



# 安道麦股份有限公司

## 2022 年半年度报告

作为全球植保行业的领军企业，安道麦股份有限公司为世界各地的农民提供除草、杀虫及杀菌解决方案。安道麦是全球拥有最广泛且多元化原药产品的企业之一，研发实力雄厚，生产设施与制剂工艺走在世界前列；在企业文化上倡导赋权增能，鼓励活跃在各个市场前沿的安道麦人倾心听取农民意见，在田间激发创想。安道麦凭借于此奠定了独特的市场定位，以丰富、独特的复配品种和制剂技术、以及高质量的差异化产品为基础，将解决方案交付给全球 100 多个国家的农民和客户，满足他们的多样需求。

**更多重点信息及详细内容请参见报告附件。**

**2022 年 8 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

- 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 公司负责人（总裁兼首席执行官、法定代表人）Ignacio Dominguez、主管会计工作负责人（首席财务官）及会计机构负责人 Shahar Florentz 声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 公司所有董事均出席了审议本半报告的董事会会议。
- 本报告中涉及的前瞻性陈述，譬如未来计划、发展战略、市场趋势及其影响因素等，不以任何形式构成公司对投资者的实质承诺，投资者及其他相关人士均应当对此保持足够的投资风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。
- 公司在第三节“十、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司未来可能面临的风险，主要包括：各国货币兑美元的汇率波动；利率变化、以色列消费者价格指数（CPI）以及以色列谢克尔汇率的波动；原材料成本、销售价格及销售额的波动等。敬请投资者及相关人士充分注意投资风险。有关风险详情敬请查阅本报告相关章节“十、公司面临的风险和应对措施”。
- 公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。
- 本半报告及其摘要均分别以中、英文编制，如果对两个版本的理解存在任何差异，以中文版本为准。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	43
第八节 优先股相关情况.....	46
第九节 债券相关情况.....	47
第十节 财务报告.....	48

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 释义

释义项	释义内容
公司、本公司	安道麦股份有限公司
Adama Solutions	安道麦农业解决方案有限公司（Adama Agricultural Solutions Ltd.），为本公司的全资子公司，是按照以色列法律成立的以色列公司。
安邦、安道麦安邦	安道麦安邦（江苏）有限公司，为本公司的全资子公司，是按照中国法律成立的中国公司。
安道麦辉丰	安道麦辉丰（江苏）有限公司，为本公司拥有 51% 股权的子公司，是按照中国法律成立的中国公司。
董事会	本公司董事会
监事会	本公司监事会
集团、本集团、安道麦	除非另作说明，即本公司及其所有子公司
中国化工、中国化工集团	中国化工集团有限公司
中国化工-先正达交易	中国化工集团于 2017 年收购先正达公司
农化公司	中国化工农化有限公司，为本公司的间接控股股东，是中国化工集团的全资子公司。
中国证监会	中国证券监督管理委员会
深交所	深圳证券交易所
国资委	国务院国有资产监督管理委员会
先正达集团	先正达集团股份有限公司，自 2020 年 6 月 15 日起为本公司控股股东，是农化公司的全资子公司。
中国中化	中国中化控股有限责任公司
中国中化集团	除非另作说明或语境另有所指，中国中化集团即包含所有子公司的中国中化控股有限责任公司。
本报告	2022 年半年度报告
报告期、当期	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
2021 年年度报告	公司于 2022 年 3 月 31 日披露的《2021 年年度报告》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	安道麦 A (B)	股票代码	000553 (200553)
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安道麦股份有限公司		
公司的中文简称	安道麦		
公司的外文名称	ADAMA Ltd.		
公司的外文名称缩写	ADAMA		
公司的法定代表人	Ignacio Dominguez		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表 投资者关系经理
姓名	郭治	王竺君
联系地址	北京市朝阳区朝阳公园南路 10 号骏豪中央公园广场 A7 座 6 层	
电话	010-56718110	010-56718110
传真	010-59246173	010-59246173
E-mail	<a href="mailto:irchina@adama.com">irchina@adama.com</a>	<a href="mailto:irchina@adama.com">irchina@adama.com</a>

### 三、其他情况

#### 1. 公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱报告期内无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2. 信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3. 其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因：会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（千元）	18,795,828	15,063,780	15,063,780	24.77%
归属于上市公司股东的净利润（千元）	732,098	367,036	367,036	99.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（千元）	655,023	322,123	322,123	103.35%
经营活动产生的现金流量净额（千元）	(1,345,861)	1,491,293	1,491,293	-190.25%
基本每股收益（元/股）	0.3142	0.1575	0.1575	99.49%
稀释每股收益（元/股）	不适用	不适用	不适用	不适用
加权平均净资产收益率	3.35%	1.71%	1.71%	1.64%
	本报告期末	上年度末		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（千元）	55,509,655	50,235,308	50,235,308	10.50%
归属于上市公司股东的净资产（千元）	22,536,670	21,075,083	21,075,083	6.94%

追溯调整的原因：根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定，本集团自 2022 年 1 月 1 日起将处置衍生金融资产/负债的利得或损失在利润表“公允价值变动损益”中列报。在 2022 年 1 月 1 日，本集团上述处置利得或损失原在利润表“投资收益”中列报。本集团相应对上期“公允价值变动损益”和“投资收益”进行了重分类，该项重分类对合并及公司净利润和股东权益无影响。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1. 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2. 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 3. 境内外会计准则下会计数据差异原因情况说明

适用  不适用

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：千元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	67,970	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,834	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	17,200	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(10,240)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(5,845)	主要是针对以色列生产基地员工提前退休拨备
减：所得税影响额	16,844	
合计	77,075	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

主要是针对以色列生产基地员工提前退休拨备。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

本公司在中华人民共和国注册成立。

集团主要从事非专利作物保护产品的开发、生产及销售，是全球领先的作物保护公司之一。集团通过其遍布全球各地的约60家子公司向大约100个国家的农民提供除草、杀虫及杀菌的解决方案。

集团的业务模式整合了终端客户覆盖、登记法规经验以及全球研发和生产实力，从而为集团提供了显著的竞争优势，使得集团可以在全球各地的重点市场针对农民的需求引入新型差异化产品。

集团的主要经营区域覆盖全球，分为欧洲区、北美区、拉美区、亚太区（包括中国），以及印度、中东与非洲地区。

同时，集团利用自身专业优势对前述产品进行调整，针对非农业用途（消费者及专业解决方案）开发、生产和销售类似产品。

此外，集团充分利用自身在农业及化工领域的核心实力开展其他若干非农领域业务（单独任一领域于集团整体而言规模均不重大）。此类业务统称为“精细化工产品”，主要包括：（1）生产和销售膳食补充剂、食用色素、口感及口味增强剂、及营养强化剂原料；（2）用于香水、化妆品、护肤品及清洁剂的香精产品；（3）工业类产品生产；以及（4）其他非重大业务。

安道麦是先正达集团旗下的独特成员。作为世界农资行业的翘楚，先正达集团的业务囊括了植保、种子、化肥及其他农业与数字技术领域，同时在中国拥有先进的分销网络惠及广大农民。

#### 全球植保市场概况

农产品价格在 2022 年一季度登顶新高，随后在二季度出现些许回落，但总体仍然高于历史平均水平。然而，农产品价格预计在 2022 年下半年及以后仍将维持高位，支撑价格继续走高的关键要素包括：粮食库存处于低位，美洲与欧洲部分地区天气条件不利，以及在俄乌冲突影响下供应与物流干扰进一步加剧。

农产品价格高涨刺激全球种植面积继续扩大。面对作物价格走高的市场环境，农民竭尽所能地提高作物收成，推动全球市场对植保产品的需求保持坚挺。农民也仍然背负着高昂生产成本的负担，其中化肥价格的上涨尤为突出，这主要是因为俄乌冲突干扰供应，导致价格因货源紧张而攀升，但多数地区的农业种植仍可实现丰厚盈利。

全球能源价格仍处于高位，成本的挑战预计延伸至 2022 年全年。不过，出于对经济衰退的担忧，全球能源价格近期出现松动，但预计 2022 年下半年仍将居于高位，主要原因包括：供应紧张，市场普遍担忧对俄罗斯能源出口制裁会导致供应中断，以及疫情后经济复苏带动部分市场需求回暖。

虽然受国内管控措施及全球通胀率高涨的影响，全球需求缩水，使得全球货运和物流成本正在下降；但总体而言，货运与物流成本在 2022 年 2 月刷新历史纪录之后仍然居于高位，预计 2022 年下半年将继续保持在高位，原因是燃料能源价格高昂，供应链长时间难以恢复平稳运行，以及可用的航运资源仍然紧张。此外，自上海港解除封控状态、生产恢复之后，全球货运量预计将会增加。

第二季度原材料、中间体及原药的全球采购价格有所下降，但大多数产品的价格预计将在 2022 年下半年继续高位波动。这一整体趋势主要受到两方面的影响：一是中国市场的采购价格普遍走低，二是其它地区同类产品价格上涨。在中国，产能增加与物流的改善促成了价格下行；但是在其它地区，成本上涨、能源价格飙升、供应紧张及物流失序正在助长价格上行，加剧货源短缺。此外，考虑到全球市场对植保产品的需求旺盛，俄乌持续冲突导致运输中断进而供应不足，以及新冠疫情影响，预计原材料、中间体及原药价格将继续保持在较高水平。

#### 植保产品

如公司《2021年年度报告》所述，集团的业务重点是开发、生产与营销非专利作物保护产品，产品种类大致分为除草剂、杀虫剂及杀菌剂，主要用于除草、杀虫及防病。自披露《2021年年度报告》以来，公司的业务重点未发生重大变化。详情请参见《2021年年度报告》。

更多重要信息及详情请参见附件。

## 二、核心竞争力分析

报告期内公司的核心竞争力未发生重大变化。

## 三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

√是 □否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

	二季度 (千元人民币)	上年同期 (千元人民币)	同比增减	二季度 (千美元)	上年同期 (千美元)	同比增减
<b>营业收入</b>	<b>9,779,837</b>	7,876,616	<b>24.16%</b>	<b>1,479,232</b>	1,219,619	<b>21.29%</b>
营业成本	7,141,561	5,579,320	28.00%	1,080,253	863,906	25.04%
销售费用	1,169,181	1,265,126	-7.58%	176,843	196,170	-9.85%
管理费用	359,487	305,094	17.83%	54,349	46,972	15.71%
研发投入	144,701	116,458	24.25%	21,886	18,033	21.37%
财务费用	(179,893)	263,858	-168.18%	(27,312)	40,837	-166.88%
公允价值变动损益	(744,824)	(86,910)	757.01%	(112,657)	(13,457)	737.16%
财务费用净额总计	564,931	350,768	61.06%	85,345	54,294	57.19%
<b>利润总额</b>	<b>379,387</b>	233,415	<b>62.54%</b>	<b>57,441</b>	36,151	<b>58.89%</b>
所得税费用	74,941	15,026	398.74%	11,334	2,328	386.86%
<b>净利润</b>	<b>304,446</b>	218,252	<b>39.49%</b>	<b>46,107</b>	33,803	<b>36.40%</b>
<b>息税及折旧摊销前利润 (EBITDA)</b>	<b>1,479,823</b>	1,060,189	<b>39.58%</b>	<b>223,778</b>	164,151	<b>36.32%</b>
经营活动产生的现金流净额	467,985	2,329,066	-79.91%	70,786	360,650	-80.37%
投资活动产生的现金流净额	(705,151)	(1,187,564)	-40.62%	(106,656)	(183,765)	-41.96%
筹资活动产生的现金流净额	(420,688)	(371,928)	13.11%	(63,630)	(57,706)	10.27%
现金及现金等价物净增加额	(483,583)	722,759	-166.91%	(103,376)	122,074	-184.68%

	半年度 (千元人民币)	上年同期 (千元人民币)	同比增减	半年度 (千美元)	上年同期 (千美元)	同比增减
<b>营业收入</b>	<b>18,795,828</b>	15,063,780	<b>24.77%</b>	<b>2,898,953</b>	2,328,523	<b>24.50%</b>
营业成本	13,822,755	10,706,710	29.10%	2,132,317	1,655,008	28.84%
销售费用	2,159,089	2,506,436	-13.86%	332,721	387,417	-14.12%
管理费用	642,313	571,807	12.33%	98,883	88,391	11.87%
研发投入	274,738	226,940	21.06%	42,363	35,080	20.76%
财务费用	(438,224)	448,790	-197.65%	(67,991)	69,388	-197.99%
公允价值变动损益	(1,341,717)	(140,069)	857.90%	(206,648)	(21,659)	854.10%
财务费用净额总计	903,493	588,859	53.43%	138,657	91,047	52.29%
<b>利润总额</b>	<b>833,374</b>	420,314	<b>98.27%</b>	<b>128,935</b>	64,976	<b>98.43%</b>
所得税费用	101,276	51,081	98.27%	15,482	7,890	96.22%
<b>净利润</b>	<b>732,098</b>	367,036	<b>99.46%</b>	<b>113,453</b>	56,748	<b>99.92%</b>
<b>息税折旧及摊销前利润 (EBITDA)</b>	<b>2,772,062</b>	1,952,421	<b>41.98%</b>	<b>427,274</b>	301,820	<b>41.57%</b>
经营活动产生的现金流净额	(1,345,861)	1,491,293	-190.25%	(214,835)	231,391	-192.85%
投资活动产生的现金流净额	(1,278,869)	(1,892,047)	32.41%	(196,998)	(292,460)	32.64%
筹资活动产生的现金流净额	(94,093)	1,208,791	-107.78%	(12,203)	186,183	-106.55%
现金及现金等价物净增加额	(2,568,738)	780,137	-429.27%	(427,928)	126,656	-437.87%

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

## 财务数据分析

### (1) 营业收入

二季度销售额达14.79亿美元，以美元计算同比增长21%，以人民币计算同比增长24%，以固定汇率计算同比增长25%；主要驱动力源于自2021年三季度开始出现的涨价趋势，二季度销售价格实现了22%的大幅提涨。在价格显著提升的同时，销量增长了3%，其中包括新收购公司做出的贡献。面对市场存在的供应挑战以及汇率波动的不利影响，二季度实现了显著增长。

第二季度增长的提速使上半年销售额达到了 28.99 亿美元的历史新高，以美元计算销售额同比增长24%，以人民币计算同比增长25%，以固定汇率计算同比增长28%；主要驱动力源于价格增长20%，销量增长8%。

### 营业收入构成

单位：千元

	2022年上半年		2021年上半年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	18,795,828	100.00%	15,063,780	100.00%	24.8%
<b>分行业</b>					
化工原料及产品制造业	18,795,828	100.00%	15,063,780	100.00%	24.8%
<b>分产品</b>					
除草剂	8,829,597	47.0%	6,141,269	40.77%	43.8%
杀菌剂	4,820,001	25.6%	2,943,265	19.54%	63.8%
杀虫剂	3,193,019	17.0%	4,569,132	30.33%	-30.1%
精细化工产品（非农）	1,953,211	10.4%	1,410,114	9.36%	38.5%

分地区					
欧洲	4,202,842	22.4%	3,915,671	25.99%	7.3%
北美	3,639,594	19.4%	2,880,327	19.12%	26.4%
拉美	3,993,954	21.2%	2,895,965	19.22%	37.9%
亚太	4,658,473	24.8%	3,124,576	20.75%	49.1%
印度、中东与非洲	2,300,965	12.2%	2,247,241	14.92%	2.4%

注：按产品类别划分销售额是为了方便读者了解更多公司信息，公司不按此分类进行管理或做出经营决策。

### 区域销售额(以美元计算)

	2022年 二季度 (百万美元)	2021年 二季度 (百万美元)	同比变动	2022年 上半年 (百万美元)	2021年 上半年 (百万美元)	同比变动
欧洲	293	261	12.4%	650	605	7.4%
北美	278	256	8.3%	562	445	26.1%
拉美	379	271	39.9%	613	448	37.0%
亚太	332	242	37.3%	720	483	49.1%
其中：中国	213	135	57.2%	449	259	73.2%
印度、中东与非洲	197	190	4.0%	354	347	2.0%
总计	1,479	1,220	21.3%	2,899	2,329	24.5%

注：下述区域销售业绩分析以美元金额为基础。

**欧洲：**欧洲业务尽管遭受了汇率走势不利、俄乌冲突损失销售以及供应挑战的负面影响，但销售额仍然表现强劲。公司在法国、意大利等重点市场国家继续扩大市场份额；区域内的大多数国家都达成了强有力的销售业绩，法国、德国、匈牙利、斯堪的纳维亚半岛国家、比荷卢经济联盟国家、波罗的海周边国家以及巴尔干半岛国家的表现尤为突出，但天气条件不佳拖累了西班牙和意大利的销售。

特别是灭菌丹于2022年在德国取得了用于大麦的应急登记<sup>1</sup>，令公司抓住了市场机遇。

**北美：美国农化**市场方面，尽管得克萨斯州西部和加利福尼亚州的旱情打击了需求，因公司注重业务质量，销售额实现增长。

公司在**加拿大**抓住市场机遇，在供应普遍短缺的情况下满足了农民对谷物除草剂日益增长的需求，销售额实现了强劲增长，市场份额扩大。公司开始以自产二甲四氯满足谷物除草剂的市场需求。

虽然随着通胀走高以及后疫情时期娱乐活动减少，消费者与家庭用药需求疲软，但通过抓住其它市场机遇以及商用业务（酒店、餐馆等）在封控解除后全面复苏，**消费者与专业解决方案业务**达成了强劲的销售业绩。新产品 Suprado 的成功上市，加强了安道麦作为该业务领域创新者的优势地位。

**拉美：**安道麦不断加强自身在**巴西**的市场地位，此外得益于需求在农产品价格上涨的支撑下保持坚挺，因此在巴西的销售实现显著增长。

公司的创新除草剂 Araddo®、Cheval®以及 Arremate®与杀菌剂 Armero™和 Across®继续大受当地市场欢迎。

其它**拉美区国家**（特别是哥伦比亚、阿根廷及墨西哥等重点市场国家）也都克服了供应挑战，实现了销售额的增长。

<sup>1</sup> 尽管灭菌丹在德国尚未取得完整登记，但 FOLPAN® 500 悬浮剂这一特定规格产品在德国全境获得了针对大麦柱隔孢叶斑病（Ramularia collo-cygni）的应急登记许可。

**亚太：**公司在亚太地区的强劲增长源于中国区与农药生产相关的精细化工品的销售表现异常突出，这主要得益于全球市场对植保产品需求旺盛，促成了量价齐升，也顶住了疫情防控对物流的负面影响。安道麦品牌制剂产品的销售也随着公司市场份额的扩大显著增长，克服了部分季节因素和激烈竞争的不利影响。

在其它亚太地区，**太平洋周边国家**得益于拉尼娜现象带来的有利天气条件达成了强有力的销售业绩。拉尼娜现象已连续出现两年，目前可能已经进入尾声。

**印度、中东及非洲：**得益于有利的天气条件，土耳其与以色列带动了整个区域的销售增长，但土耳其里拉贬值以及印度销售下滑则产生了负面影响。

## (2) 营业成本

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：千元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 比上年同期增减	营业成本 比上年同期增减	毛利率 比上年同期增减
分行业						
化工原料及产品制造业	18,795,828	13,822,755	26.5%	24.8%	29.1%	-2.5%
分产品						
作物保护产品	16,842,617	12,338,073	26.7%	23.4%	28.0%	-2.7%
精细化工产品	1,953,211	1,484,682	24.0%	38.5%	38.6%	0.0%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

自2021年第四季度起，基于企业会计准则的相关澄清，公司向第三方及销售子公司运输产品的运输成本和停工损失从营业费用重新分类为营业成本（不影响经营业绩）；而在2021年第二季度及上半年，此类费用不是以营业成本、而是以营业费用计入报表。

此外，随着中国区荆州基地完成了生产设施的搬迁与升级，当前产能处于高水平运行状态，与部分产品生产暂停有关的非常规性费用自2022年第一季度以来大幅下降。

剔除上述非常规性费用的影响，二季度与半年度销售成本增加，反映了公司业务强劲增长，物流、采购及生产成本上涨，以及汇率走势不利产生了负面影响。

尽管如此，公司在二季度及上半年实现了毛利的大幅提升和调整毛利率的改善，主要原因是价格的显著提升以及销量的持续增长。

## (3) 营业费用

营业费用包含销售费用、管理费用以及研发投入。

请参考上文中关于运输费用和停工费用从营业费用重新分类为营业成本的说明。

此外，公司的列报营业费用计入了部分非经营性事项，第二季度约为1.46亿元（2200万美元），2021年同期6500万元（1000万美元）；上半年为1.82亿元（2800万美元），2021年同期为1.69亿元（2600万美元）。上述费用主要包括：

(1) 与 2017 年中国化工集团收购先正达相关的转移资产账面价值增加部分的摊销（非现金）：公司

剥离数款作物保护产品（此项剥离与此前欧盟委员会批准中国化工集团收购先正达事宜相关）而获得的实收款项扣除税款及交易相关费用后的净额支付给先正达，以换取先正达在欧洲具有近似特质及经济价值的一系列产品。由于从先正达收购的产品与剥离产品具有近似的特质和经济价值净额，本次产品剥离与转移从经营层面而言不会对公司构成影响。上述摊销费用将持续到 2032 年，并随时间推移逐步减少，但在 2028 年之前实际金额仍然较大；（2）收购交易的收购价格分摊产生的无形资产摊销（非现金性，不影响被收购公司的经营业绩）；以及（3）与股价挂钩的激励计划相关影响。详细信息请参阅本报告附件。

剔除上述非经营性费用的影响，第二季度与上半年营业费用同比有所增加，主要反映了：业务实现强劲增长；与公司业绩挂钩的员工薪酬相关费用增加；以及计入新收购公司的相关费用；而汇率产生的积极影响抵消了一部分费用增长。

此外，在第一季度，公司为乌克兰回款风险拨备了坏账计提。

#### （4）财务费用

财务费用主要包含公司债券与贷款利息、以及公司未开展套期时债券及其它货币性资产与负债受汇率影响产生的汇兑损益。2022 年上半年套保前财务费用的影响体现为 4.38 亿元（6800 万美元）收益，2021 年同期为 4.49 亿元（6900 万美元）费用。

鉴于集团的经营活动及资产/负债构成分布全球，集团在日常经营中长期利用外币衍生工具（一般为远期合同和期权）针对现有货币性资产和负债可能受汇率波动影响而产生的现金流量风险开展套期。针对上述资产负债表敞口进行套期产生的损益净额记入公允价值变动损益，2022 年上半年为 13.41 亿元（2.07 亿美元）净损失，去年同期为 1.4 亿元人民币净损失（2200 万美元）。

因此，财务费用和公允价值变动损益加总（以下简称“总财务费用净额”），可更为全面地反映公司支持主营业务和保护货币性资产/负债所承担的财务成本。2022 年上半年总财务费用净额总计 9.03 亿元人民币（1.39 亿美元），2021 年同期总计为 5.89 亿元（9100 万美元）。

总财务费用净额同比增加的主要原因包括：以色列消费者价格指数（CPI）走高，导致公司以谢克尔计价、与以色列CPI挂钩的债券净成本增加；为汇率波动所做的套保成本增加；以及向少数股东授予的卖权选择权价值重评估。

#### （5）现金流

**经营活动产生（消耗）的净现金流：**二季度公司创造经营活动现金流 7100 万美元（4.68 亿元人民币），上半年消耗 2.15 亿美元（13.46 亿元人民币）；2021 年同期分别创造了 3.61 亿美元（23.29 亿元人民币）和 2.31 亿美元（14.91 亿元人民币）。第二季度生成的经营活动现金流减少，主要原因是公司支付了前几个季度为提高存货水平而采购的货款。

二季度用于投资活动的净现金流为 1.07 亿美元（7.05 亿元人民币），上半年为 1.97 亿美元（12.79 亿元人民币）；2021 年同期分别为 1.84 亿美元（11.88 亿元人民币）和 2.92 亿美元（18.92 亿元人民币）。当期用于投资活动的现金流增加，主要与以色列和巴西的核心跃升战略原药产能建设以及安道麦为全球产品登记所做的无形资产投入有关。在 2021 年同期，公司使用现金完成了与收购辉丰国内植保商务业务有关的款项支付；在二季度末完成收购了辉丰大丰生产基地；此外还用于荆州基地的搬迁与升级，该项目已于 2021 年第二季度末完工。

二季度公司消耗自由现金流 8300 万美元（5.51 亿元人民币），上半年消耗自由现金流 4.69 亿美元（29.99 亿元人民币）；去年第二季度创造自由现金流 1.32 亿美元（8.54 亿元人民币），上半年消耗 1.16 亿美元（7.52 亿元人民币），体现了前述经营活动现金流及投资活动现金流的动态变化影响。

二季度筹资活动消耗的现金流为 6400 万美元（4.21 亿元人民币），上半年消耗 1200 万美元（9400 万元人民币）；去年二季度筹资活动消耗现金流 5800 万美元（3.72 亿元人民币），上半年筹资活动创造现金

流 1.86 亿美元（12.09 亿元人民币）；同比差异的主要原因是套保交易兑现。

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：千元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,706	0.56%		否
公允价值变动损益	(1,341,717)	-161.00%	主要反映了衍生品公允价值变动。详细解释请参见财务费用相关内容。	否
资产减值损失	85,346	10.24%		否
资产处置收益	60,298	7.24%		否
营业外收入	29,797	3.58%		否
营业外支出	16,559	1.99%		否

#### 五、资产及负债状况

##### 1. 资产构成重大变动情况

单位：千元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,296,536	5.94%	5,818,835	11.58%	-5.64%	
应收账款	10,091,376	18.18%	8,362,493	16.65%	1.53%	
存货	15,568,631	28.05%	11,750,162	23.39%	4.66%	
投资性房地产	3,442	0.01%	3,716	0.01%	0.00%	
长期股权投资	20,508	0.04%	15,335	0.03%	0.01%	
固定资产	8,583,316	15.46%	8,048,389	16.02%	-0.56%	
在建工程	2,650,735	4.78%	2,143,400	4.27%	0.51%	
短期借款	1,635,446	2.95%	874,755	1.74%	1.21%	
合同负债	1,442,598	2.60%	1,381,311	2.75%	-0.15%	
长期借款	4,292,178	7.73%	3,498,912	6.97%	0.76%	

##### 2. 主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模（千元）	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益情况（千元）	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Adama Solutions 股权投资	通过重大资产重组收购	19,512,834	以色列以及全球范围	公司治理	公司治理	401,098	87%	否
其它情况说明					无			

