023)	(5,730)	(12,483)	(1,227)	(32)	1	(1)	(43,227)	(15,464)	(79,186)
总变更	(33)	3,973	39,913	591	(500)	(197)	(28,746)	(41,940)	(85,490)	(91,949)	(204,378)
最终余额	34,589	128,375	393,461	14,766	8,516	6,168	80,027	41,392	151,831	824,451	1,683,576

(*) 其他增（减）的净余额对应：1) 根据损益被收取费用的“在产品”（按照作用而构成营业成本和其他费用的一部分）；2) 变更情况（能反映材料和备件的购买和使用情况）；3) 勘探支出和着色剂开发对应的项目。





附注 14 不动产、厂房及设备（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、厂房及设备的义务的所有权或担保没有任何限制条件。

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、厂房及设备的可收回金额可进行计量。截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 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，见注释 34 和注释 33 所述的 Pedro de Valdivia 矿场关闭情况。

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。

对 2016 期间执行的内部和外部报告进行分析后得出结论如下：与修复暴雨引起的损害有关的成本将意味着成本长期较高，因此，不便在短期和中期维修铁路。如此决定不会影响生产过程或意味着额外的员工减少。

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%。

14.5 补充信息

在建工程中的资本化利息：

截至 2016 年 12 月 31 日，该资本化金额为 540.6 万美元，截至 2015 年 12 月 31 日，该资本化金额为 446.6 万美元。

超过资产政策购置、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、厂房及设备 (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划分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：“被划分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	2016 年 12 月 31 日 千美元	2015 年 12 月 31 日 千美元
土地	1,891	-
设施和固定装置	165	-
合计	2,056	-

附注 15 员工福利

15.1 员工福利准备金

员工福利和费用类别	2016 年 12 月 31 日 千美元	2015 年 12 月 31 日 千美元
短期		
分红和奖金	20,998	10,074
合计	20,998	10,074
长期		
分红和奖金	6,487	-
离职赔偿	22,532	21,995
合计	22,532	21,995





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估计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，长期部分作为非流动福利列报。

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	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
智利员工离职赔偿	21,384	20,883
在公司其他地方的其他义务	1,148	1,112
其他非流动负债合计	22,532	21,995

与员工离职赔偿相关的公司负债用精算估计法计算，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 4.5522%。

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 及其员工于 2002 年建立了一个名为“SQM 北美退休金计划”的养老金计划。该义务的计算方法是用调整通货膨胀后的净工资增长率、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。

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
福利义务的变动	千美元	千美元
年初福利义务	7,949	7,324
服务成本	2	3
利息费用	387	380
精算损失	200	600
已付福利	(353)	(358)
年末福利义务	8,185	7,949





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 15 员工福利 (续)

15.4 离职后福利义务, 续

	2016 年 12 月 31 日	2015 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	7,464	7,967
计划资产实际收益 (损失)	293	(145)
已付福利	(353)	(358)
年末计划资产公允价值	7,404	7,464
融资状况	(782)	(485)
未确认为退休金成本净额的项目: 年初净精算损失	(3,165)	(1,903)
本年摊销	184	68
本年发生的净估计收益或损失	(451)	(1,330)
确认最低养老金负债的调整	(3,432)	(3,165)

截至 2015 年 12 月 31 日以及 2014 年 12 月 31 日的定期养老金费用净额由以下各项组成:

调整过程	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
本年收到的服务成本或福利	2	3
给付义务的利息成本	387	38 0
计划资产实际收益	293	(14 5)
去年损失摊销	184	6 8
本年净收益	610	72 8
定期养老金费用净额	29	(13 3)

15.5 员工离职赔偿

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日, 按精算价值计算的离职赔偿如下所示:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
期初余额	(21,995)	(30,952)
流动服务成本	(1,333)	(898)
利息费用	(1,407)	(1,588)
精算收益/损失	(2,253)	1,242
汇兑损益	(1,215)	3,582
本年支付的福利	5,671	6,619
余额	(22,532)	(21,995)





附注 15 员工福利 (续)

15.5 员工离职赔偿, 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:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	
	RV - 2014	RV - 2009	
死亡率			
实际年利率	4.522%	4.89%	
自愿退休率:			
男性	7.16%	7.16%	每年
女性	7.16%	7.16%	每年
加薪	3.60%	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 2016 年 12 月 31 日和 2015 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 2016 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, 576)	1, 773
员工离职率	(207)	231

敏感性分析 2015/12/31	影响 + 100 个基点	影响 + 100 个基点
贴现率	(1, 432)	1, 471
员工离职率	(250)	148

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

总计有 24 位公司管理人员有权参与该计划，前提是他们会继续在本公司就职到支付日。付款日期（如适用）应在 2017 年和 2018 年的第一周。

激励 每一位执行官的补偿金分别是 2015 年 12 月、2016 年 12 月和 2017 年 12 月各月平均股价之间的差额，以美元和参考价格计算，即 23.43 美元和 2014 年 12 月在圣地亚哥证券交易所上市的 SQM 系列 B 股的交易平均加权价格。差额不得超过 15 美元，然后将乘以 5,000。如果计算的金额为负或零，则在此期间不支付奖金，但在此种情况下，在下一期给雇员的应付利息债券将等于差额乘以 10,000 的乘积。如果在 2015 年 12 月和 2016 年 12 月的数值为负值或零，为了计算 2017 年 12 月的债券，则差额将乘以 15,000。

本期有效期权的行使、期权的会计年度平均价格和截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日生效的期权的平均合同期限如下：

本期流动情况	2016	2015
生效日期为 1 月 1 日	405,000	390,000
冗员	(45,000)	(45,000)
财政年度被授予	-	60,000
流通中	360,000	405,000
平均加权合同期限	12 个月	24 个月
经理	24	27





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	12/31/2016	12/31/2015	描述 (1)	计算 (1)
净金融债务 (美元)	461,569	528,649	金融债务-金融资源	其他流动金融负债+其他非流动金融负债-现金和现金等价物 - 其他流动金融资产- 套期资产，非流动性。
流动资金	4.02	3.84	流动资产除以流动负债	流动资产总额/流动负债总额
净负债/资本化	0.17	0.18	净金融债务除以股权总额	净金融债务/（净金融债务+总股权）
ROE	12.25%	9.1%	收入除以总股权	总收入/股权（UH12 个月）
ROA	16.0%	13.4%	EBITDA---折旧除以金融资源 净资产总额-去关联方投资	（总收入-管理费用）/（总资产-现金和现金等价物- 其他流动金融资产- 其他非流动金融资产 - 股权 - 被投资帐户）（UH 12 个月）
负债	0.83	0.93	股权的负债总额	负债总额/股权总额

(1) 假设会计记录取绝对值。





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 2016 年 12 月 31 日和 2015 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	2016 年 12 月 31 日		2015 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	-	-	-	-
已认购股份总数, 总计	142,819,552	120,376,972	142,819,552	120,376,972

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日, 该标题包括以下项目:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
货币兑换准备金	(19,463)	(14,035)
现金流套期保值准备金	64	(1,699)
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	3,513	
设定受益计划的精算损益准备金	(4,834)	(2,386)
其他准备金	7,832	(1,677)
其他准备金总计	(12,888)	(19,797)

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。被划分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 2016 年和 2015 年) 算得的现值。





附注 17 权益披露 (续)

17.3 权益准备金的披露, 续

相当于并购子公司 SQM Iberian S.A, 该公司在并购日 (IAS 27R) 已为公司所有:

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 (损失未被上一年度抵消)。

公司 2016 年股息政策见下:

- 各股东最终股息的分配与支付等同于 2016 年该期利润的 50%;
- 2016 年分配与支付的临时股息, 将按照上述最终股息进行列报。此部分股息可能于 2016 年最后一季度支付, 其总额不超过 2016 年留存盈余的 50%, 将会反映在公司截至 2016 年 12 月 31 日的财务报表上。
- 由公司分配和支付 2016 商业年度期间与利润有关的最终股息的余额, 分两期付款, 将于 2017 年 6 月 30 日之前有效支付和分配。
- 该公司 2016 年度的 50% 剩余利润的等值金额将被保留并指定用于该公司的一个或多个投资项目的运营融资, 而不妨碍其整体或部分在未来可能出现的资本化。
- 董事会不考虑支付任何额外股息。
- 董事会不考虑支付任何中期股息。
- 董事会认为有必要表明上述股息政策与董事会关于这一事项的意图或期望相符。因此, 此股息政策实施时, 有必要根据最终获得的净收益对公司的定期预测结果或存在的可能影响它们的某些条件作出调整。尽管有上述规定以及此政策下的股息不发生重大变更, 但 SQM S.A. 仍将及时与股东沟通此事。





附注 17 权益披露（续）

17.5 期中股息和临时股息

2016 年 3 月 22 日，该公司通报了智利化工矿业有限公司 (SQM) 的董事们在普通年会上一致同意如下内容：

部分地修订了“SQM 公司 2015 商业年度的股息政策”，且于 2015 年 4 月 24 日向 普通股东大会 做了汇报，汇报的主要目的是拟在这个“政策”中包含 150,000,000 美元的中期股息付款，相当于每股 0.56992 美元，这将用 SQM 公司的未分配利润费用进行支付。

2016 年 11 月 23 日，本公司董事会同意用 2016 年利润支付临时股息，金额为 0.85487 美元，总计 2.25 亿美元。该金额将以等值智利比索（本国货币）支付，按 2016 年 12 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 2016 年 12 月 20 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。

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。：





附注 17 权益披露 (续)

17.5 期中股息和临时股息

2015 年 11 月 17 日, 智利化工矿业有限公司董事会同意公司按照 2015 年 4 月 24 日召开的年度普通股东大会的决议, 支付和分配“SQM 公司 2015 商业年度股息政策”提及的临时股息。

因此, 公司从 2015 年 12 月 10 日开始支付和分配了每股临时股息 0.31915 美元, 约等于 84,000,000 美元, 达到了 2015 商业年度分配的净利润的 49.82889%, 且累计至当年 12 月 31 日。该股息将根据商业年度的利润收取并在上述 12 月 10 日之前的第五个营业日分配给《SQM 股东记录》中国记录的股东。股息须按照本国货币 (智利比索) 等值收取, 汇率按照 2015 年 12 月 3 日官方公报上公布的“被观察的美元”或“美元”汇率执行。

2015 年 4 月 24 日, 在第 40 次普通股东大会上, 股东同意支付 2014 商业年度所获净利润中已宣布分派的股息每股 0.56304 美元。根据此已宣布分派的股息, 已贴现每股 0.41493 美元, 这是依据临时股息和余额的原则支付的, 之后, 每股达到 0.14811 美元, 在股息支付前的第五个营业日按照《SQM 股东记录》中记录的以 SQM 公司股东为收款人的方式进行支付和分配。这一数额须按照本国货币 (智利比索) 等值支付, 汇率按照 2015 年 4 月 24 日官方公报上公布的“被观察的美元”或“美元”汇率执行。

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
归属于母公司所有人的股息	3,014	3,248
临时股息	225,000	106,584
期中股息	150,000	-
合计	378,014	109,832





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 18 准备金和其他非金融负债

18.1 准备金类型

	2016 年 12 月 31 日			2015 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 (*)	20,867	3,000	23,867	18,067	3,000	21,067
拆除、修复和恢复成本准备金 (**)	-	5,890	5,890	-	5,890	5,890
其他准备金	21,045	44	21,089	13,445	-	13,445
合计	41,912	8,934	50,846	31,512	8,890	40,402

(*) 法律申诉准备金涉及未决决议的诉讼费，并与为此目的而支付的费用所需的估算资金相符。本准备金主要涉及其子公司在智利、巴西和美国的诉讼（见附注 19.1）。

(**) 根据管理机构 Servicio Nacional de Geología y Minería de Chile, Sernageomin（智利国家地质和采矿服务局）发出的指示计算准备金。





