



# 安道麦股份有限公司

## 2021 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。**

**2021 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（首席财务官兼副首席执行官）及会计机构负责人 Aviram Lahav 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次半年报的的董事会会议。
- 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，不得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。
- 本半年度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.....	25
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43

## 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（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。
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
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。
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。
本报告	2021 年半年度报告
报告期、当期	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
2020 年年度报告	公司于 2021 年 3 月 31 日披露的《2020 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 2020 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 2020 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（千元）	15,063,780	14,121,040	6.68%
归属于上市公司股东的净利润（千元）	367,036	204,649	79.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（千元）	322,123	219,772	46.57%
经营活动产生的现金流量净额（千元）	1,491,293	1,234,531	20.80%
基本每股收益（元/股）	0.1575	0.0836	88.40%
稀释每股收益（元/股）	不适用	不适用	不适用
加权平均净资产收益率	1.71%	0.91%	0.80%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（千元）	49,450,006	46,801,034	5.66%
归属于上市公司股东的净资产（千元）	21,432,352	21,353,752	0.37%

### 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）	14,864	
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）	20,630	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	12,474	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,792	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-44	
减：所得税影响额	9,803	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	44,913	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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》定义、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**

2021年上半年，多数主要大宗农产品价格保持高位，推动世界多数区域的种植面积增加，激发了市场对植保产品的强劲需求。虽然美洲地区干旱少雨，其中以巴西及美国西部的旱情尤为突出，给这些地区的农民造成挑战，其它地区有利的天气条件也进一步支撑市场需求日趋旺盛。

同时，在原材料价格高涨以及全球需求日益旺盛的作用下，中国市场供应的中间体和原药价格高于去年同期水平。在一些国家放宽新冠疫情的防疫管控措施之后，油价亦大幅上涨。

上半年全球航运及物流成本大幅增加，港口业务继续受到新冠疫情干扰，而集装箱航运需求旺盛，导致集装箱出现短缺。内陆物流同样因国内供应线路受到防疫措施的限制而持续承压。各项限制措施压缩了航运及其它运输资源，并导致运输成本明显增加，对所有国际贸易相关行业造成广泛影响。

公司继续积极管理采购与供应链运营，以便缓解上述采购与物流成本增加形成的压力。同时，为抵消成本增幅，公司力争在可能的情况下调整销售价格；但一些重点市场的激烈竞争对公司及时有效地调整价格造成制约。

#### **荆州基地复产进展**

荆州基地搬迁与升级项目完成之后，配置先进设施的荆州基地新厂区于近期恢复生产。目前产能恢复尚处于初始阶段，产量相对较低，公司预计产量将在今年逐步提高。随着生产的恢复，公司在停产期间为满足销售需求对外采购而承受的额外采购成本将逐渐减少，停工费用预计亦将随着未来产能利用率提升而逐渐减少。

#### **植保产品**

如公司《2020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《2020年年度报告》发布以来，公司的业务重点未发生重大变化。详情请参见《2020年年度报告》。

更多重要信息及详情请详见附件。

## 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>	7,876,616	7,338,797	7.33%	1,219,619	1,035,873	17.74%
营业成本	5,579,320	5,147,057	8.40%	863,906	726,512	18.91%
销售费用	1,265,126	1,211,697	4.41%	196,170	171,033	14.70%
管理费用	305,094	227,957	33.84%	46,972	32,176	45.98%
研发投入	116,458	96,177	21.09%	18,033	13,576	32.83%
财务费用	263,858	431,172	-38.80%	40,837	60,872	-32.91%
<b>利润总额</b>	233,415	312,215	-25.24%	36,151	44,051	-17.93%
所得税费用	15,026	90,859	-83.46%	2,328	12,823	-81.85%
<b>净利润</b>	218,252	221,356	-1.40%	33,803	31,228	8.25%
<b>息税及折旧摊销前利润 (EBITDA)</b>	1,060,189	1,191,383	-11.01%	164,151	168,159	-2.38%
经营活动产生的现金流净额	2,329,066	1,619,239	43.84%	360,650	228,566	57.79%
投资活动产生的现金流净额	(1,187,564)	(442,286)	168.51%	(183,765)	(62,439)	194.31%
筹资活动产生的现金流净额	(371,928)	846,222	-143.95%	(57,706)	119,445	-148.31%
现金及现金等价物净增加额	722,759	2,018,188	-64.19%	122,074	284,548	-57.10%

	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>	15,063,780	14,121,040	6.68%	2,328,523	2,008,404	15.94%
营业成本	10,706,710	9,904,470	8.10%	1,655,008	1,408,693	17.49%
销售费用	2,506,436	2,468,568	1.53%	387,417	351,260	10.29%
管理费用	571,807	553,186	3.37%	88,391	78,810	12.16%
研发投入	226,940	188,185	20.59%	35,080	26,769	31.05%
财务费用	448,790	842,792	-46.75%	69,388	119,894	-42.13%
<b>利润总额</b>	420,314	448,847	-6.36%	64,976	63,652	2.08%
所得税费用	51,081	244,198	-79.08%	7,890	34,811	-77.33%
<b>净利润</b>	367,036	204,649	79.35%	56,748	28,841	96.76%
<b>息税折旧及摊销前利润 (EBITDA)</b>	1,952,421	2,119,271	-7.87%	301,820	301,217	0.20%
经营活动产生的现金流净额	1,491,293	1,234,531	20.80%	231,391	173,400	33.44%
投资活动产生的现金流净额	(1,892,047)	(815,385)	132.04%	(292,460)	(115,939)	152.25%
筹资活动产生的现金流净额	1,208,791	1,475,449	-18.07%	186,183	209,672	-11.20%
现金及现金等价物净增加额	780,137	1,936,200	-59.71%	126,656	264,458	-52.11%

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

在销售量同比有力增长15%的驱动之下，二季度销售额达12.2亿美元，以美元计算同比增长18%，以人民币计算同比增长7%。

第二季度，在中国及太平洋地区表现强劲的带动下，公司在亚太地区实现了显著增长。在北美，消费者与专业解决方案业务持续增长；植保业务自一季度的不利境况中复苏，表现稳健。拉美地区尽管遭遇连续干旱，但仍然实现了令人欣喜的增长。印度、中东及非洲区整体天气条件良好，印度的季风季节如期而至，因此实现了强劲增长。欧洲区近期持续的高温天气在大多数国家造成病虫害发生压力加大，销售额同比增长。

二季度销售增长步伐加快，助推上半年销售额创历史新高，达到23.29亿美元，以美元计算同比增长16%，以人民币计算同比增长7%。

单位：千元

	2021 年上半年		2020 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	15,063,780	100.00%	14,121,040	100.00%	6.7%
<b>分行业</b>					
化工原料及产品制造业	15,063,780	100.00%	14,121,040	100.00%	6.7%
<b>分产品</b>					
除草剂	6,141,269	40.77%	6,230,425	44.12%	-1.4%
杀菌剂	2,943,265	19.54%	2,879,888	20.39%	2.2%
杀虫剂	4,569,132	30.33%	3,724,051	26.37%	22.7%
精细化工产品（非农）	1,410,114	9.36%	1,286,676	9.11%	9.6%
<b>分地区</b>					
欧洲	3,915,671	25.99%	4,275,020	30.27%	-8.4%
北美	2,880,327	19.12%	2,622,636	18.57%	9.8%
拉美	2,895,965	19.22%	2,669,490	18.90%	8.5%
亚太	3,124,576	20.75%	2,456,818	17.40%	27.2%
印度、中东与非洲	2,247,241	14.92%	2,097,076	14.85%	7.2%

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)

	2021年二季度 (百万美元)	2020年二季度 (百万美元)	同比变动	2021年上半年 (百万美元)	2020年上半年 (百万美元)	同比变动
欧洲	261	252	3.4%	605	609	-0.6%
北美	256	205	25.2%	445	373	19.4%
拉美	271	220	22.9%	448	379	18.1%
亚太	242	191	26.4%	483	349	38.3%
其中：中国	135	99	36.0%	259	168	54.6%
印度、中东与非洲	190	167	13.5%	347	298	16.6%
总计	1,220	1,036	17.7%	2,329	2,008	15.9%

注：下述区域销售业绩分析以美元金额为基础。

**欧洲：**按固定汇率计算，二季度欧洲区销售额与去年同期持平，但上半年与去年同期相比下降2.3%。

二季度欧洲销售业务受益于整个区域近期普遍出现的高温天气；此前欧洲区低温天气延长，热浪来袭后病虫害发生压力增大。东欧各国得益于重点作物种植条件有利，销售业绩尤为引人注目。意大利与希腊亦表现出色，公司在希腊新近完成的收购项目也贡献不俗。上述积极因素虽然超越了西欧部分国家销售疲软的不利影响，但由于欧洲区定价环境普遍提振乏力，相应正向贡献被大幅抵消。