**3. 以公允价值计量的资产和负债**

√ 适用 □ 不适用

单位：千元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
1. 交易性金融资产(不含衍生金融资产)	1,479	-	-	-	125	-	-	1,604
2. 衍生金融资产	243,310	(865,511)	(71,431)	-	1,273,569	(35,106)	-	544,831
3. 其他债权投资	152,118	-	3,548	-	-	-	-	155,666
金融资产小计	396,907	(865,511)	(67,883)	-	1,273,694	(35,106)	-	702,101
其它	199,815	-	-	-	75,220	(107,253)	-	167,782
上述合计	596,722	(865,511)	(67,883)	-	1,348,914	(142,359)	-	869,883
金融负债	176,206	459,437	-	-	-	-	-	635,643

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

**4. 截至报告期末的资产权利受限情况**

报告期末本公司所有权受限制的资产包括：货币资金105,794,000元，主要是银行票据保证金存款；其他非流动资产142,349,000元，主要为资产证券化保证金及诉讼保证金。

**六、投资状况分析****1. 总体情况**

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（千元）	上年同期投资额（千元）	变动幅度
20,936,565	49,924,938	-58%

**2. 报告期内获取的重大股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**3. 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**4. 金融资产投资****(1) 证券投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。



## (2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：千元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银行	无	否	期权合约	2,527,930	05/04/2022	25/09/2022	2,527,930	4,894,342	-112,028	无	7,310,244	-1.76%	-397,484
银行	无	否	远期合约	14,626,887	13/05/2022	31/07/2022	14,626,887	16,042,223	-5,144,976	无	25,524,134	-4.11%	-927,464
合计				17,154,817	--	--	17,154,817	20,936,565	-5,257,004		32,834,378	-5.88%	-1,324,948
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况(如适用)	不适用												
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)	2017年12月30日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)	无												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	<p>上述交易为与银行进行的短期货币套期交易。集团所做交易不在市场上公开交易。该交易仅在集团适用公司与适用银行之间进行直至交易到期，因此不存在市场风险。关于信用风险和流动性风险，集团只选择重要、大型银行合作，此外集团与部分银行签署了由国际掉期与衍生品协会发布的协议。关于操作风险，目前集团使用相关电脑软件作为所有交易的后台系统。不涉及法律风险。</p> <p>进一步降低上述风险的控制措施包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>相关子公司在集团政策下制定了非常详细的指南，经子公司董事会财务报表委员会批准。该指南主要详细规定了对冲政策、有权进行套期的被授权人、工具及区间等内容。当期集团内唯一进行套期的子公司是安道麦农业解决方案有限公司及其子公司。</li> <li>相关子公司采用管理设计程序和控制措施，监控工作流程和套期交易，并且开展季度和年度审计。</li> <li>相关子公司的财务总监参与风险控制工作，监督套期交易的会计处理。</li> <li>相关子公司的内部审计部门每两到三年对所有流程进行审计。</li> </ul>												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>上述为相关子公司和银行进行的短期货币套期交易。职责分工如下所述：</p> <p>相关子公司通常聘用外部专家进行公允价值评估。相关子公司仅针对货币进行对冲，相关交易简单(包括期权合约和远期外汇合约)且期限不长。有关公允价值评估办法，请参见本报告第十节“九、公允价值的披露”。相关子公司的会计部门提供汇率，外部专家提供所有其他参数。</p>												
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无												
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司以规避市场波动风险、套期保值为目的开展的衍生品投资业务，与公司日常经营需求紧密相关，符合有关法律、法规的规定，且公司制定了《汇率风险套期管理政策》，加强了风险管理和控制，有利于规避和控制经营风险，提高公司抵御市场风险的能力，不存在损害公司和全体股东利益的情况。												

## 5. 募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1. 出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2. 出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：千元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
Adama Solutions	子公司	开发、生产及销售农药及其他行业中间体、食品添加剂、合成香精产品主要用于出口	720,085	45,524,056	16,830,684	16,427,315	487,687	403,788

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

适用  不适用

本报告期内，本公司的全资子公司 Solutions 的总销售额为 25.3 亿美元，在市场存在供应挑战以及汇率走势不利的情况下实现了 18% 的增幅。2022 年上半年，Solutions 的净利润为 6300 万美元，高于去年同期水平。请参见本章节前述有关业绩变动的详细说明。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

集团面临的主要风险因素来源于经济环境、行业趋势以及集团自身的独特特点，具体包括（列举顺序不代表风险排序）：

### 汇率波动

虽然公司合并财务报表的列报货币为人民币，但公司主要子公司 Solutions 的合并财务报表采用美元为

列报货币及记账本位币，而Solutions运营、销售及原材料采购中涉及多种货币。因此，公司业绩受销售货币对采购货币的汇率波动的影响。集团面临的主要风险敞口来自于欧元、以色列谢克尔及巴西雷亚尔，其他货币带来的风险敞口较小。如果美元对公司经营涉及的其它货币走强，则以美元计价的销售额减少；如果美元对公司经营涉及的其它货币走弱，则以美元计价的销售额增加。

就年度业绩而言，欧洲市场约占集团销售额的22%，因此欧元的长期走势可能影响公司业绩及盈利水平。

公司一直持续集中外币汇率波动给以外币计价的资产（包括销售发生国的产成品库存）、负债及现金流带来的风险敞口。汇率大幅波动可能增加针对汇率风险开展的对冲交易的成本，从而增加公司财务成本。

集团通过常用金融工具就各种本土货币对资产负债表净额的大部分重大风险敞口进行对冲保护。虽然集团就大部分资产负债表敞口进行对冲保护，但仅对部分经济风险敞口进行对冲保护，因此汇率波动仍可能影响集团的业绩结果及盈利水平。截至报告发布日，集团就截至报告发布日的大部分资产负债表风险敞口进行了对冲保护。

此外，公司产品销售直接受农业季节的周期性影响，因此公司收益及各种货币给公司带来的风险敞口并非全年平均分摊。北半球国家的农业季节较为类似，这些国家的销售旺季一般是上半年，其间，公司的风险敞口主要来自于欧元与波兰兹罗提。南半球销售季节与北半球相反，主要集中在下半年，公司面临的风险敞口主要来自于巴西雷亚尔。由于公司的销售市场主要集中在北半球，因此上半年销量高于下半年销量。

### 利率、以色列消费物价指数（CPI）以及以色列谢克尔汇率的波动

公司主要子公司Solutions发行的债券以以色列谢克尔计价，与以色列居民消费者价格指数（CPI）挂钩，因此该指数上升和谢克尔兑美元升值都可能导致公司财务费用显著增加。截至财务报表批准日，Solutions持续通过居民消费指数对冲交易和美元兑谢克尔汇率对冲交易保护大部分风险敞口。

截至2021年12月31日，本集团持有以美元计价的负债，使用伦敦同业拆借可变利率（以下简称“LIBOR利率”），因此受到美元LIBOR利率波动的影响。集团每季度就LIBOR利率波动给公司带来的风险敞口编制汇总报告，并定期研究通过将可变利率转变为固定利率进行对冲保护。作为全球利率基准改革的一部分，伦敦银行同业拆借利率将于2021年底退出。截至2022年1月1日，三个全球利率基准已过渡切换为无风险替代利率，取代了此前的LIBOR利率。这三种替代利率是：美国SOFR（Secured Overnight Financing Rate，担保隔夜融资利率或隔夜回购利率），欧元区ESTR（Euro Short-term Rate，欧元短期利率）以及英国SONIA（Sterling Overnight Index Average，前瞻性期限英镑隔夜平均指数）。由于美元利率较为稳定，截至财务报表批准日，集团未就此进行对冲保护。

### 新兴市场经营活动

新兴市场是集团开展经营活动（主要为产品销售和原材料采购）的重要地区之一，如拉丁美洲（特别是巴西。巴西按国家而言是全球最大的市场，集团在巴西有经营业务）、东欧、东南亚和非洲。新兴市场的一些典型风险可能对集团的经营活动产生影响，包括：政治及监管不稳定、汇率波动大、经济及财政状况不稳、经济立法修订频繁、通货膨胀及利率水平相对较高、恐怖主义或战争、进出口贸易限制、商业文化差异、执行合同保护及知识产权保护能力的不确定性、外汇管控、政府价格调控、将资金汇出新兴国家方面的限制、跨国竞争企业开展易货交易并可能进入市场、行业大型竞争企业整合加速。这些地区的发展动态有可能对集团的业务产生巨大影响。新兴市场经济疲软可能影响客户从集团购买产品的能力、或者集团按照国际市场价格销售产品的能力，以及集团从客户收回货款的表现，从而给集团的经营业绩带来明显的负面影响。

由于集团在多个地区开展业务，分散了上述风险，并且降低了集团对特定经济体的依赖。此外，西方发达国家的监管要求及客户偏好的变化，可能会限制使用从新兴国家采购的原材料，需要集团重新布局采购格局，在一段时间内可能对集团的盈利水平产生负面影响。

### 竞争中谋发展

作物保护市场竞争激烈。目前，包括公司在内的七家跨国企业领导全球行业。其中五家为原研公司

——科迪华、拜耳、巴斯夫、先正达以及富美实，以开发、生产和销售专利及非专利产品为主要业务。集团以保持并提高市场份额为目标，与原研产品相互竞争。

研发型公司拥有的资源使得他们在中短期能够在销售价格和利润率上形成有力竞争，保护其市场份额。如果集团在与研发型公司的竞争中丢失市场份额或者无法获得新的市场份额，可能影响集团的市场地位，对其财务业绩产生负面影响。关于集团的竞争优势详见上文第三节“二、核心竞争力分析”。

不仅如此，集团在更加分散的非专利市场面临来自其他非专利公司和小型研发公司的竞争。最近数年，非专利公司和小型研发公司的数量显著增加，并明显改变了作物保护行业的格局，虽然其中多数公司尚未发展出全球分销网络，仅在本土市场开展经营活动。这些公司在产品定价上较为激进，有时将利润率控制在低于集团的水平，可能将对集团的销售量和产品价格产生负面影响。生产和销售类似非专利产品的公司数量、以及这些公司进入相关市场的时机，将对集团长期保持某一产品的销售额及利润率水平产生影响。

登记证的开发或获批遭遇任何延缓、和/或市场渗透推迟、和/或以非专利原药为主的竞争企业的发展（不论是通过扩大产品组合、授权其他生产企业使用登记证从而进入新的市场（包括中国和印度的生产企业）、转变建立全球分销网络、或者增加分销渠道的竞争等形式）、和/或以低廉的成本采购原材料的难度，均可能影响集团的销售量及全球市场地位，并导致销售价格下跌。

### 农业活动规模缩小，天气条件变化异常

农业活动规模可能受众多外部因素的负面影响，包括极端天气条件、自然灾害、大宗农产品价格显著下滑、政府政策及农民的经济条件等。而农业活动规模缩减将导致集团产品的需求减少、销售价格下滑、增加回款难度，从而可能对集团业绩产生明显的负面影响。极端天气条件以及自然灾害将影响集团的产品需求。集团认为如果恶劣天气接连出现，缺乏良好的天气条件作为缓冲，可能将持续产生负面影响。

### 环境、健康及安全立法、标准、法规及相关风险

集团经营的众多方面（包括生产及销售）受到政府严格监管，特别是产品、原料及副产品的储存、加工、生产、运输、使用和处置，其中涉及的部分物质属于危险物料。集团活动涉及危险物料。危险物料存储或处置不当可能造成人身伤害、并对外界环境产生负面影响。环境、健康及安全方面的监管要求包括土壤及地下水清理要求、以及集团可以排放的大气、废水和土壤污染物的数量和种类限制。

集团适用的监管要求在涉及不同产品和市场时各不相同，并呈现日益趋严的态势。近年来，政府部门及环保组织不断施压，包括对可能产生环境污染的公司和产品进行调查和起诉、提出愈加严格的立法建议、以及发起集体诉讼。为遵守相关法律法规要求、保护自身免受法律诉讼，集团需要投入可观的资金资源（包括可观的长期运营成本及一次性投资）和人力资源，满足强制性环保要求。有时候可能导致集团产品进入新市场的进程滞缓、或对集团的利润率水平产生负面影响。不仅如此，与环境相关的许可证及监管要求日益趋严、出现重大变化或废止、或无法获得相关许可证，可能影响集团的生产设施投入运营，从而对集团的财务和经营业绩产生重大负面影响。集团可能因违反环境、健康和法规，承担严重的民事责任（包括集体诉讼）或刑事责任（包括高额罚款、和/或高额赔偿、和/或环境监控及修复成本），而部分现行法律可能无论集团是出于疏忽或蓄意为之，要求集团承担严格赔偿责任。

虽然集团投入大量资源按照环保要求调整生产设施、并建设专门的环保设施，集团目前无法明确评估，如果未来环保要求出现重大提升或调整，当前及未来的投资项目及其成果是否满足未来的监管要求。此外，集团无法明确预计为了满足其运营所在相关国家的环境监管要求，未来可能产生的成本和投资规模，主要原因是集团无法预计潜在污染的规模和时间、需要采取的应对措施范围、其他各方的职责分工以及第三方回收的数量。

不仅如此，集团可能面临危险物料导致的人身伤害和财产损失诉讼，集团保险涵盖了大部分诉讼损失。

### 与产品登记相关的立法、标准和法规变化

集团销售的大部分物料和产品需要在开发、生产、进口、使用和销售的各个阶段进行登记，在各国受监管部门的严格监督。由于各国的登记要求各不相同并日益趋严，遵守这些监管要求需要集团投入可观的时间和成本，并严格遵守各项产品具体的登记要求。违反监管要求可能会对集团的费用、成本结构、

利润率水平、以及集团产品进入相关市场产生严重的负面影响，甚至导致相关产品销售停滞、召回已售产品、或法律诉讼。不仅如此，考虑到现有已登记产品受新的监管要求的影响（要求新增投资或导致现有登记证作废）及/或集团可能因使用另一家公司的登记数据需向该公司提供补偿，这些因素可能涉及可观金额，导致集团成本显著增加，并对集团的业绩及声誉产生负面影响。

此外，在集团拥有竞争优势的市场，登记要求趋严，将有可能扩大集团的竞争优势，因为竞争企业进入同一市场的难度增加；而在集团市场份额较小的国家，登记要求趋严可能导致集团产品渗透市场更加困难。

### 产品赔偿责任

产品及生产商赔偿责任是集团面临的风险因素之一。无论可能性大小或实际结果如何，产品责任诉讼可能给集团造成可观成本并导致集团声誉严重受损，从而影响集团盈利。集团购买了第三方责任险及产品缺陷责任险。然而，保险额度是否充足具有不确定性。如果集团在诉讼中败诉、或保险不足以涵盖赔偿金额或在具体情况下不适用，未来发生的任何产品责任诉讼或系列诉讼可能严重影响集团的经营和业绩。不仅如此，虽然目前集团在更新保单方面尚未遭遇任何问题，但在未来按照集团可接受的条款更新第三方责任险和产品缺陷责任险时存在出现问题的可能性。

### 成功实现市场渗透及产品差异化

集团成功开发差异化产品并获得登记证的水平影响着集团的增长及利润率水平，使集团能够抢夺竞争企业的市场份额。一般而言，将非专利产品率先引入市场可以让集团在其他竞争企业进入同一市场之后继续保持优势。因此，某一具体产品对集团销售额和利润率的贡献水平受集团在竞争对手引入类似产品之前率先将产品引入市场的能力影响。

如果新产品无法满足具体市场的登记要求或耗费较长时间获得登记证，集团未来向该市场成功引入新产品的能力将受到影响，因为抢先竞争对手率先进入市场对于成功渗透市场至关重要。不仅如此，成功实现市场渗透需要差异化的产品，以便契合各市场不断变化的需求。因此，如果集团无法成功开发新产品并获得所需的监管批准，以此调整产品组合，则其未来进一步渗透市场并保持现有市场份额的能力将受到影响。如果集团无法成功向既定市场引入新的产品并实现集团目标（考虑到集团在产品开发和登记投入的可观资源和时间），该产品未来在相关市场的销售额、集团业绩及利润率水平可能将受到影响。

### 集团及第三方知识产权

集团开发非专利产品的水平一部分取决于集团对抗研发型企业或其他第三方专利的能力，或在侵犯知识产权的情况下开发产品的能力，避免集团产生可观的法律及其他成本。研发型企业会不惜余力地保护自身产品，在原有专利即将或已经到期时，通过对存在细微差别的产品版本申请专利，延迟非专利竞争产品进入市场的时间。研发型企业亦可能改变产品品牌和营销方式。此类行动可能增加集团的成本及潜在风险，损害甚至阻碍集团将新产品引入市场。

此外，集团可能因产品或生产工艺侵犯第三方知识产权，面临法律诉讼的风险。此类诉讼可能涉及时间、成本、实质性损失及管理资源，导致集团的品牌及销售受损，对经营业绩产生负面影响。根据集团的了解，此类诉讼的历史案例涉及金额较低。

不仅如此，虽然集团通过专利、商标和其他的知识产权保护方式保护自身品牌和商业机密，但这些保护措施不足以充分保护集团的知识产权。任何非法或未经授权使用集团的知识产权将对集团的知识资产和商誉产生负面影响。此外，集团可能需要通过法律行为对知识产权进行保护，其间将产生财务成本和资金投入。

### 原材料投入、价格和销售成本波动

原材料成本占集团销售成本很大比重。因此，原材料成本大幅上升或下降将影响营业成本，一般在成本出现波动后产生数月影响。集团大部分原材料为石油的数级衍生物，因此石油价格大幅涨跌可能影响部分原材料的成本。

为降低原材料价格波动带来的风险敞口，集团一般尽可能就重要原材料签订长期采购合同。同时，集团尽可能通过调整销售价格传导原材料成本的变化。

截至财务报表批准日，集团未就石油及其他原材料的成本上涨开展任何对冲交易。

## 转基因种子行业近期发展发生的风险

如果农作物转基因种子市场进一步出现重大发展（包括因为一些目前禁用转基因种子的国家的监管政策发生变化）、和/或转基因种子的销售显著增长、和/或针对未来拥有广泛需求的作物开发新的作物保护产品（替代传统产品），将对作物保护产品的需求产生影响。因此，集团需要调整产品组合适应新的需求架构。如果集团未能相应调整产品组合，可能会导致产品需求下降、销售价格下滑，并对集团业绩和市场份额产生必然的影响。

由于集团销售的产品中包括了针对性开发耐除草剂性状的产品，缩小了集团的风险敞口（虽然仅是从产品差价而言）。

此外，对杂草、病害及害虫具有攻击性的天然和/或生物物质为公司提供了潜在备选产品。截至本报告日，该类产品的药效尚相对有限，销售体量亦相对较小。

## 运营风险

集团运营（包括生产活动）很大程度上依赖于运用前沿的电脑系统。集团一直对电脑系统的升级维护持续进行投资。如果电脑系统出现故障或者整合新的电脑系统，均可能将产生高昂的成本，并对集团运营产生负面影响，直到系统修复或整合完成。此外，有可能发生在合理时间范围内无法修复的严重故障，亦可能影响集团运营及其业绩。目前，集团购买了财产和利润损失险。

## 数据保护与网络

集团在开展经营活动时可能面临与其信息技术系统稳定性、数据保护和网络相关的风险和威胁，这些风险和威胁可能以多种不同形式出现（例如拒绝服务、误导员工、故障、加密或数据擦除以及其他通过电子邮件或恶意软件操控的网络攻击）。遭遇基于网络的此类攻击时，集团可能因此遭受物质和费用损失，甚至导致设施设备暂停，正常运作被破坏。为了最大限度地降低上述风险，集团也投入资源加强自身技术力量，并恰当保护自身系统。

## 原材料供应和/或航运及港口服务中断

集团生产所需的原材料或其它物料短缺可能将阻碍集团的产品供应或导致生产成本大幅上升。不仅如此，集团将原材料进口到世界各地生产设施，再将产品出口到全球各地的子公司进行制剂生产和/或销售。如果集团的固有供应商出现原材料供应中断，在与其他供应商签订合同之前，集团运营可能将受到负面影响。如果集团的任意一家供应商出现原材料供应长期短缺，比如因为相关港口的运营中断、和/或工人罢工、和/或基础设施故障，而集团无法按照类似的条款以及产品登记要求找到另外一家替代供应商，集团业绩可能将受到负面影响，原材料采购总体受到严重影响或无法按照合理价格采购原材料，致使集团产品供应水平和/或按时交货的能力受到限制。这些因素可能对集团的财务和运营业绩产生负面影响。为了降低该风险，集团不定期调整产品库存水平，有时则利用空运。

## 并购失败，以及收购实体整合时的困难

集团战略之一是通过经过精心设计、分析的合并、收购、投资及合作，扩大产品组合、加深在部分区域市场的渗透，从而实现增长。

通过并购实现增长需要集团消化吸收收购来的运营实体，将其有效地并入集团架构，并且包括实现一定的预期目标、盈利水平、市场条件及竞争优势。

如果没有成功实施上述工作和/或实现预期目标，可能导致预期的新增价值无法实现、客户流失、面临突发债务、合并或收购包含的无形资产贬值、以及专业和技术人才流失。

## 有限生产基地集中生产

集团大部分的生产运营活动集中在少数生产地点。自然灾害、敌对环境、劳动纠纷、重大运营故障或任何其他重大损坏可能导致集团需要对生产运营或任何其他活动进行搬迁，其间涉及的难度、时间和投资可能严重影响集团运营。

## 国际税务

集团的大部分销售是通过世界各地的子公司开展，遍布全球市场，这些子公司按照各自所在地的现

行税法进行评估。可能对集团的有效税率产生重大影响的因素包括：各国子公司所在国家对于本国公司收益中应计入本国缴税范围的利润分类或归属的规定存在差异、子公司特性发生变化（包括控制和管理地点）、适用不同税率的各个地区对集团利润的贡献比重发生变化、法定税率发生变化和其他立法变化、集团递延税项资产或负债评估发生变化、集团纳税地点发生变化、集团组织架构可能发生变化。

税收法规及法规执行方面的变化，包括关于税基侵蚀和利润转移的法规实施，可能导致集团的适用税率显著上升，从而对集团的财务报表、业绩和现金流产生重大负面影响。

集团未在财务报表中就上述可能存在的国际纳税风险计提大额准备。

### 集团负债风险

集团利用权益和对外债务（主要为Solutions发行的公司债券和银行贷款）为经营活动提供资金。集团支付债务利息和营运费用的主要资金来源是集团各子公司经营活动产生的利润。集团子公司向集团分配利润面临的限制性要求或利润分配的适用税率可能影响集团为维持自身经营和支付债务利息融资的能力。

此外，根据集团签署的财务协议，集团需要履行《财务约定事项》。如果因为外部原因或集团没有实现预计目标导致集团没有兑现约定事项，而出资方拒绝根据集团实力延长或更新《财务约定事项》，出资方可能将要求集团立即偿付全部或部分债务。

### 客户信用风险

根据各个市场的惯常做法，集团通常以赊销的形式向客户销售产品。其中一部分赊账受保险保护，而剩余部分则存在风险，特别是在相关市场经济放缓时。但是，由于集团赊账分散在不同市场的众多客户，从而减轻了该风险。此外，部分地区（特别是在南美）的账期高于一般水平（与欧洲客户的账期相比）；有时，受当地农作季节或当地国家经济下滑的影响，集团可能在收取货款时遇到阻碍，有时回款期可延至数年。

总体而言，上述问题更多发生在发展中国家，集团对于客户的了解程度较低，质押资产价值可能在实际支付时翻倍，针对客户的保单还有可能受到限制。任何客户出现信用违约均可能对集团现金流和财务业绩产生负面影响。

### 集团营运资金和现金流需求

与作物保护行业的其他公司类似，集团的日常经营需要大量现金流和营运资金的支持。就集团发展而言，考虑到集团的主要增长地区、广泛的产品组合以及生产设施投资，集团融资和投资需求显著。集团在不断改善营运资金的管理。然而，虽然目前集团兑现了全部财务约定事项，但如果经营业绩出现明显下滑，可能导致集团未来无法履行约定事项、满足资金需求。而集团实现自身目标和增长计划以及兑现财务义务的能力均可能受到损害。

### 传染性疾病

如果公司主要生产活动所在地或原材料供应地爆发传染性疾病，或出现不利于公共卫生的事态发展，则公司业务活动可能因此遭遇重大不利影响。具体可能体现为：公司难以顺利采购原材料和中间体；或因政府指令降低生产活动规模；物流与供应运输线路受到限制等。此外，公司的销售额也可能因产品需求量暂时减少受到影响，或因上述不利影响公司不能正常发挥出售经销产品的能力。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1. 本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	1.6561%	2022 年 1 月 10 日	2022 年 1 月 11 日	2022 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2022-3 号，巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
2021 年度股东大会	年度股东大会	82.0559%	2022 年 4 月 21 日	2022 年 4 月 22 日	2021 年度股东大会决议公告（公告编号：2022-17 号，巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）

#### 2. 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

报告期内公司董事、监事和高级管理人员变动如下表所示。

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
Shahar Florentz	首席财务官	聘任	2022 年 5 月 1 日	--