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

流动准备金、其他流动准备金	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
财务诉讼的税收损失准备金	750	750
与 CORFO 签订的租赁合同下的租金	11,452	11,452
与外债相关的附加税准备金		450
其他准备金	450	1,110
合计	8,393	21,045
其他非流动准备金	21,045	13,445
矿场关闭	5,890	5,890
其他	44	-
合计	5,934	5,890

18.3 其他流动负债

其他负债的描述	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
预扣税	14,340	5,946
应付增值税	3,949	6,677
已收到的担保	2,638	748
应计股息	1,189	23,887
每月暂缴税	9,545	5,985
递延收入	6,507	9,764
员工预扣款和应付工资	5,552	3,459
累计假期	15,841	13,171
其他流动负债	2,359	329
合计	61,920	69,966





附注 18 准备金和其他非金融负债 (续)

18.4 准备金的变动

12/31/2016

导致变化的项目的描述	担保 千美元	重组 千美元	法律诉讼 千美元	有偿合同 千美元	拆除、修复和恢复成本准 备金 千美元	其他准备金 千美元	合计 千美元
准备金总额，期初余额			21,067	-	5,890	13,445	40,402
准备金的变动：							
其他准备金			2,800			12,764	15,564
已使用的准备金			-	-	-	(5,715)	(5,715)
外币兑换的增加（减少）			-	-	-	128	128
其他			-	-	-	467	467
准备金总额，期末余额			23,867	-	5,890	21,089	50,846

12/31/2015

导致变化的项目的描述	担保 千美元	重组 千美元	法律诉讼 千美元	有偿合同 千美元	拆除、修复和恢复成本准 备金 千美元	其他准备金 千美元	合计 千美元
准备金总额，期初余额			22,567	-	5,890	8,180	36,637
准备金的变动：							
其他准备金		16,327	8,500			14,733	39,560
已使用的准备金		(16,327)	(10,000)	-	-	(9,111)	(35,438)
外币兑换的增加（减少）		-	-	-	-	(357)	(357)
准备金总额，期末余额		-	21,067	-	5,890	13,445	40,402

(*) 与 2015 年重组有关的准备金涉及佩德罗-德巴尔迪维亚 (Pedro de Valdivia) 场址关闭。见附注 34。





附注 18 准备金和其他非金融负债（续）

18.5 准备金主要类型详述

法律费用：该准备金取决于法律诉讼的未决决议，以支付与此类诉讼有关的费用（主要发生于巴西、智利和美国）。

税务诉讼中的应计税金：该应计税金涉及我们在巴西境内的两个子公司（SQM 巴西公司和 NNC 公司）的税务相关的诉讼未决决议。

CORFO（经济开发机构）特许权使用费协议：涉及 SQM Salar 有限公司每季度支付给经济开发机构的商业化矿业权。应付租赁金额根据阿塔卡马硝石矿床提取的产品的销售额计算。

上述金额的结算按季度进行。

迄今为止，公司及其子公司对一类准备金的时间安排和数量未表现出重大不确定性。





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：55 万美元。
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：3200 万美元。
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: 43 万美元。

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: 50 万美元。

6. 原告: Corporacion de Fomento de la Produccion (CORFO).

被告: SQM Salar S.A. and Sociedad Quimica y Minera de Chile S.A.

日期: 2014 年 5 月

法院: Arbitration court.

原因: 提前终止了 1993 年 11 月 12 日签订的租赁协议, 因为 (i) 声称 2009-2013 年, 不能按季度全额支付某些产品相关的租金; 以及 (ii) 声称 Corfo 公司拥有的某些矿业权的划界缺失, 这种机构从未划界, 在这种协议中从未要求划界, 还要在其他事项中要求得到损害赔偿。

状态: 举证

票面价值: 900 万美元





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

7. 原告: CORFO

被告: SQM Salar S.A, SQM Potasio S.A. and SQM S.A.

日期: 2016 年 8 月

法院: Arbitration Court- Arbitrator Mr. Hector Humeres.

事由: 提前终止了 1993 年 11 月 12 日签订的项目以及提前终止了针对涉及了损害赔偿的其他事项而签订的相关合同。

状态: 审议阶段结束。通过 2017 年 1 月 24 日的决议, 法院下令审理了上述第 6 号案件。

票面价值: 未定

8. 原告: SQM Salar S.A and SQM S.A.

被告: CORFO

日期: September 28, 2016.

法院: Arbitration Court - Arbitrator Mr. Hector Humeres.

事由: 确权诉讼, 以确定是否由 SQM 支付租金。、

Salar 有限公司 根据 1993 年 11 月 12 日签订的《租赁协议》, 已遵守双方签订的协议, 采用的租金计算公式对 CORFO 公司有用。

状态: 审议阶段结束。通过 2017 年 1 月 24 日的决议, 法院下令审理了上述第 6 号案件。

票面价值: 未定

9 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: 2016 年 12 月 15 日终审判决, 赦免 SQM Nitratos 公司支付赔偿金。原告提出上诉, SQM Nitratos 公司也提出上诉。

票面价值: 83.5 万美元





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: Hugo Gutierrez Galvez.

被告: Sociedad Quimica y Minera de Chile S.A. et al and Senators Jaime Orpis B. and Fulvio Rossi C.

日期: 2015 年 7 月

法院: 智利圣地亚哥初审第八监管法院

原因: 根据司法个人法律责任和其他规定, 以及第 20.393 号法律, 指控勒索、收回和洗钱

状态: 初审

票面价值: 未知

11. 原告: Patricio Contesse G.

被告: SQM S.A.

日期: 2015 年 9 月

法院: 圣地亚哥第一劳动审判庭

原因: 寻求支付遣散赔偿和其他合同终止补偿

状态: 2016 年 11 月 8 日, 法院判决驳回了 SQM 提交的时效例外请求。因此, 本案重新进行一审, 确定所欠金额。

票面价值: 566.5 万美元

12. 原告: SQM Salar 和本公司。

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

日期: 2016 年 8 月

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: 审议

票面价值: 2065.786 万美元。





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

13. 原告： Tyne and Wear Pension Fund as represented by the Council of the Borough of South Tyneside acting as Lead Plaintiff – Class Action – Class Period.
被告： Sociedad Quimica y Minera de Chile S.A.
日期： 2016 年 1 月
法院： 美国地方法院： 纽约南区法院
原因： 集体诉讼 集体诉讼期。SQM 未能向当局合理报告
证券交易委员会某些费用被指控与政治人物献金有关。此类费用本不应有具体文件，因可能导致智利政府干预，如智利证券与保险监管局、智利国税局及公共部等，从而导致原告在 ADS 和 SQM 所持有的股价下跌。
状态： 申请延长时效
票面价值： 未定
14. 原告： Thorco Shipping A/S
被告： Sociedad Quimica y Minera de Chile S.A.
日期： 2015 年 1 月
法院： 伦敦海事仲裁人协会—仲裁法院
原因： 起诉违法货运协议，要求针对损失提供补偿
状态： 2017 年 1 月 31 日，公司被判支付 2.47845 亿美元，公司目前正考虑提起上诉
票面价值： 32.5 万美元
- 15 原告： Ernesto Saldana Gonzalez et al.
被告： SQM Salar S.A., SQM Industrial S.A. and their insurance companies
日期： 2016 年 5 月
法院： Santiago 第十三民事法庭
原因： 因 2014 年 7 月 21 日发生了一起事故，依据《侵权法》，请求向 Marco Antonio Saldana Gonzalez 先生承担损害赔偿民事责任。当时他正在 Marfa Elenalocation 修理承包商的一辆卡车，卡车的一部分结构倒落在他身上致其死亡。
状态： 举证
票面价值： 51.5 万美元





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

16. 原告: Maria Yolanda Achiardi Tapia et al.

被告: SQM Salar S.A. and its insurance companies and other 5 defendants

日期: 2015 年 2 月

法院: Antofagasta 第一民事法庭

原因: : 因 2011 年 4 月 20 日发生于 Antofagasta 安托法加斯塔市的一起交通事故, 依据《侵权法》, 提起民事侵权责任赔偿诉讼。因承包商分包巴士, 造成轻型车上三名游客被巴士撞死。

状态: 被告之一待通知

票面价值: 126.5 万美元

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：

- 维持最低股本：10 亿美元。
- 维持净金融负债和 EBIDA 比例不超过 3 倍
- 维持总债务比率不超过规定的总债务比例除以股权数的 1.2 倍
- 营运的子公司 SQM 工业有限公司和 SQM Salar 有限公司或其各自的合法继承人的财务债务与总发行人的合并流动资产之间应维持不超过 0.3 倍的比率。

截至 2016 年 12 月 31 日，上述财务指标如下：

指标	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
权益 (千美元)	2,307,272	2,400,356
净金融负债/ EBITDA	0.58	0.73
债项	0.83	0.93
SQM Industrial 和 SQM Salar 债务/流动资产	0.02	0.01

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）

19.3 关于 CORFO 的仲裁程序

子公司 SQM Salar 公司 (SQMS) 已与经济开发机构 (CORFO) 签订了租赁合同，规定：该子公司将向 CORFO 支付租金，以获得 CORFO 拥有的某些矿业权的商业化理念和商业化产品。上述合同中规定的年租金是根据每种产品的销售额计算的。该合同生效至 2030 年，租金在 1996 年支付，反映了截至 2016 年 12 月 31 日的费用金额为 US\$ 41,962,000 美元（截至 2016 年 12 月 31 日为 23,155,000 美元）。

2013 年 11 月 15 日，Corporacion de Fomento de la Produccion 公司 (CORFO) 向 SQMS 发送信函声明其意图如下：1) 收取 Ch\$2,530,298,919 (US\$ 4,823,000) 的金额，CORFO 认为：根据 CORFO 和 SQMS 之间于 1993 年 11 月 12 日签订的《阿特卡玛盐滩 OMA 矿业索赔租赁协议》（简称“该协议”），SQMS 在计算和支付租金时欠付 CORFO。2) 要求提起该协议所述的仲裁诉讼，目的是由圣地亚哥商会中心指定的仲裁员裁决“是否可能存在 SQMS 欠付 CORFO 声称的在该协议项下的其他租赁款项”。

2014 年 5 月，CORFO 向 SQMS 提起诉讼，要求提前终止协议，且提出了附注 19.1 中解释的其他要求。该诉讼目前正在审理中。

SQMS 完全不同意 CORFO 的索赔要求。事实上，该协议已经生效 20 多年，在此期间，SQMS 已向 CORFO 及时支付了超过 80 个季度的全款，CORFO 也已满意收款。

我们的法律顾问认为：没有法律理由提前终止租赁协议，因为（1）诉讼所依据的“违规行为”并不存在，如果有的话，（2）这些行为并不是恶劣的、极其重要的，并没有妨碍实现协议的目的；（3）公司从未有欺骗意图。在提交信息的过程中，一直是完全透明的。相反，冲突仅仅是关于计算租金数额的正确公式的讨论。

CORFO 最终要求的总金额至少为 8,940,829 美元，加上利息和成本，仲裁程序正接近取证阶段的尾声。CORFO 和 SQMS 放弃了对仲裁员做出的判决的所有追索权。但是，不可能放弃提起申诉或上诉，以指控不称职或越权行为，并指出讼庭法院的法理，认为两种追索权都不能放弃。

2016 年 8 月 17 日，CORFO 注意到有一项针对 SQM Potasio、SQM 公司和 SQMS 的新的仲裁申诉，因此 CORFO 要求提前终止 1993 年 11 月 12 日签订的项目合同以及其他相关事项合同。





附注 19 或有事项和限制条件（续）

19.3 关于 CORFO 的仲裁程序（续）

此外，2016 年 9 月 28 日，SQM 和 SQMS 针对 CORFO 提出了第三次仲裁请求。通过最后一次仲裁，SQM 和 SQMS 期望获得确权诉讼，以确认在支付租赁协议约定的支付租金期间，对 CORFO 没有造成任何损害。此仲裁正在审议阶段。