按美元计算，欧洲区二季度销售额相比去年同期增长3.4%，但上半年相比去年同期下降0.6%，反映出欧洲区货币在2020年新冠疫情爆发后兑美元走弱而今年走强的变化影响。

**北美：**按固定汇率计算，北美区二季度销售额同比增长24%，上半年销售额同比增长18.5%。

消费者和专业解决方案业务在二季度持续强劲增长的同时扩大了关键细分市场的份额；植保业务也有稳健表现，摆脱一季度的不利境况走向复苏。

以美元计算，北美区销售额二季度同比增长25.2%，上半年销售额同比增长19.4%，反映了加拿大元兑美元升值的影响。

**拉美：**按固定汇率计算，拉美区二季度销售额与去年同期相比增长21.5%，上半年销售额同比增长21.7%。

尽管久旱少雨影响了巴西的玉米种植，但得益于农产品价格坚挺走高的势头，销售业务增加，公司在巴西的销售额实现令人欣喜的增长。拉美地区其它国家销售额亦同比增长。

以美元计算，二季度拉美区的销售额同比增长22.9%，反映了该区域各国货币当季与2020年同期相比兑美元走强；上半年销售额同比增长18.1%，反映出今年一季度该区域货币兑美元的汇率相比2020年同期仍处于贬值水平（各国货币对美元贬值主要发生在2020年一季度后期新冠疫情爆发之后）。

**亚太：**按固定汇率计算，亚太区销售额二季度与去年同期相比增长14.4%；上半年销售额同比增长25.7%。

在中国和太平洋地区国家销售业绩表现突出的带动下，二季度公司在亚太区整体实现了强劲增长。公司在中国增长势头强劲，一方面是因为品牌制剂系列产品持续增长；另一方面也是得益于2020年底完成了对江苏辉丰生物农业股份有限公司国内商务业务的收购。同样产生积极贡献的因素还有精细化工产品市场需求旺盛，价格上涨，推动销售额增长。此外，公司也进一步受益于2021年5月底对江苏辉丰生物农业股份有限公司相关运营资产的收购。太平洋地区因季节性条件持续有利而增长强劲。

二季度公司在亚太其它地区的销售额继续同比增长，印度尼西亚、韩国和澳大利亚的销售表现尤为突出，抵消了东南亚其它地区遭遇的不利天气条件以及新冠疫情继续对该区域农民造成的影响。

按美元计算，二季度亚太地区销售额同比增长26.4%，上半年销售额同比增长38.3%，反映了该区域以人民币和澳元为代表的区域各国货币兑美元升值的影响。

**印度、中东及非洲：**按固定汇率计算，二季度销售额相比去年同期增长9.7%，上半年同比增长15.5%。

印度引领了二季度的强劲增长，其天气条件良好，季风季节开局得力，成就了理想的种植条件。

按美元计算，印度、中东及非洲区二季度销售额同比增长13.5%，上半年销售额同比增长16.6%，主要反映了以色列谢克尔等区域各国货币兑美元走强的影响。

## (2) 营业成本

二季度营业成本为8.64亿美元（占销售额的70.8%），去年同期为7.27亿美元（占销售额的70.1%）；上半年营业成本为16.55亿美元（占销售额的71.1%），去年同期为14.09亿美元（占销售额的70.1%）。

公司营业成本中计入非常规性成本，主要与中国区搬迁和升级项目相关，二季度总计约为1600万美元（2020年同期为900万美元）；上半年约为2500万美元（2020年同期为1800万美元）。上述成本主要包括：公司为继续满足市场对公司产品的需求，保护市场地位，以加高的成本从第三方采购替代产品，导致采购量与采购成本同时增加。

如剔除上述非常规性成本的影响，公司2021年二季度和上半年营业成本高于去年同期的主要原因是采购与物流成本增加，以及本地货币兑美元升值。

尽管销售额增长势头非常强劲，但公司毛利率继续承压，反映出物流与采购成本增加，以及人民币与以色列谢克尔兑美元走强对生产成本的影响。

## (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。

二季度营业费用总额为2.61亿美元（人民币16.87亿元，占销售额21.4%），去年同期为2.17亿美元（人民币15.36亿元，占销售额20.9%）；上半年营业费用总额为5.11亿美元（人民币33.05亿元，占销售额21.9%），去年同期为4.57亿美元（人民币32.1亿元，占销售额22.7%）。

公司的列报营业费用计入多项非经营性事项（多为非现金性），主要包括：

- **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（非现金性）：**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。此摊销费用将逐年减少，直至2032年摊销完毕；但摊销规模主要于2028年之前产生影响。2021年二季度对列报业绩影响为4300万元人民币（700万美元），2020年同期为5300万元人民币（800万美元）；上半年为9400万元人民币（1500万美元），2020年同期为1.07亿元人民币（1500万美元）；
- **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营运业绩）及其它收购相关成本（非现金），**2021年二季度对列报业绩影响为2400万元人民币（400万美元），2020年同期为1800万元人民币（300万美元）；上半年为4900万元人民币（800万美元），2020年同期为3800万元人民币（500万美元）；
- **与荆州基地生产设施搬迁相关的停工损失，**2021年二季度对列报业绩影响为5500万元人民币（900万美元），2020年同期为1500万元人民币（200万美元）；上半年为9700万元人民币（1500万美元），2020年同期为8800万元人民币（1300万美元，荆州基地2020年一季度系因新冠疫情临时性停产产生停工损失）。

2020年二季度及上半年公司非经营性事项费用较高的原因还包括：2011年收购Adama Agricultural

Solutions遗留的收购价格分摊的摊销在2020年二季度及上半年的金额分别为人民币8100万元（1100万美元）和人民币1.6亿元（2300万美元）（非现金，目前基本摊销完毕），以及员工提前退休费用在2020年二季度及上半年的金额分别为人民币600万元（100万美元）和人民币6600万元（900万美元）。非经营性事项费用的详细信息请参阅公司同期发布的半年度报告附件。

如剔除上述非经营性费用的影响，二季度和上半年营业费用同比增加的主要原因包括：为驱动和支撑销售强劲增长的势头，公司在增长的区域市场扩大销售与市场营销队伍；海运费用上涨、运输量加大，导致运输和物流成本增加；以及计入公司新近完成收购项目的费用。

除上述因素之外，二季度营业费用还受到各国货币兑美元升值的影响。

#### （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。2021年上半年套保前财务费用的影响金额为4.49亿元人民币（6900万美元），2020年同期为8.43亿元人民币（1.2亿美元）。

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**，并在处置时由该科目转入**投资收益**。2021年上半年**公允价值变动损益与投资收益**的合计影响为1.4亿元人民币（2200万美元）净损失，去年同期为3.03亿元人民币净收益（4300万美元）。

因此，**财务费用、公允价值变动损益和投资收益**三项科目加总（以下简称“**财务费用与投资收益净额**”），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。2021年上半年财务费用与投资收益净额总计5.89亿元人民币（9100万美元），2020年同期总计为5.4亿元人民币（7700万美元）。

今年二季度与上半年财务费用与投资收益同比增加的主要原因是与以色列消费者价格指数（CPI）挂钩、以色列谢克尔发行的公司债券相关财务成本因CPI升高而同比增加。相比去年同期CPI一路走低，2021年二季度CPI上行趋势极为明显；经历疫情管控关停之后，全球各国经济渐次重启，多国通货膨胀率随之抬头，CPI也呈现类似趋势。

#### （5）税项费用

公司在二季度和上半年的税项费用同比减少，主要原因是巴西雷亚尔当期兑美元走强，非货币性资产的计价本位币（美元）和税务货币（当地货币）金额之间的差额产生税项收益（非现金性）。而2020年二季度和上半年税项费用偏高主要是受彼时巴西雷亚尔兑美元大幅贬值产生的相反影响。

#### （6）归属于上市公司股东的净利润

上半年的净利润实现改善，主要原因是息税前利润增加以及税项费用减少，而财务费用增加部分抵消了上述两项因素的积极贡献。

#### （7）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3.61亿美元（23.29亿元人民币），上半年创造2.31亿美元（14.91亿元人民币）；2020年同期分别创造2.29亿美元（16.19亿元人民币）和1.73亿美元（12.35亿元人民币）。二季度和上半年经营活动现金流增加，反映了今年营业利润高于去年以及二季度回款改善的积极影响。

二季度**用于投资活动的净现金流**为1.84亿美元（11.88亿元人民币），上半年为2.92亿美元（18.92亿元人民币）；2020年同期分别为6200万美元（4.42亿元人民币）和1.16亿美元（8.15亿元人民币）。当期用于投资活动的现金流增加，主要体现了：公司的固定资产投资同比增加（主要与中国区生产及搬迁及以

色列生产设施升级改造相关)；以及为收购江苏辉丰生物农业股份有限公司国内植保商务业务及其运营资产的多数股权支付交易款。

二季度公司创造**自由现金流** 1.32 亿美元 (8.54 亿元人民币)，上半年消耗自由现金流 1.16 亿美元 (7.52 亿元人民币)；去年同期分别创造自由现金流 1.27 亿美元 (9 亿元人民币) 和 1200 万美元 (9500 万元人民币)，主要体现了前述经营活动现金流及投资活动现金流的变化影响。