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

公司子公司 Adama Solutions 设有几项长期现金激励计划并向高级管理人员及员工授予了相应长期奖励。此类长期现金激励计划与公司股价表现（虚拟股权现金激励）、和/或与公司业绩挂钩。此外，Adama Solutions 通过了与先正达集团 EBITDA 增长挂钩的激励计划。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√是 □否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
安道麦股份有限公司	化学需氧量	连续	2	总排口	新区：26.06mg/L	(1) 老厂区适用《污水综合排放标准》(GB8978-2002)，COD<100mg/L；(2) 新厂区适用《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)，COD<50mg/L	55.065	173.2104吨	无
	氨氮	连续	2	总排口	新区：1.41mg/L	(1) 老厂区适用《污水综合排放标准》(GB8978-2002),氨氮<15mg/L；(2) 新厂区适用《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002),氨氮<8mg/L	2.994	17.321吨	无
	总磷	连续	2	总排口	新区：0.27 mg/L	老厂区及新厂区适用《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB 18918-2002)，总磷<0.5mg/L	0.577	1.722吨	无
	氮氧化物	连续	3	自备热电厂，危废焚烧炉，RTO炉	自备热电厂:32.6mg/m3。危废焚烧炉：68.34 mg/m3。RTO炉：10.20 mg/m3	(1) 自备电厂执行超低排放污染物排放标准。氮氧化物<50mg/m3。(2) 危废焚烧炉：《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020)表3氮氧化物<300mg/m3 (3) RTO炉：《农药制造工业大气污染物排放标准》(GB 39727—2020)中表1，表2及表2大气污染物排放限值.氮氧化物<200mg/m3	19.257	260.27吨	无
	二氧化硫	连续	3	自备热电厂，危废焚烧炉，RTO炉	自备热电厂:1.8 mg/m3。危废焚烧炉：2.22 mg/m3。RTO炉：5.36 mg/m3	(1) 自备电厂执行超低排放污染物排放标准。二氧化硫<35mg/m3。(2) 危废焚烧炉：《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020)表3二氧化硫<100mg/m3。(3) RTO炉：《农药制造工业大气污染物排放标准》(GB 39727—2020)中表1，表2及表2大气污染物排放限值.二氧化硫<200mg/m3	4.8882	116.48吨	无
	烟尘	连续	3	自备热电厂，危废焚烧炉，RTO	自备热电厂:0.3 mg/m3。危废焚烧炉：3.62 mg/m3。	(1) 自备电厂执行超低排放污染物排放标准。烟尘<10mg/m3。(2) 危废焚烧炉：《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020)表3烟尘<30mg/m3。(3) RTO炉：《农药制造工业大气污染	5.143	44.8824吨	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
				炉	RTO 炉 : 5.09 mg/m3	物排放标准》(GB 39727—2020) 中表 1, 表 2 及表 2 大气污染物排放限值烟尘<30mg/m3。			
	VOCs	连续	1	RTO 炉	RTO 炉 : 1.931 mg/m3	《农药制造工业大气 污染物排放标准》(GB 39727—2020) 中表 1, 表 2 及表 2 大气污染物排放限值.VOCs <100mg/m3	1.565	6.941t/a	无
安道麦安邦(江苏)有限公司	化学需氧量	连续	3	总排口	82.57mg/l	《污水综合排放标准 GB8978-1996》, COD<500mg/L	69.045	311.202 吨	无
	氨氮	连续	3	总排口	1.20mg/l	《污水排入城镇下水道水质标准》(GBT 31962-2015), 氨氮<45mg/L	1.004	31.617 吨	无
	总磷	连续	3	总排口	0.28mg/l	安邦厂区:《污水排入城镇下水道水质标准》(GBT 31962-2015), 总磷<8mg/L; 麦道分公司:《污水排放协议》, 总磷<3mg/L	0.2378	20.442 吨	无
	氮氧化物	连续	1	自备热电厂 /	/	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011) 氮氧化物 <100mg/m3	/	447.366 吨	无, 自备电厂已停用
	二氧化硫	连续	1	自备热电厂 /	/	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011) 二氧化硫 <50mg/m3	/	447.366 吨	无, 自备电厂已停用
	烟尘	连续	1	自备热电厂 /	/	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011) 烟尘<20mg/ m³	/	67.105 吨	无, 自备电厂已停用
	VOCs	连续	22	安邦厂区 18, 麦道 4	麦道 3.86 mg/m3 安邦 26.23 mg/m3	化学工业挥发性有机物排放标准 DB 32/3151-2016	0.4214	84.678	无
安道麦辉丰(江苏)有限公司	化学需氧量	连续	1	总排口	230.56mg/l	园区接管标准	63.1223	247.6378 吨	无
	氨氮	连续	1	总排口	9.71mg/l	园区接管标准	2.2113	19.3783 吨	无
	总磷	连续	1	总排口	0.7mg/l	园区接管标准	0.184	0.9285 吨	无
	总氮	连续	1	总排口	34.9mg/l	园区接管标准	8.838	46.77204 吨	无
	氮氧化物	连续	10	RTO 炉、车间排口	10.31mg/m³	农药制造工业大气污染物排放标准 GB39727-2020	7.0859	147.7072 吨	无
	二氧化硫	连续	10	RTO 炉、车间排口	7.72mg/m³	农药制造工业大气污染物排放标准 GB39727-2020	7.0756	47.1958 吨	无
	烟尘	连续	10	RTO 炉、车间排口	3.05mg/m³	农药制造工业大气污染物排放标准 GB39727-2020	2.0287	22.7146 吨	无
非甲烷总烃	连续	10	RTO 炉、车间排口	8.91mg/m³	化学工业挥发性有机物排放标准 DB 32/3151-2016	10.412	62.92994 吨	无	

## 1. 防治污染设施的建设和运行情况

### ① 废水治理设施的建设和运行情况

公司现有一座20000吨/日污水处理站，采用“二级A/O+MBR+臭氧协同氧化+MBBR+钙剂除磷”废水处理工艺。目前污水处理设施运行正常，处理后，排放的废水中COD、氨氮、总磷均达标；

公司下属子公司安道麦安邦自备污水处理厂，设计处理能力为11,000吨/日。目前污水处理设施运行正常，处理后排放的废水中COD和氨氮、总磷均达标。

公司下属子公司安道麦辉丰现有一座5,000吨/日污水处理站，目前污水处理设施运行正常，处理后，排放的废水中COD、氨氮、总氮、总磷均达标。

### ② 废气治理设施的建设和运行情况

公司自备燃煤热电厂进行超低排放改造，改造完成后，自备燃煤热电厂的环保设施运行正常。烟气中二氧化硫、氮氧化物、烟尘，均实现超低排放标准，实现达标排放。公司固废回转窑焚烧炉尾气采用“SNCR+半干法（急冷）脱酸+活性炭喷射+布袋除尘+SCR”的废气处理工艺。烟气中二氧化硫、氮氧化物、烟尘，均实现达标排放。公司VOCs的RTO处理工艺，废气采用“酸液洗涤吸收+碱液洗涤吸收+三室RTO炉焚烧+急冷塔+碱液吸收”的废气处理工艺，烟气中二氧化硫、氮氧化物、烟尘、VOCs，均实现达标排放。

公司下属子公司安道麦安邦各化工生产装置均配套RTO焚烧炉、TO焚烧炉、树脂吸附等尾气治理设施，在保证达标排放的情况下，加强运行管理，进一步降低VOC排放总量。

公司下属子公司安道麦辉丰现有RTO炉、碱洗废气处理设施、酸洗废气处理设施，分别用于处理含挥发性有机物工艺废气、酸洗废气及碱洗废气。废气主要排放指标二氧化硫、氮氧化物、烟尘、非甲烷总烃均实现达标排放。

### ③ 《环境信息公开办法（试行）》执行情况

公司及其下属子公司按照《环境信息公开办法（试行）》的相关规定进行生产和污染物排放信息披露，每天将企业排放的主要污染物废水和废气指标等信息上传地方生态环境局重点污染源环境信息发布系统。

## 2. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司于2022年3月完成了《关于安道麦股份有限公司杀虫剂系列产品整体搬迁升级改造项目变更环境影响报告书》项目竣工环境保护验收；此外，公司于2021年12月更新了排污许可证，排污许可证在有效期内。

公司下属子公司安道麦安邦及麦道分公司排污许可证均在有效期内。

公司下属子公司安道麦辉丰2022年上半年获得环境行政许可如下：年产5000吨2-甲-4-氯异辛酯原药技改项目于2022年2月26日完成环境自主验收；年产1000吨氟环唑原药加工项目产品规格调整及生产线改造技改项目于2022年4月18日完成环境自主验收；二噻农废渣综合利用年产4880吨25%醋酸钠水溶液原药技改项目于2022年5月23日完成环境自主验收。此外，安道麦辉丰于2021年12月获得新排污许可证，排污许可证在有效期内。

## 3. 突发环境事件应急预案

公司及下属相关子公司根据其生产装置及所处行业特性，相应制定了《突发环境事件应急预案》，并报所在地市环保部门备案。

## 4. 环境自行监测方案

安道麦本着对社会和环境的责任感，高度重视保护环境，努力满足相关监管要求，并努力满足高于合规标准的要求，积极与政府机构和周边社区等利益相关方保持密切交流。

为加强环境管理，掌握各类污染物排放情况，评估自身对周边环境的影响，提升工艺生产中污染物的排放管理，接受环保部门的监督检查，以及为污染防治提供参考依据，公司制定了自行监测方案，并严格按照方案要求进行定期监测。

公司主要监测项目及监测频次如下：

### ① 主要监测项目

废水监测项目：化学需氧量、氨氮、酸碱度、悬浮物、石油类、总磷。

废气监测项目：二氧化硫、氮氧化物、烟尘、非甲烷总烃。

噪声监测项目：厂界噪声。

### ② 监测频次

锅炉烟气、废气非甲烷总烃、RTO炉二氧化硫、氮氧化物、烟尘，废水总排口自动全天连续监测（COD 氨氮 总磷）。

人工监测：部分废气排口颗粒物、废水排口悬浮物、石油类每月一次。

噪声：每季度监测一次。

安道麦依据各项环保法规的指示不断检视自身，积极采取行动预防或减轻环境风险，减少自身活动可能产生的环境影响，投入大量资源以符合已生效、或预计将会生效的法律规定。无论是依据营业执照，还是根据适用的法律规定，安道麦的各座工厂须遵守大气排放法规。各座工厂均存储和使用危险物质，配套有含燃料和危险物质的基础设施和设备。一旦发生泄漏，安道麦能够采取措施治理这些物料，防止其污染土壤和水资源。工厂也定期开展各种土壤测试，排查风险，并针对工厂土壤或地下水的治理进行各种测试。

无论是出于自愿还是基于环保相关的合同承诺、法律法规及标准，安道麦将继续环保投资，以合乎并超越法律法规的要求为目标，落实最为行之有效的策略措施。

作为生态改善的措施之一，安道麦还投资于环境修复，改变生产工艺，建立污水处理设施，储存并循环利用副产品。

## 5. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

## 6. 其他应当公开的环境信息

无

## 7. 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

在报告期内公司成立了节能降碳工作小组，制定未来节能减碳的工作指标，完成了碳排放核查以及碳履约的工作，开展多项节能减排工作，如通过增加换热器，回收氢气盐水余热，节约蒸汽消耗，通过公用工程（冷冻站、压缩空气站）合并改造，合理分配资源，降低能源消耗及设备保养，更换水泵及电机类型、增加变频器，使水泵电机与实际需求更匹配，降低能源消耗，优化氯碱谈盐水工艺管道设计，减少能源消耗和 CO2 排放等。

## 8. 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

安道麦坚定不移地履行负责经营、透明经营的承诺，到如今已历十余年。在经过十余年持续发布企业社会责任报告和可持续发展报告的基础上，2022 年，公司发布《2021 年度环境、社会与公司治理报告》（以下简称“ESG 报告”），介绍公司开展的企业社会责任活动、所有落实的改进，展示公司十年来坚持投入的成果。该报告介绍了公司在实现其可持续发展使命，即满足不断增长的全球人口的需求，同时满足世界农民的需求这一旅程中面临的挑战与机遇，以及公司的感悟。

安道麦坚定承诺进一步提高透明度，扩大披露范围，在未来将继续与所有利益攸关方密切合作。通过 ESG 报告，安道麦分享自身将可持续发展融入业务和运营的实践经验，展示为所有利益攸关方（客户、员工、社区、股东乃至整个社会）创造长期价值付出的努力。ESG 报告遵循全球报告倡议组织（GRI）的 SRS 框架“核心”级标准。此外，公司坚持公司治理的各项原则，在处理事务时贯彻分权制衡机制，执行适用所有员工及利益攸关者的《行为准则》，并在相关领域确立推行内部执行方案。

在巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴方面，为深入贯彻落实中央、省、市脱贫攻坚决策部署，安道麦荆州基地积极响应湖北省总工会和荆州市总工会号召，向荆州市指定的对口扶贫县定点采购扶贫物资 20 万元。

在子公司安道麦安邦所在的江苏省淮安市，为推动当地乡村振兴工作顺利开展，实现巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，淮安市委成立了乡村振兴帮促工作队，安道麦安邦党委委派工会副主席参加市委驻县区帮促工作队。根据市委市政府工作安排，安道麦安邦定点帮扶省定经济薄弱村淮安區順河镇三合村，安道麦安邦积极探索帮促方式方法，确保帮促工作落实到位。2022 年为定点帮促村提供 10 万元的专项帮促资金，用于建设村民服务中心和党员活动中心，为当地老百姓的精神文化生活的提高提供了保障。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

公司及其下属生产型子公司均通过安全标准化企业（危险化学品）审核。公司将安全标准化与中化 FORUS 体系推行融合并有效运行。优化管理架构，切实落实一岗双责，根据架构及各部门职能，修订公司全员安全生产责任制，完善安全生产管理机构及安全管理网络，配备专职安全生产管理人员，同时根据公司实际运营情况调整安全标准化工作小组组成人员，明确职责与分工。报告期内，公司从资源预算、设备工艺、安全管理多角度改进安全生产工艺。建设双重预防机制重大危险源监控，人员定位等信息化系统。工艺上采用危险性小的化学品替代危险性大的化学品、连续化反应替代批次反应、降低工艺温度和压力等措施提高本质安全；工程上不断进行自动化提升、完善，配备了自动控制、报警、联锁、安全仪表系统、紧急泄压装置等有效安全措施；管理上持续推进工艺危害分析、变更管理、开车前安全检查、机械完整性等核心要素，显著提升工艺安全水平。同时，公司重视加强安全防护设施、设备维护和检测、日常监控评估、培训、新技术推广应用等方面的安全投入。在安全生产教育与培训方面，公司落实人员 HSE 培训，严格按照 FORUS 体系设计开发培训材料，确保培训质量。公司重点学习和落实《安全生产法》，明确了“全员安全生产责任制”要求，组织开展培训场次近 900 场次安全教育培训并组织全员学法懂法及新安法竞赛。报告期内，公司各生产基地接受政府各类检查及上级公司检查共 76 次，并按照检查结果基本完成整改。应急方面，公司依照法规要求，组织各场景的应急演练及消防演练，加强一线员工的应急处置能力。在职业健康方面，公司加大员工危害识别能力，化学品防护知识及考核，安全生产宣传月期间组织新《安全生产法》智力竞赛活动，并通过一系列专项行动计划，有力增进员工安全保护意识、提高工厂安全生产管理水平。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√适用 □不适用

公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内没有超期未履行完毕的承诺事项。仍在履行期内的承诺事项详情，请参阅公司于2022年3月31日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《2021年年度报告》。报告期内新增承诺事项列示如下。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	先正达集团	关于同业竞争的承诺	<p>一、先正达集团控制的涉及与安道麦存在同业竞争的企业</p> <p>经梳理，截至本承诺函出具之日，先正达集团下属瑞士先正达与安道麦在非专利植保产品领域存在少量重叠，先正达集团下属扬农化工与安道麦在少量原药和制剂产品领域存在少量重叠。前述少量重叠均不对相关上市公司产生不利影响。</p> <p>除上述情况以外，目前先正达集团及先正达集团控制的其他企业的主营业务不存在与安道麦主营业务相同或相近的情况。</p> <p>二、解决上述所涉同业竞争情况的承诺和时间安排</p> <p>先正达集团承诺将在其控股股东中国化工集团有限公司于2020年1月7日《中国化工集团有限公司关于避免与安道麦股份有限公司同业竞争的补充承诺函》出具后5年内，按照所适用的届时有效的证券法律法规和监管要求，继续采取适当方式逐步解决先正达集团下属子公司瑞士先正达和扬农化工与安道麦之间的同业竞争问题，前述解决方式包括但不限于：</p> <p>(1) 资产重组：采取现金对价或者发行股份对价等相关法律、法规和监管政策允许的不同方式购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式，对存在业务重合部分的资产进行梳理和重组，消除部分业务重合的情形；</p> <p>(2) 调整产业规划和业务结构：对业务边界进行梳理，通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分，包括但不限于在业务构成、产品档次、应用领域与客户群体等方面进行区分，尽最大努力实现业务差异化经营；</p>	2021年11月1日	2025年1月7日	承诺正在履行中，承诺人遵守了上述承诺。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>(3) 技术改造与产品升级：通过适当的技术改造与产品升级实现产品区分，尽最大努力实现差异化经营；</p> <p>(4) 划分市场：通过签署协议的方式，结合业务等情况对市场进行适当的划分；</p> <p>(5) 委托管理：通过签署委托协议的方式，由一方将业务存在重合的部分相关资产经营涉及的决策权和管理权全权委托另一方进行统一管理；</p> <p>(6) 设立合资公司：以适当的方式共同设立公司；</p> <p>(7) 在相关法律、法规和监管政策允许的范围内其他可行的解决措施。</p> <p>上述解决措施的实施以根据相关法律、法规履行必要的上市公司审议程序、证券监管部门及相关主管部门（包括但不限于可能涉及的反垄断审查）的审批程序为前提，并按相关法律法规要求履行信息披露义务。</p>			
			<p>三、先正达集团对未来可能与安道麦面临的潜在同业竞争情况的承诺</p> <p>先正达集团将继续采取有效措施努力避免先正达集团及先正达集团控制的企业未来新增与安道麦境内业务相同或相似的业务。如先正达集团或先正达集团控制的企业未来开展了与安道麦境内业务构成同业竞争的相关业务，先正达集团将积极采取相关措施，包括但不限于进行资产重组、调整产业规划和业务结构、技术改造与产品升级、划分市场或其他可行方案，以使各企业在产品及终端用户上有所区别，从而避免和消除先正达集团或先正达集团控制的企业与安道麦之间的同业竞争。</p> <p>若先正达集团违反上述承诺，将依据《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》等相关法律法规承担相应法律责任。</p> <p>上述承诺函于签署日起生效，并在先正达集团作为安道麦控股股东期间内持续有效。</p>	2021 年 11 月 1 日	在先正达集团作为安道麦控股股东期间内持续有效	承诺正在履行中，承诺人遵守了上述承诺。
承诺是否按时履行	是					

## 二、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项：

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项：

适用  不适用

本报告期公司无重要诉讼事项。

### 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在需披露的处罚及整改情况。

### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用



## 十一、重大关联交易

### 1. 与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
Syngenta A.G.及其子公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	73,193	5.84%	145,104	否	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告(公告编号:2022-10号)
蓝星(北京)化工机械有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	-	-	-	0.00%	650	否	-	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告(公告编号:2022-10号)
江苏淮河化工有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	9,540	0.76%	19,830	否	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告(公告编号:2022-10号)
中化化肥控股有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	261	0.02%	200	是	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告(公告编号:2022-10号)
江苏扬农化工股份有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	55,671	4.44%	129,356	否	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告(公告编号:2022-10号)
江苏优士化学有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	38	0.00%	128	否	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告(公告编号:2022-10号)
江苏瑞祥化工有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	-	-	-	0.00%	96	否	-	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告(公告编号:2022-10号)

江苏优嘉植物保护有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	598	0.05%	540	是	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
杭州（火炬）西斗门膜工业有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	5	0.00%	33	否	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
蓝星工程有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	228	0.02%	10	是	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
中化农化有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	8,003	0.64%	17,329	否	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
中蓝国际化工有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	6,691	0.53%	18,000	否	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
ELKEM SILICONES BRASIL LTDA	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	124	0.01%	-	-	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
山东大成农化有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	1,742	0.14%	-	-	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
沈阳化工股份有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	8	0.00%	-	-	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
中化现代农业有限公司	同受中国中化控制	接受关联人提供的劳务	一般服务	市场价	市场价	39	0.00%	-	-	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
中化蓝天氟材料有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料	购买原材料及产品	市场价	市场价	113	0.01%	-	-	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计

		料及产品											公告（公告编号：2022-10号）
蓝星工程有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购固定资产	购买固定资产	市场价	市场价	232	0.02%	6,500	否	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
长沙华星建设监理有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购固定资产	购买固定资产	市场价	市场价	25	0.00%	-	-	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
Syngenta A.G.及其子公司	同受中国中化控制	向关联人采购固定资产	购买固定资产	市场价	市场价	590	0.05%	-	-	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
Syngenta A.G.及其子公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	64,393	3.43%	127,343	否	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
江苏淮河化工有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	12,250	0.65%	23,640	否	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
中化化肥控股有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	5,355	0.29%	10,280	否	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
中化现代农业有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	1,639	0.09%	541	是	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
江苏扬农化工股份有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	6	0.00%	200	否	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
江苏优士化学有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	8,551	0.46%	6,100	是	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）

中蓝国际化工有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	-	-	-	0.00%	300	否	-	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
江苏优嘉植物保护有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	152	0.01%	240	否	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
先正达南通作物保护有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	2,514	0.13%	4,500	否	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
中化农化有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	69	0.00%	-	-	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
中化作物保护品有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	3,624	0.19%	3,000	是	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
中国化工信息中心有限公司	同受中国中化控制	接受关联人提供的劳务	OA 增值服务	市场价	市场价	137	0.01%	94	是	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
中蓝连海设计研究院有限公司	同受中国中化控制	接受关联人提供的劳务	设计服务	-	-	-	0.00%	50	否	-	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
Syngenta A.G. 及其子公司	同受中国中化控制	接受关联人提供的劳务	一般服务	-	-	-	0.00%	45	否	-	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
中化创新（北京）科技研究院有限公司	同受中国中化控制	接受关联人提供的劳务	一般服务	市场价	市场价	4	0.00%	-	-	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计公告（公告编号：2022-10号）
沈阳化工股份有限公司	同受中国中化控制	接受关联人提供的	一般服务	市场价	市场价	3	0.00%	-	-	现金结算	不适用	2022年3月31日	关于2022年度日常关联交易预计

		劳务											公告（公告编号：2022-10号）
中化作物保护 品有限公司	同受中国 中化控制	向关联人 采购原材 料及产品	购买原材料 及产品	市场价	市场价	333	0.03%	-	-	现金结算	不适用	2022年3 月31日	关于2022年度日 常关联交易预计 公告（公告编 号：2022-10号）
合计				--	--	256,131	--	514,109	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额 预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				根据公司日常经营需要，公司预计了2022年度发生的日常关联交易总额不超过514,109万元，详见公司发布的《关于2022年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2022-10号）。截至2022年6月30日，公司共发生上市规则定义下的日常关联交易合计256,131万元，未超过已公告的全年日常关联交易预计总额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				本公司与关联方之间发生的各项关联交易均按照自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则进行，不会损害公司的利益。									

**2. 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

**3. 共同对外投资的关联交易**

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

**4. 关联债权债务往来**

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

**5. 与存在关联关系的财务公司的往来情况**

适用  不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款 限额（万元）	存款利率范围	期初余额 （万元）	本期发生额		期末余额 （万元）
					本期合计存入 金额（万元）	本期合计取出 金额（万元）	
中化集团财务 有限责任公司	同受最终控制 方控制	150,000	0.55%-1.9%	-	42,293	24,347	17,946
中国化工财务 有限公司	同受最终控制 方控制	40,000	0.05%-1.3%	35,888	9	35,897	-

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
中化集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制	授信	60,000	-

**6. 公司控股的财务公司与关联方的往来情况**

适用  不适用

公司并未持有任何财务公司的股权。

**7. 其他重大关联交易**

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1. 托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2. 重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

除非特别注明，否则单位为人民币万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		5,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0			
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安道麦安邦（江苏）有限公司	2020年12月22日、2021年4月29日、2021年10月28日	125,800	2021年2月26日	3,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	是	否
			2021年3月18日	4,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	是	否
			2021年4月27日	5,950	连带责任保证	/	/	贷款到期后两年	是	否
			2021年5月21日	4,500	连带责任保证	/	/	贷款到期后两年	是	否

			2021年6月25日	3,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	是	否
			2021年12月16日	3,300	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否
			2021年12月1日	4,000	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年1月1日	3,500	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年2月28日	2,100	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年4月28日	1,400	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年5月20日	750	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年6月26日	2,350	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年1月1日	4,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	是	否
			2022年1月18日	5,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否
			2022年1月25日	400	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年2月28日	390	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
	2022年3月31日	104,100	2022年2月26日	3,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否
			2022年3月30日	3,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否
			2022年4月26日	4,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后两年	否	否
安道麦辉丰(江苏)有限公司	2021年6月29日	33,000	2021年7月27日	10,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	是	否
			2021年11月5日	5,300	连带责任保证	/	/	债务履行期届满后两年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			187,100		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)			29,890		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			345,900		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			33,190		
子公司对子公司的担保情况(单位:万美元)										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
Control Solutions, Inc.	2018年10月31日	1,300	2018年10月30日	0	连带责任保证	/	/	一般为7年(受限于其所适用的境外法规)	否	否
Control Solutions, Inc.	2019年1月10日	4,000	2019年1月9日	1,750	连带责任保证	/	/	贷款期限内(5年)以及所适用的关于担保期限的境外法规(一般为7年)	否	否
ADAMA	不适用	23,736.56	在该公司被纳	11,804.39	连带责任	/	/	长期担保	否	否



Brazil			入公司合并财务报表前，相关担保已存在。		保证					
ADAMA Brazil	2022年1月22日	900	2021年12月29日	900	连带责任保证	/	/	至2025年12月31日	否	否
Adama India Private Ltd.	不适用	9,000.26	在该公司被纳入公司合并财务报表前，相关担保已存在。	3,229.48	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
ADAMA Turkey Tarım Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	不适用	7,150	在该公司被纳入公司合并财务报表前，相关担保已存在。	1,678.01	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
Adama Makhteshim	不适用	无担保上限	在该公司被纳入公司合并财务报表前，相关担保已存在。	31,213.2	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
Adama Agan	不适用	无担保上限	在该公司被纳入公司合并财务报表前，相关担保已存在。	24,788.5	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
ADAMA Agricultural Solutions UK Ltd.	2022年1月22日	400.72	2022年1月22日	0	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
ADAMA CELSIUS BV, Curacao branch, & ADAMA Fahrenheit BV, Curacao Branch	不适用	1,000	在该公司被纳入公司合并财务报表前，相关担保已存在。	46.9	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
ADAMA CELSIUS BV, Curacao branch, & ADAMA Fahrenheit BV, Curacao Branch	2022年1月22日	7,000	2022年1月22日	7,000	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
ADAMA Ukraine LLC	不适用	3,000	在该公司被纳入公司合并财务报表前，相关担保已存在。	892.84	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
Makhteshim Agan of North Amercia Inc.	不适用	2,500	在该公司被纳入公司合并财务报表前，相关担保已存	0	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否

		在。							
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)	7,400.72 万美元 (约合 47,470 万元人民币)		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)		83,303.32 万美元 (约合 559,081.9 万元人民币)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	83,303.32 万美元 (约合 559,081.9 万元人民币) (Adama Makhteshim 及 Adama Agan 为无担保上限)		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		83,303.32 万美元 (约合 559,081.9 万元人民币)				
公司担保总额 (即前三大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)	234,570		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		588,971.9				
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)	909,981.9		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		592,271.9				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				26.28%					
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0					
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				46,488.44 万美元 (约合 312,002.52 万元人民币)					
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)				0					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				46,488.44 万美元 (约合 312,002.52 万元人民币)					
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				--					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				--					