在截至 2016 年 12 月 31 日的期间内，与阿塔卡马硝石矿床产品相关的收入占公司同期综合收益总额的 47.42%。这相当于钾和锂产品业务线的对价收入。

此外，在同一期间，SQMS 以 96,037,000 美元总价销售钾盐和湿氯化钾给 SQM 工业有限公司（SQMS 的子公司），作为生产硝酸钾的供应品。

19.4 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估计预期的缓解措施。SQM 递交了合规计划，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。智利环境监管局当前正在审议该方案。

智利环境监管部门通过 2016 年 11 月 28 日《豁免决议》第 1 号/ 期刊 F 041-2016（依据 2016 年 12 月 23 日《豁免决议》第 4 号/ 期刊 F 041-2016 进行了修订）指责 SQMS 提取卤水超过了授权量，逐渐影响了角豆树的活力、传递不完整信息、修订变量等。SQMS 已提交了一份合规方案，详述了公司将采取的行动和承诺，设法克服环境部门提出的异议。智利环境监管部门目前正在审查此合规方案。

如果智利环境监管部门拒绝上述合规方案，公司将受到智利环境立法规定的罚款和其他制裁。





19.5 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。





附注 19 或有事项和限制条件（续）

19.5 税项或有事项（续）

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是确定他们在 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 公司工业可能因《税法》第 97 条第 4 款第 1 段规定的额外处罚而受到影响。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。

2015 年 8 月 28 日，智利国税局要求 SQM 缴纳 870 万美元税，还要加上因采用《智利所得税法》第 64 条 Bis 和第 64 条 Ter 所造成的税收差额相关的利息和罚金。2015 年 9 月 9 日，SQM 向智利国税局提交了《自愿行政复议》申请，这项申请未被接受。因此，公司按要求支付了共计 1,460 万美元的款项，并保留了针对智利国税局提出的付款要求而向讼庭法院提交税务索赔的权利。

该公司的税务律师认为，有理由相信该案将以该公司为受款方的方式得到解决，因此，没有对本案计提任何准备金。

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 号税收估计，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。

2016 年 12 月 7 日，智利国税局 (Servicio de Impuestos Internos (SII)) 通过 1587.16 号通知，将 2015 和 2016 纳税年度的所得税的检查结果通报给 SQMS（分别依据 156 / 2016 号决议和第 207 号纳税估计结果）。国税局索赔的税收差额将达到 13,168,000 美元，还要加上与“采矿活动的具体税收是否适用于锂”的释义有关的利息和罚款。SQMS 正在分析如何对 SII 发布的此类决议和税务估计结果提起上诉。





附注 19 或有事项和限制条件（续）

19.6 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。

根据智利卫生监督管理局颁布的条例，该项担保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 报告担保的现值。截止到 2016 年 12 月 31 日，担保金额为 68.5 万美元。

SQM 公司向摩根士坦利（公司）保持资金往来，以便获得“补充保证金通知”，从而为银行向公司授予业务时提供抵押品。

此类抵押品对“交叉货币互换”的公允价值进行套期保值，SQM 公司必须对 H 系列债券的一部分进行套期保值。

通过当前日期，SQM 公司已交付了 3,810,000 美元给摩根士坦利，当任何以下情况发生时，将释放此金额：

- 1 交叉货币互换的市场价值低于所交付的总额，即交付的 3,810,000 美元和抵押品门槛 5,000,000 美元。
2. 与 H 系列债券相关的交叉货币互换在 2018 年 1 月 5 日到期。

SQM 公司向 BCI 保持资金往来，以便获得“补充保证金通知”，从而为银行向公司授予业务时提供抵押品。

此类抵押品对“交叉货币互换”的公允价值进行套期保值，SQM 公司必须对 H 系列债券的一部分进行套期保值。

通过当前日期，SQM S. A. 已经交付了 0 美元给 BCI，当任何以下情况发生时，将释放此金额：

1. 本月最后一个营业日的交叉货币互换的市场价值低于所交付的总金额，即交付的 0 美元和抵押品门槛 10,000,000 美元。
2. 与 H 系列债券相关的交叉货币互换在 2018 年 1 月 5 日到期。





附注 19 或有事项和限制条件（续）

19.7 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，用于保证 Soquimich 商业公司在 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日分别履行金额为 698.4 万美元和 644.5 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	2016 年 12 月 31 日 2015 年 12 月 31 日	
		千美元	千美元
Tattersall Agroinsumos S.A.	无关第三方	2,000	2,000
Contador Frutos S.A.	无关第三方	1,574	1,443
Agricola Lobert Ltda.	无关第三方	1,141	760
Covepa SPA	无关第三方	747	780
Johannes Epple Davanzo	无关第三方	333	451
Juan Luis Gaete Chesta	无关第三方	241	227
Arena Fertilizantes y Semillas	无关第三方	224	211
Vicente Oyarce Castro	无关第三方	220	202
Soc. Agrocom. Julio Polanco	无关第三方	149	141
Bernardo Guzman Schmidt	无关第三方	125	115
Gilberto Rivas Y Cia. Ltda.	无关第三方	125	115
Comercial Agrosal Ltda.	无关第三方	105	-
Total		6,984	6,445





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 19 或有事项和限制条件 (续)

19.8 间接担保

在担保中不存在间接体现各自担保生效, 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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日余额的债券详情如下:

担保的债权人	债权人名称	关系	担保类型	截止资产负债表日的余额	
				12/31/2016 千美元	12/31/2015 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	-	-
“BNP”	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	-	40,137
加拿大出口发展局	皇家种子贸易公司	子公司	债券	-	20,010
东京三菱日联银行	皇家种子贸易公司	子公司	债券	-	20,052
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	-	-

SQM S.A.

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





附注 19 或有事项和限制条件 (续)

19.8 间接担保 (续)

担保的债权人	债权人		担保类型	截止资产负债表日的余额	
	名称	关系		12/31/2016 千美元	12/31/2016 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 收入**

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，收入列表如下：

类别	1 月至 12 月	
	2016 千美元	2015 12 月 31 日
货物出售	1,933,828	1,721,064
服务	5,494	7,268
总计	<u>1,939,322</u>	<u>1,728,332</u>

业务分类详情见附注 26.2 和 26.3

附注 21 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股票数量的加权平均数。

按照所述，每股收益的详情如下：

基本每股收益	2016 年 12 月 31 日 千美元	2015 年 12 月 31 日 千美元
母公司所有人应占收益（损失）	278,290	213,168
	2016 年 12 月 31 日 股	2015 年 12 月 31 日 股
流通普通股数量	263,196,524	263,196,524
基本每股收益（每股以美元表示）	2016 年 12 月 31 日 1.0573	2015 年 12 月 31 日 0.8099

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 22 借款费用

利息成本在产生利息的年份被确认为支出，但与购置和建造有形不动产、厂房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 2016 年 12 月 31 日，产生利息支出总额为 5745.9 万美元（截止到 2015 年 12 月 31 日为 6985.3 万美元）。

公司将所有与建造或购置不动产、厂房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。

22.1 资本化利息、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、厂房及设备的资本化率和成本详情如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资本化利息、不动产、厂房及设备成本的资本化率	4%	5%
以千美元表示的资本化利息的成本金额	5,406	4,666





附注 23 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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 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）	460	(12,364)
控制实体所有人应占的汇兑准备	(5,428)	(6,334)
非控制实体所有人应占的汇兑准备	35	(165)

b) 外汇折算差额准备

截止到 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，外币折算差额详情如下：

详情	2016 年 12 月 31 日	2015 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.	(13)	(20)
Proinsa Ltda.	(10)	(15)
Comercial Agrorama Ltda.	(69)	(100)
Isapre Norte Grande Ltda.	(124)	(155)
Almacenes y Depositos Ltda.	47	(31)
Sales de Magnesio Ltda.	(29)	(161)
Sociedad Prestadora de Servicios de Salud Cruz del Norte S.A.	(6)	(9)
Agrorama S.A.	(49)	(35)
Doktor Tarsa	(12,264)	(8,305)
SQM 维斯塔自由区合营企业合营企业	(1,801)	(2,245)
Ajay Europe	(1,935)	(1,731)
SQM Eastmed Turkey	(95)	(81)
Charlee SQM (泰国) 有限公司	(460)	(476)
SQM 印度科罗曼德公司	(282)	(301)
SQM 意大利公司	(287)	(250)
SQM 大洋洲私人有限公司	(634)	(634)
SQM 印度尼西亚公司	(124)	(123)
阿布扎比化肥工业世界许可公司	(434)	21
SQM 维斯塔荷兰公司	(280)	(320)
SQM 泰国有限公司	(68)	(68)
SQM 欧洲公司	(1,550)	-
合计	(19,463)	(14,035)





附注 23 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 24 环境

24.1 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 24 环境

24.1 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。

24.2 与环境有关的支出信息详情

截止到 2016 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总计多达 498.6 万美元，并且详情如下：





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 24 环境 (续)

24.2 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	支出金额	已经或将要产生 支出的实际或估 计日期
其他	环境—作业区	未分类	支出	未分类	2,331	12/31/2016
SQM S.A.	01- I003200 危险材料标准化	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	79	12/31/2016
SQM S.A.	01- I00 5500 SO2 装置标准化	可持续性	资产	未分类	188	12/31/2016
SQM S.A.	01- I007300 - 符合暴露于碘气的标准	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	721	12/31/2016
SQM S.A.	01- I006700-启用 CPC 井	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	-	12/31/2016
SQM S.A.	01- I007100 - 2015-2016 年帕姆帕·德 尔·塔马鲁加尔环境后续计划	可持续性	支出	未分类	290	31/03/2017
SQM S.A.	01- I007200 - 2015-2016 年 Salar de Llamara 环境后续计划	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	54	12/31/2016
SQM S.A.	01- P003500--Tur 发展总体规划	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	20	12/31/2016
SQM S.A.	01- P003000 -装置 1 洗涤器和装置 3 洗涤 器	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	355	12/31/2016
SQM Industrial S.A.	04-I007600-NV 蒸发池	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	78	12/31/2016
SQM Industrial S.A.	04-J004100- Coya Sur 现场处理 DIA	环境处理	资产	未分类	31	12/31/2016
SQM Industrial S.A.	04-J004300-能效研究	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	31	12/31/2016
SQM Industrial S.A.	04-J007000 环境影响报告书	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	40	30/04/2017
SQM Industrial S.A.	04-J003300-配水改进	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	376	12/31/2016
SQM Industrial S.A.	04-P003600 - NK PV 项目	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	214	31/12/2017





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

SIT S.A.	03-T003000 - 托科皮拉北方通道考古抢救	可持续性	支出	未分类	51	12/31/2016
SQM Salar S.A.	19-L008100 - 2015 EIS 硝石矿床	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	35	12/31/2016
SQM Salar S.A.	19-C001500 - 2016 处理池	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	92	31/12/2017
总计					4,986	





附注 24 环境 (续)

24.2 与环境有关的支出信息详情 (续)

截止到 12/31/2016 的远期支出

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	支出金额	已经或将要产生支出的实际或估计日期
SQM S. A.	01-I003200 危险材料标准化	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	25	12/31/2017
SQM S. A.	01-I005500 - SO2 装置标准化	可持续性	资产	未分类	15	12/31/2017
SQM S. A.	01- I006700 - 启用 CPC 井	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	133	12/31/2017
SQM S. A.	01- I007100 - 2015-2016 年帕姆帕·德尔·塔马鲁加尔环境后续计划	可持续性	支出	未分类	2	03/31/2017
SQM S. A.	01- I007200 - 2015-2016 年 Salar de Llamara 环境后续计划	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	1	12/31/2017
SQM S. A.	01- P003000 - 装置 1 洗涤器和装置 3 洗涤器	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	3	12/31/2017
SQM S. A.	01- P003500--Tur 发展总体规划	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	18	12/31/2017
SQM S. A.	01- I007300 - 符合暴露于碘气的标准	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	90	12/31/2017
SQM Industrial S. A.	04-I007600-NV 蒸发池	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	0	12/31/2017
SQM Industrial S. A.	04-J003300 - 配水改进	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	55	12/31/2017
SQM Industrial S. A.	04-J004300-能效研究	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	54	12/31/2017
SQM Industrial S. A.	04-J007000 环境影响报告书	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	229	04/30/2017
SQM Industrial S. A.	04-I012400 - 在 Salar de Llamara 普基奥斯收购喷射系统后备发电机	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	33	12/31/2017
SQM Industrial S. A.	04-P003600 - NK PV 项目	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	86	01/02/2018
SQM Salar S. A.	19-L012100-气象站的规范化	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	65	12/31/2017
SQM Salar S. A.	19-C001500 - 2016 处理池	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	27	01/01/2018
SIT S. A.	03- T003000 - 托科皮拉北方通道考古抢救	可持续性	支出	未分类	6	12/31/2017

SQM S.A.