二季度**筹资活动产生的净现金流**为-5800 万美元 (-3.72 亿元人民币)，上半年为 1.86 亿美元 (12.09 亿元人民币)；去年同期分别为 1.19 亿美元 (8.46 亿元人民币) 和 2.1 亿美元 (14.75 亿元人民币)。今年二季度与上半年筹资活动产生的现金流减少，原因是在 2020 年二季度，公司鉴于新冠疫情形势，充分利用授信额度并扩大了在以色列发行的系列债券产品规模，以便提升公司流动性；而在 2021 年，受益于应收账款回款顺畅，公司归还部分短期贷款。两相对比，公司在 2021 年实现资金流入，原因是以以色列谢克尔计价的公司债券的对冲头寸在谢克尔兑美元走强的趋势下产生收益。

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	15,063,780	10,706,710	28.9%	6.7%	8.1%	3.3%
分产品						
作物保护产品	13,653,666	9,635,518	29.4%	6.4%	8.8%	1.0%
精细化工产品	1,410,114	1,071,192	24.0%	9.6%	2.1%	42.5%
分地区						
	--	--	--	--	--	--

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

#### 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	527,756	125.56%	主要来自于处置衍生品。	否
公允价值变动损益	(664,582)	-158.12%	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	29,403	7.00%	-	否
资产处置收益	14,799	3.52%	-	否
营业外收入	33,032	7.86%	-	否
营业外支出	15,429	3.67%	-	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	4,633,440	9.37%	3,863,886	8.26%	1.11%	
应收账款	9,295,611	18.80%	8,766,869	18.73%	0.07%	
存货	11,280,638	22.81%	10,338,273	22.09%	0.72%	
投资性房地产	3,186	0.01%	4,364	0.01%	0.00%	
长期股权投资	15,847	0.03%	14,081	0.03%	0.00%	
固定资产	7,695,471	15.56%	6,576,116	14.05%	1.51%	
在建工程	1,812,323	3.66%	1,405,328	3.00%	0.66%	
使用权资产	505,895	1.02%	483,618	1.03%	-0.01%	
短期借款	1,209,421	2.45%	1,205,498	2.58%	-0.13%	
合同负债	1,260,942	2.55%	1,092,253	2.33%	0.22%	
长期借款	3,271,544	6.62%	2,387,628	5.10%	1.52%	
租赁负债	394,531	0.80%	379,190	0.81%	-0.01%	
衍生金融资产	376,746	0.76%	1,560,788	3.33%	-2.57%	
无形资产	5,150,421	10.42%	5,226,455	11.17%	-0.75%	
商誉	4,600,258	9.30%	4,584,226	9.80%	-0.50%	
递延所得税资产	939,867	1.90%	773,673	1.65%	0.25%	
应付账款	5,184,480	10.48%	4,557,006	9.74%	0.74%	
应付职工薪酬	916,236	1.85%	1,208,834	2.58%	-0.73%	
应付债券	7,995,724	16.17%	8,078,113	17.26%	-1.09%	
衍生金融负债	799,715	1.62%	1,463,614	3.13%	-1.51%	
其他应付款	1,562,623	3.16%	1,075,721	2.30%	0.86%	

### 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	18,686,809	以色列以及 全球范围	公司 治理	公司治理	277,588	87%	否
其他情况说明								

### 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)	1,253	-	-	-	1,241	-	-	2,494
2. 衍生金融资产	1,560,781	(980,250)	144,076	-	168,475	(516,342)	-	376,740
3. 其他权益工具投资	152,200	-	(663)	-	-	-	-	151,537
金融资产小计	1,714,234	(980,250)	143,413	-	169,716	(516,342)	-	530,771
其他	174,236	(18,733)	-	-	6,462	(24,713)	-	137,252
上述合计	1,888,470	(998,983)	143,413	-	176,178	(541,055)	-	668,023
金融负债	1,463,612	(663,897)	-	-	-	-	-	799,715



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1823万元，主要是银行票据保证金存款；其他非流动资产1.09亿元，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
49,924,938	41,529,668	20.22%

### 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	1,994,238	2021年3月29日	2021年10月14日	1,994,238	9,096,960	-7,051,283	无	4,039,915	18.85%	-94,906
银行	无	否	远期合约	20,796,924	2021年3月20日	2021年7月31日	20,796,924	40,827,978	-41,186,892	无	20,438,010	95.36%	-221,447
合计				22,791,162	--	--	22,791,162	49,924,938	-48,238,175		24,477,925	114.21%	-316,353
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：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。												

## 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	40,099,174	16,099,726	13,853,045	304,287	280,273

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安道麦辉丰（江苏）有限公司	股权收购	交易交割完成后，公司持有安道麦辉丰（江苏）有限公司 51% 股权，安道麦辉丰（江苏）有限公司成为公司的控股子公司，根据《企业会计准则》的相关规定，纳入公司合并财务报表范围。详情请参见公司于 2021 年 6 月 1 日披露的《关于收购安道麦辉丰（江苏）有限公司 51% 股权交割完成的公告》（公告编号：2021-25）。

主要控股参股公司情况说明

适用  不适用

## 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25%，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。

由于集团拥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。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，或在不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产权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/或转基因种子或草甘膦的销售显著增长、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。如果集团没有成功相应地调整产品架构，可能导致产品需求下降、销售价格下滑，并对集团业绩和市场份额产生必然的影响。

然而，由于集团拥有草甘膦销售，缩小了集团的风险敞口（虽然仅是从产品差价而言）。

## 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
2020 年度股东大会	年度股东大会	75.2124%	2021 年 5 月 21 日	2021 年 5 月 22 日	2020 年度股东大会决议公告（公告编号：2021-22 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
刘建华	监事	被选举	2021 年 5 月 21 日	--
袁苑	监事	被选举	2021 年 5 月 21 日	--
李德军	监事	任期满离任	2021 年 5 月 21 日	--
董家辉	监事	任期满离任	2021 年 5 月 21 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	老厂区: 24.53 mg/L。新区: 17.30 mg/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	4.59507 吨	391.3 吨	无
	氨氮	连续	2	总排口	老厂区: 0.97mg/L。新区: 2.04 mg/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	0.14592 吨	50 吨	无
	总磷	连续	2	总排口	老厂区: 0.27mg/L。新区: 0.26 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	不适用	不适用	无
	氮氧化物	连续	1	自备热电厂	27.43 mg/m <sup>3</sup>	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011) 氮氧化物<200mg/m <sup>3</sup>	16.560 吨	212.22 吨	无
	二氧化硫	连续	1	自备热电厂	2.89 mg/m <sup>3</sup>	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011) 二氧化硫<200mg/m <sup>3</sup>	1.886 吨	126.09 吨	无
	烟尘	连续	1	自备热电厂	0.322 mg/m <sup>3</sup>	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011) 烟尘<30mg/m <sup>3</sup>	0.203 吨	47.28 吨	无
安道麦安邦(江苏)有限公司	化学需氧量	连续	3	总排口	125	《污水综合排放标准》(GB8978-2002), COD<500mg/L	122.72 吨	356.7124 吨	无
	氨氮	连续	3	总排口	0.8	《污水排入城镇下水道水质标准》(GBT 31962-2015),氨氮<45mg/L	0.91 吨	34.886 吨	无
	总磷	连续	3	总排口	2.2	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	1.3925	20.611 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	/	447.366 吨	无, 自备电

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
						<100mg/m <sup>3</sup>			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/m <sup>3</sup>	/	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/ m <sup>3</sup>	/	67.105 吨	无, 自备电厂已停用
安道麦辉丰(江苏)有限公司	化学需氧量	连续	1	总排口	196.63mg/L	园区接管标准	74.735 吨	249.784 吨	无
	氨氮	连续	1	总排口	2.609 mg/ L	园区接管标准	2.6096 吨	19.467 吨	无
	总磷	连续	1	总排口	0.8123 mg/ L	园区接管标准	0.3087 吨	0.9383 吨	无
	总氮	连续	1	总排口	10.0627 mg/ L	园区接管标准	10.0629 吨	46.964 吨	无
	氮氧化物	连续	6	RTO 炉、车间排口	14.357mg/m <sup>3</sup>	农药制造工业大气污染物排放标准 GB39727-2020	7.906 吨	147.7072 吨	无
	二氧化硫	连续	6	RTO 炉、车间排口	5.235mg/m <sup>3</sup>	农药制造工业大气污染物排放标准 GB39727-2020	3.123 吨	47.1958 吨	无
	烟尘	连续	6	RTO 炉、车间排口	13.824mg/m <sup>3</sup>	农药制造工业大气污染物排放标准 GB39727-2020	4.675 吨	22.7146 吨	无
	非甲烷总烃	连续	6	RTO 炉、车间排口	11.1mg/m <sup>3</sup>	化学工业挥发性有机物排放标准 DB 32/3151-2016	6.5 吨	59.60094 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20,000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、总磷均达标；