### 3. 委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4. 其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1. 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+/-)					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,500	0.0002%	--	--	--	--	--	4,500	0.0002%
1. 国家持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 国有法人持股	0	0.00%	--	--	--	--	--	0	0.00%
3. 其他内资持股	4,500	0.0002%	--	--	--	--	--	4,500	0.0002%
其中：境内法人持股	0	0.00%	--	--	--	--	--	0	0.00%
境内自然人持股	4,500	0.0002%	--	--	--	--	--	4,500	0.0002%
二、无限售条件股份	2,329,807,266	99.9998%	--	--	--	--	--	2,329,807,266	99.9998%
1. 人民币普通股	2,177,067,461	93.4439%	--	--	--	--	--	2,177,067,461	93.4439%
2. 境内上市外资股	152,739,805	6.5559%	--	--	--	--	--	152,739,805	6.5559%
三、股份总数	2,329,811,766	100.00%	--	--	--	--	--	2,329,811,766	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2. 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
江成岗	4,500	0	0	4,500	监事持股锁定	任期结束后六个月
合计	4,500	0	0	4,500	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□适用 √不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,521 (普通 A 股股东人数为 25,042 人；B 股股东人数为 13,479 人)		报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
先正达集团股份有限公司	国有法人	78.47%	1,828,137,961	0	0	1,828,137,961	--	0
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	1.34%	31,115,916	0	0	31,115,916	--	0
全国社保基金五零三组合	其他	0.60%	13,999,989	-1,000,011	0	13,999,989	--	0
华融瑞通股权投资管理有限公司	国有法人	0.55%	12,885,906	0	0	12,885,906	--	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.34%	7,956,190	471,113	0	7,956,190	--	0
博时基金—招商银行—博时基金鑫诚 2 号集合资产管理计划	其他	0.28%	6,500,000	0	0	6,500,000	--	0
博时基金—邮储银行—博时基金鑫诚 3 号集合资产管理计划	其他	0.26%	6,000,000	0	0	6,000,000	--	0
招商证券股份有限公司—天弘中证 500 指数增强型证券投资基金	其他	0.25%	5,788,300	5,788,300	0	5,788,300	--	0
王秀琴	境内自然人	0.24%	5,555,555	5,555,555	0	5,555,555	--	0
兴业银行股份有限公司—西部利得中证 500 指数增强型证券投资基金 (LOF)	其他	0.22%	5,108,700	5,108,700	0	5,108,700	--	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	先正达集团股份有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有)	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
先正达集团股份有限公司	1,828,137,961	人民币普通股	1,828,137,961					

中国信达资产管理股份有限公司	31,115,916	人民币普通股	31,115,916
全国社保基金五零三组合	13,999,989	人民币普通股	13,999,989
华融瑞通股权投资管理有限公司	12,885,906	人民币普通股	12,885,906
香港中央结算有限公司	7,956,190	人民币普通股	7,956,190
博时基金－招商银行－博时基金鑫诚 2 号集合资产管理计划	6,500,000	人民币普通股	6,500,000
博时基金－邮储银行－博时基金鑫诚 3 号集合资产管理计划	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
招商证券股份有限公司－天弘中证 500 指数增强型证券投资基金	5,788,300	人民币普通股	5,788,300
王秀琴	5,555,555	人民币普通股	5,555,555
兴业银行股份有限公司－西部利得中证 500 指数增强型证券投资基金（LOF）	5,108,700	人民币普通股	5,108,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	先正达集团股份有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易？

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币千元



2022年6月30日

## 合并资产负债表

人民币千元

项目	附注	2022年 6月30日	2021年 12月31日	项目	附注	2022年 6月30日	2021年 12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	(五)1	3,296,536	5,818,835	短期借款	(五)21	1,635,446	874,755
交易性金融资产	(五)2	1,604	1,479	衍生金融负债	(五)22	635,643	176,206
衍生金融资产	(五)3	544,831	243,316	应付票据	(五)23	701,764	493,376
应收票据	(五)4	96,792	81,992	应付账款	(五)24	7,826,483	6,294,163
应收账款	(五)5	10,091,376	8,362,493	合同负债	(五)25	1,442,598	1,381,311
应收款项融资	(五)6	78,634	120,157	应付职工薪酬	(五)26	1,041,153	1,247,979
预付款项	(五)7	389,142	379,788	应交税费	(五)27	458,955	368,682
其他应收款	(五)8	852,408	691,939	其他应付款	(五)28	1,758,231	1,342,188
存货	(五)9	15,568,631	11,750,162	一年内到期的非流动负债	(五)29	1,637,673	1,795,754
其他流动资产	(五)10	1,082,958	938,453	其他流动负债	(五)30	402,423	412,909
<b>流动资产合计</b>		<b>32,002,912</b>	<b>28,388,614</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>17,540,369</b>	<b>14,387,323</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
长期应收款	(五)11	58,309	56,234	长期借款	(五)31	4,292,178	3,498,912
长期股权投资	(五)12	20,508	15,335	应付债券	(五)32	7,517,272	7,797,131
其他权益工具投资	(五)13	155,666	152,118	租赁负债	(五)33	367,573	362,086
投资性房地产		3,442	3,716	长期应付款		97,737	95,699
固定资产	(五)14	8,583,316	8,048,389	长期应付职工薪酬	(五)34	769,276	792,358
在建工程	(五)15	2,650,735	2,143,400	预计负债	(五)35	202,069	186,430
使用权资产	(五)16	485,629	463,915	递延所得税负债	(五)19	392,445	380,138
无形资产	(五)17	5,348,490	5,326,288	其他非流动负债	(五)36	1,794,066	1,660,148
商誉	(五)18	4,635,081	4,409,599	<b>非流动负债合计</b>		<b>15,432,616</b>	<b>14,772,902</b>
递延所得税资产	(五)19	1,073,097	723,075	<b>负债合计</b>		<b>32,972,985</b>	<b>29,160,225</b>
其他非流动资产	(五)20	492,470	504,625	<b>所有者权益：</b>			
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,506,743</b>	<b>21,846,694</b>	股本	(五)37	2,329,812	2,329,812
<b>资产总计</b>		<b>55,509,655</b>	<b>50,235,308</b>	资本公积	(五)38	12,977,171	12,977,171
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	(五)39	355,851	(432,384)
				专项储备		18,823	19,857
				盈余公积	(五)40	240,162	240,162
				未分配利润	(五)41	6,614,851	5,940,465
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>22,536,670</b>	<b>21,075,083</b>
				少数股东权益		-	-
				<b>所有者权益合计</b>		<b>22,536,670</b>	<b>21,075,083</b>
				<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>55,509,655</b>	<b>50,235,308</b>

附注为财务报表的组成部分

第 49 页至 142 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2022年6月30日

## 母公司资产负债表

人民币千元

项目	附注	2022年 6月30日	2021年 12月31日	项目	附注	2022年 6月30日	2021年 12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	(十五)1	295,242	265,558	短期借款		50,000	-
应收账款	(十五)2	478,073	208,109	应付票据		62,470	20,415
应收款项融资	(十五)3	72,745	11,752	应付账款		208,992	205,985
预付款项		28,980	29,364	合同负债		11,200	10,145
其他应收款	(十五)4	20,923	21,496	应付职工薪酬		18,777	28,880
存货		330,819	220,329	应交税费		1,921	2,662
其他流动资产		1,383	44,221	其他应付款		681,933	560,098
<b>流动资产合计</b>		<b>1,228,165</b>	<b>800,829</b>	一年内到期的非流动负债		427,400	612,666
<b>非流动资产：</b>				<b>流动负债合计</b>		<b>1,462,693</b>	<b>1,440,851</b>
长期股权投资	(十五)5	17,511,352	17,511,352	<b>非流动负债：</b>			
其他权益工具投资		84,720	84,720	长期借款		1,137,108	905,840
投资性房地产		3,442	3,716	租赁负债		1,919	2,925
固定资产		1,885,011	1,264,210	长期应付职工薪酬		98,150	99,495
在建工程		56,212	728,742	预计负债		42,784	44,385
使用权资产		4,019	5,453	其他非流动负债		312,130	312,130
无形资产		264,908	265,510	<b>非流动负债合计</b>		<b>1,592,091</b>	<b>1,364,775</b>
递延所得税资产		60,668	60,668	<b>负债合计</b>		<b>3,054,784</b>	<b>2,805,626</b>
其他非流动资产		662,973	560,982				
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,533,305</b>	<b>20,485,353</b>	<b>所有者权益：</b>			
<b>资产总计</b>		<b>21,761,470</b>	<b>21,286,182</b>	股本	(五)37	2,329,812	2,329,812
				资本公积		15,523,881	15,523,881
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		30,668	30,668
				专项储备		19,514	20,548
				盈余公积	(五)40	240,162	240,162
				未分配利润		562,649	335,485
				<b>所有者权益合计</b>		<b>18,706,686</b>	<b>18,480,556</b>
				<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>21,761,470</b>	<b>21,286,182</b>

2022年6月30日止六个月期间

## 合并利润表

人民币千元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(五)42	18,795,828	15,063,780
减：营业成本	(五)42	13,822,755	10,706,710
税金及附加	(五)43	55,837	59,007
销售费用	(五)44	2,159,089	2,506,436
管理费用	(五)45	642,313	571,807
研发费用	(五)46	274,738	226,940
财务费用	(五)47	(438,224)	448,790
其中：利息费用		326,788	322,765
利息收入		53,960	31,363
加：投资收益	(五)48	4,706	3,243
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,706	3,243
公允价值变动损失	(五)49	(1,341,717)	(140,069)
信用减值(损失)收益	(五)50	(97,125)	10,051
资产减值损失	(五)51	(85,346)	(29,403)
资产处置收益	(五)52	60,298	14,799
二、营业利润		820,136	402,711
加：营业外收入		29,797	33,032
减：营业外支出		16,559	15,429
三、利润总额		833,374	420,314
减：所得税费用	(五)53	101,276	51,081
四、净利润		732,098	369,233
(一)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		732,098	369,233
(二)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		732,098	367,036
少数股东损益		-	2,197
五、其他综合收益的税后净额	(五)39	788,235	(122,906)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		788,235	(122,906)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		61,296	(6,971)
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		61,296	(6,971)
2.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		726,939	(115,935)
1.现金流量套期损益的有效部分		(60,863)	144,297
2.外币财务报表折算差额		787,802	(260,232)
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		1,520,333	246,327
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,520,333	244,130
归属于少数股东的综合收益总额		-	2,197
七、每股收益：	(十四)2		
基本每股收益		0.31	0.16
稀释每股收益		不适用	不适用

2022年6月30日止六个月期间

## 母公司利润表

人民币千元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十五)6	1,185,094	617,097
减：营业成本	(十五)6	881,418	482,937
税金及附加		3,003	3,982
销售费用		2,178	19,304
管理费用		65,151	140,326
研发费用		38,042	19,709
财务费用		25,075	3,523
其中：利息费用		25,382	10,176
利息收入		3,340	9,971
加：投资收益		-	-
公允价值变动损益		-	-
信用减值(损失)收益		(141)	107
资产减值收益(损失)		3,142	(1,068)
资产处置收益		59,654	16,081
二、营业利润(亏损)		232,882	(37,564)
加：营业外收入		13,082	10,143
减：营业外支出		162	1,012
三、利润(亏损)总额		245,802	(28,433)
减：所得税费用		-	(228)
四、净利润(亏损)		245,802	(28,205)
(一)持续经营净利润(亏损)		245,802	(28,205)
五、其他综合收益的税后净额		-	(370)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	(370)
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	(370)
2.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
六、综合收益总额		245,802	(28,575)

2022年6月30日止六个月期间

## 合并现金流量表

人民币千元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,427,981	14,644,075
收到的税费返还		164,802	82,190
收到其他与经营活动有关的现金	(五)56(1)	304,088	363,408
经营活动现金流入小计		16,896,871	15,089,673
购买商品、接受劳务支付的现金		13,683,974	9,737,778
支付给职工以及为职工支付的现金		2,329,629	1,988,051
支付的各项税费		494,626	208,458
支付其他与经营活动有关的现金	(五)56(2)	1,734,503	1,664,093
经营活动现金流出小计		18,242,732	13,598,380
经营活动产生的现金流量净额	(五)57(1)	(1,345,861)	1,491,293
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,887	856
取得投资收益收到的现金		1,588	-
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		70,264	19,507
收到其他与投资活动有关的现金	(五)56(3)	-	6,754
投资活动现金流入小计		77,739	27,117
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		1,291,889	1,179,017
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	655,039
支付其他与投资活动有关的现金	(五)56(4)	64,719	85,108
投资活动现金流出小计		1,356,608	1,919,164
投资活动产生的现金流量净额		(1,278,869)	(1,892,047)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		2,435,083	3,776,407
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)56(5)	11,012	412,308
筹资活动现金流入小计		2,446,095	4,188,715
偿还债务支付的现金		1,163,615	2,328,962
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		431,993	387,611
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		39,074	35,904
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)56(6)	944,580	263,351
筹资活动现金流出小计		2,540,188	2,979,924
筹资活动产生的现金流量净额		(94,093)	1,208,791
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		150,085	(27,900)
<b>五、现金及现金等价物净(减少)增加额</b>	(五)57(1)	(2,568,738)	780,137
加：期初现金及现金等价物余额		5,759,480	3,835,071
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(五)57(2)	3,190,742	4,615,208

2022年6月30日止六个月期间

## 母公司现金流量表

人民币千元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		786,908	838,428
收到的税费返还		51,548	22,166
收到其他与经营活动有关的现金	(十五)7(1)	23,102	21,203
经营活动现金流入小计		861,558	881,797
购买商品、接受劳务支付的现金		653,912	440,234
支付给职工以及为职工支付的现金		70,273	122,202
支付的各项税费		3,899	6,834
支付其他与经营活动有关的现金	(十五)7(2)	70,927	67,311
经营活动现金流出小计		799,011	636,581
经营活动产生的现金流量净额	(十五)8	62,547	245,216
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		66,420	17,630
收到其他与投资活动有关的现金	(十五)7(3)	150,000	-
投资活动现金流入小计		216,420	17,630
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		50,383	280,865
投资支付的现金		-	697,909
支付其他与投资活动有关的现金	(十五)7(4)	250,000	-
投资活动现金流出小计		300,383	978,774
投资活动产生的现金流量净额		(83,963)	(961,144)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		650,000	615,200
收到其他与筹资活动有关的现金	(十五)7(5)	6,124	5,880
筹资活动现金流入小计		656,124	621,080
偿还债务支付的现金		553,732	293,732
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,228	24,027
支付其他与筹资活动有关的现金	(十五)7(6)	18,741	172,061
筹资活动现金流出小计		617,701	489,820
筹资活动产生的现金流量净额		38,423	131,260
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		60	(1,286)
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>		17,067	(585,954)
加：期初现金及现金等价物余额	(十五)8	259,434	1,022,758
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(十五)8	276,501	436,804

2022年6月30日止六个月期间

## 合并所有者权益变动表

人民币千元

项目	2022年6月30日止六个月期间									
	归属于母公司所有者权益							小计	少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、2022年1月1日	2,329,812	12,977,171	-	(432,384)	19,857	240,162	5,940,465	21,075,083	-	21,075,083
二、本期增减变动金额	-	-	-	788,235	(1,034)	-	674,386	1,461,587	-	1,461,587
(一)综合收益总额	-	-	-	788,235	-	-	732,098	1,520,333	-	1,520,333
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)本期利润分配	-	-	-	-	-	-	(57,712)	(57,712)	-	(57,712)
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(18,638)	(18,638)	-	(18,638)
2.对持有看跌期权子公司的少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	(39,074)	(39,074)	-	(39,074)
(四)专项储备	-	-	-	-	(1,034)	-	-	(1,034)	-	(1,034)
1.提取专项储备	-	-	-	-	3,507	-	-	3,507	-	3,507
2.使用专项储备	-	-	-	-	(4,541)	-	-	(4,541)	-	(4,541)
三、2022年6月30日	2,329,812	12,977,171	-	355,851	18,823	240,162	6,614,851	22,536,670	-	22,536,670

人民币千元

项目	2021年6月30日止六个月期间									
	归属于母公司所有者权益							小计	少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本(注)	资本公积(注)	减：库存股(注)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、2021年1月1日	2,344,121	13,023,219	60,357	(72,055)	15,960	240,162	5,862,702	21,353,752	80,163	21,433,915
二、本期增减变动金额	(14,309)	(140,895)	(60,357)	(122,906)	2,498	-	293,855	78,600	(80,163)	(1,563)
(一)综合收益总额	-	-	-	(122,906)	-	-	367,036	244,130	2,197	246,327
(二)所有者投入和减少资本	(14,309)	(140,895)	(60,357)	-	-	-	-	(94,847)	(82,360)	(177,207)
1.回购股票	(14,309)	(46,048)	(60,357)	-	-	-	-	-	-	-
2.非同一控制下企业合并对少数股东权益影响	-	(94,847)	-	-	-	-	-	(94,847)	(82,360)	(177,207)
(三)本期利润分配	-	-	-	-	-	-	(73,181)	(73,181)	-	(73,181)
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(37,277)	(37,277)	-	(37,277)
2.对持有看跌期权子公司的少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	(35,904)	(35,904)	-	(35,904)
(四)专项储备	-	-	-	-	2,498	-	-	2,498	-	2,498
1.提取专项储备	-	-	-	-	3,866	-	-	3,866	-	3,866
2.使用专项储备	-	-	-	-	(1,368)	-	-	(1,368)	-	(1,368)
三、2021年6月30日	2,329,812	12,882,324	-	(194,961)	18,458	240,162	6,156,557	21,432,352	-	21,432,352

注：于2020年，根据股东大会通过的回购公司部分境内上市外资股(B股)议案，公司共计回购14,309,536股B股。2021年5月21日召开的2020年度股东大会通过了关于注销回购股份及减少注册资本的议案。截至2021年6月17日止，本公司已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成了上述回购股份的注销手续。

2022年6月30日止六个月期间

## 母公司所有者权益变动表

人民币千元

项目	2022年6月30日止六个月期间							
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2022年1月1日	2,329,812	15,523,881	-	30,668	20,548	240,162	335,485	18,480,556
二、本期增减变动金额	-	-	-	-	(1,034)	-	227,164	226,130
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	245,802	245,802
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)本期利润分配	-	-	-	-	-	-	(18,638)	(18,638)
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(18,638)	(18,638)
(四)专项储备	-	-	-	-	(1,034)	-	-	(1,034)
1.提取专项储备	-	-	-	-	3,507	-	-	3,507
2.使用专项储备	-	-	-	-	(4,541)	-	-	(4,541)
三、2022年6月30日	2,329,812	15,523,881	-	30,668	19,514	240,162	562,649	18,706,686

人民币千元

项目	2021年6月30日止六个月期间							
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2021年1月1日	2,344,121	15,569,929	60,357	47,390	16,651	240,162	497,700	18,655,596
二、本期增减变动金额	(14,309)	(46,048)	(60,357)	(370)	2,498	-	(65,482)	(63,354)
(一)综合收益总额	-	-	-	(370)	-	-	(28,205)	(28,575)
(二)所有者投入和减少资本	(14,309)	(46,048)	(60,357)	-	-	-	-	-
1.回购股票	(14,309)	(46,048)	(60,357)	-	-	-	-	-
(三)本期利润分配	-	-	-	-	-	-	(37,277)	(37,277)
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(37,277)	(37,277)
(四)专项储备	-	-	-	-	2,498	-	-	2,498
1.提取专项储备	-	-	-	-	3,866	-	-	3,866
2.使用专项储备	-	-	-	-	(1,368)	-	-	(1,368)
三、2021年6月30日	2,329,812	15,523,881	-	47,020	19,149	240,162	432,218	18,592,242



## (一) 公司基本情况

### 公司概况

安道麦股份有限公司(以下简称“本公司”或“ADAMA”)是一家于中国注册成立的股份有限公司,本公司总部位于湖北省荆州市。

2020年6月,本公司的控股股东由中国化工农化有限公司(以下简称“中国农化”)变更为先正达集团股份有限公司(以下简称“先正达集团”),2021年8月,随着中国化工集团有限公司(以下简称“中国化工”)和中国中化集团有限公司(以下简称“中化集团”)合并,先正达集团及本集团由中国中化控股有限责任公司最终控股(后者为中国化工和中化集团的母公司,以下简称“中国中化”),隶属国资委。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事开发、生产、销售农化产品、其他行业的中间材料、食品添加剂、合成芳香剂,并主要销往境外。本公司的子公司详细情况参见附注(七)“在其他主体中的权益”。

### 合并财务报表范围

本公司的公司及合并财务报表于2022年8月29日已经本公司董事会批准。

本期度合并财务报表范围的详细情况参见附注(七)“在其他主体中的权益”。本期合并财务报表范围变化的详细情况参见附注(六)“合并范围的变更”。

## (二) 财务报表的编制基础

### 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些以公允价值计量的金融工具、递延所得税资产、递延所得税负债、与职工薪酬相关的资产和负债、预计负债、以及于合营及联营企业的投资外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

## (二) 财务报表的编制基础 - 续

### 记账基础和计价原则 - 续

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 持续经营

本集团对自 2022 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## (三) 重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团于 2022 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

### 2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，本公司之境外子公司主要以美元为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

##### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益工具的公允价值。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

分步购买实现企业合并，本集团在收购日重新衡量以前持有的被收购方股权的公允价值，并确认因此产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 6、合并财务报表的编制方法 - 续

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。购买少数股东股权减少的其他综合收益还原至股东权益。

本集团将需以支付现金或者其他金融资产结算的授予子公司少数股东的看跌期权，以其预计行权对价的现值(以“预期收购方法”评估)确认为负债。本集团归属母公司股东权益和归属于母公司股东综合收益包括持有看跌期权的子公司少数股东所对应的部分。如果本集团在上述看跌期权之外还持有看涨期权，由于使用预期收购方法评估，看涨期权在合并财务报表中未确认价值。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排涉及双方或多方的共同控制。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关财务和经营活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团根据合同条款中的权利和义务将合营安排分类为共同经营或合营企业。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团对合营企业的投资采用权益法核算。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### 9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、外币业务和外币报表折算 - 续

##### 9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分应收账款，本集团按照交易价格进行初始确认。

##### 10.1 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

###### 10.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

###### 10.1.1.1 实际利率法与摊余成本

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.1 金融资产的分类与计量 - 续

###### 10.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产 - 续

###### 10.1.1.1 实际利率法与摊余成本 - 续

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

###### 10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### 10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除属于套期关系的一部分的金融资产外，以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

###### 10.1.4 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

##### 10.2.1 信用风险显著增加

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化。
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (7) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (8) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (9) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (10) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

##### 10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.2 金融工具减值 - 续

###### 10.2.3 预期信用损失的确定

本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

###### 10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

##### 10.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体终止确认的，除指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价的差额计入当期损益。

##### 10.4 金融负债的分类及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。



### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.5 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

##### 10.6 衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益(详见附注(三)、28.1)。

##### 10.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

##### 10.8 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

#### 11、应收款项

应收款项按下述原则运用组合计提方式和/或个别计提方式评估损失准备。

本集团对于应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于基于地域分布而具有相似风险特征的应收账款，本集团对其采用组合方式评估损失准备，具体采用预期信用损失模型，考虑包括账龄分析、历史损失情况等因素，并针对可观察的反映当前以及未来经济状况等影响因素做出适当调整。对于尚未逾期的应收款项，本集团按照0%-4.36%计提信用损失准备。

当具体某一应收款项的信用风险自初始确认后显著增加时，本集团采用个别计提方式或者组合计提方式确认其损失准备；其中组合计提方式，主要是针对特定国家子公司存在的大量小金额的相互类似应收款项，它们来自数量巨大的客户。

评估应收款项期末信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团比较应收款项于资产负债表日以及初始确认时点的违约风险，同时考虑合理及具有支持性的定性及定量因素，包括某一个或一组债务人的偿债能力显著恶化，以及债务人的财务状况发生显著的不利变化。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 12、存货

##### 12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

##### 12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

##### 12.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

##### 12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业以及联营企业的投资。

##### 13.1 初始投资成本的确定

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资主体。联营企业是指本公司能够对其实施重大影响的被投资单位。合营企业是本公司与其他投资者共同控制，且本公司仅对该安排的净资产享受权利的合营安排。

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。本公司对联营企业和合营企业采用权益法核算。

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与现金支付、转移的非现金资产和负债的账面价值之间的差额，应该调整资本公积。资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在购买日按照购买日之前持有被购买方股权的账面价值与新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按所支付或应付现金，或所发行权益性证券的公允价值进行初始计量。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 13、长期股权投资 - 续

##### 13.2 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照成本扣减累计减值准备后的净额列示。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

##### 13.3 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

##### 13.4 长期股权投资减值

如果对子公司、合营企业及联营企业长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。具体参见附注(三)、20.长期资产减值。

##### 13.5 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团的投资性房地产包括已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****14、投资性房地产 - 续**

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

**15、固定资产****15.1 确认条件**

固定资产包括房屋及建筑物，机器设备，运输设备，办公设备及其他设备。

固定资产是指为生产商品或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

**15.2 折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法基于固定资产原值扣减预计净残值的金额在使用寿命内计提折旧。在预计剩余使用寿命内，折旧金额基于固定资产扣除减值之后的账面价值计算。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	0-4	1.9-6.7
机器设备	年限平均法	3-22	0-4	4.4-33.3
办公设备及其他设备	年限平均法	3-17	0-4	5.6-33.3
运输设备	年限平均法	5-9	0-2	10.9-20.0

本集团对境外土地所有权不计提折旧。

**15.3 其他说明**

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

固定资产可收回金额低于账面价值的部分确认为减值损失。具体参见附注(三)、20.长期资产减值。

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**16、在建工程**

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，并于次月开始计提折旧。

在建工程可收回金额低于账面价值的部分，确认为减值损失。具体参见附注(三)、20.长期资产减值。

**17、借款费用**

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

**18、无形资产****18.1 无形资产**

无形资产包括专有技术及产品登记、重组购入新增的无形资产、计算机软件、客户关系、销售权及商标权、土地使用权以及其他。无形资产按照成本减去累计摊销和减值损失的金额列示。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。各类无形资产的摊销方法、使用寿命如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)
土地使用权	直线法	49-50
专有技术及产品登记	直线法	8,11
重组购入新增的无形资产	直线法	7-11,20
销售权及商标权	直线法	4-10,30
排他协议	直线法	21
计算机软件	直线法	3-5
客户关系	直线法	5-10,13

无形资产可回收金额与账面价值之间的差额，确认为减值损失。具体参见附注(三)、20.长期资产减值。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 18、无形资产 - 续

##### 18.2 内部研究开发支出

内部研发支出根据其性质以及形成无形资产的不确定性程度，划分为研究支出与开发支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具备完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能满足上述条件的开发支出于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。以前期间计入当期损益的研发支出后续年度不再确认为资产。开发阶段资本化的支出确认为开发支出，并于相关项目达到预定可使用状态时转为无形资产。

#### 19、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并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。

本集团对商誉不摊销，以成本减去累计减值准备在资产负债表内列示，具体参见附注(三)、20.长期资产减值。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

#### 20、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产、采用成本法计量的投资性房地产以及长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。识别资产组是基于资产组产生的主要现金流是否独立于其他资产或资产组产生的现金流。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 21、职工薪酬

##### 21.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将员工实际发生的职工工资、奖金和社会保险费，确认为负债。当本集团对职工在过去期间提供的服务具有法定或推定支付义务，且金额可以可靠估计时，本集团将应支付的货币性奖金计入负债。

##### 21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划是本集团向独立实体缴存一定金额，且没有法定或推定义务支付额外金额。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益。