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





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

Total					842	
-------	--	--	--	--	-----	--





附注 24 环境 (续)

24.2 与环境有关的支出信息详情 (续)

截至到 12/31/2015 的累计支出

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	支出金额	已经或将要产生支出的实际或估计日期
Miscellaneous	环境--作业区	N 未分类	支出	未分类	1,683	12/31/2015
SQM Industrial S. A.	04-IQWZ00 - 液体燃料标准化	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	138	04/30/2016
SQM Industrial S. A.	04-MP5W00 - TKs 燃料标准化	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	2,619	12/31/2015
SQM Industrial S. A.	04-PPZU00 - 设备燃料箱标准化与认证	环境处理	资产	未分类	3,174	12/31/2016
SQM Industrial S. A.	04-PQXM00 - PV 中用电池进行精细化 DIA 操作	环境处理	资产	未分类	1	12/31/2015
SQM Industrial S. A.	04-I000200-努埃瓦 TAS	可持续性	资产	未分类	48	12/31/2015
SQM Industrial S. A.	04-I002300 - 购置泄漏检测设备	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	39	12/31/2015
SQM Industrial S. A.	04-J003300 - 配水改进	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	392	12/31/2015
SQM Industrial S. A.	04-I007600-NV 蒸发池	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	62	09/29/2016
SQM S. A.	01-IPFT00 - 文化遗产区 I	可持续性	支出	未分类	174	12/31/2015
SQM S. A.	01-IQ1M00 - PSA 再注入水至 Llamara 的普基奥斯	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	2,579	12/31/2015
SQM S. A.	01-IQ0W00-亨伯斯通遗产矿床授权	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	2	12/31/2015





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

SQM S. A.	01-IQWS00 -矿区权益措施 (阶段 II)	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	102	12/31/2015
SQM S. A.	01-IQX600 -帕姆帕·德尔·塔马鲁加尔的 Tamarugos 环境管理计划 (2013-2014 年)	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	154	12/31/2015
SQM S. A.	01-IQXB00- Salar de Llamara 的 Tamarugos 环境管理计划 (2013-2014 年)	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	19	12/31/2015
SQM S. A.	01- I003200 危险材料标准化	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	20	12/31/2016
SQM S. A.	01-I004200 -矿区权益措施 (阶段 III)	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	41	12/31/2015
SQM S. A.	01-I004600 - 文化遗产 Pampa Hermosa (2014-2015 年)	可持续性	支出	未分类	15	03/31/2016





附注 24 环境 (续)

24.2 与环境有关的支出信息详情 (续)

截止到 12/31/2015 的累计支出 (续)

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	支出金额	已经或将要产生支出的实际或估计日期
SQM S.A.	01-IQWP00 - 01-J001100 - NV 矿区的 DIA 扩展	环境处理	支出	未分类	19	04/02/2016
SQM S.A.	01-I005500 - S02 装置标准化	可持续性	资产	未分类	5	12/31/2016
SQM S.A.	01-I006700 - 启用 CPC 井	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	133	01/01/2016
SQM S.A.	01-I007100 -2015-2016 年帕姆帕·德尔·塔马鲁加尔环境后续计划	可持续性	支出	未分类	363	03/31/2017
SQM S.A.	01-I007200 -2015-2016 年 Salar de Llamara 环境后续计划	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	54	03/31/2017
SQM S.A.	01-I007300 - 符合碘气捕捉器标准	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	6	07/31/2017
SQM S.A.	01-P003000 -装置 1 洗涤器和装置 3 洗涤器	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	210	12/31/2015
SQM S.A.	01-P003500 - Tur 发展总体规划	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	12	01/31/2016
SQM Salar S.A.	19-LQDM00 - 水池认证	可持续性: 设备替换	资产	未分类	256	12/31/2015
SIT S.A.	03-TQQ500 -环保窗帘, 第 8 场址	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	221	12/31/2015
SIT S.A.	03-T000800 -移动带保护 2, 5 和 7	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	11	12/31/2016
SIT S.A.	03-T003000 -托科皮拉北方通道考古抢救	可持续性	支出	未分类	8	12/31/2015
总计					12,560	





附注 24 环境 (续)

24.2 与环境有关的支出信息详情 (续)

截至到 12/31/2015 的远期支出

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	支出金额	已经或将要产生支出的实际或估计日期
SQM Industrial S. A.	04-IQWZ00 -液体燃料标准化	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	373	04/30/2016
SQM Industrial S. A.	04-MP5W00 - TKs 燃料标准化	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	30	12/31/2016
SQM Industrial S. A.	04-PPZU00 -设备燃料箱标准化与认证	环境处理	资产	未分类	290	12/31/2016
SQM Industrial S. A.	04-M000600-ME 城镇街道和 ME 垃圾场的重要维护	可持续性	资产	未分类	150	12/31/2016
SQM Industrial S. A.	04-J004100 - Coya Sur 场址处理 DIA	环境处理	资产	未分类	83	12/31/2016
SQM Salar S. A.	19-LQXW00 -白水	环境处理	资产	未分类	269	12/31/2016
SQM S. A.	01-I003200-危险材料标准化	可持续性	资产	未分类	80	12/31/2016
SQM S. A.	01-I004600 - 文化遗产 Pampa Hermosa (2014-2015 年)	可持续性	支出	未分类	130	03/31/2016
SQM S. A.	01-I005500 - SO2 装置标准化	可持续性	资产	未分类	10	12/31/2016
SQM S. A.	01-I006700 -启用 CPC 井	可持续性: 环境和风险防范	支出	未分类	56	01/01/2016
SQM S. A.	2015-2016 年 Salar de Llamara 环境后续计划	可持续性	支出	未分类	658	03/31/2017
SQM S. A.	01-I007200 -2015-2016 年 Salar de Llamara 环境后续计划	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	248	03/31/2017
SQM S. A.	01-I007300 -符合碘气捕捉标准	可持续性: 环境和风险防范	资产	未分类	124	07/31/2017
总计					2,501	





附注 24 环境（续）

24.3 正在进行或已完成项目的描述

SQM 工业公司

J0033: 本项目旨在提高工业用水和饮用水的可靠性和可持续性, 减少不受控制的水损失, 对加工设备配水线的变更项进行投资, 对技术设备和工程研究投资; 改善从 Loa 河和 San Salvador 河引水的状况, 遵循政府当局 (DGA) (水和 Seremi Salud 总理事会) (部级卫生区秘书处) 正在进行的控制举措。本项目正在进行中。

I0076: 伊基克北部地区碘开发项目的开发, 本项目正在进行中。圣何塞基金会是一个非盈利性基金会, 致力于为儿童和孕妇提供援助, 履行社会责任, 帮助处于危险之中的儿童和母亲。

J0041: 环境影响报告书的编制和加工: 1) 新增面积: 137.1 公顷; 2) 调整面积: 7.7 公顷。3) 授权区域扩大: 11.2 公顷。项目目前进行中。

J0043: 与相关方组成战略联盟进行新的技术和能源效率研究, 探索新技术和备选方案。实施备选设计方案。项目目前正在进行中。

J0070: 设计编制环境影响报告, 目的是获得在此领域的环境审批, 包括空气质量 MP2.5 基准值背景信息和空气监测站, 对现有站点进行补充。该项目目前正在进行中。

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。本项目目前正在进行中。

I0124: 本项目包括购置一个发电机, 以便通过操作 “提取井” 能直接连续注水, 从而在能量中断时, 能直接供水进入喷射管道。本项目正在进行中。

SQM 公司

I0032: 呈交 “与危险物质储存和 SD 78/2010 规定的现行标准相背离之处”。本项目正在进行中。





附注 24 环境（续）

24.3 正在进行或已完成项目的描述

I0055: 本项目包括改变抽气机以增加空气流量, 改变 SO₂ 吸收塔进行造粒, 延长管道直径, 从而保证增加和维持气液比。为了减少 SO₂ 排放, 需要安装洗涤器装置 (塔、泵、抽气机和管道), 以及在 ME 碘 SO₂ 装置上开发同样的概念。本项目正在进行中。

I0067: 本项目的此阶段除了冲力工程、电气线路和 Ruta 5 北路交叉口的基本工程, 还将会确定公平调查结果和其他环境承诺。本项目正在进行中。

I0071: 本项目包括实施《Pampa Hermosa 环境影响估计 (EIA)》环境估计中承诺的减缓和补偿行动。拟实施的行动是 Pampa del Tamarugal 塔马鲁戈牧豆树环境管理计划中考虑的内容 (环境教育计划, 塔马鲁戈牧豆树种植, 塔马鲁戈牧豆树迁地保护, 塔马鲁戈牧豆树生产, 以及塔马鲁戈牧豆树检疫控制支持)。本项目正在进行中。

I0072: 本项目包括实施《Pampa Hermosa 环境影响估计 (EIA)》环境估计中承诺的减缓和补偿行动。拟实施的行动是 Salar de Llamara 塔马鲁戈牧豆树环境管理计划中考虑的内容 (环境教育计划, 塔马鲁戈牧豆树种植, 塔马鲁戈牧豆树迁地保护, 塔马鲁戈牧豆树生产, 以及塔马鲁戈牧豆树检疫控制支持)。本项目正在进行中。

I0073: 捕获碘气体的系统运行效率很低。根据最高法令 594/1999 第 61 条“批准工作场所的基本卫生和环境条件”, 碘蒸汽的水平超出了碘厂和仓库工作岗位允许的水平 150%-4900%之间的范围。本项目正在进行中。





附注 24 环境 (续)

24.3 正在进行或已完成项目的描述

SQM S.A.

P0030: 为了响应卫生部门的指示, 公司必须在每个厂房安装一个洗涤塔, 以便从工厂烟囱中收集残余的 SO₂。为了实现这一点, 该公司将安装现有的塔, 盐水溶液将流经此塔, 吸收在气相中发现的 SO₂。本项目正在进行中。

P0035: 推广文化、历史和当地, 传播硝石旅游礼仪、增强有形和无形硝石权益。本项目正在进行中。

SIT S.A.

T0030: 考古抢救必须采用地层控制方法通过挖掘进行, 旨在恢复第 9 号和第 11 号坑的沟槽侧面标注的 4 个丧葬遗迹。此外, 有必要收集被扰乱的遗骨, 它们由于我们未知的原因而位于沟槽所在的土地目前的表面上。本项目正在进行中。

SQM Salar.