公司下属子公司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，达标排放。

公司下属子公司安邦2020年下半年采用管网配电，自行关闭了自备的燃煤电厂。此外，其化工生产装置实施了尾气VOC治理设施的升级改造，目前正进行试运行。

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 公司及下属子公司安邦、安道麦辉丰按照《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

公司及公司下属子公司安邦2021年上半年无新项目环境许可，排污许可均在有效期内。

公司下属子公司安道麦辉丰2021年上半年获得环境行政许可如下：

粉唑醇原药技改项目于2021年1月26日获得盐城市生态环境局审批，审批文号为：盐环审【2021】2号；

氟环唑原药技改项目于2021年1月26日获得盐城市生态环境局审批，审批文号为：盐环审【2021】3号；

草铵膦原药技改项目于2021年1月26日获得盐城市生态环境局审批，审批文号为：盐环审【2021】4号）；

2,4-D异辛酯原药技改项目于2021年5月31日获得盐城市生态环境局审批，审批文号为：盐环审【2021】9号；

辛酰溴苯腈项目、抗倒酯项目于2021年2月8日完成废水、废气、噪声、固废自主验收；

氟丙菊酯项目、2, 3-二巯基马来氰二钠盐溶液项目于2021年5月30日完成固废自主验收；

2021年5月17日获得新排污许可证。

## 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，公司及其子公司安邦、安道麦辉丰制定了自行监测方案，并严格按照方案要求进行定期监测。

公司及下属子公司安邦、安道麦辉丰的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. 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，到如今已历十年。2020 年期间，公司首次专门设立网站介绍在 2018 年至 2019 年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。通过该网站，公司分享自身从植保产品、解决方案和服务的全球供应商出发，在人口不断增加、资源不断减少、能源需求不断扩大的世界里向着成为守护粮食安全贡献者转型所面临的挑战与机遇的感悟。同时，该网站也为公司与员工和利益攸关方展开对话创造契机。集团坚定承诺进一步提高透明度，扩大披露范围，在未来几年继续与所有利益攸关方密切合作，并于 2021 年发布《环境、社会与企业治理（ESG）报告》。通过建立专用网站，集团可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。与此同时，集团每年更新、发布可持续发展报告，并自 2021 年开始将其纳入更为广泛丰富的 ESG 报告之中。可持续发展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“精准扶贫”方面，为深入贯彻落实中央、省、市脱贫攻坚决策部署，大力实施精准扶贫精准脱贫和“阳光扶贫”工作，公司全资子公司安邦成立以党委书记为组长的扶贫工作领导小组，由工会主席主抓，工会副主席具体参加市委驻县区帮扶工作队。根据市委市政府工作安排，安邦定点帮扶省定经济薄弱村淮安博里镇史荡村，积极探索扶贫方式方法，确保扶贫工作落实到位。针对公司生产的特点，安邦积极组织送农药下乡的活动，按照其与定点帮扶村的约定，根据当地种植的农作物情况，组织了一批农药送给当地农民使用。安邦为定点帮扶村提供 16 万元的专项扶贫帮扶资金，用于建设村民服务中心和党员活动中心，从项目的立项审查、公示及资金的划拨、使用等，安邦均积极主动参与，确保项目的顺利实施，为当地老百姓的精神文化生活的提高提供了保障。同时，安邦还积极参与了集团组织的对甘肃古浪和河北平山的帮扶活动。

## 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 2021 年 3 月 31 日在巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))披露的《2020 年年度报告》。

### 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

公司报告期末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

(1) 公司报告期末发生与日常经营相关的重大关联交易。

(2) 第十节“财务报告”第十项列明了公司开展的关联交易及关联方。

### 2. 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末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

公司报告期末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. 与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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)	发生额 (万元)	期末余额 (万元)
中国化工财务有限公司	控股股东旗下的全资子公司	40,000.0	0.05%-1.3%	37,014.1	2,776.9	39,791.0

## 贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	发生额（万元）	期末余额（万元）
中国化工财务有限公司	控股股东的全资子公司	40,000.0	3.6% - 3.85%	-	10,000.0	10,000.0

## 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）
中国化工财务有限公司	控股股东的全资子公司	授信	40,000.0	10,000.0

## 6. 其他重大关联交易

适用  不适用

公司2020年度股东大会批准了《关于2021年度日常关联交易预计的议案》。日常关联交易详情可参见“第十节 财务报表”中的第十项有关内容。

重大关联交易临时公告披露网站相关查询：

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2021 年度日常关联交易预计公告（公告编号：2021-6 号）	2021 年 3 月 31 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

## 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2月27日、2020年8月21日	147,000	2020年5月19日	3,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	是	否			
			2020年6月29日	5,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	是	否			
			2020年9月1日	3,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后两年	是	否			
			2020年7月20日	5,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否			
			2020年12月14日	5,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否			
			2020年12月16日	5,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否			
			2020年12月22日	2,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后两年	否	否			
	2020年12月22日、2021年4月29日	125,400	2021年01月15日	4,050	连带责任保证	/	/	贷款到期后两年	否	否			
			2021年01月20日	3,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后两年	否	否			
			2021年01月27日	7,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后两年	否	否			
			2021年02月01日	4,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否			
			2021年02月26日	3,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否			
			2021年02月08日	2,776	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	是	否			
			2021年03月18日	4,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否			
			2021年04月27日	5,950	连带责任保证	/	/	贷款到期后两年	否	否			
			2021年05月21日	6,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后两年	否	否			
			2021年06月25日	3,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否			
			湖北沙隆达对外贸易有限公司	2020年8月21日	20,000	2020年10月28日	3,444	连带责任保证	/	/	贷款到期后两年	是	否
						2021年1月29日	1,453	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	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		33,200		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		44,229				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		325,400		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		75,673				
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	1,300	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	4,000	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 Brazil	不适用	27,399.55	在该公司被纳入公司合并财务报表前,担保已存在。	779.90	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
Adama India Private Ltd.	不适用	9,019.2	在该公司被纳入公司合并财务报表前,担保已存在。	3,974.67	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
ADAMA (Beijing) Agricultural Technology Company Limited	不适用	2,500	在该公司被纳入公司合并财务报表前,担保已存在。	0	连带责任保证	/	/	长期担保	是	否
ADAMA Turkey Tarım Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	不适用	3,850	在该公司被纳入公司合并财务报表前,担保已存在。	2,185.63	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,担保已存在。	21,726.9	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,担保已存在。	21,339	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
ADAMA Agricultural Solutions UK Ltd.	不适用	365.64	在该公司被纳入公司合并财务报表前,担保已存在。	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	4,500	在该公司被纳入公司合并财务报表前,担保已存在。	1,954.68	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
ADAMA Ukraine LLC	不适用	2,500	在该公司被纳入公司合并财务报表前,担保已存在。	1,438.75	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)	不适用		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)		58,699.53 万美元 (约合 379,204.83 万元人民币)					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)	55,434.39 万美元(Adama Makhteshim 及 Adama Agan 为无担保上限)(约合 358,111.7 万人民币)		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)		58,699.53 万美元 (约合 379,204.83 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)	33,200		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		423,433.83					
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)	688,511.7		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		454,877.83					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			21.22%							
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)			26,131.18 万美元 (约合 168,810.04 万人民币)							
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)			26,131.18 万美元 (约合 168,810.04 万人民币)							
对未到期担保,报告期内已发生担保责任或有证据表明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. 日常经营重大合同

适用  不适用

### 5. 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

1. 2021 年 3 月 31 日，公司接到中国化工来函，中国化工收到国资委《关于中国中化集团有限公司与中国化工集团有限公司重组的通知》（以下简称“《重组通知》”）。根据《重组通知》，经国务院批准，中化集团与中国化工实施联合重组，新设由国资委代表国务院履行出资人职责的新公司，中化集团和中国化工整体划入该新公司。本次重组后，公司控股股东和实际控制人未发生变化。
2. 2021 年 8 月 9 日，公司收到股东荆州沙隆达控股有限公司（以下简称“沙隆达控股”）通知，沙隆达控股与先正达集团于 2021 年 8 月 9 日签订《股份划转协议》，沙隆达控股拟将其持有的公司 5.14% 的股份无偿划转至先正达集团。本次划转的实施不会导致公司控股股东、实际控制人发生变化，且实际控制人间接持有的公司股份总数未发生变化。

上述事项，请参见下述披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的相关公告。

公告	披露日期
《关于中国中化集团有限公司与中国化工集团有限公司重组获得批准的公告》（公告编号：2021-10 号）	2021 年 3 月 31 日
《关于控股股东国有股份划转的提示性公告》（公告编号：2021-32 号）	2021 年 8 月 11 日
《安道麦股份有限公司简式权益变动报告书》	2021 年 8 月 11 日
《安道麦股份有限公司详式权益变动报告书》	2021 年 8 月 11 日
《北京市海问律师事务所关于先正达集团股份有限公司免于发出要约之法律意见书》	2021 年 8 月 11 日