设定受益计划是不同于设定提存计划的离职后福利计划。本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值减去相关资产公允价值所形成的贷方余额确认为一项净负债。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划净负债的利息净额计入当期损益，对属于重新计量设定受益计划净负债所产生的变动计入其他综合收益。

##### 21.3 辞退福利的会计处理方法

本集团在解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议时，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

对于预期在资产负债表日后十二个月内不能完全支付的辞退福利，将其予以折现后的现值确认为一项负债。折现率根据资产负债表日与辞退福利义务期限和币种相匹配的活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

##### 21.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团其他长期职工福利是与离职后福利无关的对员工本期以及以前期间的服务给予的长期福利。本集团根据员工提供服务情况确认其他长期职工福利所产生的义务，然后将其予以折现后的现值减去相关资产公允价值所形成的贷方余额确认为一项净负债。折现率根据资产负债表日与义务期限和币种相匹配的活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

#### 22、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付划分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 22、股份支付 - 续

##### 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 23、预计负债

或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。由于时间推移导致的预计负债增加确认为利息费用。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 24、收入

本集团的收入主要来源于销售商品。

本集团在客户取得相关商品控制权时，按照交易价格确认收入。当客户取得商品控制权时，商品即转移给客户。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

##### 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

##### 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。



### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本集团的政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

##### 25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 26、当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

##### 26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

##### 26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 26、当期所得税和递延所得税 - 续

##### 26.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本集团在涉及集团内公司间股利分配时可能需要支付额外的所得税。本集团在可预见的未来不进行上述可能带来重大税务负债的股利分配，因此也未在财务报表中确认该等税务负债。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

##### 26.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且针对同一或不同纳税主体意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算递延所得税资产及递延所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### 27.1 租赁的识别

于租赁开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。本集团根据在租赁期间是否含有以下两项权利判断：

- (1) 有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；并
- (2) 有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和低价值资产租赁，不确认使用权资产和租赁负债。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 27、租赁 - 续

##### 27.2 使用权资产和租赁负债的初始确认

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行租赁负债的初始计量(租赁付款额不包括特定的可变租赁付款额,具体参见附注(三)、27.4 可变租赁付款额)。本集团按照以下金额初始确认使用权资产:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额;承租人发生的初始直接费用。

当无法确定租赁内含利率,采用增量借款利率作为折现率。

本集团在资产负债表中单独列示使用权资产。

##### 27.3 租赁期

租赁期,是指承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。承租人有续租选择权或终止租赁选择权的,合理确定将行使续租选择权或者不行使终止租赁选择权的,租赁期应当包含相应选择权涵盖的期间。

租赁期发生变化或承租人行使购买选择权的意愿发生变化,本集团基于修改后的租赁期和折现率调整使用权资产和租赁负债。

##### 27.4 可变租赁付款额

取决于指数或比率的可变租赁付款额,本集团在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定该款项。因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债和使用权资产。

其他未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

##### 27.5 后续计量

租赁开始后,本集团按照成本法对使用权资产进行后续计量,同时扣减累计折旧、累计减值,并考虑对租赁负债重新计量的影响。使用权资产按照直线法,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

租赁负债在租赁开始后,按照实际利率法以摊余成本进行后续计量。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 28、其他重要的会计政策和会计估计

##### 28.1 套期

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具，对外汇风险以及通胀风险进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期为现金流量套期。

##### 套期会计

在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否有效。

同时满足以下条件的套期为有效套期：

- (1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- (2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- (3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，风险管理目标和进行不同套期交易的策略，以及本集团评估套期关系有效性使用的方法。

现金流量套期中，包含被套期项目的预期交易必须极有可能发生，且相关现金流量敞口将最终影响损益。

##### 衍生金融工具计量

衍生金融工具在初始确认时以公允价值计量；相关交易费用在发生时计入当期损益。

##### 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。原计入其他综合收益的金额将在被套期项目影响损益的相同期间转出，计入当期损益；且计入被套期项目所影响的损益表科目中。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

##### 经济套期

本集团针对金融资产和金融负债相关的汇率和通胀风险使用衍生金融工具进行套期，该等套期不适用套期会计。相关衍生金融工具的公允价值变动计入公允价值变动损益。

##### 非套期衍生金融工具

非套期衍生金融工具公允价值变动计入公允价值变动损益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

##### 28.2 资产证券化业务

具体内容参见附注(五)、5.应收账款。

##### 28.3 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性，可以合并为一个经营分部。各分部之间的收入以实际发生的交易价格计量，分部报告的会计政策与合并财务报告的会计政策一致。

##### 28.4 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

#### 29、重要会计政策和会计估计变更

##### 29.1 会计政策变更

本报告期内，本集团未发生重要会计政策的变更。

##### 29.2 会计估计变更

本报告期内，本集团未发生重要会计估计的变更。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 30、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注(五)、34，附注(八)，附注(九)以及附注(十三)记载有关于设定受益计划、金融工具公允价值以及股份支付涉及的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

##### 30.1 应收款项减值

如附注(三)、11 所述，本集团在资产负债表日审阅的应收款项，以评估是否出现信用风险自初始确认后已显著增加的情况，并根据评估结果按照相当于该应收款项未来 12 个月内，或者整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

##### 30.2 存货跌价准备

如附注(三)、12 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

##### 30.3 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注(三)、20 所述，若存在减值迹象，本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本集团不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

##### 30.4 固定资产和无形资产等资产的折旧和摊销

如附注(三)、15 和 18 所述，本集团对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 30、主要会计估计及判断 - 续

##### 30.5 所得税和递延所得税资产

本集团公司需在多个司法管辖区缴纳所得税。因此，在确定应付税款金额和收入归属时，本集团管理层需作大量的判断。

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定可确认的递延所得税资产的限额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

##### 30.6 或有负债

在评估针对本集团的法律诉讼可能产生的结果时，有关的判断是基于其法律顾问的意见而作出的。法律顾问作出的这些评估是基于他们的专业判断，并考虑诉讼所处阶段和就类似问题累积的法律经验。由于诉讼的结果将由法庭决定，因此结果可能有别于这些评估。

除了法律诉讼外，本集团还存在一些尚未确定索赔风险，特别是在对协议和/或法律规定的诠释和/或其落实的方式存在不确定性的情况下。在评估未确定索赔产生的风险时，本公司依赖处理该等问题的各方和管理层作出的内部评估。管理层就被索赔的可能以及索赔成功的机会(如索赔)进行评估。评估是基于提交索赔的经验和对各项索赔详情的分析。鉴于索赔的性质以及索赔所处的早期阶段，在正式索赔提出前，实际结果可能有别于评估结果。

##### 30.7 设定受益计划负债

本集团的长期离职后福利，以及其他长期福利负债按照预计未来向员工支付的金额计算。福利负债基于精算假设，以扣除计划资产并折现后列示。精算假设的变化可能导致福利负债的重大变化，并影响经营业绩。

##### 30.8 衍生金融工具

为了对冲外汇有关的风险和通货膨胀风险，本集团订立了若干基于衍生金融工具交易。衍生金融工具按基于金融机构报价而确定的公允价值入账。报价的合理性是基于各合约的条款和到期期限，通过折现未来现金流量采用截至计量日期类似金融工具的市场利率进行检验。假设和计算模型的变动可能会导致这些衍生金融资产和负债的公允价值和经营结果产生重大变动。

#### (四) 税项

##### 1、主要税种及税率

本集团于中国境内设立的公司企业所得税按应纳税所得额的 25%(2021 年：25%)计缴，于境外设立的公司按其注册当地的所得税法规计提企业所得税。

主要境外子公司 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间适用所得税税率如下：

主要子公司	所在地	税率
ADAMA Agricultural Solutions Ltd.(“Solutions”)	以色列	23.0%
ADAMA Makhteshim Ltd. (“ADAMA Makhteshim”)	以色列	7.5%
ADAMA Agan Ltd. (“ADAMA Agan”)	以色列	7.5%
ADAMA Brasil S.A.	巴西	34.0%
Makhteshim Agan of North America Inc.	美国	24.7%
ADAMA India Private Ltd.	印度	25.2%
ADAMA Deutschland GmbH	德国	32.5%
Control Solutions Inc.	美国	24.0%
ADAMA Australia Pty Ltd.	澳大利亚	30.0%
ADAMA France S.A.S	法国	27.5%
ADAMA Northern Europe B.V.	荷兰	25.0%
ADAMA Italia S.R.L.	意大利	27.9%
Alligare Inc.	美国	27.5%

本集团各子公司适用的增值税率范围为 2.5% - 27% 。

##### 2、税收优惠

###### (1)高新技术企业税收优惠

本公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局联合审批，通过高新技术企业认定，2020 年至 2022 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司安道麦安邦(江苏)有限公司(原名：江苏安邦电化有限公司，以下简称“安道麦安邦”)经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合审批，通过高新技术企业认定，2021 年至 2023 年享受 15%的企业所得税率优惠税率。



#### (四) 税项 - 续

##### 2、税收优惠 - 续

###### (2)《资本投资鼓励法》的税收优惠

根据《资本投资鼓励法 (1959 年)》，本公司位于以色列的工业企业子公司被授予了“核准企业”或“受益企业”资质。被授予“核准企业”或“受益企业”期间累积产生之未分配利润，于分配时，企业产生相应纳税义务。

2010 年 12 月 29 日，以色列国会批准了 2011-2012 年度的经济政策法(Economic Policy Law)，其中包括了《资本投资鼓励法 (1959 年)》修正案(以下简称“修正案”)。该修正案自 2011 年 1 月 1 日生效，按照修正案的相关规定，符合优先公司定义的公司，其 2011 年及以后年度产生或应计的优先收入，适用于此规定。

修正案规定，只有在开发区 A 的公司方有权获得补助。这些公司将有权同时获得该补助和税收优惠。修正案的税收优惠政策为：为优先企业和特殊优先企业，提供统一和减免的税率。自 2017 年纳税年度起，开发区 A 的优先收入税率为 7.5%，国内其他地区为 16%。

该修正案进一步规定了，以色列居民企业取得的分配自优先收入的股息，免征所得税。

截至报告日，本集团位于以色列的子公司均适用该修正案，相关递延所得税已据此进行计算。

于 2016 年 12 月 21 日，以色列国会通过了《经济效率法案(2016)》(实现 2017 年和 2018 年预算目标的法律修订案)的第二次、第三次研读，对《鼓励法案》进行了修订(以下简称“修订案”)。修订案于 2017 年 1 月 1 日起生效，针对“优先技术企业”资质企业和“特殊优先技术企业”资质企业新增税收优惠条款，为鼓励企业研发，对技术工业企业实行减免税率。

根据《鼓励法案》相关规定的定义，拥有“优先技术企业”资质或“特殊优先技术企业”资质的“优先企业”，其应缴税的“优先技术收入”将享受税收优惠。

若满足了修订案的要求，优先技术收入将享受减免后的 12%的企业所得税税率，如果企业位于开发区 A，则享受 7.5%的所得税税率。拥有“特殊优先技术企业”资质的企业，不论企业位于哪里，都将享受 6%的优惠税率。

同时，修正案增加了一项临时条款，有效期至 2021 年 6 月 30 日，该条款规定在 2016 年 6 月 30 日可以享受“优先技术企业”税收优惠的企业，可以继续享受税收优惠。位于以色列的子公司按照临时规定享受优惠政策。

2017 年 5 月 16 日，以色列议会财务委员会批准了《资本投资鼓励条例(2017)》(技术企业的优先技术收入和资本收益)(以下简称“条例”)。条例中规定了适用“优先技术企业”资质和“特殊优先技术企业”资质的税收优惠的条件，并提供了分配符合优惠条件的技术收入的计算公式。

Solutions 通过子公司向以色列税务当局提出申请，根据修订案，授予其享受税收优惠的资格。

**(四) 税项 - 续****2、税收优惠 - 续****(2)《资本投资鼓励法》的税收优惠 - 续**

于 2021 年 11 月 15 日，颁布了《经济效率法案(2021)》(2021 年和 2022 年预算年度的立法修正案)以及《资本投资鼓励法 (1959 年)》的临时决议(以下简称“临时决议”)，为根据上述法律获得企业所得税豁免的公司提供减税安排。临时决议规定，选择适用临时决议的公司，有效期至 2022 年 11 月 14 日，将有权在“释放”免税利润时享受较低的税率(以下简称“优惠税率”)。免税利润的释放使得可以在公司层面基于前述立法修正案的规定，以优惠税率来分配它们。

优惠税率将根据公司选择从其全部免税利润中释放的免税利润比率确定，并将在公司没有豁免收入的情况下使用的所得税税率的 40%至 70%之间，但优惠税率不得低于 6%。此外，选择释放其免税利润并按优惠税率缴税的公司将被要求在其选择的纳税年度开始的 5 年内投资于其企业内部，投资金额根据临时决议中提供的公式计算(免税收入的 30%乘以企业所得税率再乘以释放比率)。投资将用于生产性资产(不包括房屋建筑物)、以色列境内的研发活动以及企业新员工的工资。不遵守此条件将要求公司支付额外的企业所得税。

此外，从 2021 年 8 月 15 日起，《资本投资鼓励法 (1959 年)》第 74 条关于确定股息分配来源进行了修订。

上述修订要求公司在免税利润和其他利润之间按比例分配股息来源，并相应地征收企业所得税和预提所得税。值得注意的是，此修订可能与该法第 72a 条相矛盾，该条规定了享受税收优惠公司利益的稳定性。

截至目前，Solutions 正在评估上述修订对其财务状况和财务业绩的影响。Solutions 尚未决定是否“释放”利润以及释放的比例。因此，上述修订对本财务报表中列示的所得税费用和递延税款余额没有影响。

**(3)1969 年《工业 (税收) 鼓励法》的税收优惠**

根据以色列 1969 年《工业 (税收) 鼓励法》，Solutions 是一家工业控股公司，Solutions 的部分以色列子公司是“工业公司”。根据该法，Solution 可以享受的主要税收优惠为合并申报企业所得税(Solutions 与其子公司 Adama Makhteshim 合并申报企业所得税，并在 2017 年开始与 Adama Agan 合并申报企业所得税)以及对其拥有的技术的摊销期可以超过 8 年，是可以享受的最长的摊销期。

**(五) 合并财务报表项目注释****1、货币资金**

人民币千元

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	1,138	1,196
银行存款	3,189,604	5,758,284
其他货币资金	105,794	59,355
合计	3,296,536	5,818,835
其中：存放在境外的款项总额	2,288,205	4,935,072

2022 年 6 月 30 日，本集团货币资金中包含人民币 105,794 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 59,355 千元)的受限资金，均为开具银行承兑汇票之票据保证金。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 2、交易性金融资产

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：结构性存款	1,604	1,479
合计	1,604	1,479

## 3、衍生金融资产

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
外汇及其他衍生金融工具 - 不适用套期会计	470,858	198,775
外汇及其他衍生金融工具 - 适用套期会计	73,973	44,541
合计	544,831	243,316

## 4、应收票据

## (1)应收票据分类

人民币千元

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
商业承兑汇票	95,020	79,996
银行承兑汇票	1,772	1,996
合计	96,792	81,992

上述应收票据均为一年内到期。

## 5、应收账款

## (1)应收账款分类披露

人民币千元

种类	2022年6月30日					2021年12月31日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备的应收账款	690,591	7	224,141	32	466,450	290,224	3	143,827	50	146,397
按组合计提信用损失准备的应收账款	9,714,771	93	89,845	1	9,624,926	8,300,941	97	84,845	1	8,216,096
合计	10,405,362	100	313,986	3	10,091,376	8,591,165	100	228,672	3	8,362,493

## 按账龄披露

人民币千元

	2022年6月30日
1年以内(含1年)	9,955,745
1至2年	207,872
2至3年	46,289
3至4年	55,859
4至5年	40,356
5年以上	99,241
合计	10,405,362

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 5、应收账款 - 续

## (1)应收账款分类披露 - 续

基于区域分布分析的按组合计提信用损失准备的应收账款：

区域一：

具有相似信用风险特征的应收账款进行分组并对其进行评估：

人民币千元

种类	2022年6月30日		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
信用组合 A	1,445,412	4,862	0.34
信用组合 B	725,931	6,282	0.9
信用组合 C	162,058	7,070	4.4
信用组合 D	33,034	689	2.1
合计	2,366,435	18,903	0.8

区域二：

根据账龄分类并对其进行评估：

人民币千元

种类	2022年6月30日		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
未逾期	612,084	5,438	0.89
逾期未超过 60 天	24,013	720	3
逾期超过 60 天未超过 180 天	30,378	3,105	10
逾期超过 180 天	15,656	6,262	40
已提起法律诉讼	39,190	39,190	100
合计	721,321	54,715	7.6

其他区域：

人民币千元

种类	2022年6月30日		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
其他按组合计提信用损失准备的应收账款	6,627,015	16,227	0.24

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 5、应收账款 - 续

## (2) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

人民币千元

项目	第二阶段	第三阶段	合计
	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	36,094	192,578	228,672
本期计提	2,266	62,437	64,703
本期实际核销	(17)	6,025	6,008
外币报表折算差	2,231	12,372	14,603
期末余额	40,574	273,412	313,986

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币千元

单位	期末余额	占应收账款总额比例(%)	信用损失准备期末余额
应收单位 A	272,724	3	-
应收单位 B	131,906	1	-
应收单位 C	127,490	1	-
应收单位 D	84,926	1	14,000
应收单位 E	70,785	1	-
合计	687,831	7	14,000

## (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

A. 本集团之子公司 Solutions 及部分子公司与 Rabobank International 就出让应收账款订立了资产证券化协议(以下简称“证券化协议”)。

根据证券化协议, Solutions 将以不同货币计量的应收款项, 出售予一家以此为目的而组建的境外公司(以下简称“购入公司”)。Solutions 在实质上并不拥有购入公司。购入公司收购应收账款的资金由 Cooperative Rabobank U.A. 提供。

纳入证券化协议的应收账款, 需符合该协议规定的标准。

根据证券化协议, 有关各方于每年重新审核信贷安排。截至报告日, 证券化协议的有效期已延长至 2022 年 10 月 31 日。

可以证券化的应收账款的最大金额会根据 Solutions 业务的季节性变化而调整。3 月至 6 月证券化的最大金额为美元 3.5 亿元(以 2022 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 23.49 亿元); 7 月至 9 月证券化的最大金额为美元 3 亿元(以 2022 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 20.13 亿元); 10 月至 2 月证券化的最大金额为美元 2.5 亿元(以 2022 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 16.78 亿元)。此外, 还有 5,000 万美元额度的证券化授信额度(以 2022 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 3.36 亿元)。纳入证券化协议的应收款项的客户清偿款用于购入新的应收款项。

**(五) 合并财务报表项目注释 - 续****5、应收账款 - 续****(4)因金融资产转移而终止确认的应收账款 - 续**

应收账款的出售价格为应收账款原值减去一定的折扣额，该折扣额基于应收账款的出售日期和预期客户回款日期的间隔以及其他因素来确定。于应收账款售出次月，购入公司以现金支付 Solutions 大部分价款。Solutions 将余额以次级债权以及应收账款继续涉入入账，购入公司将于取得客户对该笔债务的清偿款后支付 Solutions 余额。如果客户于预计还款日尚未清偿其债务，Solutions 将按照自该日起至客户实际偿还债务之日及购入公司获得保险公司赔偿日的较早者承担利息。预期发生及实际发生的相关利息费用金额均不重大。

购入公司承担已售应收账款 95%的信用风险，且对已经以现金方式支付给 Solutions 的款项无追索权，但 Solutions 与客户产生商业纠纷时除外，包括针对产品供应协议下卖方未完成义务的申索纠纷，例如未能提供适当的产品、产品缺陷、耽误供应日期等。

购入公司任命一位经理，负责管理已售出的应收客户账款涉及的信用风险，当中包括保险公司的担保。

Solutions 根据协议代购入公司收取客户应收账款的偿还款项。

作为证券化协议的一部分，Solutions 需承诺遵守某些财务约定，主要为负债与权益比率和利润率。截至 2022 年 6 月 30 日，Solutions 已遵守协议中的财务约定。

纳入证券化协议的已售应收账款的会计处理为：

- 本集团未控制购入公司，因此未将其并入合并财务报表；
- 根据对应收账款的继续涉入程度，继续确认被纳入证券化协议的应收账款；
- 对于信用风险已转移但尚未自购入公司取得现金的部分纳入证券化协议的应收账款，将其划分为其他债权；
- 已证券化应收账款中继续涉入部分和已转移但尚待收款的资产证券化应收账款计入其他应收款；
- 出售应收账款产生的亏损于出售时计入财务费用。

**B. Solutions 位于巴西的一家子公司(以下简称“ADAMA Brazil”)与 Rabobank Brazil 新订立了为期三年的证券化协议。根据证券化协议，ADAMA Brazil 将其应收账款出售予一家为此目的而成立的公司(以下简称“巴西购入公司”)。巴西购入公司收购应收账款的资金的 5%由 ADAMA Brazil 提供。**

于 2022 年 6 月 30 日，可以证券化的应收账款的最大金额提高为 5 亿巴西雷亚尔(以 2022 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 6.41 亿元)。该协议于报告日已展期到 2022 年 9 月 24 日。

于应收账款出售当日，巴西购入公司以现金全额支付出售价款。应收账款的出售价格为应收账款原值减去一定的折扣额，该折扣额基于应收账款的出售日期和预期客户回款日期的间隔以及其他因素来决定。

巴西购入公司承担已售应收账款 95%的信用风险，对剩余 5%因客户未偿还证券化应收账款的款项，巴西购入公司对 ADAMA Brazil 拥有追索权。此外，ADAMA Brazil 应提供巴西购入公司有追索权部分的等额保证金。

ADAMA Brazil 根据其继续涉入的程度(5%的追索权)确认被纳入证券化协议的应收账款，同时以相同金额确认相关负债。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 5、应收账款 - 续

## (4)因金融资产转移而终止确认的应收账款 - 续

于2021年四季度，ADAMA Brazil与Itau Bank和Farm投资公司签订了另一项证券化协议，将应收账款出售予为此目的而成立的巴西购入公司。巴西购入公司收购应收账款的资金的10.5%由ADAMA Brazil提供。

该证券化协议下，可证券化的应收账款的最大金额为3.06亿巴西雷亚尔(以2022年6月30日汇率换算折合人民币3.92亿元)，该协议于报告日的有效期至2025年11月10日。

巴西购入公司承担100%的信用风险且对ADAMA Brazil无追索权，因此在出售后公司财务报表中无相关应收账款余额。

在上述两项协议下，ADAMA Brazil代巴西购入公司收取客户偿付上述已出售应收账款款项。

ADAMA Brazil不控制巴西购入公司，因此巴西购入公司未并入Solutions合并财务报表。

出售应收账款产生的亏损于出售时计入财务费用。

终止确认的应收账款情况：

项目	人民币千元	
	2022年6月30日	2021年12月31日
终止确认的应收账款	2,899,622	2,962,111
已证券化应收账款中继续涉入部分	115,637	117,995
已转移但尚待收款的资产证券化应收账款	397,147	388,631
转移应收账款且继续涉入形成的负债	191,302	98,836

项目	人民币千元	
	本期发生额	上期发生额
因终止确认应收账款而确认的损失	70,123	15,403

## 6、应收款项融资

项目	人民币千元	
	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	78,634	120,157
合计	78,634	120,157

2022年6月30日，已背书或贴现在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票为人民币769,413千元。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	375,453	97	368,565	97
1至2年	12,005	3	8,850	2
2至3年	609	-	429	-
3年以上	1,075	-	1,944	1
合计	389,142	100	379,788	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币千元

项目	2022年6月30日	比例(%)
汇总前五名预付款项	104,220	27

## 8、其他应收款

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收股利	1,578	1,599
其他应收款	850,830	690,340
合计	852,408	691,939

## 8.1 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类情况

人民币千元

其他应收款性质	2022年6月30日	2021年12月31日
已证券化应收账款中继续涉入部分	115,637	117,995
已转移但尚待收款的资产证券化应收账款	397,147	388,631
金融机构押金	32,805	-
处置资产应收款	9,313	19,940
其他	340,974	174,624
小计	895,876	701,190
减：信用损失准备	(45,046)	(10,850)
合计	850,830	690,340



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、其他应收款 - 续

## 8.1 其他应收款 - 续

## (1) 其他应收款按性质分类情况 - 续

按账龄披露：

		人民币千元
账龄		2022年6月30日
1年以内(含1年)		855,008
1至2年		1,763
2至3年		18,201
3至4年		2,040
4至5年		268
5年以上		18,596
合计		895,876

## (2) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

		人民币千元
		本期金额
期初金额		10,850
本期计提		32,817
本期转回		(395)
本期实际核销		(3)
外币报表折算差		1,777
期末金额		45,046

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

				人民币千元
单位名称	2022年 6月30日	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	信用损失准备 期末余额	
应收单位 F	397,147	44.3		-
应收单位 G	91,671	10.2		-
应收单位 H	32,805	3.7		-
应收单位 I	16,658	1.9		-
应收单位 J	13,581	1.5		-
合计	551,862	61.6		-

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 9、存货

## (1) 存货分类

人民币千元

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,042,396	26,401	6,015,995	4,217,049	26,514	4,190,535
在产品	677,248	3,812	673,436	766,650	16,647	750,003
库存商品	8,593,829	191,818	8,402,011	6,545,536	139,307	6,406,229
周转材料	486,561	9,372	477,189	415,047	11,652	403,395
合计	15,800,034	231,403	15,568,631	11,944,282	194,120	11,750,162

## (2) 存货跌价准备

人民币千元

项目	2022年 1月1日	本期计提	转回或转销	其他	2022年 6月30日
原材料	26,514	18,474	(19,864)	1,277	26,401
在产品	16,647	743	(13,615)	37	3,812
库存商品	139,307	90,662	(48,889)	10,738	191,818
周转材料	11,652	687	(3,377)	410	9,372
合计	194,120	110,566	(85,745)	12,462	231,403

## 10、其他流动资产

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣进项税	642,921	615,406
预缴所得税	202,723	158,440
债券投资	179,349	121,629
其他	57,965	42,978
合计	1,082,958	938,453

## 11、长期应收款

人民币千元

性质	2022年6月30日	2021年12月31日
应收销售商品款项	58,309	56,234
合计	58,309	56,234

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
对合营企业的投资	20,508	15,335
合计	20,508	15,335

## (2) 长期股权投资本期变动情况

人民币千元

被投资单位	2022年 1月1日	本期增减变动						2022年 6月30日
		投资收益	其他综合收益	已宣告的 现金股利	本期投资	减少投资	计提减值	
合营企业								
被投资公司 A	2,227	234	123	-	-	-	-	2,584
被投资公司 B	13,108	4,472	1,754	(1,410)	-	-	-	17,924
合计	15,335	4,706	1,877	(1,410)	-	-	-	20,508