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。

C0015: 水池将完工, 并铺设底板。将为项目设计动力系统, 该项目正在进行中。

L0121: 气象站设备采购和更换。该项目目前正在进行中。





附注 25 其他流动和非流动非金融资产

截止到 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，其他流动和非流动资产的详情如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他流动非金融资产	千美元	千美元
国内增值税	13,999	16,112
国外增值税	2,537	7,795
预付采矿许可证	1,136	1,209
预付保费	6,323	6,536
其他预付款	408	602
向出口商退还增值税	855	13,183
其他资产	5,015	2,004
合计	30,273	47,441
其他非流动非金融资产	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
污染开发费用和勘探及评估支出 (1)	23,008	31,911
保证金	685	496
养老金计划	-	27
其他资产	997	1,092
合计	24,690	33,526

1) 按照类型划分，因勘探和矿产资源估计导致资产变动的调整过程调解

截止到 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，因采矿业资源勘探和估计导致的资产变动：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
调整过程	千美元	千美元
期初余额	31,911	29,569
变动		
除了企业合并之外的增加		3,871
折旧与摊销	(9,498)	(2,287)
由于转让和其他费用导致的增加额 (减少额)	595	758
变动总额	(8,903)	2,342
合计	23,008	31,911

截止到呈报日期，尚未因采矿业资源勘探和估计而对资产进行重新估计。





附注 26 分部报告

26.1 分部报告

一般信息：

每个分部的每个项目金额，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，并且估计其业绩。

用于确定在应呈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计基础

在分部之间的销售应按照向第三方进行销售的条件，并按损益表的呈报方式进行呈报。





附注 26 分部报告（续）

26.1 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。

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 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 26 分部报告 (续)

26.2 分部报告披露:

在综合收益表中的项目	12/31/2016										
	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	可报告部分 千美元	运行部分 千美元	利息 千美元	未分配部分 千美元	总计 12/31/2016 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
与同一实体其他经营部门的交易 收入	91,087	301,917	372,838	356,334	333,823	198,836	1,654,835	1,654,835	(1,654,835)		
来自外部客户的收入和与同一实 体其他经营部门交易的收入	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)
管理费用									6,211	(94,647)	(88,436)
利息支出									91,553	(149,051)	(57,498)
折旧和摊销费用	(89,864)	(35,958)	(33,010)	(12,666)	(67,571)	(10,612)	(249,681)	(249,681)		(111)	(249,792)
权益法对联营企业和合营企业损 益表中实体权益的核算										13,047	13,047
所得税费用, 持续经营										(132,965)	(132,965)
相当可观的现金以外的其他项											
税前收入 (损失)	145,779	39,846	339,011	36,759	43,846	5,796	611,037	611,037	(514,042)	317,894	414,889
持续经营净收入 (损失)	145,779	39,846	339,011	36,759	43,846	5,796	611,037	611,037	(514,042)	184,929	281,924
中止经营的净收入 (损失)											
净利润 (损失)	145,779	39,846	339,011	36,759	43,846	5,796	611,037	611,037	(514,042)	184,929	281,924
资产									(6,386,412)	10,605,056	4,218,644

SQM S.A.

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





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

长期股权投资									(2,669,861)	2,803,001	133,140
非流动资产增加										(107,268)	(107,268)
债务									(3,409,789)	5,321,161	1,911,372
确认的减值损失			(251)			(698)	(949)	(949)		(39,595)	(40,544)
本期损益确认的减值损失回转	133	325		233	2,216	-	2,907	2907			2,907
经营活动中的现金流量										640,119	640,119
投资活动中的现金流量										155,929	155,929
融资活动中的现金流量										(816,410)	(816,410)





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 26 分部报告 (续)

26.2 分部报告披露: (续)

12/31/2015											
在综合收益表中的项目	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	可报告部分 千美元	运行部分 千美元	利息 千美元	未分配部分 千美元	总计 12/31/2015 千美元
收入	652,278	262,570	223,021	97,551	430,642	62,270	1,728,332	1,728,332			1,728,332
与同一实体其他经营部门的交易收入	137,944	389,172	139,575	347,168	407,903	289,157	1,710,919	1,710,919	(1,710,919)		
来自外部客户的收入和与同一实体其他经营部门交易的收入	790,222	651,742	362,596	444,719	838,545	351,427	3,439,251	3,439,251	(1,710,919)		1,728,332
营业成本	(461,028)	(184,551)	(109,389)	(71,252)	(303,645)	(55,718)	(1,185,583)	(1,185,583)			(1,185,583)
管理费用									8,346	(95,176)	(86,830)
利息支出									127,962	(197,815)	(69,853)
折旧和摊销费用	(105,545)	(42,249)	(25,044)	(16,312)	(69,513)	(12,758)	(271,421)	(271,421)		(316)	(271,737)
权益法对联营企业和合营企业损益表中实体权益的核算										10,326	10,326
所得税费用, 持续经营										(83,766)	(83,766)
相当可观的现金以外的其他项											
税前利润 (损失)	191,250	78,019	113,632	26,300	126,997	6,552	542,750	542,750	(372,943)	131,291	301,098
持续经营净收入 (损失)	191,250	78,019	113,632	26,300	126,997	6,552	542,750	542,750	(372,943)	47,525	217,332
中止经营的净收入 (损失)											
净利润 (损失)	191,250	78,019	113,632	26,300	126,997	6,552	542,750	542,750	(372,943)	47,525	217,332
资产									(5,864,550)	10,508,312	4,643,762
长期股权投资									(2,962,709)	3,042,011	79,302
非流动资产增加										(203,806)	(203,806)

SQM S.A.

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





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

债务									(2,586,562)	4,829,968	2,243,406
确认的减值损失		(200)	(317)	(3)	(3,049)	(373)	(3,939)	(3,939)		(39,804)	(43,743)
本期损益确认的减值损失回转	2,751			1,285			4,036	4,036			4,036
经营活动中的现金流量										427,317	427,317
投资活动中的现金流量										(69,805)	(69,805)
融资活动中的现金流量										(180,343)	(180,343)





附注 26 分部报告 (续)

26.3 基于产品分组, 按照分部报告分类的综合收益表:

在综合收益表中的项目	2016 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	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	-	-	-	-	-	-	14,781	14,781
管理费用	-	-	-	-	-	-	(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	-	-	-	-	-	-	10,550	10,550
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)								





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

管理人员所有人的应占盈利（损失）	-	-	-	-	-	-	-	278,290
非管理人员的应占盈利（损失）	-	-	-	-	-	-	-	3,634
盈利（损失）	-	-	-	-	-	-	-	281,924





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 26 分部报告 (续)

26.3 基于产品分组, 按照分部报告分类的综合收益表 (续)

在综合收益表中的项目	12/31/2015							
	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	652,278	262,570	223,021	97,551	430,642	62,270	-	1,728,332
营业成本	(461,028)	(184,551)	(109,389)	(71,252)	(303,645)	(55,718)	-	(1,185,583)
毛利	191,250	78,019	113,632	26,299	126,997	6,552	-	542,749
因职能产生的其他收入	-	-	-	-	-	-	15,343	15,343
管理费用	-	-	-	-	-	-	(86,830)	(86,830)
因职能产生的其他支出	-	-	-	-	-	-	(113,603)	(113,603)
其他收益 (损失)	-	-	-	-	-	-	3,760	3,760
利息收入	-	-	-	-	-	-	11,570	11,570
利息支出	-	-	-	-	-	-	(69,853)	(69,853)
通过权益法享有联营企业和合营企业损益的权益	-	-	-	-	-	-	10,326	10,326
汇兑差额	-	-	-	-	-	-	(12,364)	(12,364)
税前盈利 (损失)	191,250	78,019	113,632	26,299	126,997	6,552	(241,651)	301,098
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(83,766)	(83,766)
因持续经营产生的盈利 (损失)	191,250	78,019	113,632	26,299	126,997	6,552	(325,417)	217,332
因停止经营产生的盈利 (损失)	-	-	-	-	-	-	-	-
盈利 (损失)	191,250	78,019	113,632	26,299	126,997	6,552	(325,417)	217,332
应占盈利 (损失)	-	-	-	-	-	-	-	-
管理人员所有人的应占盈利 (损失)	-	-	-	-	-	-	-	213,168
非管理人员的应占盈利 (损失)	-	-	-	-	-	-	-	4,164





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

盈利（损失）	-	-	-	-	-	-	-	217,332
--------	---	---	---	---	---	---	---	---------





附注 26 分部报告 (续)

26.4 与公司其他经营分部的交易收入

在综合收益表中的项目	2016 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	分部和企业 单位总额 千美元
收入	623,853	231,144	514,627	104,137	403,323	62,238	1,939,322

在综合收益表中的项目	2015 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	分部和企业 单位总额 千美元
收入	652,278	262,570	223,021	97,551	430,642	62,270	1,728,332

26.5 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。

26.6 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 34 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，与贸易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(例如信用证、担保条款和其他担保)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 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 26 分部报告 (续)

26.7 截止到 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日按照地理区域划分的分部信息

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	162,478	240,607	411,807	416,380	708,051	1,939,323
根据权益法计算的投资	-	25,000	25,009	13,456	69,674	133,139
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	1,524,936	234	3,521	2,536	1,483	1,532,710
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	1,682,445	25,459	39,903	16,927	73,216	1,837,950

项目	2015 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	188,592	258,262	351,353	439,645	490,480	1,728,332
根据权益法计算的投资	1,535	-	23,410	12,913	41,444	79,302
除了商誉之外的无形资产	110,199	-	-	228	1	110,428
商誉	26,929	86	11,373	-	-	38,388
不动产、厂房与设备净值	1,677,194	260	2,183	2,486	1,453	1,683,576
投资不动产	-	-	-	-	-	-
其他非流动资产	33,384	116	-	26	-	33,526
不属于金融工具的非流动资产	1,849,241	462	36,966	15,653	42,898	1,945,220





附注 26 分部报告 (续)

26.8 按照地理区域划分的不动产、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 2016 年 12 月 31 日和 2015 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 27 按照性质分类，在利润表中的经营活动产生的收益（损失）

27.1 收入

	2016 年 12 月 31 日 千美元	2015 年 12 月 31 日 千美元
产品	1,933,828	1,721,064
服务	5,494	7,268
合计	1,939,322	1,728,332

27.2 营业成本

	2016 年 12 月 31 日 千美元	2015 年 12 月 31 日 千美元
原材料与供应	(485,788)	(484,797)
员工福利支出类型		
薪水	(104,144)	(97,010)
其他短期员工福利	(77,507)	(33,662)
福利终止费用	(3,836)	(5,719)
员工福利总额	(185,487)	(136,391)
折旧费用	(239,546)	(253,979)
摊销费用	(3,210)	(3,469)
小额存款摊销费用	(6,917)	-
在当期损益中确认的减值损失	1,956	96
经营租约	(107,284)	(89,229)
投资计划支出	(16,624)	(17,574)
维修和修理	(7,187)	(10,112)
承包商	(62,501)	(49,727)
经营运输	(54,476)	(52,079)
运费和产品运输成本	(43,716)	(31,052)
包装费用	(1,703)	(1,369)
销售佣金	(9,434)	(7,742)
港口费	(20,793)	(11,613)
CORFO 权利	(41,962)	(23,155)
客户调价	(8,380)	(2,132)
按照性质划分的其他支出	(35,233)	(11,260)
合计	(1,328,285)	(1,185,583)





附注 27 按照性质分类，在利润表中的经营活动产生的收益（损失）（续）

27.3 其他收入

	12/31/2016	12/31/2015
	千美元	千美元
供货商提供的折扣	771	1,343
保险赔偿与保险回收	205	39
向供应商收取的罚金	358	73
税收回收	26	12
保险回收	5,636	2,182
给第三方的债务准备金余量	573	1,039
高估的坏账	56	115
不动产、厂房和设备销售	657	8
备件及供应品销售	30	1,358
废品销售	1	-
高估的存货准备金	815	5
矿业权期权	2,577	2,261
地役权、管道和道路	219	1,980
非常规可再生能源	639	344
采矿专利和公证费用报销	1,300	1,025
其他服务	-	405
债权人偿还的费用	-	890
其他营业收入	918	3,154
合计	14,781	15,343