### 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	0.0000%	--	--	--	--	--	0	0.0000%
3. 其它内资持股	4,500	0.0002%	--	--	--	--	--	4,500	0.0002%
其中：境内法人持股	0	0.0000%	--	--	--	--	--	0	0.0000%
境内自然人持股	4,500	0.0002%	--	--	--	--	--	4,500	0.0002%
二、无限售条件股份	2,344,116,802	99.9998%	--	--	--	-14,309,536	-14,309,536	2,329,807,266	99.9998%
1. 人民币普通股	2,177,067,461	92.8735%	--	--	--	--	--	2,177,067,461	93.4439%
2. 境内上市的外资股	167,049,341	7.1263%	--	--	--	-14,309,536	-14,309,536	152,739,805	6.5559%
三、股份总数	2,344,121,302	100.0000%	--	--	--	-14,309,536	-14,309,536	2,329,811,766	100.0000%

股份变动的原因

适用  不适用

公司自2020年9月16日首次回购股份至2020年12月6日回购期限届满，通过集中竞价交易方式累计回购公司境内上市外资股（B股）股份14,309,536股，并于2021年6月17日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述回购股份注销手续，公司B股总股本由167,049,341股减少至152,739,805股，公司总股本由2,344,121,302股减少至2,329,811,766股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司于2020年8月19日召开的第八届董事会第二十六次会议及2020年9月7日召开的2020年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购公司部分境内上市外资股（B股）股份的方案》，同意公司回购部分境内上市外资股（B股）股份的相关事宜。

上述回购股份完成后，公司于2021年3月29日召开的第八届董事会第三十一次会议及2021年5月21日召开的2020年度股东大会审议通过了《关于注销回购股份及减少注册资本的议案》《关于修订公司章程的议案》，同意注销回购股份及减少公司注册资本并相应修改公司章程事项。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司自2020年9月16日首次回购股份至2020年12月6日回购期限届满，累计回购境内上市外资股（B股）股份14,309,536股，已于2021年6月17日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕回购股份注销手续。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

公司于2020年8月19日召开的第八届董事会第二十六次会议及2020年9月7日召开的2020年第三

次临时股东大会审议通过了《关于回购公司部分境内上市外资股（B 股）股份的方案》，并于后续根据相关规定披露了回购报告书及系列回购进展公告等。

截至 2020 年 12 月 6 日，公司本次回购 B 股期限已届满，公司自 2020 年 9 月 16 日首次回购股份至 2020 年 12 月 6 日，通过 B 股回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司 B 股股份 14,309,536 股，占公司总股本的比例为 0.61%；回购股份的最高价为 5.22 港元/股，最低价为 4.27 港元/股，已支付的总金额为 69,747,209 港元（含交易费用）。详见公司《关于回购期限届满暨股份回购实施结果的公告》（公告编号：2020-71 号）。

上述回购股份完成后，公司于 2021 年 3 月 29 日召开的第八届董事会第三十一次会议及 2021 年 5 月 21 日召开的 2020 年度股东大会审议通过了《关于注销回购股份及减少注册资本的议案》《关于修订公司章程的议案》，审议通过注销回购股份及减少公司注册资本并相应修改公司章程事项。

公司已于 2021 年 6 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕回购股份注销手续，详见公司《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2021-26）。

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

股权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

上述股份变动对公司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无显著影响。

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	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
总计	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	46,347 (普通 A 股股东人数为 32,321 人；B 股股东人数为 14,026 人)	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)	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	报告期末持有的普通股数量	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	73.33%	1,708,450,759	--	--	1,708,450,759	--	--
荆州沙隆达控股有限公司	国有法人	5.14%	119,687,202	--	--	119,687,202	--	--
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	1.34%	31,115,916	--	--	31,115,916	--	--
全国社保基金五零三组合	其他	0.88%	20,500,000	-2,500,052	--	20,500,000	--	--
华融瑞通股权投资管理有限公司	国有法人	0.55%	12,885,906	--	--	12,885,906	--	--
香港中央结算有限公司	境外法人	0.42%	9,877,317	3,928,997	--	9,877,317	--	--
上海景林资产管理有限公司 - 景林丰收 3 号私募基金	其他	0.32%	7,473,785	7,473,785	--	7,473,785	--	--
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	6,500,000	--	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	其他	0.26%	6,000,000	6,000,000	--	6,000,000	--	--
汇添富基金-兴业银行-汇添富-策略增强 3 号集合资产管理计划	其他	0.19%	4,400,000	4,400,000	--	4,400,000	--	--
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 (如有)	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和荆州沙隆达控股有限公司存在关联关系，两者皆为中国化工农化有限公司的控股子公司，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其它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	1,708,450,759	人民币普通股	1,708,450,759					
荆州沙隆达控股有限公司	119,687,202	人民币普通股	119,687,202					
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	20,500,000	人民币普通股	20,500,000					
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	9,877,317	人民币普通股	9,877,317					
上海景林资产管理有限公司 - 景林丰收 3 号私募基金	7,473,785	人民币普通股	7,473,785					
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					
汇添富基金-兴业银行-汇添富-策略增强 3 号集合资产管理计划	4,400,000	人民币普通股	4,400,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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和荆州沙隆达控股有限公司存在关联关系，两者皆为中国化工农化有限公司的控股子公司，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其它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。							
前十名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有)	--							

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 2020 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

2021年6月30日

## 合并资产负债表

人民币千元

项目	附注	2021年 6月30日	2020年 12月31日	项目	附注	2021年 6月30日	2020年 12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	(五)1	4,633,440	3,863,886	短期借款	(五)21	1,209,421	1,205,498
交易性金融资产	(五)2	2,494	1,253	衍生金融负债	(五)22	799,715	1,463,614
衍生金融资产	(五)3	376,746	1,560,788	应付票据	(五)23	198,428	369,791
应收票据	(五)4	108,078	102,082	应付账款	(五)24	5,184,480	4,557,006
应收账款	(五)5	9,295,611	8,766,869	合同负债	(五)25	1,260,942	1,092,253
应收款项融资	(五)6	99,066	109,483	应付职工薪酬	(五)26	916,236	1,208,834
预付款项	(五)7	363,364	406,008	应交税费	(五)27	426,631	358,988
其他应收款	(五)8	1,045,685	1,310,029	其他应付款	(五)28	1,562,623	1,075,721
存货	(五)9	11,280,638	10,338,273	一年内到期的非流动负债	(五)29	1,744,770	1,272,581
其他流动资产	(五)10	940,835	769,641	其他流动负债	(五)30	347,366	315,597
<b>流动资产合计</b>		<b>28,145,957</b>	<b>27,228,312</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>13,650,612</b>	<b>12,919,883</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
长期应收款	(五)11	98,400	95,329	长期借款	(五)31	3,271,544	2,387,628
长期股权投资	(五)12	15,847	14,081	应付债券	(五)32	7,995,724	8,078,113
其他权益工具投资	(五)13	151,537	152,200	租赁负债	(五)33	394,531	379,190
投资性房地产		3,186	4,364	长期应付款		99,815	27,327
固定资产	(五)14	7,695,471	6,576,116	长期应付职工薪酬	(五)34	748,266	645,755
在建工程	(五)15	1,812,323	1,405,328	预计负债	(五)35	178,699	163,251
使用权资产	(五)16	505,895	483,618	递延所得税负债	(五)19	362,973	331,942
无形资产	(五)17	5,150,421	5,226,455	其他非流动负债	(五)36	1,315,490	434,030
商誉	(五)18	4,600,258	4,584,226	<b>非流动负债合计</b>		<b>14,367,042</b>	<b>12,447,236</b>
递延所得税资产	(五)19	939,867	773,673	<b>负债合计</b>		<b>28,017,654</b>	<b>25,367,119</b>
其他非流动资产	(五)20	330,844	257,332	<b>所有者权益：</b>			
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,304,049</b>	<b>19,572,722</b>	股本	(五)37	2,329,812	2,344,121
<b>资产总计</b>		<b>49,450,006</b>	<b>46,801,034</b>	资本公积	(五)38	12,882,324	13,023,219
				减：库存股		-	60,357
				其他综合收益	(五)39	(194,961)	(72,055)
				专项储备		18,458	15,960
				盈余公积	(五)40	240,162	240,162
				未分配利润	(五)41	6,156,557	5,862,702
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>21,432,352</b>	<b>21,353,752</b>
				少数股东权益		-	80,163
				<b>所有者权益合计</b>		<b>21,432,352</b>	<b>21,433,915</b>
				<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>49,450,006</b>	<b>46,801,034</b>