## 13、其他权益工具投资

人民币千元

项目	2022年 6月30日	2021年 12月31日	本期收到的 股利分配	指定为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的原因
其他权益工具投资 A	84,720	84,720	-	在可预见的未来预期持有非核心业务
其他权益工具投资 B	69,228	65,765	-	在可预见的未来预期持有非核心业务
其他权益工具投资 C	1,718	1,633	-	在可预见的未来预期持有非核心业务
合计	155,666	152,118	-	

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、固定资产

## 固定资产情况

人民币千元

项目	土地所有权、房屋及建筑物(注)	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值:					
2022年1月1日	3,825,676	15,410,751	120,698	375,442	19,732,567
本期增加					
购置	32,716	100,947	20,216	25,982	179,861
在建工程转入	170,267	674,646	-	1,801	846,714
本期减少					
处置或报废	(182,047)	(737,979)	(6,924)	(5,788)	(932,738)
转出至在建工程	-	(252,941)	-	-	(252,941)
外币报表折算差	82,534	532,908	10,928	14,518	640,888
2022年6月30日	3,929,146	15,728,332	144,918	411,955	20,214,351
二、累计折旧					
2022年1月1日	(1,734,850)	(9,079,083)	(66,602)	(299,595)	(11,180,130)
本期增加					
计提	(66,004)	(406,740)	(9,596)	(17,135)	(499,475)
本期减少					
处置或报废	141,128	584,657	6,105	5,431	737,321
转出至在建工程	-	21,992	-	-	21,992
外币报表折算差	(43,770)	(331,341)	(4,675)	(11,576)	(391,362)
2022年6月30日	(1,703,496)	(9,210,515)	(74,768)	(322,875)	(11,311,654)
三、减值准备					
2022年1月1日	(155,563)	(347,068)	(646)	(770)	(504,047)
本期增加					
计提	-	(1,435)	(9)	(178)	(1,622)
在建工程转入	-	(3,808)	-	-	(3,808)
本期减少					
处置或报废	40,887	153,343	-	14	194,244
外币报表折算差	(338)	(3,798)	-	(12)	(4,148)
2022年6月30日	(115,014)	(202,766)	(655)	(946)	(319,381)
四、账面价值					
2022年6月30日	2,110,636	6,315,051	69,495	88,134	8,583,316
2022年1月1日	1,935,263	5,984,599	53,450	75,077	8,048,389

注：2022年6月30日，本集团土地所有权、房屋及建筑物中包含本集团之境外子公司在境外拥有的土地所有权。

## 15、在建工程

## (1) 在建工程情况

人民币千元

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程合计	2,681,642	(30,907)	2,650,735	2,164,394	(20,994)	2,143,400

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 15、在建工程 - 续

## (2)重要在建工程项目本期变动情况

人民币千元

项目名称	预算数	2022年 1月1日	本期增加金额	其中： 利息资本化金额	外币报表折算	本期转入固定 资产金额	2022年 6月30日	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
项目 A	1,509,420	332,722	17,738	1,195	-	(341,764)	8,696	86%	86%	银行贷款
项目 B	765,314	215,571	137,657	1,995	-	-	353,228	46%	46%	银行贷款
项目 C	512,550	174,554	87,383	-	12,298	-	274,235	54%	54%	自有资金
项目 D	477,805	243,367	133,042	14,200	17,543	-	393,952	82%	82%	自有资金
项目 E	297,852	105,346	155,621	8,289	11,080	-	272,047	91%	91%	自有资金
项目 F	194,604	124,659	65,750	-	-	(21,394)	169,015	87%	87%	自有资金
项目 G	155,033	21,920	57,603	2,268	3,202	-	82,725	96%	96%	自有资金
项目 H	138,000	99,615	4,505	-	-	(104,120)	-	100%	100%	自有资金
项目 I	140,939	100,256	29,881	-	6,341	-	136,478	97%	97%	自有资金
项目 J	96,401	73,244	-	-	-	(73,244)	-	100%	100%	自有资金
项目 K	82,247	81,131	2,723	-	-	(83,854)	-	100%	100%	自有资金
项目 L	重新评估中	22,016	251,132	-	-	-	273,148	-	-	自有资金

注：2022年6月30日，项目 B 和项目 F 已分别计提减值人民币 1,400 万元和 1,700 万元。

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 16、使用权资产

人民币千元

项目	土地、房屋 及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他设备	合计
一、账面原值：					
2022年1月1日	493,032	44,259	258,111	4,188	799,590
本期增加					
购置	59,029	13	38,095	-	97,137
本期减少					
处置	(28,166)	(298)	(49,016)	(298)	(77,778)
外币报表折算差	16,553	2,281	10,959	184	29,977
2022年6月30日	540,448	46,255	258,149	4,074	848,926
二、累计折旧					
2022年1月1日	(201,150)	(17,393)	(115,455)	(1,677)	(335,675)
本期增加					
计提	(40,757)	(551)	(39,035)	(557)	(80,900)
本期减少					
处置	21,284	298	44,835	298	66,715
外币报表折算差	(7,603)	(898)	(4,859)	(77)	(13,437)
2022年6月30日	(228,226)	(18,544)	(114,514)	(2,013)	(363,297)
三、账面价值					
2022年6月30日	312,222	27,711	143,635	2,061	485,629
2022年1月1日	291,882	26,866	142,656	2,511	463,915

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 17、无形资产

人民币千元

项目	专有技术及产品登记	重组购入新增的无形资产	计算机软件	销售权及商标权	客户关系	土地使用权(注1)	其他(注2)	合计
一、账面原值								
2022年1月1日	10,793,847	3,828,805	998,213	726,947	538,239	498,177	536,691	17,920,919
本期增加								
购置	183,431	-	59,561	568	-	7,135	9,643	260,338
本期减少								
处置或报废	(2,819)	-	-	-	-	(950)	-	(3,769)
外币报表折算差	557,774	201,599	49,229	37,901	22,444	1,862	17,577	888,386
2022年6月30日	11,532,233	4,030,404	1,107,003	765,416	560,683	506,224	563,911	19,065,874
二、累计摊销								
2022年1月1日	(8,214,576)	(2,649,128)	(596,197)	(457,479)	(249,305)	(82,720)	(215,008)	(12,464,413)
本期增加								
计提	(253,627)	(108,562)	(39,489)	(11,835)	(19,046)	(5,151)	(15,677)	(453,387)
本期减少								
处置或报废	2,670	-	-	-	-	340	-	3,010
外币报表折算差	(438,424)	(143,344)	(30,515)	(24,192)	(12,737)	(1,474)	(10,503)	(661,189)
2022年6月30日	(8,903,957)	(2,901,034)	(666,201)	(493,506)	(281,088)	(89,005)	(241,188)	(13,575,979)
三、减值准备								
2022年1月1日	(82,278)	(47,690)	-	-	-	-	(250)	(130,218)
本期增加								
计提	-	(4,193)	-	-	-	-	-	(4,193)
本期减少								
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差	(4,333)	(2,661)	-	-	-	-	-	(6,994)
2022年6月30日	(86,611)	(54,544)	-	-	-	-	(250)	(141,405)
四、账面价值								
2022年6月30日	2,541,665	1,074,826	440,802	271,910	279,595	417,219	322,473	5,348,490
2022年1月1日	2,496,993	1,131,987	402,016	269,468	288,934	415,457	321,433	5,326,288

注1： 部分以色列土地尚未以本集团的名义在土地登记处注册，主要原因系注册程序或技术问题。

注2： 主要包含了禁止竞争协议和排他协议。

## 18、商誉

## (1)商誉变动情况

人民币千元

项目	2022年1月1日	本期变动	汇率影响	2022年6月30日
账面原值	4,409,599	-	225,482	4,635,081
减值准备	-	-	-	-
合计	4,409,599	-	225,482	4,635,081

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18、商誉 - 续

## (2)商誉减值准备

本集团识别出两个资产组，即作物保护产品组(“农化组”)和精细化工产品组(“非核心资产组”)。无论是否存在商誉减值迹象，本集团至少于每年年度终了估计包含商誉的农化组和非核心资产组的可收回金额，对商誉进行减值测试。进行商誉减值测试时，使用以本集团的商业预测为基础的未来现金流折现模型。其中，折现率依据公司的股权和债务融资回报成本并考虑综合风险因素后厘定。

于2022年6月30日，包含商誉的各资产组的公允价值均大于其账面价值。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1)未经抵销的递延所得税资产

人民币千元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,236,551	180,164	1,378,984	197,354
存货	1,930,617	547,559	1,117,094	294,043
应付职工薪酬	857,197	136,406	1,009,387	150,742
其他	1,738,906	442,036	1,375,455	331,258
合计	5,763,271	1,306,165	4,880,920	973,397

## (2)未经抵销的递延所得税负债

人民币千元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产及无形资产	3,388,980	625,513	3,392,987	630,460
合计	3,388,980	625,513	3,392,987	630,460

## (3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币千元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	233,068	1,073,097	250,322	723,075
递延所得税负债	233,068	392,445	250,322	380,138

## (4)未确认递延所得税资产明细

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
其他可抵扣暂时性差异	446,259	496,972
可抵扣亏损	352,466	308,812
合计	798,725	805,784



财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

**(五) 合并财务报表项目注释 - 续****19、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续**

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币千元

年份	2022年6月30日	2021年12月31日
2022	1,663	1,596
2023	2,151	2,068
2024	20,067	19,063
2025	9,255	5,751
2026	6,141	5,834
2027年之后	313,189	274,500
合计	352,466	308,812

(6)未确认递延所得税负债

在计算递延所得税时并不考虑如果转让所持股权投资所产生的税额，因为本公司的意图是持有这些股权投资而非转让以实现收益。

**20、其他非流动资产**

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
诉讼保证金	142,349	115,649
资产证券化保证金	75,792	74,169
预付设备款	80,928	165,555
其他	193,401	149,252
合计	492,470	504,625

**21、短期借款**

短期借款分类

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
信用借款	1,635,446	874,755
合计	1,635,446	874,755

**22、衍生金融负债**

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
外汇及其他衍生金融工具 - 不适用套期会计	524,502	167,987
外汇及其他衍生金融工具 - 适用套期会计	111,141	8,219
合计	635,643	176,206

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 23、应付票据

人民币千元

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
商业承兑汇票	537,013	371,467
银行承兑汇票	164,751	121,909
合计	701,764	493,376

2022年6月30日，本集团无已到期未支付的应付票据。

## 24、应付账款

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	7,709,098	6,238,230
1至2年	91,456	30,707
2至3年	7,212	3,181
3年以上	18,717	22,045
合计	7,826,483	6,294,163

2022年6月30日，本集团无重大的账龄超过一年的应付账款。

## 25、合同负债

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
销售折扣款项	1,139,256	763,964
预收款项	303,342	617,347
合计	1,442,598	1,381,311

## 26、应付职工薪酬

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
短期职工薪酬	619,193	852,806
离职后福利	36,558	44,260
股份支付(附注(十三))	148,402	112,176
其他短期福利	209,811	205,562
小计	1,013,964	1,214,804
一年内到期的长期应付职工薪酬	27,189	33,175
合计	1,041,153	1,247,979

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 27、应交税费

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
企业所得税	211,763	174,705
增值税	219,790	153,336
其他	27,402	40,641
合计	458,955	368,682

## 28、其他应付款

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付股利	750	750
其他应付款	1,757,481	1,341,438
合计	1,758,231	1,342,188

## (1)其他应付款

按款项性质列示其他应付款

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付日常经营费用	747,705	621,024
无形资产应付款项	118,792	115,987
应付金融机构	111,933	6,127
转移应收账款且继续涉入形成的负债	191,302	98,836
收购形成的延迟应付款	254,000	254,000
其他	333,749	245,464
合计	1,757,481	1,341,438

2022年6月30日，本集团无重大的账龄超过一年的其他应付款。

## 29、一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	965,629	1,099,643
一年内到期的租赁负债	135,085	139,162
一年内到期的应付债券	536,959	556,949
合计	1,637,673	1,795,754

## 30、其他流动负债

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
授予子公司少数股东的看跌期权	176,637	170,422
产品质量保证	187,530	196,831
索赔	37,907	45,293
其他	349	363
合计	402,423	412,909

财务报表附注

2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 31、长期借款

长期借款分类

项目	2022 年 6 月 30 日	借款利率	2021 年 12 月 31 日	借款利率
担保借款(注 1)	410,154	1.1%-4.89%	415,887	3.95%-4.1%
信用借款	4,847,653	3.75%-4.05%	4,182,668	1.36%-4.05%
小计	5,257,807		4,598,555	
减：一年内到期的长期借款	(965,629)		(1,099,643)	
合计	4,292,178		3,498,912	

人民币千元

注 1：担保借款的情况，请参见附注(十)、关联方及关联方交易。

注 2：长期借款到期日分析请参见附注(八)、2。

## 32、应付债券

## (1)应付债券

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
公司债券系列 B	8,054,231	8,354,080
减：一年内到期的应付债券	(536,959)	(556,949)
合计	7,517,272	7,797,131

人民币千元

(2)至资产负债表日止，本集团预期偿还债券本金的情况如下：

	2022 年 6 月 30 日
资产负债表日后第 1 年	536,959
资产负债表日后第 2 年	536,959
资产负债表日后第 3 年	536,959
资产负债表日后第 4 年	536,959
以后年度	5,906,395
合计	8,054,231

人民币千元

## (3)应付债券的增减变动

债券名称	面值 (人民币)	面值 (新谢克尔)	发行日期	债券到期期限	发行金额	2022 年 1 月 1 日	本期 发行	溢折价 摊销	CPI 及汇率 变动影响	本期 偿还	外币报表 折算	2022 年 6 月 30 日
公司债券系列 B	2,673,640	1,650,000	2006-12-04	2020 年 11 月-2036 年 11 月	3,043,742	3,502,632	-	117	(303,233)	-	178,486	3,378,002
公司债券系列 B	843,846	513,527	2012-01-16	2020 年 11 月-2036 年 11 月	842,579	1,046,335	-	4,980	(90,871)	-	53,501	1,013,945
公司债券系列 B	995,516	600,000	2013-01-07	2020 年 11 月-2036 年 11 月	1,120,339	1,296,951	-	2,173	(112,211)	-	66,173	1,253,086
公司债券系列 B	832,778	533,330	2015-02-01	2020 年 11 月-2036 年 11 月	1,047,439	1,215,910	-	(1,345)	(105,214)	-	61,909	1,171,260
公司债券系列 B	418,172	266,665	2015 年 1-6 月	2020 年 11 月-2036 年 11 月	556,941	662,990	-	(3,674)	(57,346)	-	33,647	635,617
公司债券系列 B	497,989	246,499	2020-05-05	2020 年 11 月-2036 年 11 月	692,896	629,262	-	(4,340)	(54,503)	-	31,902	602,321
合计						8,354,080	-	(2,089)	(723,378)	-	425,618	8,054,231

人民币千元

公司债券系列 B 总面值为 38.1 亿新谢克尔(扣除自购部分，总面值为 37.3 亿新谢克尔)，债券基准年利率为 5.15%。债券本金将于 2020 年至 2036 年间分 17 期等额偿还。

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 33、租赁负债

人民币千元

项目	2022年6月30日	利率	2021年12月31日	利率
租赁负债	502,658	1.3%-7.4%	501,248	1.3%-6.1%
减：一年内到期的租赁负债	(135,085)		(139,162)	
长期租赁负债净值	367,573		362,086	

## 34、长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
离职后福利-设定受益计划负债	581,961	687,759
减：计划资产公允价值	(72,826)	(86,282)
离职后福利-设定受益计划净负债	509,135	601,477
提前退休义务-设定受益计划负债	78,126	91,912
设定收益计划净负债	587,261	693,389
股份支付(附注(十三))	12,067	5,674
其他长期福利	197,137	123,826
合计	796,465	822,889
其中列于：		
应付职工薪酬	27,189	30,531
长期应付职工薪酬	769,276	792,358

(1) 设定受益计划负债在财务报表中确认的金额及其变动如下：

人民币千元

项目	设定受益计划义务现值		计划资产		设定受益计划净负债	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、2022年1月1日	779,671	693,631	86,282	92,634	693,389	600,997
二、计入当年损益的设定受益成本						
1、当年服务成本	12,707	7,595	-	-	12,707	7,595
2、利息净额	6,682	9,495	648	1,113	6,034	8,382
3、结算利得/损失	5,478	9,369	-	-	5,478	9,369
4、汇兑损益	(68,417)	(9,436)	(9,611)	(1,204)	(58,806)	(8,232)
5、提前退休相关精算利得/损失	(77)	(10,298)	-	-	(77)	(10,298)
三、计入其他综合收益的设定受益成本						
1、精算损失/利得	(72,633)	9,121	(3,474)	1,540	(69,159)	7,581
2、外币报表折算差	31,967	(6,859)	3,743	(967)	28,224	(5,892)
四、其他变动						
1、已支付的福利	(35,291)	(47,174)	(6,104)	(6,825)	(29,187)	(40,349)
2、上缴至资产计划	-	-	1,342	1,870	(1,342)	(1,870)
3、长短期分类	-	99,974	-	-	-	99,974
五、2022年6月30日	660,087	755,418	72,826	88,161	587,261	667,257

财务报表附注

2022 年 6 月 30 日止六个月期间

**(五) 合并财务报表项目注释 - 续****34、长期应付职工薪酬 - 续****(2)精算假设和敏感性分析**

主要精算假设

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
折现率(注)	0.4%-3%	(0.8%)-3%

注：折现率根据不同地理区域和福利类型确定。

对于死亡率的假设是基于公开发布的统计数据和被普遍接受的比率。在假定其他假设维持稳定不变的情况下，折现率在报表日的预计变动对设定收益计划的义务的影响如下：

人民币千元

	2022 年 6 月 30 日	
	上升 1%	下降 1%
设定受益计划变动	(48,248)	57,855

**35、预计负债**

人民币千元

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	121,204	104,220	因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
土地恢复费	60,557	62,370	
企业合并	17,872	17,411	
其他	2,436	2,429	
合计	202,069	186,430	

**36、其他非流动负债**

人民币千元

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
少数股东看跌期权	1,458,496	1,341,362
关联方资金拆借(附注(十)、5(5))	335,570	318,786
减：一年内到期的其他非流动负债	-	-
合计	1,794,066	1,660,148

**37、股本**

人民币千元

项目	2022 年 1 月 1 日	本期变动		2022 年 6 月 30 日
		发行新股	回购并注销股份	
股本	2,329,812	-	-	2,329,812

财务报表附注

2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 38、资本公积

人民币千元

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价	12,606,562	-	-	12,606,562
其他资本公积	370,609	-	-	370,609
合计	12,977,171	-	-	12,977,171

## 39、其他综合收益

人民币千元

项目	2022 年 1 月 1 日	本期发生额					2022 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：以前年度计入其他综合收益本期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	减：以前年度计入其他综合收益本期转入留存损益	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	18,671	69,160	-	7,864	61,296	-	79,967
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	(35,861)	69,160	-	7,864	61,296	-	25,435
其他权益工具投资公允价值变动	54,532	-	-	-	-	-	54,532
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(451,055)	721,617	5,246	(10,568)	726,939	-	275,884
其中：现金流量套期损益的有效部分	31,955	(66,185)	5,246	(10,568)	(60,863)	-	(28,908)
外币财务报表折算差额	(483,010)	788,802	-	-	787,802	-	304,792
其他综合收益合计	(432,384)	790,777	5,246	(2,704)	788,235	-	355,851

## 40、盈余公积

人民币千元

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	236,348	-	-	236,348
任意盈余公积	3,814	-	-	3,814
合计	240,162	-	-	240,162

## 41、未分配利润

人民币千元

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	5,940,465	5,862,702
加：本期归属于母公司所有者的净利润	732,098	367,036
减：对持有看跌期权子公司的少数股东的分配	(39,074)	(35,904)
对股东的分配(注 1 及注 2)	(18,638)	(37,277)
期末未分配利润	6,614,851	6,156,557

财务报表附注

2022 年 6 月 30 日止六个月期间

**(五) 合并财务报表项目注释 - 续****41、未分配利润 - 续**

注 1: 2021 年 3 月 29 日, 经本公司第八届董事会第三十一次会议审议通过, 拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.16 元人民币(含税), 共计分配利润人民币 37,277 千元, 送红股 0 股(含税), 不以公积金转增股本。上述股利分配方案已由 2021 年 5 月 21 日召开的本公司 2020 年股东大会批准。于 2021 年第三季度已支付完毕。

注 2: 2022 年 3 月 29 日, 经本公司第九届董事会第九次会议审议通过, 拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.08 元人民币(含税), 共计分配利润人民币 18,638 千元, 送红股 0 股(含税), 不以公积金转增股本。上述股利分配方案已由 2022 年 4 月 21 日召开的本公司 2021 年股东大会批准。于 2022 年第二季度已支付完毕。

**42、营业收入和营业成本**

人民币千元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,761,356	13,802,108	15,037,841	10,694,295
其他业务	34,472	20,647	25,939	12,415
合计	18,795,828	13,822,755	15,063,780	10,706,710

注: 根据财政部 2021 年第五批收入准则问答中, 销售商品控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务, 只是企业为了履行合同而从事的活动, 相关成本应该作为合同履约成本。因此, 将相关运输费计入营业成本中。

**43、税金及附加**

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
境外流转税	17,666	12,693
其他	38,171	46,314
合计	55,837	59,007



财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 44、销售费用

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,015,829	885,153
折旧与摊销	481,460	536,516
佣金和运输费(注)	19,056	481,263
广告费	173,457	154,157
差旅费	62,794	38,180
仓库保管费	75,378	83,456
登记注册费	64,983	62,030
专业服务费	53,811	51,735
保险费	56,054	48,945
其他	156,267	165,001
合计	2,159,089	2,506,436

注： 请参见附注(五)、42. 营业收入和营业成本。

## 45、管理费用

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	375,272	265,783
停工损失	-	96,638
专业服务费	56,828	47,805
折旧与摊销	48,168	41,558
IT 技术费	58,466	49,294
办公租赁修理费	24,348	19,315
其他	79,231	51,414
合计	642,313	571,807

## 46、研发费用

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	127,574	109,731
实验费	16,475	18,063
专业服务费	17,350	22,169
折旧与摊销	42,400	22,194
材料费	38,803	27,714
办公租赁修理费	6,077	4,946
其他	26,059	22,123
合计	274,738	226,940

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 47、财务费用

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付债券的利息支出	341,633	333,733
应付债券相关CPI变动净损失	236,815	118,106
资产证券化应收账款终止确认的损失	51,063	15,403
设定受益计划资产和义务，以及提前退休产生的净利息费用	7,000	12,967
看跌期权的重估净损失	101,901	24,449
存款及应收款项的利息收入	(53,960)	(31,363)
净汇兑收益	(1,153,323)	(45,084)
租赁负债利息支出	11,962	12,364
其他	18,685	8,215
合计	(438,224)	448,790

## 48、投资收益

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,706	3,243
合计	4,706	3,243

注：请参见附注(五)、49. 公允价值变动损失。

## 49、公允价值变动损失

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产/负债(注)	(1,330,194)	(136,462)
其他	(11,523)	(3,607)
合计	(1,341,717)	(140,069)

注：根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定，本集团自2022年1月1日起将处置衍生金融资产/负债的利得或损失在利润表“公允价值变动损益”中列报。在2022年1月1日前，本集团上述处置利得或损失原在利润表“投资收益”中列报。本集团相应对上期“公允价值变动损益”和“投资收益”进行了重分类，该项重分类对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 50、信用减值(损失)收益

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账(损失)收益	(64,703)	9,937
其他应收款坏账(损失)收益	(32,422)	114
合计	(97,125)	10,051

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

**(五) 合并财务报表项目注释 - 续****51、资产减值损失**

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	(79,445)	(29,403)
固定资产减值损失	(1,623)	-
其他减值损失	(4,278)	-
合计	(85,346)	(29,403)

**52、资产处置(损失)收益**

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	60,572	15,654	60,572
无形资产处置损失	(274)	(855)	(274)
合计	60,298	14,799	60,298

**53、所得税费用****(1)所得税费用表**

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	431,750	204,125
递延所得税费用	(306,884)	(120,113)
以前年度多提或者少提所得税	(23,590)	(32,931)
合计	101,276	51,081

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

**(五) 合并财务报表项目注释 - 续****53、所得税费用 - 续****(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	833,374	420,314
按 25% 的税率计算的所得税费用	208,344	105,079
税收优惠的影响	(98,005)	(48,293)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,569	22,144
汇兑损益的影响	3,085	(5,629)
利用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(31,440)	-
本期度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	34,798	9,293
调整以前期间所得税的影响	(23,590)	(32,931)
子公司适用不同税率的影响	(58,494)	(32,963)
权益法核算下长期股权投资的投资收益的影响	(1,599)	(1,051)
税率变动的递延所得税影响	13,979	15,399
冲回以前年度可抵扣亏损确认的递延所得税资产及本期将以前年度产生的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损确认递延所得税资产	32,629	20,033
所得税费用	101,276	51,081

**54、其他综合收益**

具体参见附注(五)、39。

**55、政府补助**

人民币千元

种类	列报项目	计入当期损益的金额	计入上期损益的金额
与收益相关的政府补助	营业外收入	15,623	10,899
与资产相关的政府补助	固定资产、无形资产	9,211	9,731

**56、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构保证金	231,142	265,280
利息收入	30,761	24,203
金融衍生品交易	-	19,943
政府补助	15,623	10,922
其他	26,562	43,060
合计	304,088	363,408

财务报表附注

2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 56、现金流量表项目 - 续

## (2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
运输及相关费用	75,076	507,772
广告费及销售服务费	181,788	146,744
专业服务费	122,886	117,566
金融机构保证金	116,107	211,211
IT 及通讯费	125,187	87,785
登记注册费	86,410	79,988
金融衍生品交易	471,332	168,475
保险费	64,767	35,094
差旅费	37,655	41,736
其他	453,295	267,722
合计	1,734,503	1,664,093

## (3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
与投资相关的补助	-	6,754
合计	-	6,754

## (4)支付其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
短期投资和长期投资	64,719	85,108
合计	64,719	85,108

## (5)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
债券对冲交易	-	396,096
票据保证金	11,012	16,212
合计	11,012	412,308

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 56、现金流量表项目 - 续

## (6)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	84,743	85,595
债券对冲交易	802,237	-
票据保证金	57,447	5,986
偿还关联方借款	153	171,770
合计	944,580	263,351

## 57、现金流量表补充资料

## (1)现金流量表补充资料

人民币千元

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	732,098	369,233
加: 资产减值准备	85,346	29,403
信用减值损失(收益)	97,125	(10,051)
固定资产及投资性房地产折旧	499,714	365,261
使用权资产折旧	80,900	79,685
无形资产摊销	453,387	502,745
处置及报废固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(60,298)	(14,799)
公允价值变动损失	1,341,717	140,069
财务费用	(342,658)	340,716
投资收益	(4,706)	(3,243)
递延所得税资产增加	(318,979)	(159,673)
递延所得税负债增加	12,095	39,560
存货的增加	(3,360,343)	(748,037)
经营性应收项目的增加	(2,842,961)	(556,167)
经营性应付项目的增加	2,248,418	1,069,229
其他	33,284	47,362
经营活动产生的现金流量净额	(1,345,861)	1,491,293
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,190,742	4,615,208
减: 现金的期初余额	5,759,480	3,835,071
现金及现金等价物净(减少)增加额	(2,568,738)	780,137