27.4 管理费用

	12/31/2016	12/31/2015
	千美元	千美元
职工福利费（按性质）		
薪金与工资	(42,828)	(41,661)
员工其他短期福利	(4,389)	(3,011)
雇员福利费总额	(47,217)	(44,672)
摊销费用	(6)	(5)
咨询服务	(7,086)	(7,293)
审计费	(1,767)	(415)
营销成本	(1,338)	(1,614)
建筑物/设施租金费用	(2,489)	(1,836)
广告费用	(173)	(230)
午餐费	(548)	(350)
住宿费	(633)	(434)
人事费用	(453)	(27)
代表费用	(506)	(277)
车票和交通费	(1,599)	(1,594)
（医疗机构）缴费	(532)	(363)
其他员工费用	(1,386)	(1,440)
一般材料	(1,110)	(1,434)
轻型货车租金	(622)	(517)
专业服务	(1,275)	(2,164)
数据传输服务	(1,365)	(1,317)
数据传输服务	(713)	(559)
其他承包商	(2,497)	(2,141)
移动电话服务	(584)	(303)
购置软件	(1,945)	(1,258)
不动产出资	(838)	(819)
营业执照	(843)	(1,052)
保险单	(1,271)	(774)
其他费用	(1,184)	(1,044)
其他费用（按性质）	(8,456)	(12,898)
合计	(88,436)	(86,830)





附注 27 按照性质分类，在利润表中的经营活动产生的收益（损失）（续）

27.5 按照功能分类的其他支出

	12/31/2016 千美元	12/31/2015 千美元
职工福利费（按性质）		
折旧和摊销费用		
已停止的资产的折旧	(111)	(316)
至今小计	(111)	(316)
年度损益表确认的减值损失（审核减值损失）		
坏账准备金减值	(7,198)	(2,981)
至今小计	(7,198)	(2,981)
其他费用（按性质）		
法律费用	(5,737)	(17,204)
矿山活动中断费用	(32,061)	(57,665)
支付赔款金	-	(3,714)
增值税及其他不可回收税	(1,015)	(1,146)
罚款、利息和税收（*）	(1,378)	(4,648)
证券交易委员会和司法部罚款	(30,488)	-
咨询服务	(59)	(15)
i 保证金、材料和行动销售	(815)	(2)
投资计划费用	(6,657)	(19,744)
i 能源仲裁程序的准备金	-	3,500
一次性税收（*）	-	(5,793)
被拒的捐赠（税收抵免）	(1,692)	(1,350)
其他经营费用	(2,520)	(2,525)
至今小计	(82,422)	(110,306)
合计	(89,731)	(113,603)

（*）这些余额被认为是截止 2015 年 9 月的付款，用于公司向智利国税局（Servicio de Impuestos Internos）缴纳大约 9,500 美元的税（《所得税法》第 21 条规定的税和增值税）、利息和其他费用。因为提交了 2009--2014 税务年度所得税申报表的修订内容，当它确定了一些费用，而公司无足够的支持文件来证实这些费用），则根据现行智利税收条例，这些费用将被视为用来产生收入的必要费用，大约为 14,700 美元。

27.6 其他收入（支出）

	12/31/2016 千美元	12/31/2015 千美元
职工遣散费准备金转回调整	-	3,575
职工遣散费准备金	(6,300)	-
在联营企业的投资处置	7,636	
其他收益（损失）	(657)	185
合计	679	3,760





附注 27 按照功能分类的其他支出 (续)

27.7 按照性质分类的支出概述

	1-12 月	
	2016 千美元	2015 千美元
使用的原材料与供应品	(485,788)	(484,797)
员工福利费用的类型		
薪金与工资	(146,972)	(138,671)
雇员其他短期福利	(81,896)	(36,673)
离职福利费用	(3,836)	(5,719)
雇员福利费用总额	(232,704)	(181,063)
折旧和摊销费用		
折旧费用	(239,657)	(254,295)
摊销费用	(3,217)	(3,475)
小额存款摊销费用	(6,917)	-
在当年损益表确认的减值损失 (减值损失转回)	(6,057)	(2,887)
经营租赁	(107,284)	(89,229)
生产中断费用	(32,061)	(61,379)
支付的罚金	(31,867)	(4,648)
投资计划费用	(23,281)	(37,318)
维修保养	(7,187)	(10,112)
承包商	(62,501)	(49,727)
经营运输	(54,476)	(52,079)
运费和产品运输成本	(43,716)	(31,052)
包装成本	(1,703)	(1,369)
销售佣金	(9,434)	(7,742)
港口成本	(20,793)	(11,613)
Corfo 权利	(41,962)	(23,155)
客户价格调整	(8,380)	(2,132)
咨询服务	(7,086)	(744)
审计费	(1,767)	(415)
营销成本	(1,338)	(1,614)
建筑物/设施租金	(2,489)	(417)
广告费	(173)	(230)
午餐费	(548)	(350)
住宿费	(633)	(434)
人事费用	(453)	(27)
代表费用	(506)	(277)
车票和交通费	(1,599)	(1,594)
Isapre (医疗机构) 缴费	(532)	(363)
其他员工费用	(1,386)	(1,440)
一般材料费用	(1,110)	(1,434)
轻型货车租金	(622)	(517)
专业服务	(1,275)	(2,164)
数据传输服务	(1,365)	(1,317)
维修服务	(713)	(559)
其他承包商	(2,497)	(2,141)





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

移动电话服务	(584)	(303)
购置软件	(1,945)	(1,258)
不动产出资	(838)	(819)
营业执照	(843)	(1,052)
保险单	(1,271)	(774)
其他费用	(1,184)	(1,044)
其他性质费用	(54,709)	(56,657)
其他性质费用合计	<u>(1,506,451)</u>	<u>(1,386,016)</u>

该表与智利证券和保险监督部门要求的一览表相符，并考虑了附注 27.2、27.4 和 27.5。





附注 27 按照性质分类，在利润表中的经营活动产生的收益（续）

27.8 利息支出

	1 月至 12 月	
	2016 年 千美元	2015 年 千美元
因银行贷款和透支产生的利息支出	(854)	(932)
因债券产生的利息支出	(57,409)	(66,456)
因贷款产生的利息支出	(4,581)	(6,922)
资本化利息支出	5,406	4,666
其他利息支出	(60)	(209)
合计	(57,498)	(69,853)

附注 28 所得税和递延所得税

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

28.1 流动和非流动所得税资产

a) 流动所得税资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
智利公当年司每月临时所得税付款	49,110	62,126
特许权使用费每月临时付款	3,542	1,138
外国公司每月临时所得税付款	1,323	1,178
企业所得税抵免（1）	748	830
因税收损失抵消的企业税（2）	64	5
合计	54,787	65,277

b) 非流动所得税资产

	12/31/2016	12/31/2015
智利公司每月临时所得税付款	3,243	-
对采矿活动已支付的从价税（寄售）	25,781	14,566
合计	29,024	14,566

(1) 这些抵免可用于公司，并且与下一年 4 月份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、厂房及设备购置额 4% 的不动产、厂房及设备购置抵免。此外，某些抵免还与 2016 年和 2015 年集团做出的捐赠有关。



**附注 28 所得税和递延所得税（续）****28.1 流动和非流动所得税资产（续）**

(2) 这一概念与公司在年终确定的非营业损失抵消相符，这必须在留存的应税利润登记簿（FUT）中进行估算或记录。

根据现行法律以及《所得税法》第 31 条第 3 款的规定，在 FUT 登记簿记录的尚未被撤回或未被分配的利润被非营业损失全部或部分地抵消时，根据这些利润支付的公司税（24%、22.5%、21%、20%或 17%，取决于产生利润的年份），将被视为临时款项（该临时款项能反映已分配的累计税收利润的那一部分）。

纳税人有权通过其纳税申报表（表 22）申请退还 FUT 登记簿记录的已分配利润的本月暂缴所得税。

因此，在 FUT 中记录的已分配利润（PPAP）的临时款项实际上是可收回的税款，因此公司将其记为资产。

28.2 流动所得税负债

流动所得税负债	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
第一类所得税	50,174	30,705
外国公司所得税	25,276	21,090
第 21 条规定的单一税	422	275
合计	<u>75,872</u>	<u>52,070</u>

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%，2016 年为 24%，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 28 所得税和递延所得税（续）

28.3 税收收入

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，该公司及其子公司已记录下列合并余额，包括留存税金、不构成所得税收入的所得、累计税项损失及股东信用：

	12/31/2016	12/31/2015
	千美元	千美元
有信用权的应纳税利润	727,624	1,254,859
无信用权的应纳税利润	588,942	94,073
应税损失	9,081	9,947
信用权股东信用	203,612	302,081

留存应税利润登记簿（FUT）是一个按时间顺序登记的登记簿，用于记录公司产生和分配的利润。FUT 登记簿的目的是控制可能向所有权人、股东或合作伙伴分配、收回或汇出的公司累计税收利润，以及必须征收的最终税款，被称为智利全球综合税（向在智利定居或短期居住的人征收），或附加税（向“不”在智利定居或短期居住的人征收）。

FUT 登记簿包含“有信用权的利润”而“无信用权的利润”，这是由于包含了公司确定的净应税所得或公司收到的可能是该期间收到或提取的股息利润。

“无信用权的利润”反映了公司在一年内的应付税款和下一年的应付税款，因此，第二年将从 FUT 登记簿扣除。

“有信用权的利润”可用于减少所有权人、股东或合伙人的最终税负，在撤回后，有权使用与相关利润有关联的信用。

综上所述，公司使用 FUT 登记簿来维持对未分配给所有者的利润及这些利润相关的信用的控制。

28.4 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。





附注 28 所得税和递延所得税（续）

28.4 所得税和递延所得税（续）

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。

d.1 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的说明	净资产		净债务	
	资产 千美元	债务 千美元	资产 千美元	债务 千美元
折旧	-	(1)	-	(221,791)
坏账减值	32	-	4,273	-
累计假期	-	-	4,062	-
制造费用	-	-	-	(110,718)
产品销售未实现的收益（损失）	-	-	86,156	-
债券的公允价值	-	-	-	(24)
遣散费	-	-	-	(5,203)
套期保值	-	-	10,230	-
产品、备件和供应品存货	77	-	20,899	-
研究开发支出	-	-	-	(4,641)
应税损失	-	-	1,302	-
资本化利息	-	-	-	(1,340)
银行贷款的费用	-	-	-	(3,115)
未计利息	-	-	136	-
不动产、厂房与设备的公允价值	-	-	-	(4,179)
员工福利	-	-	6,783	-
特许使用费递延所得税	-	-	-	(6,458)
购置无形资产	-	-	-	(218)
诉讼与法律费用的准备金	-	-	9,276	-
投资计划准备金	-	-	1,953	-
材料、备件和供应品的准备金	-	-	7,547	-
递延所得税款、权益工具投资	-	-	-	(1,300)
矿山关闭、精细铜和粉碎准备金	-	-	-	-
其他	575	(19)	251	-
至今余额	684	(20)	152,868	(358,987)
净余额	664	-	-	(206,119)





附注 28 所得税和递延所得税（续）

28.4 所得税和递延所得税（续）

d.2 截止到 2015 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的说明	净资产		净债务	
	资产 千美元	债务 千美元	资产 千美元	债务 千美元
折旧	-	-	-	233.073
坏账减值	-	-	5.119	-
累计假期	-	-	3.368	-
制造费用	-	-	-	109.134
产品销售未实现的收益（损失）	-	-	87.440	-
债券的公允价值	-	-	446	-
遣散费	-	-	-	4.178
套期保值	-	-	11.876	-
产品、备件和供应品存货	1	-	29.473	-
研究开发支出	-	-	-	7.981
应税损失	-	-	1.522	-
资本化利息	-	-	-	3.133
银行贷款的费用	-	-	-	3.651
未计利息	-	-	156	-
不动产、厂房与设备的公允价值	-	-	-	3.375
员工福利	-	-	1.920	-
特许使用费递延所得税	-	-	-	6.410
购置无形资产	-	-	-	-
诉讼与法律费用的准备金	-	-	7.357	-
投资计划准备金	-	-	3.312	-
矿山关闭、精细铜和粉碎准备金	-	-	-	-
其他	160	-	-	445
至今余额	161	-	151.989	371.380
净余额	161	-	-	219.391





附注 28 所得税和递延所得税 (续)