附注为财务报表的组成部分

第 44 页至 145 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

2021年6月30日

## 公司资产负债表

人民币千元

项目	附注	2021年 6月30日	2020年 12月31日	项目	附注	2021年 6月30日	2020年 12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	(十五)1	443,269	1,034,812	短期借款		-	100,000
应收账款	(十五)2	121,301	387,117	应付票据		970	19,600
应收款项融资	(十五)3	22,031	25,060	应付账款		182,619	324,047
预付款项		49,582	5,973	合同负债		3,701	17,480
其他应收款	(十五)4	26,995	27,138	应付职工薪酬		40,929	99,808
存货		51,746	141,235	应交税费		2,029	3,143
其他流动资产		39,956	42,243	其他应付款		573,086	240,939
<b>流动资产合计</b>		<b>754,880</b>	<b>1,663,578</b>	一年内到期的非流动负债		564,000	39,302
<b>非流动资产：</b>				<b>流动负债合计</b>		<b>1,367,334</b>	<b>844,319</b>
长期股权投资	(十五)5	17,511,352	16,663,212	<b>非流动负债：</b>			
其他权益工具投资		85,495	85,495	长期借款		810,200	941,430
投资性房地产		3,186	4,364	长期应付职工薪酬		84,178	89,658
固定资产		731,493	784,218	预计负债		51,900	44,743
在建工程		1,163,591	992,863	其他非流动负债		260,000	143,770
使用权资产		9	37	<b>非流动负债合计</b>		<b>1,206,278</b>	<b>1,219,601</b>
无形资产		261,282	220,963	<b>负债合计</b>		<b>2,573,612</b>	<b>2,063,920</b>
递延所得税资产		66,264	66,036	<b>所有者权益：</b>			
其他非流动资产		588,302	238,750	股本	(五)37	2,329,812	2,344,121
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,410,974</b>	<b>19,055,938</b>	资本公积		15,523,881	15,569,929
<b>资产总计</b>		<b>21,165,854</b>	<b>20,719,516</b>	减：库存股		-	60,357
				其他综合收益		47,020	47,390
				专项储备		19,149	16,651
				盈余公积	(五)41	240,162	240,162
				未分配利润		432,218	497,700
				<b>所有者权益合计</b>		<b>18,592,242</b>	<b>18,655,596</b>
				<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>21,165,854</b>	<b>20,719,516</b>

2021 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	15,063,780	14,121,040
减：营业成本	(五)42	10,706,710	9,904,470
税金及附加	(五)43	59,007	46,117
销售费用	(五)44	2,506,436	2,468,568
管理费用	(五)45	571,807	553,186
研发费用	(五)46	226,940	188,185
财务费用	(五)47	448,790	842,792
其中：利息费用		322,765	350,041
利息收入		31,363	29,625
加：投资收益(损失)	(五)48	527,756	52,129
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,243	14,392
公允价值变动收益(损失)	(五)49	(664,582)	265,510
信用减值损失	(五)50	10,051	5,589
资产减值损失	(五)51	(29,403)	(25,376)
资产处置收益	(五)52	14,799	7,694
二、营业利润		402,711	423,268
加：营业外收入		33,032	39,020
减：营业外支出		15,429	13,441
三、利润总额		420,314	448,847
减：所得税费用	(五)53	51,081	244,198
四、净利润		369,233	204,649
(一)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		369,233	204,649
(二)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		367,036	204,649
少数股东损益		2,197	-
五、其他综合收益的税后净额	(五)39	(122,906)	147,373
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(122,906)	147,373
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(6,971)	39,373
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		(6,971)	39,373
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(115,935)	108,000
1. 现金流量套期损益的有效部分		144,297	(78,285)
2. 外币财务报表折算差额		(260,232)	186,285
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		246,327	352,022
归属于母公司所有者的综合收益总额		244,130	352,022
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		0.16	0.08
稀释每股收益		不适用	不适用

2021年6月30日止六个月期间

## 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	617,097	673,646
减：营业成本	(十五)6	482,937	537,314
税金及附加		3,982	2,821
销售费用		19,304	17,072
管理费用		140,326	133,338
研发费用		19,709	4,559
财务费用		3,523	(4,826)
其中：利息费用		10,176	3,143
利息收入		9,971	8,507
加：信用减值损失		107	(674)
资产减值损失		(1,068)	(2,864)
资产处置收益		16,081	101
二、营业利润(亏损)		(37,564)	(20,069)
加：营业外收入		10,143	5,597
减：营业外支出		1,012	420
三、利润总额(亏损总额)		(28,433)	(14,892)
减：所得税费用		(228)	27,872
四、净利润(净亏损)		(28,205)	(42,764)
(一)持续经营净利润(净亏损)		(28,205)	(42,764)
五、其他综合收益的税后净额		(370)	(4,041)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(370)	(4,041)
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		(370)	(4,041)
六、综合收益总额		(28,575)	(46,805)

2021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		14,644,075	13,378,983
收到的税费返还		82,190	67,336
收到其他与经营活动有关的现金	(五)55(1)	363,408	630,515
经营活动现金流入小计		15,089,673	14,076,834
购买商品、接受劳务支付的现金		9,737,778	9,247,435
支付给职工以及为职工支付的现金		1,988,051	1,967,484
支付的各项税费		208,458	168,816
支付其他与经营活动有关的现金	(五)55(2)	1,664,093	1,458,568
经营活动现金流出小计		13,598,380	12,842,303
经营活动产生的现金流量净额	(五)56(1)	1,491,293	1,234,531
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		856	16,224
取得投资收益收到的现金		-	54,304
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		19,507	15,677
收到其他与投资活动有关的现金	(五)55(3)	6,754	-
投资活动现金流入小计		27,117	86,205
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		1,179,017	803,315
投资支付的现金		-	51,435
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(五)56(2)	655,039	-
支付其他与投资活动有关的现金	(五)55(4)	85,108	46,840
投资活动现金流出小计		1,919,164	901,590
投资活动产生的现金流量净额		(1,892,047)	(815,385)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		3,776,407	2,822,626
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)55(5)	412,308	4,449
筹资活动现金流入小计		4,188,715	2,827,075
偿还债务支付的现金		2,328,962	745,547
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		387,611	356,793
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		35,904	26,828
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)55(6)	263,351	249,286
筹资活动现金流出小计		2,979,924	1,351,626
筹资活动产生的现金流量净额		1,208,791	1,475,449
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(27,900)	41,605
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>	(五)56(1)	780,137	1,936,200
加：期初现金及现金等价物余额		3,835,071	4,319,907
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(五)56(3)	4,615,208	6,256,107



2021年6月30日止六个月期间

## 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		838,428	581,672
收到的税费返还		22,166	27,022
收到其他与经营活动有关的现金	(十五)7(1)	21,203	15,063
经营活动现金流入小计		881,797	623,757
购买商品、接受劳务支付的现金		440,234	467,607
支付给职工以及为职工支付的现金		122,202	122,633
支付的各项税费		6,834	4,959
支付其他与经营活动有关的现金	(十五)7(2)	67,311	90,807
经营活动现金流出小计		636,581	686,006
经营活动产生的现金流量净额	(十五)8	245,216	(62,249)
<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		17,630	114
投资活动现金流入小计		17,630	114
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		280,865	154,378
投资支付的现金		697,909	-
投资活动现金流出小计		978,774	154,378
投资活动产生的现金流量净额		(961,144)	(154,264)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		615,200	441,500
收到其他与筹资活动有关的现金	(十五)7(3)	5,880	4,449
筹资活动现金流入小计		621,080	445,949
偿还债务支付的现金		293,732	190,500
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,027	14,606
支付其他与筹资活动有关的现金	(十五)7(4)	172,061	200
筹资活动现金流出小计		489,820	205,306
筹资活动产生的现金流量净额		131,260	240,643
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(1,286)	3,172
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>		(585,954)	27,302
加：期初现金及现金等价物余额	(十五)8	1,022,758	1,395,994
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(十五)8	436,804	1,423,296

## 合并所有者权益变动表

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：本年变化情况请参见(十一)、承诺及或有事项。

人民币千元

项目	2020年6月30日止六个月期间							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、2019年12月31日	2,446,554	12,903,168	1,192,681	14,927	240,162	5,574,173	22,371,665	
二、本期增减变动金额	-	-	147,373	2,278	-	148,462	298,113	
(一)综合收益总额	-	-	147,373	-	-	204,649	352,022	
(二)本期利润分配	-	-	-	-	-	(56,187)	(56,187)	
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	(29,359)	(29,359)	
2.对持有看跌期权子公司的少数股东的分配	-	-	-	-	-	(26,828)	(26,828)	
(三)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
(四)专项储备	-	-	-	2,278	-	-	2,278	
1.提取专项储备	-	-	-	3,756	-	-	3,756	
2.使用专项储备	-	-	-	(1,478)	-	-	(1,478)	
三、2020年6月30日	2,446,554	12,903,168	1,340,054	17,205	240,162	5,722,635	22,669,778	

## 公司所有者权益变动表

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、2020年12月31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