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

**(五) 合并财务报表项目注释 - 续****57、现金流量表补充资料 - 续****(2) 现金和现金等价物的构成**

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
现金		
其中：库存现金	1,138	1,196
可随时用于支付的银行存款	3,189,604	5,758,284
期末现金及现金等价物余额	3,190,742	5,759,480

**58、所有权或使用权受到限制的资产**

人民币千元

项目	2022年6月30日	受限原因
货币资金	105,794	银行承兑汇票票据保证金
其他非流动资产	142,349	诉讼保证金等
合计	248,143	

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 59、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

人民币千元

项目	2022年6月30日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：欧元	35,705	6.977	249,114
巴西雷亚尔	188,176	1.281	241,053
以色列新谢克尔	97,315	1.918	186,651
美元	15,855	6.711	106,401
波兰兹罗提	97,977	1.497	146,671
澳元	7,644	4.613	35,262
南非兰特	166,385	0.417	69,382
阿根廷比索	1,916,478	0.054	103,490
俄罗斯卢布	164,096	0.131	21,497
英镑	5,740	8.125	46,638
土耳其里拉	37,204	0.403	14,993
加拿大加元	4,325	5.191	22,450
乌克兰格里夫纳	171,859	0.229	39,356
其他			221,227
合计			1,504,185
<b>应收账款</b>			
其中：欧元	156,523	6.977	1,092,061
巴西雷亚尔	1,385,571	1.281	1,774,917
以色列新谢克尔	68,922	1.918	132,193
美元	40,676	6.711	272,977
哥伦比亚比索	50,439,527	0.002	100,879
加拿大加元	23,051	5.191	119,658
俄罗斯卢布	1,120,804	0.131	146,825
土耳其里拉	689,725	0.403	277,959
南非兰特	170,618	0.417	71,148
泰铢	377,675	0.190	71,758
匈牙利福林	8,186,417	0.018	147,355
罗马尼亚列伊	214,973	1.415	304,187
其他			190,577
合计			4,702,494



财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 59、外币货币性项目 - 续

## (1) 外币货币性项目 - 续

人民币千元

项目	2022年6月30日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>其他应收款</b>			
其中：欧元	57,447	6.977	400,805
以色列新谢克尔	41,010	1.918	78,658
巴西雷亚尔	10,473	1.281	13,416
其他			260,885
合计			753,764
<b>其他流动资产</b>			
其中：以色列新谢克尔	118,423	1.918	227,135
巴西雷亚尔	109,006	1.281	139,637
欧元	9,381	6.977	65,452
其他			85,191
合计			517,415
<b>长期应收款</b>			
其中：巴西雷亚尔	45,518	1.281	58,309
合计			58,309
<b>其他非流动资产</b>			
其中：巴西雷亚尔	130,607	1.281	167,308
其他			18,784
合计			186,092
<b>短期借款</b>			
其中：欧元	71,672	6.977	500,053
印度卢比	2,549,937	0.085	216,745
其他			43,700
合计			760,498

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 59、外币货币性项目 - 续

## (1) 外币货币性项目 - 续

人民币千元

项目	2022年6月30日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>应付账款</b>			
其中：以色列新谢克尔	778,356	1.918	1,492,886
欧元	78,598	6.977	548,378
巴西雷亚尔	159,135	1.281	203,852
美元	17,909	6.711	120,184
其他			155,538
合计			2,520,838
<b>其他应付款</b>			
其中：以色列新谢克尔	65,403	1.918	125,442
巴西雷亚尔	73,427	1.281	94,060
欧元	178	6.977	1,242
以色列新谢克尔(CPI 相关)	17,717	1.918	33,982
其他			89,049
合计			343,775
<b>合同负债</b>			
其中：欧元	54,148	6.977	377,791
巴西雷亚尔	72,269	1.281	92,577
加拿大加元	37,185	5.191	193,027
乌克兰格里夫纳	174,379	0.229	39,933
其他			93,530
合计			796,858
<b>一年内到期的非流动负债</b>			
其中：以色列新谢克尔(CPI 相关)	291,865	1.918	559,798
欧元	29,938	6.977	208,879
其他			44,088
合计			812,765
<b>其他流动负债</b>			
其中：欧元	6,048	6.977	42,195
以色列新谢克尔	1,410	1.918	2,705
其他			1,280
合计			46,180

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 59、外币货币性项目 - 续

## (1) 外币货币性项目 - 续

人民币千元

项目	2022年6月30日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>长期借款</b>			
其中：欧元	95,154	6.977	663,892
合计			663,892
<b>应付债券</b>			
其中：以色列新谢克尔(CPI 相关)	3,919,328	1.918	7,517,271
合计			7,517,271
<b>预计负债和长期应付款</b>			
其中：巴西雷亚尔	78,787	1.281	100,926
欧元	372	6.977	2,597
其他			822,972
合计			926,495
<b>其他非流动负债</b>			
其中：美元	3,414	6.711	22,913
欧元	6,101	6.977	42,564
以色列新谢克尔(CPI 相关)	15,298	1.918	29,342
以色列新谢克尔	6,113	1.918	11,725
其他			101,920
合计			208,464

## (2) 重要的境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	业务性质	记账本位币
ADAMA France S.A.S	法国	化工农药产品的分销	美元
ADAMA Brasil S/A	巴西	化工农药产品的生产、销售、注册	美元
ADAMA Deutschland GmbH	德国	化工农药产品的分销、注册	美元
ADAMA India Private Ltd.	印度	化工农药产品的生产、销售、注册	印度卢比
Makhteshim Agan of North America, Inc.	美国	化工农药产品的生产、销售、注册	美元
Control Solutions Inc.	美国	化工农药产品的生产、销售、注册	美元
ADAMA Agan Ltd.	以色列	化工农药产品的生产、销售、注册	美元
ADAMA Makhteshim Ltd.	以色列	化工农药产品的生产、销售、注册	美元
ADAMA Australia Pty Limited	澳大利亚	化工农药产品的分销	澳元
ADAMA Italia SRL	意大利	化工农药产品的分销	美元
ADAMA Northern Europe B.V.	荷兰	化工农药产品的分销	美元
Alligare LLC	美国	化工农药产品的生产、销售、注册	美元

上述子公司的记账本位币是可以体现主要经济环境的常用货币。

## (六) 合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (七) 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

企业集团的构成(主要子公司)

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
ADAMA France S.A.S	法国	化工农药产品的分销	-	100	设立
ADAMA Brasil S/A	巴西	化工农药产品的生产、销售、注册	-	100	收购
ADAMA Deutschland GmbH	德国	化工农药产品的分销、注册	-	100	设立
ADAMA India Private Ltd.	印度	化工农药产品的生产、销售、注册	-	100	设立
Makhteshim Agan of North America, Inc.	美国	化工农药产品的生产、销售、注册	-	100	设立
Control Solutions Inc.	美国	化工农药产品的生产、销售、注册	-	67	收购
ADAMA Agan Ltd.	以色列	化工农药产品的生产、销售、注册	-	100	重组
ADAMA Makhteshim Ltd.	以色列	化工农药产品的生产、销售、注册	-	100	重组
ADAMA Australia Pty Limited	澳大利亚	化工农药产品的分销	-	100	收购
ADAM Italia SRL	意大利	化工农药产品的分销	-	100	设立
ADAMA Northern Europe B.V.	荷兰	化工农药产品的分销	-	55	收购
Alligare LLC	美国	化工农药产品的生产、销售、注册	-	100	收购
安道麦安邦	中国	化工农药产品的生产、分销	100	-	收购
安道麦辉丰	中国	化工农药产品的生产、分销	51	-	收购

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

人民币千元

	期末余额	期初余额
合营企业		
不重要的合营企业	20,508	15,335
联营企业		
不重要的联营企业	-	-
合计	20,508	15,335

## 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币千元

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	20,508	15,847
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,706	3,244
--其他综合收益	1,877	239
--综合收益总额	6,583	3,483
联营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-

财务报表附注

2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## (八) 与金融工具相关的风险

本集团在全球范围内开展业务，因此，在日常经营活动中面临的风险主要包括信用风险、流动性风险、利率风险、汇率和通货膨胀风险。为了有效降低这些风险造成的影响，本集团采用的方法是使用多项金融衍生工具，包括套期保值以及期权。

衍生金融工具交易主要发生在与以色列及其他境外的各大金融机构之间，所以本集团管理层认为本集团面临的与衍生金融工具相关的信用风险较低。

本注释主要说明了本集团衡量和管理上述风险的目标、政策和流程。

董事会负责本集团风险管理政策框架的建立和监督。财务委员负责本集团实际风险管理政策的制定和监督。财务总监定期向财务委员会报告上述风险。

本集团制定风险管理政策以识别和分析面对的风险，设定恰当的风险限制和控制以及监控风险以符合所设限制。本集团定期审阅所面对的风险及风险管理方式，以应对市场情况和本集团活动的变化。本集团通过培训和管理标准及流程建立严格并具建设性的控制环境，以使本集团员工理解他们的职责和义务。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行合同义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自金融机构存款、应收账款及其他应收款项等。

#### *应收账款及其他应收款*

本集团的收入来自分布在全球范围的客户，包括跨国公司、制造业公司，也包括分销商、农场主、代理商以及农化产品生产商，他们不仅购买本集团产品直接使用，也购买本集团产品作为其自身生产所需中间产品。

本集团签订了应收账款证券化协议，具体情况参见附注(五)、5(4)。此外，本集团于 2021 年 4 月与一家国际保险公司更新为期两年的保险协议，每年的保障上限金额为美元 1.5 亿元，该赔偿以保险标的价值的 90% 为限。

本集团所面临的信用风险主要受每个客户各自特征以及客户所处国家和地区特征的影响，包括客户开展业务的行业和所处国家和地区的流动性风险。本集团对单一客户的应收账款余额均未超过应收账款余额的 5%。

根据本集团的信用政策，本集团对现有及新客户进行持续的信用评估，在向新客户发货或确定付款政策之前都对其进行深入的信用审查。该审查包括检查的新客户在外部机构(如保险公司)的信用等级评价。每个客户的应收账款余额都不能超过信用限额最大值，且该额度每年复核。如果客户不能满足本集团的信用条件，则需要预付货款或提供抵押物。

本集团的大部分客户都是合作多年的企业。本集团在监控信用风险时，将客户按照地理区域、所处行业、账龄以及财务状况等条件将客户分类管理。被分类为“高风险”的客户将被管理层主要监控。在特定国家，主要是巴西，一些客户在交易时被要求提供抵押物(比如农业用地或者机器设备)，并且需要持续检查抵押物的价值。在这些国家，如果发生了坏账风险，本集团按照扣除抵押物价值后的部分记录信用损失准备。

财务报表附注

2022 年 6 月 30 日止六个月期间

**(八) 与金融工具相关的风险 - 续****1、信用风险 - 续**

此外，本集团密切监控东欧与南美的经济环境。

本集团确认的资产减值准备反映了应收账款、其他应收款及投资的信用风险，并按照其整个存续期内预期信用损失的金额确定。详见附注(三)、10 以及 11。

*现金及银行存款*

本集团将现金和存款存在信用等级较高的银行。这些银行需要维持资本充足或在不同经济环境下保证资金安全。

*担保*

本集团政策规定仅向被投资公司提供财务担保。

本集团对已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项的期限分析如下：

期限	人民币千元
逾期 90 天以内(含 90 天)	557,888
逾期 90 天以上	524,732
合计	1,082,620

本集团对于基于地域分布而具有相似风险特征的应收款项采用组合计提的方式评估损失准备。评估预期信用损失采用的模型考虑包括账龄分析、历史损失情况等因素，并针对可观察的反应当下以及未来经济状况等影响因素做出适当调整。

当具体某一应收款项的信用风险自初始确认后显著增加时，本集团采用组合计提方式确认其损失准备，主要是针对特定国家子公司存在的大量小金额的相互类似应收款项，它们来自数量巨大的客户。

本集团应收账款信用风险敞口中包含人民币 9,605,534 千元的应收账款与“整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)”类别有关，人民币 799,828 千元的应收账款与“整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)”类别有关。本集团其他应收款信用风险敞口中包含人民币 45,046 千元的其他应收款与“整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)”类别有关。其他以摊余成本计量的所有金融资产以及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信用风险敞口与“未来 12 个月内预期信用损失”有关。

**2、流动性风险**

流动风险是本集团履行已到期的金融义务时遇到的困难。在通常和面对压力情况下，本集团管理流动风险保证适当的流动性来及时满足支付义务，免受不必要的损失或者损害本集团的声誉。

现金流预测的决定同时在本集团整体层面以及所含子公司层面作出。本集团考察其目前的流动性预测以便确定有足够的现金满足必要的经营需求，其中包括要满足金融负债所需金额，同时严格监控以确保在任何时候都将有未使用的信贷框架，使本集团不会超出被授予的信贷额度并确保满足的所需财务标准。这些预测考虑的事项包括公司使用债务融资活动的计划、符合必要的财务指标、满足一定的流动性比率和遵守外部法律法规要求等。

当持有不需用于正在进行的经营活动的盈余现金时，本集团会做一些短期计息投资。

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

**(八) 与金融工具相关的风险 - 续****2、流动性风险 - 续**

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按年末的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

人民币千元

	1年以内	1年至2年	2年至4年	5年及以上	未折现现金流量合计	账面价值
<b>非衍生金融负债</b>						
短期借款	1,646,897	-	-	-	1,646,897	1,635,446
应付票据	701,764	-	-	-	701,764	701,764
应付账款	7,826,483	-	-	-	7,826,483	7,826,483
其他应付款	1,758,231	-	-	-	1,758,231	1,758,231
其他流动负债	176,637	-	-	-	176,637	176,637
应付债券	710,395	924,126	1,765,300	7,731,862	11,131,683	8,054,231
长期借款	1,099,779	1,831,179	1,517,491	1,236,226	5,684,675	5,257,807
长期应付款	1,079	6,720	13,126	78,919	99,844	97,737
租赁负债	157,127	118,879	128,651	251,443	656,100	502,658
并购形成的长期负债	-	1,007	34,229	2,567	37,803	17,872
其他非流动负债	-	321,860	1,687,677	71,632	2,081,169	1,794,066
<b>衍生金融负债</b>						
外汇衍生金融工具	635,643	-	-	-	635,643	635,643
<b>合计</b>	<b>14,714,035</b>	<b>3,203,771</b>	<b>5,146,474</b>	<b>9,372,649</b>	<b>32,436,929</b>	<b>28,458,575</b>

**3、市场风险**

市场风险是指市场价格变动产生的风险, 包含汇率、CPI、利率以及资本工具价格的变动, 这些变动会影响本集团的收入或者所持金融工具的价值。本集团市场风险管理旨在监控本集团的风险敞口至可接受的水平, 并优化经营回报。

在日常经营过程中, 本集团开展衍生金融工具交易和承担一些金融债务以管理市场风险。所有这些交易都是在财务委员会的指导下进行的。

**(1) 汇率及通货膨胀风险**

本集团承受的汇率风险主要与销售、采购、支出、贷款等采用的货币不同于本集团各公司的记账本位币有关, 主要风险敞口涉及欧元、巴西雷亚尔、美元以及以色列新谢克尔, 还包括少部分英镑、波兰兹罗提、澳元、印度卢比、阿根廷比索、加拿大元、南非兰特、乌克兰格里夫纳、土耳其里拉以及中国人民币等。

本集团使用外汇金融工具 - 远期外汇合约和外汇期权来对冲来源于现有资产和负债以及预计收入和成本的美元现金流量的汇率风险。

本集团对冲次年部分预计的采购和销售的汇率风险。同样, 本集团会对冲大部分不以美元计价的财务余额。本集团主要以距离财务报告日不超过一年到期的货币衍生金融工具来对冲汇率风险。

本集团持有的部分应付债券与CPI挂钩, 因此, 当CPI上升或者新谢克尔兑美元汇率变动时, 都会对本集团的记账本位币(美元)产生重大影响。本集团已经利用外汇期权和远期外汇合约对冲了与所发行的应付债券相关的大部分汇率敞口。

财务报表附注

2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## (八) 与金融工具相关的风险 - 续

## 3、市场风险 - 续

## (1) 汇率及通货膨胀风险 - 续

A. 本集团于资产负债表日的各外币资产负债项目汇率风险敞口汇总如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币千元列示，以资产负债表日即期汇率折算。

人民币千元

项目	2022 年 6 月 30 日	
	总资产	总负债
美元	2,055,380	2,148,120
欧元	1,992,295	2,418,712
巴西雷亚尔	2,394,640	390,489
新谢克尔(CPI 相关)	-	8,129,816
新谢克尔(非 CPI 相关)	624,634	1,643,335
其他	4,428,621	1,028,883
合计	11,495,570	15,759,335

## B. CPI 及外汇相关的衍生金融工具的风险敞口列示如下：

2022 年 6 月 30 日

人民币千元

	应收货币	应付货币	平均到期日	美元面值	人民币面值	公允价值
远期外汇合约和外汇期权	美元	欧元	17/09/2022	332,326	2,118,809	(26,882)
	美元	波兰兹罗提	26/07/2022	38,608	246,152	438
	美元	巴西雷亚尔	05/09/2022	477,937	3,047,180	71,102
	美元	英镑	20/07/2022	20,956	133,612	9,862
	美元	南非兰特	31/07/2022	22,436	143,047	17,698
	以色列新谢克尔	美元	09/08/2022	1,555,247	9,915,791	(325,001)
	美元	其他		2,724,057	17,367,770	102,402
CPI 远期合约	CPI	以色列新谢克尔	09/04/2022	700,000	4,462,990	61,672

## C. 敏感性分析

本集团于资产负债表日美元对以下货币汇率以及 CPI 的变动将导致股东权益和净利润的变动情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币千元列示。

人民币千元

	2022 年 6 月 30 日			
	美元贬值 5%		美元升值 5%	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
以色列新谢克尔	57,166	21,876	(8,062)	23,842
英镑	7,810	7,810	(7,810)	(7,810)
欧元	(51,173)	(55,280)	51,173	55,280
巴西雷亚尔	(41,833)	5,361	23,301	(14,269)
波兰兹罗提	1,641	1,641	(1,649)	(1,649)
南非兰特	(482)	(482)	(196)	(196)
中国人民币	3,933	(12,310)	(30,333)	15,188
以色列新谢克尔(CPI 相关)	505,895	505,895	(505,895)	(505,895)

## (八) 与金融工具相关的风险 - 续



财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

**3、市场风险 - 续****(2)利率风险**

本集团在不同的国家拥有资产和负债，利率风险是由于不同国家之间经济环境的差异，主要风险敞口涉及浮动利率的变动。同时，由于本集团持有美元和欧元债务，且该债务会受到可变的伦敦银行同业拆借利率变动的的影响，因此本集团会受到该利率变动的的影响。根据市场情况，银行存款的浮动利率较低。本集团会对因该利率变动而产生的影响进行季度总结，截至本财务报表批准报出日止，本集团并未对冲该项风险。

**A. 本集团于资产负债表日持有的计息金融工具如下：**

固定利率金融工具：

人民币千元

项目	期末余额
<b>与 CPI 不相关</b>	
<b>金融资产</b>	
其他非流动资产	51,611
<b>金融负债</b>	
长期借款	3,902,399
长期应付款	24,799
其他非流动负债	335,570
<b>合计</b>	<b>(4,211,157)</b>
<b>与 CPI 相关</b>	
应付债券(注)	8,054,230
<b>合计</b>	<b>8,054,230</b>

浮动利率金融工具：

人民币千元

项目	期末余额
<b>金融资产</b>	
货币资金	446,207
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,604
其他流动资产	179,349
其他非流动资产	14,322
<b>金融负债</b>	
短期借款	1,635,447
长期借款(注)	1,355,408
长期应付款	68,295
<b>合计</b>	<b>(2,417,668)</b>

注： 包含一年内到期部分。

财务报表附注

2022 年 6 月 30 日止六个月期间

**(八) 与金融工具相关的风险 - 续****3、市场风险 - 续****(2)利率风险 - 续****B. 敏感性分析**

于资产负债表日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降幅度为 5%对本集团股东权益和损益影响如下(不含对可随时支取的银行存款的影响)：

2022 年 6 月 30 日

人民币千元

损益变动		权益变动	
利率上升	利率下降	利率上升	利率下降
1,802	(1,825)	1,802	(1,825)

**(九) 公允价值的披露**

远期外汇合约的公允价值按照其公开市场价格确定(如果可以取得)。如果没有公开市场价格，公允价值按照合同约定的远期价格和处置前期间剩余期间的现行远期价格的差异按照恰当的利率进行折现确定。

外汇期权的公允价值按照银行报价确定。该报价的合理性通过对到期日前每项合同的条件和期限对未来现金流量进行预计，并使用资产负债表日类似的金融工具的市场利率通过布莱克-斯科尔斯模型进行折现。

**1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

对于银行存款、应收账款、应收款项融资、其他应收款、衍生金融资产、衍生金融负债、短期借款、应付账款和其他应付款等金融资产及负债，本集团管理层认为其账面价值接近或等于该等资产及负债的公允价值。对于账面价值与公允价值存在较大差异的非流动金融资产和负债组合，于下表中详细列示其账面价值和公允价值。

人民币千元

	2022 年 6 月 30 日	
	账面价值	公允价值
金融资产：		
其他非流动资产及其他(注 1)	87,758	122,434
金融负债：		
长期借款及其他(注 2)	6,196,217	5,973,567
应付债券(注 3)	8,054,230	9,930,540

注 1：其他非流动资产的公允价值根据未来现金流折现方法计算，折现率采用具有相似性质的投资的投资回报率(第二层次输入值)。

注 2：长期借款的公允价值根据未来现金流折现方法计算，折现率采用具有相似性质的长期借款利率(第二层次输入值)。

注 3：应付债券的公允价值根据证券交易牌价确定(第一层次输入值)。

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

**(九) 公允价值的披露 - 续****2、用于进行现金流折现的利率如下：**

货币	2022年6月30日(%)
美元	2.36% - 4.02%
人民币	0.99% - 2.22%
欧元	(0.51%) - 2.16%

**3、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

人民币千元

	期末公允价值
远期外汇合约和外汇期权(第二层次)	(37,168)
远期外汇合约和外汇期权等(第二层次)	(53,644)
其他权益工具投资(第二层次)	155,666
应收账款融资(第二层次)	78,634
其他非流动资产(第二层次)	89,148
其他(第二层次)	1,604

上述衍生工具均以第二层次公允价值进行持续计量。

金融工具	公允价值确认方法
远期外汇合约	公允价值按照合同约定的远期价格和处置前剩余期间的现行远期价格的差异按照恰当的类似金融工具利率进行折现确定。
外汇期权	公允价值基于布莱克-斯科尔斯模型计量。

4、本报告期内，持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

5、本报告期内，本集团采用的估值技术未发生变更。

**(十) 关联方及关联方交易****1、本集团的母公司情况**

人民币千元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币千元	母公司对本集团的 持股比例(%)	母公司对本集团的 表决权比例(%)
先正达集团	上海	生产、销售农业化学品、化肥、转基因种子	11,144,545	78.47	78.47

本集团最终控制方是中国中化。

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

**(十) 关联方及关联方交易 - 续****2、本集团的子公司情况**

本集团的子公司情况具体参见附注(七)、1。

**3、本集团的合营和联营企业情况**

本集团的合营或联营企业具体参见附注(五)、12。

本期与本集团发生关联方交易，或以前年度与本集团发生关联方交易形成余额的合营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
Innovaroma SA	合营企业

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京俊茂置业有限公司	同受中国中化控制
蓝星(北京)化工机械有限公司	同受中国中化控制
蓝星工程有限公司	同受中国中化控制
长沙华星建设监理有限公司	同受中国中化控制
中国化工资产管理有限公司	同受中国中化控制
中国化工信息中心有限公司	同受中国中化控制
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	同受中国中化控制
中国蓝星(集团)股份有限公司"	同受中国中化控制
中国化工农化有限公司	同受中国中化控制
China National Chemical Information Center Co. LTD	同受中国中化控制
Elkem Silicones Brasil Ltd.	同受中国中化控制
杭州(火炬)西斗门膜工业有限公司	同受中国中化控制
江苏淮河化工有限公司	同受中国中化控制
荆州沙隆达控股有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业(新疆)有限公司	同受中国中化控制
OOO Syngenta	同受中国中化控制
PT Syngenta Indonesia	同受中国中化控制
PT Syngenta Seed Indonesia	同受中国中化控制
山东大成农化有限公司	同受中国中化控制
Shandong Dacheng Biochemical Co., Ltd.	同受中国中化控制
Shenyang Chemical Research Institute Co. LTD	同受中国中化控制
Shenyang Shenhua Institute Testing Technology Co. Ltd.	同受中国中化控制
中化(海南)农业生态有限公司	同受中国中化控制
中化农业生态科技(湖北)有限公司	同受中国中化控制
中化农业(新疆)生物科技有限公司	同受中国中化控制
Sinochem Agriculture Co., Ltd	同受中国中化控制
中化农化有限公司	同受中国中化控制
中化作物保护品有限公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司福建分公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司广西分公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司河北分公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司湖北分公司	同受中国中化控制

财务报表附注

2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## (十) 关联方及关联方交易 - 续

## 4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中化化肥有限公司江苏分公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司吉林分公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司西北分公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司山东分公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司东南分公司	同受中国中化控制
中化信息技术有限公司	同受中国中化控制
中化创新（北京）科技研究院有限公司	同受中国中化控制
荆州沙隆达控股有限公司	同受中国中化控制
中化蓝天氟材料有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业(广西)有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业(湖南)有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业(江苏)有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业(山东)有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业(新疆)有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业(新疆)有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业安徽有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业四川有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业四川有限公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司山东分公司	同受中国中化控制
Syngenta (China) Investment Company Ltd	同受中国中化控制
Syngenta Agro AG	同受中国中化控制
Syngenta Agro GmbH	同受中国中化控制
Syngenta Agro S.A.	同受中国中化控制
Syngenta Agro S.R.L.	同受中国中化控制
Syngenta Australia Pty Ltd	同受中国中化控制
Syngenta Canada Inc.	同受中国中化控制
Syngenta coml agr ltda	同受中国中化控制
Syngenta Crop Protection AG	同受中国中化控制
Syngenta Crop Protection B.V.	同受中国中化控制
Syngenta Crop Protection LLC	同受中国中化控制
Syngenta Crop Protection Ltd	同受中国中化控制
Syngenta Crop Protection S.A.	同受中国中化控制
Syngenta Crop Protection, LLC	同受中国中化控制
Syngenta Czech s.r.o.	同受中国中化控制
Syngenta Espana S.A	同受中国中化控制
Syngenta France S.A.S.	同受中国中化控制
先正达集团有限公司	同受中国中化控制
Syngenta Group(NL) B.V.	同受中国中化控制
Syngenta Hellas AEBE	同受中国中化控制
Syngenta India Limited	同受中国中化控制
Syngenta Italia S.p.A	同受中国中化控制
Syngenta Korea Ltd.	同受中国中化控制
Syngenta Polska Sp.z.o.o.	同受中国中化控制
Syngenta Protecao Cultivos LTDA	同受中国中化控制
Syngenta S.A(Chile)	同受中国中化控制
Syngenta S.A. (Panama)	同受中国中化控制