28.4 所得税和递延所得税 (续)

d.3 截止到 2016 年 12 月 31 日递延所得税负债 (资产) 变动调整过程调解

	期初递延所得 税负债 (资产)	在当年盈利 (损 失) 中确认的递 延所得税费用	递延所得税款项 目与直接贷记 (借记) 到股权 中项目有关的递 延所得税	递延所得税负债 (资产) 中的增 加 (减少) 总额	期末递延收所得 税负债 (资产)
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
折旧	233,073	(11,281)	-	(11,281)	221,792
坏账减值	(5,119)	814	-	814	(4,305)
累计假期	(3,368)	(694)	-	(694)	(4,062)
制造费用	109,134	1,584	-	1,584	110,718
产品销售未实现的收益 (损失)	(87,440)	1,284	-	1,284	(86,156)
债券的公允价值	(446)	-	470	470	24
遣散费	4,178	1,946	(920)	1,025	5,203
套期保值	(11,876)	1,646	-	1,646	(10,230)
产品、备件和供应品存货	(29,474)	8,498	-	8,498	(20,976)
研究开发支出	7,981	(3,340)	-	(3,340)	4,641
资本化利息	3,133	(1,793)	-	(1,793)	1,340
银行贷款的费用	3,651	(536)	-	(536)	3,115
未计利息	(156)	20	-	20	(136)
不动产、厂房与设备的公允价值	3,375	804	-	804	4,179
员工福利	(1,920)	(4,863)	-	(4,863)	(6,783)
特许使用费递延所得税	6,410	48	-	48	6,458
未使用税损失	(1,522)	220	-	220	(1,302)
购置无形资产	-	218	-	218	218
诉讼与法律费用的准备金	(7,357)	(1,919)	-	(1,919)	(9,276)
投资计划准备金	(3,312)	1,359	-	1,359	(1,953)
矿山关闭、精细铜和粉碎准备金	-	(7,547)	-	(7,547)	(7,547)
其他	-	-	1,300	1,300	1,300
减值	285	(1,092)	-	(1,092)	(807)
未使用损失和未使用税收抵免的 暂时性差异总额	219,230	(14,624)	849	(13,775)	205,455





附注 28 所得税和递延所得税（续）

28.4 所得税和递延所得税（续）

d.4 截止到 2015 年 12 月 31 日递延所得税负债（资产）变动调整过程调解

	期初递延所得税 负债（资产）	在当年盈利（损 失）中确认的递 延所得税费用	与直接贷记 （借记）到股 权中项目有关 的递延所得税	递延所得税负债 （资产）中的增 加（减少）总额	期末递延收 所得税负债 （资产）
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
折旧	233,862	(789)	-	(789)	233,073
坏账减值	(6,755)	1,636	-	1,636	(5,119)
累计假期	(3,735)	367	-	367	(3,368)
制造费用	81,650	27,484	-	27,484	109,134
产品销售未实现的收益（损失）	(83,355)	(4,085)	-	(4,085)	(87,440)
债券的公允价值	(350)	-	(96)	(96)	(446)
遣散费	5,950	(2,081)	309	(1,772)	4,178
套期保值	(5,512)	(6,364)	-	(6,364)	(11,876)
产品、备件和供应品存货	(24,632)	(4,842)	-	(4,842)	(29,474)
研究开发支出	4,285	3,696	-	3,696	7,981
资本化利息	26,904	(23,771)	-	(23,771)	3,133
银行贷款的费用	4,011	(360)	-	(360)	3,651
未计利息	(150)	(6)	-	(6)	(156)
不动产、厂房与设备的公允价值	(70)	3,445	-	3,445	3,375
员工福利	(2,450)	530	-	530	(1,920)
特许使用费递延所得税	7,791	(1,381)	-	(1,381)	6,410
未使用税损失	(715)	(807)	-	(807)	(1,522)
购置无形资产	235	(235)	-	(235)	-
诉讼与法律费用的准备金	(3,663)	(3,694)	-	(3,694)	(7,357)
投资计划准备金	(8,946)	5,634	-	5,634	(3,312)
矿山关闭、精细铜和粉碎准备金	(1,654)	1,654	-	1,654	-
其他	308	(23)	-	(23)	285
未使用损失和未使用税收抵免的暂时 性差异总额	223,009	(3,992)	213	(3,779)	219,230

截止到 2016 年 12 月 31 日和 2015 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 28 所得税和递延所得税 (续)

28.4 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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，税收损失截止（正常经营损失结转）详情如下：

	2016 年 12 月 31 日 千美元	2015 年 12 月 31 日 千美元
智利	1,302	1,522
合计	1,302	1,522

截止到 2016 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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日未兑现递延所得税资产和负债详情如下：

	2016 年 12 月 31 日 千美元 资产（负债）	2015 年 12 月 31 日 千美元 资产（负债）
税收损失（正常经营损失）	139	139
坏账减值	81	81
存货减值	1,020	1,020
养老金计划	(715)	(7 15)
休假工资	29	29
折旧	(57)	(57)
其他	(19)	(19)
到目前为止的余额	478	478

税务损失主要与美国有关，将于 20 年后失效。





附注 28 所得税和递延所得税 (续)

28.4 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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日递延所得税资产和负债的变动详情如下:

	2016 年 12 月 31 日 千美元 负债 (资产)	2015 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	219,230	223,009
递延所得税在盈利或损失中的增加额 (减少额)	(14,624)	(3,992)
递延所得税在权益中的增加额 (减少额)	849	213
到目前为止的余额	205,455	219,230

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全面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

流动税金和递延所得税支出 (收入) 详情如下:

	2016 年 12 月 31 日 千美元 收入 (支出)	2015 年 12 月 31 日 千美元 收入 (支出)
流动所得税支出		
流动所得税支出	(147,589)	(89,869)
对前一年流动所得税的调整额	-	2,111
流动所得税净支出总额	(147,589)	(87,758)
递延所得税支出		
与暂时性差异产生和逆转有关的递延所得税支出 (收入)	14,624	3,992
递延所得税净支出总额	14,624	3,992
所得税支出 (收入)	(132,965)	(83,766)





附注 28 所得税和递延所得税（续）

28.4 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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	千美元	千美元
国外和国内各方的净当期所得税支出额	收入（支出）	收入（支出）
国外各方的当期所得税净支出额	(10,844)	(5,719)
国内各方的当期所得税净支出额	(136,745)	(82,039)
当期所得税净所得税支出总额	<u>(147,589)</u>	<u>(87,758)</u>
国外和国内各方递延所得税净支出额		
国外各方的递延所得税净支出额	626	(232)
国内各方的递延所得税净支出额	13,998	4,224
递延所得税净支出总额	<u>14,624</u>	<u>3,992</u>
所得税费用	<u>(132,965)</u>	<u>(83,766)</u>

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 28 所得税和递延所得税 (续)

28.4 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 2016 年 12 月 31 日 千美元	因所得税产生的 (支出) 收入 2016 年 12 月 31 日 千美元	税后金额 2016 年 12 月 31 日 千美元
因设定受益计划产生的收益 (损失)	(3,397)	920	(2,477)
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
合计	3,649	(849)	2,800
	税前 (支出) 收益金额 2015 年 12 月 31 日 千美元	因所得税产生的 (支出) 收入 2015 年 12 月 31 日 千美元	税后金额 2015 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)	(174)	(309)	(483)
现金流套期保值	86	96	182
合计	(88)	(213)	(301)

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 28 所得税和递延所得税 (续)

28.4 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)	
	12/31/2016	12/31/2015
	千美元	千美元
税前综合收益	414,889	301,098
智利现行所得税税率	24%	22,5%
使用法定税率计算的所得税支出	(99,573)	(67,747)
特许权使用费和被动收入的影响	(6,310)	(9,157)
非应纳税收入的税收影响	3,610	3,013
非可抵扣支出的征税税率对确定应纳税收入 (损失) 的影响	(9,768)	(4,350)
国外支持税率的税收影响	3,980	1,572
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	(24,904)	(7,097)
使用实际税率计算的所得税支出	(132,965)	(83,766)

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。

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。





附注 28 所得税和递延所得税（续）

28.4 所得税和递延所得税（续）

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 29 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	2016 年 12 月	2015 年 12 月
		31 日	31 日
流动资产		千美元	千美元
现金与现金等价物	ARS	4	1
现金与现金等价物	BRL	60	8
现金与现金等价物	CLP	6,044	2,656
现金与现金等价物	CNY	400	272
现金与现金等价物	EUR	11,386	4,245
现金与现金等价物	GBP	71	-
现金与现金等价物	IDR	-	-
现金与现金等价物	INR	12	14
现金与现金等价物	MXN	310	1,439
现金与现金等价物	PEN	3	1
现金与现金等价物	THB	-	1
现金与现金等价物	YEN	2,150	1,690
现金与现金等价物	ZAR	3,250	4,123
现金和现金等价物小计		23,690	14,450
其他流动金融资产	CLF	-	17,507
其他流动金融资产	CLP	50,740	131,633
其他流动金融资产小计		50,740	149,140
其他流动非金融资产	ARS	5	-
其他流动非金融资产	AUD	45	34
其他流动非金融资产	BRL	-	8
其他流动非金融资产	CLF	47	38
其他流动非金融资产	CLP	14,554	39,091
其他流动非金融资产	CNY	10	27
其他流动非金融资产	EUR	822	2,278
其他流动非金融资产	MXN	1,734	1,036
其他流动非金融资产	THB	21	8
其他流动非金融资产	YEN	53	29
其他流动非金融资产	ZAR	18	4,466
其他流动非金融资产小计		17,309	47,015
应收账款和其他应收款	BRL	23	19
应收账款和其他应收款	CLF	545	993
应收账款和其他应收款	CLP	71,908	76,748
应收账款和其他应收款	CNY	48	77
应收账款和其他应收款	EUR	30,941	38,797
应收账款和其他应收款	GBP	152	582
应收账款和其他应收款	MXN	423	425
应收账款和其他应收款	PEN	-	112





截至 2016 年及 2015 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	THB	2,777	1,473
应收账款和其他应收款	YEN	209	-
应收账款和其他应收款	ZAR	25,835	15,549
应收账款和其他应收款小计		132,861	134,775
关联方的应收账款	PEN	40	-
关联方的应收账款	CLP	41	52
关联方的应收账款	EUR	476	604
关联方的应收账款	THB	705	1,112
关联方的应收账款	CNY	48	-
关联方的应收账款	YEN	-	193
关联方的应收账款小计		1,310	1,961





附注 29 关于外币汇率波动影响的披露 (续)

资产类别	货币	2016 年 12 月 31 日	
		千美元	2015 年 12 月 31 日 千美元
流动所得税资产	ARS	5	-
流动所得税资产	CLP	1,640	1,453
流动所得税资产	EUR	118	177
流动所得税资产	BRL	3	-
流动所得税资产	ZAR	386	424
流动所得税资产	MXN	202	8
流动所得税资产	PEN	203	222
流动所得税资产小计		2,557	2,284
非流动资产			
其他非流动金融资产	CLP	20	20
其他非流动金融资产	YEN	41	39
其他非流动金融资产小计		61	59
其他非流动非金融资产	BRL	139	116
其他非流动非金融资产	CLP	729	536
其他非流动非金融资产小计		868	652
应收账款非流动权利	CLF	344	415
应收账款非流动权利	CLP	1,382	467
应收账款非流动权利小计		1,726	882
权益账户投资对象	AED	31,297	23,369
权益账户投资对象	CLP	-	1,535
权益账户投资对象	EUR	7,373	7,201
权益账户投资对象	INR	1,499	962
权益账户投资对象	THB	1,932	1,672
权益账户投资对象	TRY	16,712	15,103
权益账户投资对象小计		58,813	49,842
除商誉之外的无形资产	CLP	294	284
除商誉之外的无形资产	CNY	1	1
除商誉之外的无形资产小计		295	285
不动产、厂房及设备	CLP	3,810	4,089
不动产、厂房及设备小计		3,810	4,089
非流动资产合计		65,573	55,809
总资产		294,040	405,434