人民币千元

项目	2020年6月30日止六个月期间						
	股本	资本公积	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、2019年12月31日	2,446,554	15,449,878	41,308	12,973	240,162	531,784	18,722,659
二、本期增减变动金额	-	-	(4,041)	2,278	-	(72,123)	(73,886)
(一)综合收益总额	-	-	(4,041)	-	-	(42,764)	(46,805)
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
(三)本期利润分配	-	-	-	-	-	(29,359)	(29,359)
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	(29,359)	(29,359)
(四)专项储备	-	-	-	2,278	-	-	2,278
1.提取专项储备	-	-	-	3,756	-	-	3,756
2.使用专项储备	-	-	-	(1,478)	-	-	(1,478)
三、2020年6月30日	2,446,554	15,449,878	37,267	15,251	240,162	459,661	18,648,773

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

## (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”),最终控股公司为中国化工集团有限公司(以下简称“中国化工”)。

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2021年8月24日已经本公司董事会批准。

本年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”。本年度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。

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日止六个月期间

## (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 2021 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 2021 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2021 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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

### (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

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。

##### 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。

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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

### (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

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。

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，其余额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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(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****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。

**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全年平均汇率或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。

年初数和上年实际数按照上年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。



财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(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**

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。

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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(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****10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-续**

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。

**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。

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

## 10、金融工具 - 续

### 10.2 金融工具减值 - 续

#### 10.2.1 信用风险显著增加-续

- (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；

#### 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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 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。

##### 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)。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****10、金融工具 - 续****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，并针对可观察的反应放下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%-1.7%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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(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等。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。

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。

**13.1 初始投资成本的确定**

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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****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。

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**

固定资产包括土地所有权及房屋，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。



财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(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、销售权及商标权、土地使用权以及其他等。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。年末，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
专利技术及产品登记	直线法	8
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
计算机软件	直线法	3-5
客户关系	直线法	5-10

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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(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) 具有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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(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，然后将其予以折现确定设定受益计划下负债的现值。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国债或者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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(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**

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。

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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****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。

**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。

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日止六个月期间

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 27、租赁 - 续

##### 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。

#### 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高度有效。

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很有可能发生，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。



财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(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***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或投资收益。

*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或投资收益。

**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。

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日止六个月期间

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****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。

**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账款，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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 30、主要会计估计及判断 - 续

##### 30.3 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。

##### 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,以决定应确认的递延所得税资产的金额。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。

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日止六个月期间

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****30、主要会计估计及判断 - 续****30.7 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%(2020 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 2021 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	28.0%
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% 。

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日止六个月期间

**(四) 税项 - 续****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、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，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、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证，2018 年至 2020 年享受 15%的企业所得税率优惠税率。

**(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”。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：为可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。

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日止六个月期间

**(四) 税项 - 续****2、税收优惠 - 续**

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。ADAMA Agricultural Solutions Ltd. (以下简称“Solutions”)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。

**(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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(五) 合并财务报表项目注释****1、货币资金**

人民币千元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
库存现金	3,504	4,590
银行存款	4,611,704	3,830,481
其他货币资金	18,232	28,815
合计	4,633,440	3,863,886
其中：存放在境外的款项总额	3,379,563	2,064,876

2021年6月30日，本集团货币资金中包含人民币18,232千元(2020年12月31日：人民币28,815千元)的受限资金，均为开具银行承兑汇票之票据保证金。

**2、交易性金融资产**

人民币千元

项目	2021年6月30日	2020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：其他	2,494	1,253
合计	2,494	1,253

**3、衍生金融资产**

人民币千元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
外汇及其他衍生金融工具 - 不适用套期会计	359,401	1,545,481
外汇及其他衍生金融工具 - 适用套期会计	17,345	15,307
合计	376,746	1,560,788

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类

人民币千元

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	87,302	91,975
银行承兑汇票	20,776	10,107
合计	108,078	102,082

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	2021 年 6 月 30 日					2020 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	422,926	4	253,510	60	169,416	467,325	5	262,933	56	204,392
按组合计提信用损失准备的应收账款	9,211,527	96	85,332	1	9,126,195	8,661,818	95	99,341	1	8,562,477
合计	9,634,453	100	338,842	4	9,295,611	9,129,143	100	362,274	4	8,766,869

按账龄披露

人民币千元

	2021 年 6 月 30 日
1 年以内(含 1 年)	9,150,914
1 至 2 年	167,433
2 至 3 年	78,705
3 至 4 年	74,239
4 至 5 年	35,808
5 年以上	127,354
合计	9,634,453



财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

## (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	2021年6月30日		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
信用组合 A	1,250,702	4,270	0.07-0.62
信用组合 B	746,847	6,463	0.87
信用组合 C	226,381	9,876	4.36
信用组合 D	43,419	906	2.09
合计	2,267,349	21,515	0.95

区域二：

根据账龄分类并对其进行评估：

人民币千元

种类	2021年6月30日		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
未逾期	463,544	4,118	0.9
逾期未超过 60 天	29,029	871	3.0
逾期超过 60 天未超过 180 天	29,812	2,981	10.0
逾期超过 180 天	19,002	7,601	40.0
已提起法律诉讼	35,648	35,648	100.0
合计	577,035	51,219	8.9

其他区域：

人民币千元

种类	2021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	6,367,143	12,598	0.0-2.03%

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日止六个月期间

## (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

本期计提信用损失准备情况

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	51,895	310,379	362,274
本期计提	(12,761)	18,294	5,533
本期转回	-	(15,470)	(15,470)
本期实际核销	-	(14,343)	(14,343)
因企业合并增加	-	246	246
外币报表折算差	(903)	1,505	602
期末余额	38,231	300,611	338,842

(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	151,580	2	-
应收单位 B	140,391	2	-
应收单位 C	126,838	1	-
应收单位 D	108,497	1	-
应收单位 E	95,325	1	13,095
合计	622,631	7	13,095

(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 2021 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 2021 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 22.61 亿元); 7 月至 9 月证券化的最大金额为美元 3 亿元(以 2021 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 19.38 亿元); 10 月至 2 月证券化的最大金额为美元 2.5 亿元(以 2021 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 16.15 亿元)。此外, 还有 5,000 万美元额度的证券化授信额度(以 2021 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 3.26 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。

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日止六个月期间

**(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，负责管理已出售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 2021 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出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.** 2019 年第三季度，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 2021 年 6 月 30 日，可以证券化的应收账款的最大金额提高为 3.64 亿巴西雷亚尔(以 2021 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 4.70 亿元)。该协议于报告日已展期到 2022 年 9 月 1 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 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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

## (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

ADAMA Brazil 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部份应收账款金额(附追索权的5%部分)，同时确认等额的相关负债。

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	
	2021年6月30日	2020年12月31日
终止确认的应收账款	2,899,468	2,850,745
已证券化应收账款中继续涉入部分	127,981	125,578
已转移但尚待收款的资产证券化应收账款	512,938	762,598
转移应收账款且继续涉入形成的负债	303,121	22,002

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	15,403	36,790

## 6、应收款项融资

项目	人民币千元	
	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	99,066	109,483
合计	99,066	109,483

2021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531,091千元。

## 7、预付款项

## (1)预付款项按账龄列示

账龄	人民币千元			
	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	354,921	98	400,549	99
1至2年	5,595	1	3,037	1
2至3年	687	-	640	-
3年以上	2,161	1	1,782	-
合计	363,364	100	406,008	100

## (2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

项目	人民币千元	
	2021年6月30日	比例(%)
汇总前五名预付款项	115,867	32

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、其他应收款

人民币千元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	903	-
其他应收款	1,044,782	1,310,029
合计	1,045,685	1,310,029

## 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
已证券化应收账款中继续涉入部分	127,981	125,578
已转移但尚待收款的资产证券化应收账款	512,938	762,598
金融机构押金	175,747	231,183
处置资产应收款	23,949	23,949
其他	220,188	182,867
小计	1,060,803	1,326,175
减：信用损失准备	(16,021)	(16,146)
合计	1,044,782	1,310,029

按账龄披露：

人民币千元

账龄	2021 年 6 月 30 日
1 年以内(含 1 年)	1,001,463
1 至 2 年	17,151
2 至 3 年	13,730
3 至 4 年	2,218
4 至 5 年	2,843
5 年以上	23,398
合计	1,060,803

## (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	16,146
本期计提	-
本期转回	(114)
本期实际核销	-
外币报表折算差	(11)
期末金额	16,021

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

## (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

(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	2021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	512,938	49	-
应收单位 G	175,747	17	-
应收单位 H	13,321	1	-
应收单位 I	12,921	1	-
应收单位 J	10,627	1	-
合计	725,554	69	-

## 9、存货

(1)存货分类

人民币千元

项目	2021年6月30日			2020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	3,780,831	31,450	3,749,381	3,060,965	42,945	3,018,020
在产品	632,631	1,236	631,395	704,391	-	704,391
库存商品	6,692,176	157,118	6,535,058	6,488,658	153,577	6,335,081
周转材料	372,730	7,926	364,804	288,218	7,437	280,781
合计	11,478,368	197,730	11,280,638	10,542,232	203,959	10,338,273