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (十) 关联方及关联方交易 - 续

## 4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
Syngenta Seeds LTDA	同受中国中化控制
Syngenta Slovakia s.r.o	同受中国中化控制
Syngenta South Africa (Pty) Ltd.	同受中国中化控制
Syngenta Tarim Sanayive Ticaret A.S.	同受中国中化控制
先正达南通作物保护有限公司	同受中国中化控制
中蓝国际化工有限公司	同受中国中化控制
中蓝连海设计研究院有限公司	同受中国中化控制
江苏瑞祥化工有限公司	同受中国中化控制/中国化工联营企业(注)
江苏扬农化工集团有限公司	同受中国中化控制/中国化工联营企业(注)
江苏优嘉植物保护有限公司	同受中国中化控制/中国化工联营企业(注)
江苏优士化学有限公司	同受中国中化控制/中国化工联营企业(注)
Jiangsu Huifeng Agrochemical Co. Ltd.	子公司之少数股东
Jiangsu Huifeng Biological Agriculture Co., Ltd	子公司少数股东之子公司
Nongyi Net (Yangling) e-commerce Co., Ltd.	子公司少数股东之子公司
Shanghai focus supply chain Co., Ltd	子公司少数股东之子公司
Shanghai nengjianyuan Biological Agriculture Co., Ltd	子公司少数股东之子公司

注：本集团与该些公司的关联关系自2021年9月起由中国化工联营企业变更为同受中国中化控制。

## 5、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币千元

关联交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额
采购商品和接受劳务	同受中国中化控制	1,567,313	875,206
采购商品和接受劳务	子公司之少数股东及其子公司	3,232	-
采购固定资产和其他资产	同受中国中化控制	8,474	42,917

出售商品/提供劳务情况表：

人民币千元

关联交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额
出售商品和提供劳务	同受中国中化控制	987,560	550,260
出售商品和提供劳务	合营企业	51,757	45,515
出售商品和提供劳务	子公司之少数股东及其子公司	44,658	-

## (2) 关联租赁情况

本集团作为承租方：

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
同受中国中化控制	房屋	117	-
子公司之少数股东及其子公司	房屋	410	-

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (十) 关联方及关联方交易 - 续

## 5、关联方交易情况 - 续

## (3) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币千元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司之母公司	338,000	21/04/2021	20/04/2028	否
	72,154	01/06/2021	31/05/2028	否

2022年1-6月，本公司向本公司之母公司支付担保费人民币227千元(2021年1-6月：无)。

## (4) 关键管理人员报酬

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	52,977	34,203

## (5) 关联方应收应付款项

应收项目：

人民币千元

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	同受中国中化控制	338,272	-	200,954	-
应收账款	合营企业	25,074	-	23,150	-
应收账款	子公司之少数股东及其子公司	40,618	-	32,953	-
其他应收款	同受中国中化控制	1,007	-	83	-
其他非流动资产	同受中国中化控制	84	-	84	-
预付款项	同受中国中化控制	10,813	-	33,069	-

应付项目：

人民币千元

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
应付账款	同受中国中化控制	619,837	489,859
应付账款	子公司之少数股东及其子公司	3,096	355
其他应付款	同受中国中化控制	21,636	30,006
其他应付款	子公司之少数股东及其子公司	207	-
短期借款(注)	同受中国中化控制	335,570	-
其他非流动负债(注)	同受中国中化控制	335,570	318,786

注：余额为本集团向关联方借入款项。2022年1-6月，发生的利息费用为人民币3,033千元(2021年1-6月：人民币2,865千元)。

经 Solutions 董事会和审计委员会于 2021 年 10 月 25 日批准，2021 年 10 月 27 日，Solutions 通过其一家子公司，基于市场条款，与先正达集团或其任何子公司签订了总额为美元 1 亿元的承诺授信协议。截至 2022 年 6 月 30 日，本集团已使用全部额度美元 1 亿元(折合人民币约 6.71 亿元)。

财务报表附注

2022 年 6 月 30 日止六个月期间

**(十) 关联方及关联方交易 - 续****5、关联方交易情况 - 续****(6)其他关联交易**

2022 年 6 月 30 日，本集团无在中国化工财务有限公司的银行存款(2021 年 12 月 31 日：人民币 358,881 千元)。2022 年 1-6 月，本集团收到的相关存款利息收入金额为人民币 90 千元(2021 年 1-6 月：人民币 810 千元)。

2022 年 6 月 30 日，本集团无从中国化工财务有限公司的借款(2021 年 12 月 31 日：无)，2022 年 1-6 月无相关借款利息(2021 年 1-6 月：人民币 1,471 千元)。

2022 年 6 月 30 日，本公司在中国中化财务有限公司的银行存款余额为人民币 179,469 千元(2021 年 12 月 31 日：无)。2022 年 1-6 月，本公司收到的相关存款利息收入为人民币 976 千元(2021 年 1-6 月：无)。

**(十一) 承诺及或有事项****1、重要承诺事项****(1)资本承诺**

人民币千元

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	549,096	623,156
合计	549,096	623,156

**2、或有事项****(1)其他重要承诺事项**

本公司第七届董事会第二十二次会议批准了一项框架协议。根据该框架协议，本公司为董事、监事和高级管理人员投保责任保险(“D&O 责任保险”)。本公司 2017 年第四次临时股东大会通过了上述决议。2018 年 12 月 10 日，本公司第八届董事会第九次会议批准续签上述协议，并授权本公司管理层每年在原保险条款不超过 20%变动范围内，管理该等责任保险。2018 年 12 月 26 日，本公司 2018 年第三次股东大会批准了上述决议。D&O 责任保险自 2021 年 11 月 15 日延长一年。

**(2)环境保护**

本集团的生产过程及其生产和销售的产品会产生影响环境的环境风险。本集团投入大量资源以遵守适用的环境法律，并尝试防止或尽量减少因其活动可能发生的环境风险。就本集团所知，于资产负债表日，本集团不存在重大环境问题及重大行政处罚，无监管机构针对本公司进行的环境、健康和调查。本集团所有适用于环境问题的许可证及牌照均未被撤销。



财务报表附注

2022 年 6 月 30 日止六个月期间

**(十一) 承诺及或有事项 - 续****2、或有事项 - 续****(3)其他**

湖北荆州生产基地于 2021 年完成了老厂区搬迁，当前处于高水平运行状态。安道麦安邦生产基地老厂区的搬迁正在进行中。在搬迁过程中执行了减员计划。

**(4)对子公司发起的索赔**

在日常业务过程中，专利侵权及诉讼的法律索赔是针对本集团子公司提起的。除此之外，本集团与其他在植物保护产品市场上运营的公司类似，也面临着大量集体诉讼，即使这些诉求没有根据，因而本集团必须抗辩，从而产生相当大的成本。根据其法律顾问对此类诉讼的预期，本集团管理层对于相关的索赔风险可能需要支付的赔偿计提了预计负债。

2020 年 10 月 20 日，一项针对孟山都和拜耳(以下简称“制造商”)以及本公司之一家子公司的索赔和批准其作为集体诉讼的动议(“动议”)被提出。此动议涉及商标为 Roundup 的除草剂，该除草剂由制造商生产并由子公司在以色列少量经销。申请人诉称，该产品对用户或接触过该产品的人构成风险。制造商和子公司不同意动议及申诉陈述书中对子公司的指控。由于该子公司是制造商的授权经销商，制造商承诺就与动议有关的任何针对子公司的金钱赔偿诉求或其他补救措施，都将进行全面赔偿、辩护并使该子公司免受损害。因此，该动议和相关索赔预计不会对本集团的财务报表产生重大影响。

2021 年 6 月，本集团的一家竞争对手起诉了本集团的一家子公司，声称子公司侵犯了其两项专利权。原告要求了临时禁令和永久禁令，以阻止子公司制造、使用或商业化任何侵犯原告专利的产品，并寻求赔偿实际损害和利润损失。法院向原告颁发了上述临时禁令，子公司对此提出了上诉。其中一项已被驳回，另外一项尚在审理中。在此之前，子公司对原告提起诉讼，要求宣告这些专利无效，并且子公司并没有侵犯这些专利。财务报表批准报出日，以上诉讼都仍在审理过程中。目前阶段，原告提出的索赔预计不会对集团产生重大影响。

分布在世界各地的子公司还存在主要涉及雇员 - 雇主关系等民事索赔金额不重大的诉讼，世界各地的法院对集团公司提出了各种非实质性索赔，本集团未在财务报表中记录为预计负债。此外，索赔是针对产品责任损失提出的，本集团购买了相应的保险，因此本集团的风险敞口限于索赔金额超过赔偿金额的部分。

**(十二) 期后事项**

关于乌克兰局势，于现阶段，公司无法明确估计该事件对公司财务业绩的潜在影响。公司正在不断审查当地情况并评估所涉及的潜在风险，并将在适当时候提供进一步的更新。

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

**(十三) 股份支付**

1、于2019年2月，本集团薪酬委员会及 Solutions 董事会(同时批准了与兼任董事的前首席执行官和副总裁相关之认股权证授予)依据长期激励计划(以下简称“2019激励计划”)批准发行77,864,910份认股权证，在授予日实际发行了75,814,897份认股权证。本次股份支付激励计划的授予日为2019年2月21日。与兼任董事的首席执行官和副总裁相关之认股权证授予，则进一步由股东大会批准。2019年新增发了1,206,081份认股权证。

股份支付激励计划分为四部分，第一部分和第二部分的可行权时间分别为2019年1月1日起后两年，第三部分和第四部分的可行权时间分别为2019年1月1日起后的三年后和四年后。根据激励计划约定，在完成既定的财务目标时，上述认股权证可选择全部行权或部分行权，行权时间于2025年底到期。

对于每份认股权证，激励对象有权获取现金结算，金额等于授予时确定的行权价格与本公司股票于行权日在深圳证券交易所收盘价之间差额。

上述权益工具的公允价值按照二叉树模型进行估计。

上述权益工具在授予日的公允价值为人民币1.86亿元。根据股份支付激励计划规定的行权时间，结合激励对象提供的服务内容以及报告期期末时点的集团股票价格，本集团于期末确认相关负债。

**股份支付总体情况**

2019年度激励计划变动	股数
本集团年初发行在外的各项权益工具总额	55,720,575
本集团本年授予的各项权益工具总额	-
本集团本年行权的各项权益工具总额	(19,391,502)
本集团本年注销的各项权益工具总额	(3,189,393)
本集团年末发行在外的各项权益工具总额	33,139,680
本集团年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	人民币9.90-10.85元 (3.5年)

采用二叉树模型评估权益工具公允价值时使用的参数如下：

授予日股票价格(元/股)	10.85
行权价格(元/股)	10.03/10.85
预期股价波动率	43.97%
无风险利率	3.06%
授予日权益工具的公允价值(人民币千元)	186,206

人民币千元

本集团承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	二叉树期权定价模型
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	114,172
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	51,627

财务报表附注

2022 年 6 月 30 日止六个月期间

**(十三) 股份支付 - 续****股份支付总体情况 - 续**

于 2019 年 9 月，本集团薪酬委员会及 Solutions 董事会(同时批准了与兼任董事的首席执行官和副总裁相关之认股权证授予)依据长期激励计划(以下简称“替代激励计划”)批准发行 28,258,248 份认股权证并取消了 2017 年度激励计划的认股权证发行，确定本次股份支付激励计划的授予日和 2017 年度激励计划的注销日均为 2019 年 9 月 26 日。2019 年新增发了 90,130 份认股权证。

股份支付激励计划分为四部分，第一部分、第二部分、第三部分和第四部分的可行权时间分别为 2019 年 10 月 1 日起后一年后、两年后、三年后和四年后。根据激励计划约定，在完成既定的财务目标时，上述认股权证可选择全部行权或部分行权，行权时间于 2026 年 10 月 1 日到期。

对于每份认股权证，激励对象有权获取现金结算，金额等于授予时确定的行权价格与本公司股票于行权日在深圳证券交易所收盘价之间差额。

上述权益工具的在授予日的公允价值与 2017 年度激励计划权益工具在注销日的公允价值相同。

上述权益工具在授予日的公允价值为人民币 0.69 亿元。根据股份支付激励计划的行权时间(2017 年度激励计划的原授予日期至替代激励计划的截止日)，结合激励对象提供的服务内容，本集团于期末按照二叉树模型确认相关负债的公允价值。

<b>2017 年度激励计划变动</b>	股数
本集团年初发行在外的各项权益工具总额	18,710,787
本集团本年授予的各项权益工具总额	-
本集团本年行权的各项权益工具总额	(4,893,994)
本集团本年注销的各项权益工具总额	(493,963)
本集团年末发行在外的各项权益工具总额	13,322,830
本集团年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	人民币 9.40 元-9.43 元 (4.25 年)

授予日采用二叉树模型评估权益工具公允价值时使用的参数如下：

授予日股票价格(元/股)	9.23
行权价格(元/股)	9.43
预期股价波动率	40.29%
无风险利率	3.14%
授予日权益工具的公允价值(人民币千元)	68,836

人民币千元

本集团承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	二叉树期权定价模型
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	46,306
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	25,993

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

#### (十四) 其他重要事项

##### 1、分部报告

###### (1)报告分部的确定依据与会计政策

本集团根据经营业务类型划分为两个经营分部，分别为作物保护产品分部和精细化工产品分部。

本集团各个报告分部提供的主要产品分别为：

- 作物保护产品(“农化”)  
这是本公司运营的主要领域，作物保护产品包括传统的农化产品生产和销售种子业务。
- 精细化工产品  
包括若干非农业业务，如抗氧化材料和香水等其他化工产品。精细化工产品分部包含了作物保护产品分部以外公司所有的业务活动。

报告给主要经营决策者的分部业绩包括可直接归属某个分部的项目以及可以在一个合理的基础上进行分配的项目。其中，无法在分部间进行分配的项目包括财务费用、公允价值变动损益、投资收益(除去对联营和合营企业的投资收益)及所得税费用等。

可以被归属到特定分部的资产主要包括应收票据及应收账款、应收账款融资、存货、固定资产、使用权资产、在建工程、无形资产、商誉、长期应收款以及长期股权投资等。可以被归属到特定分部的负债主要包括应付账款、应付票据、因被投资方超额亏损而承担的负债、递延收益和租赁负债等。其他不能被归属到某一特定分部的资产和负债被列示为未分配的资产和负债。

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (十四) 其他重要事项 - 续

## 1、分部报告 - 续

## (2)报告分部的财务信息

人民币千元

项目	作物保护产品		精细化工产品		分部间抵销		合计	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
对外营业收入	16,842,617	13,653,666	1,953,211	1,410,114	-	-	18,795,828	15,063,780
分部间营业收入	-	-	870	977	(870)	(977)	-	-
对联营和合营企业的投资收益	-	-	4,706	3,243	-	-	4,706	3,243
分部利润	1,385,155	840,793	351,710	168,380	-	-	1,736,865	1,009,173
财务费用							(438,224)	448,790
公允价值变动损益							(1,341,717)	(140,069)
税前利润							833,374	420,314
所得税费用							(101,276)	(51,081)
净利润							732,098	369,233

人民币千元

项目	作物保护产品		精细化工产品		未分配资产/负债		合计	
	2022年6月30日	2021年12月31日	2022年6月30日	2021年12月31日	2022年6月30日	2021年12月31日	2022年6月30日	2021年12月31日
资产总额	45,611,876	39,213,516	2,518,410	2,071,074	7,379,370	8,950,718	55,509,655	50,235,308
负债总额	8,532,547	6,867,619	363,273	282,006	24,077,165	22,010,600	32,972,985	29,160,225

财务报表附注

2022 年 6 月 30 日止六个月期间

**(十四) 其他重要事项 - 续****1、分部报告 - 续****(2)报告分部的财务信息 - 续**

本集团将对外交易收入及非流动资产(包括固定资产、使用权资产、在建工程、无形资产、投资性房地产和商誉)按照地区分部进行分配并列示如下。对外交易收入按照客户所在地进行分配。固定资产、在建工程和投资性房地产按照资产所在地、无形资产和商誉按照持有资产的子公司所在地于各地区分部间进行分配。

人民币千元

国家或地区	对外交易收入总额	
	本期发生额	上期发生额
欧洲	4,202,841	3,915,671
北美	3,639,600	2,880,327
拉美	3,993,953	2,895,965
亚太	4,658,470	3,124,576
印度、中东与非洲	2,300,964	2,247,241
合计	18,795,828	15,063,780

人民币千元

国家或地区	非流动资产总额	
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
欧洲	999,698	962,601
拉美	2,391,232	2,227,234
北美	1,159,861	1,116,510
亚太	5,556,399	5,609,749
印度、中东与非洲	11,774,777	10,713,739
合计	21,881,967	20,629,833

**(3)对主要客户的依赖程度**

本集团并无单个销售额占本集团收入 10%或以上的外部客户。

**2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币千元

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的当年净利润	732,098	367,036
其中：归属于持续经营的净利润	732,098	367,036
归属于普通股股东的当年净利润	732,098	367,036

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (十四) 其他重要事项 - 续

## 2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期股数	上期股数
期初发行在外的普通股股数	2,329,811,766	2,329,811,766
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数(注)	-	-
期末发行在外的普通股加权数	2,329,811,766	2,329,811,766

注：上期回购的普通股与业绩补偿协议相关，同时回购了 B 股。详情请见附注五、37。

每股收益

人民币元

项目	本期金额	上期金额
按归属于普通股股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.31	0.16
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于普通股股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.31	0.16
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于普通股股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用

## (十五) 公司财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行存款	276,501	259,434
其他货币资金	18,741	6,124
合计	295,242	265,558

2022年6月30日，本公司货币资金中包含人民币18,741千元(2021年12月31日：人民币6,124千元)的受限资金，全部为银行承兑汇票票据保证金。

财务报表附注

2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2、应收账款

## (1)应收账款分类披露

人民币千元

种类	2022 年 6 月 30 日				账面价值	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		信用损失准备			账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备的应收账款	13,893	3	13,893	100	-	13,879	6	13,879	100	-
按组合计提信用损失准备的应收账款	478,104	97	31	-	478,073	208,125	94	16	-	208,109
合计	491,997	100	13,924	3	478,073	222,004	100	13,895	6	208,109

## 按账龄披露

人民币千元

项目	2022 年 6 月 30 日
1 年以内(含 1 年)	478,104
1 至 2 年	-
2 至 3 年	15
3 至 4 年	1
4 至 5 年	1
5 年以上	13,876
合计	491,997

## (2)本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

人民币千元

项目	本期金额
期初余额	13,895
本期计提	31
本期转回	(2)
本期实际核销	-
期末余额	13,924

## (3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币千元

单位	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	信用损失准备期末余额
应收单位 1(注)	317,841	65	-
应收单位 2	70,812	14	-
应收单位 3	37,139	8	-
应收单位 4(注)	17,216	3	-
应收单位 5	9,886	2	-
合计	452,894	92	-

注： 金额包含与 Solutions 及其子公司的集团内交易余额。



财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3、应收款项融资

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	72,745	11,752
合计	72,745	11,752

2022年6月30日，已背书或贴现在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票为人民币239,571千元。

## 4、其他应收款

人民币千元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应收款	20,923	21,496
合计	20,923	21,496

## 4.1 其他应收账款

## (1) 其他应收款按性质分类情况

人民币千元

其他应收款性质	2022年6月30日	2021年12月31日
其他	27,016	27,477
减：信用损失准备	(6,093)	(5,981)
合计	20,923	21,496

按账龄披露：

人民币千元

账龄	2022年6月30日
1年以内(含1年)	204
1至2年(注)	563
2至3年	11,830
3至4年	9,456
4至5年	-
5年以上	4,963
合计	27,016

注：金额包含与安道麦安邦的集团内交易余额。

## (2) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

人民币千元

项目	本期金额
期初余额	5,981
本期计提	512
本期转回	(400)
期末余额	6,093

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4、其他应收款 - 续

## 4.1 其他应收账款 - 续

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

人民币千元

单位	期末余额	占应收账款总额比例(%)	信用损失准备期末余额
应收单位 6(注)	11,611	43	-
应收单位 7	9,313	34	-
应收单位 8	3,125	12	3,125
应收单位 9	548	2	548
应收单位 10	543	2	543
合计	25,140	93	4,216

注： 金额为与安道麦安邦的集团内交易余额。

## 5、长期股权投资

(1)长期股权投资分类

人民币千元

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	17,511,352	-	17,511,352	17,511,352	-	17,511,352

(2)对子公司的投资

人民币千元

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Solutions	15,890,213	-	-	15,890,213	-	-
湖北沙隆达对外贸易有限公司	11,993	-	-	11,993	-	-
安道麦安邦(江苏)有限公司	450,449	-	-	450,449	-	-
安道麦辉丰(上海)农业技术有限公司	310,557	-	-	310,557	-	-
安道麦辉丰(江苏)有限公司	848,140	-	-	848,140	-	-
合计	17,511,352	-	-	17,511,352	-	-

## 6、营业收入和营业成本

人民币千元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,162,352	870,245	591,292	467,717
其他业务	22,742	11,173	25,805	15,220
合计	1,185,094	881,418	617,097	482,937

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 7、现金流量表项目

## (1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,340	9,971
政府补助	13,377	9,976
其他	6,385	1,256
合计	23,102	21,203

## (2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
专业服务费	37,608	48,027
运输及相关费用	26,622	11,122
其他	6,697	8,162
合计	70,927	67,311

## (3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款	150,000	-
合计	150,000	-

## (4)支付其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款	250,000	-
合计	250,000	-

## (5)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	6,124	5,880
合计	6,124	5,880

## (6)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	18,741	171,770
其他	-	291
合计	18,741	172,061

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 8、现金流量表补充资料

人民币千元

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润(亏损)	245,802	(28,205)
加: 资产减值(收益)损失	(3,142)	1,068
信用减值损失(收益)	141	(107)
固定资产折旧	100,485	53,021
使用权资产折旧	1,434	28
无形资产摊销	5,727	5,099
固定资产处置及报废收益	(59,538)	(15,239)
财务费用	28,333	13,438
递延所得税资产增加	-	(228)
存货的(增加)减少	(107,348)	88,421
经营性应收项目的(增加)减少	(287,302)	227,772
经营性应付项目的增加(减少)	137,955	(99,852)
经营活动产生的现金流量净额	62,547	245,216
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	276,501	436,804
减: 现金的期初余额	259,434	1,022,758
现金及现金等价物净增加(减少)额	17,067	(585,954)

## 9、关联方及关联方交易

## (1) 本公司的母公司情况

人民币千元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币千元	母公司对本集团的持 股比例(%)	母公司对本集团的表 决权比例(%)
先正达集团	上海	生产、销售农业化学品、 化肥、转基因种子	11,144,545	78.47	78.47

本公司最终控制方是中国中化。

## (2) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况具体参见附注(七)、1。

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 9、关联方及关联方交易 - 续

## (3) 关联交易情况

## a. 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币千元

关联交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额
采购商品及接受劳务	同受中国中化控制	67,101	40
采购商品及接受劳务	本公司之子公司	47,970	58,038
采购固定资产及其他资产	同受中国中化控制	2,569	39,580

出售商品/提供劳务情况表：

人民币千元

关联交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额
出售商品	同受中国中化控制	20,068	-
出售商品	中国化工联营企业	-	1,082
出售商品	本公司之子公司	497,938	328,762
出售原材料	本公司之子公司	1,003	3,396

## b. 关联担保情况

本公司作为担保方：

人民币千元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司之子公司	59,500	27/04/2021	26/04/2022	是
	30,000	26/02/2021	24/02/2022	是
	30,000	25/06/2021	24/06/2022	是
	45,000	21/05/2021	18/05/2022	是
	40,000	18/03/2021	17/03/2022	是
	100,000	19/07/2021	10/07/2022	是
	33,000	05/11/2021	03/05/2022	是
	20,000	05/11/2021	04/05/2022	是
	141,000	01/12/2021	28/10/2027	否
	33,000	16/12/2021	15/12/2022	否
	40,000	26/04/2022	27/04/2023	否
	30,000	26/02/2022	24/02/2023	否
	50,000	18/01/2022	17/01/2023	否
	7,900	25/01/2022	28/09/2026	否
30,000	30/03/2022	29/03/2023	否	

财务报表附注

2022年6月30日止六个月期间

## (十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 9、关联方及关联方交易 - 续

## (3)关联交易情况 - 续

## b.关联担保情况 - 续

本公司作为被担保方：

人民币千元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司之母公司	338,000	21/04/2021	20/04/2028	否
	72,154	01/06/2021	31/05/2028	否

2022年1-6月，本公司向本公司之母公司支付担保费人民币227千元(2021年1-6月：无)。

## c.关联方应收应付款项

应收项目：

人民币千元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	本公司之子公司	338,683	-	160,190	-
应收账款	同受中国中化控制	3,767	-	-	-
其他非流动资产	本公司之子公司	250,000	-	150,000	-
其他应收款	本公司之子公司	11,611	-	11,611	-
预付款项	同受中国中化控制	10,812	-	10,000	-
其他非流动资产	同受中国中化控制	84	-	84	-

应付项目：

人民币千元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	同受中国中化控制	45,562	52,075
应付账款	本公司之子公司	1,432	71
其他应付款	本公司之子公司	346,739	241,049
其他应付款	同受中国中化控制	475	249
合同负债	同受中国中化控制	611	-

## d.其他关联交易

2022年6月30日，本公司无在中国化工财务有限公司的银行存款(2021年12月31日：人民币189,978千元)。2022年1-6月，本公司收到的相关存款利息收入为人民币67千元(2021年1-6月：人民币598千元)

2022年6月30日，本公司在中国中化财务有限公司的银行存款余额为人民币15,368千元(2021年12月31日：无)。2022年1-6月，本公司收到的相关存款利息收入为人民币493千元(2021年1-6月：无)。

## 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

人民币千元

项目	金额
非流动资产处置收益	67,970
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	24,834
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	17,200
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(10,240)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(5,845)
所得税影响额	16,844
合计	77,075

## 2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.35	0.31	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01	0.28	不适用

安道麦股份有限公司

法定代表人: Ignacio Dominguez

2022年8月29日