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 29 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	2016 年 12 月 31 日		负债合计额 千美元	2015 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 千美元		90 天以下的负 千美元	91 天到 1 年的负 千美元	
流动负债							
其他流动金融负债	CLF	44,327	6,098	50,425	4,423	5,610	10,033
其他流动金融负债	CLP	-	20,919	20,919	-	-	-
其他流动金融负债小计		44,327	27,017	71,344	4,423	5,610	10,033
应付账款及其他应付款	BRL	38	-	38	38	-	38
应付账款及其他应付款	THB	131	-	131	-	-	-
应付账款及其他应付款	CLP	40,604	2,808	43,412	48,707	-	48,707
应付账款及其他应付款	EUR	30,545	-	30,545	8,591	-	8,591
应付账款及其他应付款	GBP	6	-	6	55	-	55
应付账款及其他应付款	INR	1	-	1	1	-	1
应付账款及其他应付款	MXN	67	-	67	76	-	76
应付账款及其他应付款	PEN	4	-	4	11	-	11
应付账款及其他应付款	ZAR	3,054	-	3,054	1,727	-	1,727
应付账款及其他应付款小计		74,450	2808	77,258	59,206	-	59,206
其他流动准备金	巴西雷亚尔	-	-	-	9	-	9
其他流动准备金	智利比索	-	70	70	15	-	15
其他流动准备金	欧元	5	-	5	5	-	5
其他流动准备金小计		5	70	75	29	-	29
流动所得税负债	CLP	-	131	131	-	-	-
流动所得税负债	CNY	-	36	36	-	2	2
流动所得税负债	EUR	-	3,987	3,987	-	889	889
流动所得税负债	ZAR	27	-	27	-	-	-
流动所得税负债	MXN	-	56	56	-	24	24





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

流动所得税负债小计

27	4,210	4,237	-	915	915
----	-------	-------	---	-----	-----





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 29 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	2016 年 12 月 31	负债合计额	90 天以下的负	2015 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	4	-	4	3	-	3
其他流动非金融负债	智利比索	7,481	2,820	10,301	4,684	6,556	11,240
其他流动非金融负债	人民币	78	-	78	28	-	28
其他流动非金融负债	欧元	958	-	958	1,143	-	1,143
其他流动非金融负债	墨西哥比索	1,284	35	1,319	394	31	425
其他流动非金融负债	PEN	70	-	70	70	-	70
其他流动非金融负债	GBP	-	-	-	-	-	-
其他流动非金融负债	ZAR	866	-	866	13	-	13
其他流动非金融负债小计		10,741	2,855	13,596	6,335	6,587	12,922
流动负债总额		129,550	36,960	166,510	69,993	13,112	83,105





截至 2016 年及 2015 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表附注

附注 29 关于外币汇率波动影响的披露 (续)

		12/31/2016					
负债类别	货币	1年到2年的负	2到3年的负	3到4年的负	4到5年的负	5年以上的负	负债总额
		债	债	债	债	债	
		千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
非流动负债							
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
其他非流动金融负债小计		5,903	5,903	5,903	5,903	243,297	266,909
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
员工福利的非流动准备金小计		-	-	-	-	1,116	1,116
非流动负债合计		5,903	5,903	5,903	5,903	244,413	268,025

		12/31/2015					
负债类别	货币	1年到2年的负	2到3年的负	3到4年的负	4到5年的负	5年以上的负	负债总额
		债	债	债	债	债	
		千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
非流动负债							
其他非流动金融负债	智利斯开法	41,485	5,413	5,413	5,413	228,083	285,807
其他非流动金融负债小计		41,485	5,413	5,413	5,413	228,083	285,807
员工福利的非流动准备金	智利比索	-	-	-	-	539	539
员工福利的非流动准备金	墨西哥比索	-	-	-	-	100	100
员工福利的非流动准备金	秘鲁新索尔	-	-	-	-	495	495
员工福利的非流动准备金小计		-	-	-	-	1,134	1,134
非流动负债合计		41,485	5,413	5,413	5,413	229,217	286,941





附注 30 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划分到不动产、厂房及设备会计科目。截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，余额分别为 1216.3 万美元和 1013.5 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划分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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，资产总额分别为 2300.8 万美元和 3191.1 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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，此类支出分别为零和 52 万美元。
4. **勘探阶段：**在勘探阶段的勘探支出被划分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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，余额分别为 67.4 万美元和 126.9 万美元。

对于资本化资产的金额，截至 2016 年 12 月 31 日，在矿产资源勘探和估计中支付的总金额为 202.8 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 段划分该项支出。

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，则将勘探支出划分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，将勘探支出划分到存货会计科目，作为生产目的所需原材料成本的一部分。





附注 31 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 案件与政治人物的不合规的资助。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. 和企业服务副总裁里 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虚假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。

同样，在 2015 年，Oscar Gajardo S. 对 10 个智利大公司（包括 SQM）的董事们和高级管理人员提起了几起类似的诉讼，声称：未经他们的股东批准，由法律和智利选举服务监管机构监管的出资行为导致了不当地挪用。随后，Gajardo 先生对 Patricio Contesse G.（SQM 公司前首席执行官）和 Ricardo Ramos R. 等提起了一项新的诉讼，称对政治任务不合格的资助数起罪行，损害了 SQM 公司及其股东的利益。

此外，在 2015 年和“SQM 案”的背景下，智利塔拉帕卡区的代理人 Hugo Gutierrez G. 先生对第 20.393 号法律“司法人员的法律责任”所指的 SQM 公司及其法律代表人员 Patricio de Sominihac T. 和智利塔拉帕卡区参议员 Jaime Orpis B. 和 Fulvio Rossi C 犯敲诈贿赂罪和洗钱罪提起了法律诉讼。

当局采取的措施

在公司及其高管已经给予了其配合，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。该公司的几名高管已获准使用他们的电脑，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 还向公共部提供了其电子邮件文件和和相关当局要求的所有文档。





附注 31 诉讼和投诉（续）

谢尔曼·思特灵律师事务所和特设委员会

公司董事会于 2015 年 2 月 26 日在其特别会议上成立了一个特设委员会。该委员会成立的目的在于调查和收集与“Penta 事件—SQM 方面”有关的所有必要信息，以便在完成调查后，委员会能向董事会报告其结果、结论和建议。董事会为委员会提供了履行其既定职责所必需的权力，并赋予该委员会权力，使其酌情进行其认为合适的所有法律和会计和其他独立咨询服务，并在完成其职责后根据上述条款向董事会汇报。

该委员会聘请了律师事务所 Shearman & Sterling 和 Vial / Serrano 的法律顾问，以及由美国公司 FTI（“顾问”）提供司法服务，以调查和分析 SQM 根据《外国腐败行为法》（FCPA）中的标准可能遭受的突发事件（该法律适用于作为美国市场的证券发行者的 SQM 公司）。具体而言，调查重点是对下列情况进行分析：（a）公司是否作出了被《外国腐败行为法》界定为腐败行为的任何不当支付行为？（b）公司是否未遵守《外国腐败行为法》制定的会计制度？

2015 年 12 月 15 日，委员会与顾问们一起向董事会汇报了他们工作的结果、结论和建议。在同一天，顾问们同样向智利当局汇报了这些结果、结论和建议，并于 2016 年 1 月 7 日向美国监管机构汇报了这些结果、结论和建议。

特设委员会报告中所包含的主要结论如下：（a）委员会确定了 SQM 前总经理 Patricio Contesse G. 先生授权的付款，而公司没有发现关于此方面的足够的证明文件；（b）没有证据表明此类付款目的是诱导公职人员采取行动或不采取行动，以帮助 SQM 获得经济利益；（c）达成了“关于 SQM 前总经理 Patricio Contesse G. 先生管理的成本中心的”结论，即，公司的会计记录没有准确反映有挑战的交易，尽管事实上，因它们数量的原因，在报告期内，这些交易与 SQM 股本额、销售额、费用或利润相比，低于公司外部审计师界定的重要性水平；以及（d）SQM 的内部控制不足以监控 SQM 前总经理管理的成本中心所包含的费用，并且该公司信赖 P. Contesse G 先生能充分利用资源。





附注 31 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。(参阅附注 35)

附注 32 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。

2015 年 12 月 31 日, 该公司报告称, 智利证券和保险监管局已作出决议, 对 Patricio Contesse Fica、Julio Ponce Lerou (公司前董事), Hernan Buchi Buc、Juan Antonio Guzman Molinari 和 Wolf von Appen Berhmann (SQM 前董事) 实施制裁, 因为在 2015 年 3 月没有当成一个必要事件以其公司董事的身份向市场汇报 SQM 在一些年度内发生的费用, 这些情况没有足够的报告文件或可能被认为不一定产生收入。实施的制裁涉及对上述个人罚款 UF 1000 金额, 并可以通过智利证券和保险监督机构和讼庭法院寻求补救。

附注 33 关闭 Pedro de Valdivia 场址

2015 年 9 月 22 日, 该公司向智利证券和保险监管部门 (SVS) 报告称, 其董事会选择关闭佩德罗-德巴尔迪维亚 (Pedro de Valdivia) 场址的采矿作业和这个场址一部分工业运营。这次关闭行为大部分在 2015 年 11 月底发生。将继续在 Pedro de Valdivia 余下的工业厂房中生产的硝酸盐和碘的作业约占目前产量的三分之一。



**附注 33 关闭 Pedro de Valdivia 场址 (续)**

这一决定是基于该公司在 Neava 维多利亚现场的工业采矿作业中继续增加其生产碘盐和硝酸盐的能力，并降低了生产成本以满足销售额预测并增加其在碘市场的当前全球市场份额。

截至 2015 年 12 月 31 日，停止运营的损益影响详情如下：

	千美元
不动产、厂房及设备	36,823
在建工程	3,195
不动产、厂房及设备合计	40,018
法定和自愿遣散费付款	17,647
佩德罗-德巴尔迪维亚场址全关闭	57,665

附注 34 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成本，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划分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 35 资产负债表日后事项**35.1 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 2016 年 12 月 31 日的合并财务报表在于 2016 年 11 月 23 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。

35.2 资产负债表日后事项的披露

2017 年 1 月 13 日，该公司与司法部（“DOJ”）和证券交易委员会（“SEC”）达成协议（这两个机构的总部均设在美国），协议内容是关于这两个机构已对涉嫌在 2008 至 2015 年期间向与政治人物有关系的供应商和实体付款而进行的调查，从而通过其董事会特设委员会在公司进行内部调查（简称“调查事实”），由律师事务所 Shearman & Sterling 引导调查。由于该公司的证券在美国交易，所以该公司受美国司法管辖。该公司已自愿向司法部、证券交易委员会和有关智利当局提供了其内部调查结果和文件支持证据。

根据与司法部达成的协议条款（下称《暂缓起诉协议》），公司已接受司法部提出的如下指控：（i）对“未实施有效的内部会计系统以及内部会计控制制度的”违法行为的指控，以及（ii）对“未能妥善保管与被调查事实有关的会计账簿、记录和章节”违法行为的指控。根据《暂缓起诉协议》，司法部已同意在 3 年内不起诉公司，并在该期限后解除公司应承担的责任，在该期限内，公司须遵守《暂缓起诉协议》的条款，包括支付 15,487,500 美元罚款并接受 24 个月的外部监控（简称“监控”），估计公司的合规程序，由公司在另外的一年内编写后续的报告。

关于与证券交易委员会达成的协议，公司已同意（i）支付 1500 万美元的罚款，以及（ii）维持上述条款的监控。

证券交易委员会发布了一项停止和终止令，没有指出任何其他不符合美国标准的事件。

上述金额约为 3,050 万美元，列入 SQM 公司 2016 年第 4 季度的其他功能费用损益中。

管理层不知晓在 2016 年 12 月 31 日和这些合并财务报表的发布日期 之间发生 的任何其他重大事件。





35.3 资产负债表日后宣告分派的股利详情

截至财务报告报出日止，在资产负债表日后无宣告分派的股息。