(2)存货跌价准备

人民币千元

项目	2021年1月1日	本期增加金额	企业合并增加	转回或转销	其他	2021年6月30日
原材料	42,945	7,356	956	(19,325)	(482)	31,450
在产品	-	50	1,134	(55)	107	1,236
库存商品	153,577	42,380	3,355	(40,449)	(1,745)	157,118
周转材料	7,437	879	-	(265)	(125)	7,926
合计	203,959	50,665	5,445	(60,094)	(2,245)	197,730

## 10、其他流动资产

人民币千元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待抵扣进项税	564,790	499,136
预缴所得税	262,515	232,051
短期投资	80,267	-
其他	33,263	38,454
合计	940,835	769,641

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 11、长期应收款

人民币千元

性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收销售商品款项	98,400	95,329
合计	98,400	95,329

## 12、长期股权投资

## (1)长期股权投资分类

人民币千元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
对合营企业的投资	15,847	14,081
对联营企业的投资	-	-
合计	15,847	14,081

## (2)长期股权投资本期变动情况

人民币千元

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增减变动						2021 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	获得合营企业的控制权	计提减值	
合营企业								
被投资公司 A	2,884	566	(26)	-	-	-	-	3,424
被投资公司 B	933	-	(84)	-	-	(849)	-	-
被投资公司 C	10,264	2,678	349	(868)	-	-	-	12,423
合计	14,081	3,244	239	(868)	-	(849)	-	15,847

## 13、其他权益工具投资

人民币千元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 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
湖北银行	85,495	85,495	-	在可预见的未来预期持有非核心业务
Agricover	64,388	65,034	-	在可预见的未来预期持有非核心业务
Targetgene Biotechnologies Ltd	1,654	1,671	-	在可预见的未来预期持有非核心业务
合计	151,537	152,200	-	

截至到 2021 年 6 月 30 日，本报告期内其他权益工具无股利收入

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

## (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 1)	机器设备	运输设备	办公设备及 其他设备	合计
一、账面原值：					
2021年1月1日	3,299,569	13,982,376	122,215	371,573	17,775,733
本期增加					
企业合并增加	327,898	909,326	1,830	7,490	1,246,544
购置	22,474	132,069	7,031	10,848	172,422
在建工程转入	12,714	180,102	1,210	1,229	195,255
本期减少					
处置或报废	(13,613)	(28,950)	(5,745)	(14,493)	(62,801)
外币报表折算差	(28,689)	(113,265)	(2,449)	(5,170)	(149,573)
2021年6月30日	3,620,353	15,061,658	124,092	371,477	19,177,580
二、累计折旧					
2021年1月1日	(1,673,044)	(8,647,241)	(62,224)	(293,523)	(10,676,032)
本期增加					
企业合并增加	(11,075)	(49,997)	(256)	(1,406)	(62,734)
计提	(46,557)	(292,582)	(8,245)	(17,877)	(365,261)
本期减少					
处置或报废	13,344	27,498	4,432	15,236	60,510
外币报表折算差	11,311	72,720	1,293	4,514	89,838
2021年6月30日	(1,706,021)	(8,889,602)	(65,000)	(293,056)	(10,953,679)
三、减值准备					
2021年1月1日	(159,691)	(363,008)	(651)	(235)	(523,585)
本期增加					
企业合并增加	-	(5,915)	(8)	-	(5,923)
计提	-	-	-	-	-
本期减少					
处置或报废	-	245	7	-	252
外币报表折算差	100	725	(1)	2	826
2021年6月30日	(159,591)	(367,953)	(653)	(233)	(528,430)
四、账面价值					
2021年6月30日	1,754,741	5,804,103	58,439	78,188	7,695,471
2021年1月1日	1,466,834	4,972,127	59,340	77,815	6,576,116

注 1： 2021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。



财务报表附注

2021 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

## (1) 在建工程情况

人民币千元

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 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	1,838,063	(25,740)	1,812,323	1,431,068	(25,740)	1,405,328

## (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	2021 年 1 月 1 日	本期 增加 金额	外币 报表 折算	本期转入固 定资产金额	2021 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	632,656	87,045	-	-	719,701	55%	55%	银行贷款
项目 B	722,302	25,441	13,820	-	-	39,261	5%	5%	银行贷款
项目 C	333,373	15,803	22,955	(191)	-	38,567	12%	12%	自有资金
项目 D	279,367	56,460	84,942	(688)	-	140,714	50%	50%	自有资金
项目 E(注)	172,055	51,402	10,855	-	(14,920)	47,337	50%	50%	自有资金
项目 F	138,000	39,786	33,627	-	-	73,413	53%	53%	自有资金
项目 G	140,649	53,922	71,956	(455)	(125,423)	-	100%	100%	自有资金
项目 H	135,662	59,699	17,611	(620)	-	76,690	57%	57%	自有资金
项目 I	70,101	32,300	33,177	-	-	65,477	93%	93%	自有资金
项目 J	70,035	54,618	6,171	-	-	60,789	87%	87%	自有资金

注：2021 年 6 月 30 日，项目 E 已计提减值人民币 2,574 万元。

财务报表附注

2021 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：					
2021 年 1 月 1 日	468,521	45,329	223,914	3,445	741,209
本期增加					
企业合并增加	-	-	-	-	-
购置	62,899	757	53,038	1,837	118,531
本期减少					
处置或报废	(12,105)	(408)	(30,110)	(970)	(43,593)
外币报表折算差	(10,077)	(451)	(2,747)	(67)	(13,342)
2021 年 6 月 30 日	509,238	45,227	244,095	4,245	802,805
二、累计折旧					
2021 年 1 月 1 日	(145,226)	(12,553)	(98,233)	(1,579)	(257,591)
本期增加					
计提	(40,323)	(705)	(38,249)	(408)	(79,685)
本期减少					
处置或报废	10,630	401	25,167	660	36,858
外币报表折算差	2,081	137	1,268	22	3,508
2021 年 6 月 30 日	(172,838)	(12,720)	(110,047)	(1,305)	(296,910)
三、账面价值					
2021 年 6 月 30 日	336,400	32,507	134,048	2,940	505,895
2021 年 1 月 1 日	323,295	32,776	125,681	1,866	483,618

财务报表附注

2021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								
2021年1月1日	10,693,031	3,918,407	856,741	744,060	451,008	392,876	320,747	17,376,870
本期增加								
企业合并增加(注3)	63,642	-	2,833	-	-	65,397	2,809	134,681
购置	218,551	757	71,146	757	-	-	7,647	298,858
在建工程转入	-	-	45,418	-	-	-	-	45,418
本期减少								
处置或报废	(212,688)	-	(1,048)	(841)	-	-	-	(214,577)
外币报表折算差	(107,518)	(38,924)	(9,747)	(7,582)	(4,822)	(361)	(3,226)	(172,180)
2021年6月30日	10,655,018	3,880,240	965,343	736,394	446,186	457,912	327,977	17,469,070
二、累计摊销								
2021年1月1日	(8,106,183)	(2,456,612)	(538,255)	(443,625)	(220,302)	(71,468)	(183,235)	(12,019,680)
本期增加								
企业合并增加	(1,879)	-	(141)	-	-	(886)	(609)	(3,515)
计提	(271,853)	(143,888)	(36,558)	(15,075)	(16,026)	(4,455)	(14,890)	(502,745)
本期减少								
处置或报废	212,688	-	848	252	-	-	-	213,788
外币报表折算差	83,275	24,613	5,825	4,542	2,555	(3)	2,136	122,943
2021年6月30日	(8,083,952)	(2,575,887)	(568,281)	(453,906)	(233,773)	(76,812)	(196,598)	(12,189,209)
三、减值准备								
2021年1月1日	(81,679)	(48,806)	-	-	-	-	(250)	(130,735)
本期增加								
计提	-	-	-	-	-	-	-	-
本期减少								
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差	811	484	-	-	-	-	-	1,295
2021年6月30日	(80,868)	(48,322)	-	-	-	-	(250)	(129,440)
四、账面价值								
2021年6月30日	2,490,198	1,256,031	397,062	282,488	212,413	381,100	131,129	5,150,421
2021年1月1日	2,505,169	1,412,989	318,486	300,435	230,706	321,408	137,262	5,226,455

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。

注3：专有技术及产品登记，包含了2020年12月31日购买安道麦辉丰(上海)农业技术有限公司(曾用名：上海迪拜植保有限公司，以下简称“安道麦上海”)相关收购价格的暂时确认。

## 18、商誉

## (1)商誉变动情况

人民币千元

项目	2021年1月1日	本期变动	汇率影响	2021年6月30日
账面原值	4,584,226	59,305	(43,273)	4,600,258
减值准备	-	-	-	-
合计	4,584,226	59,305	(43,273)	4,600,258

财务报表附注

2021 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”)和主要精细化工产品组。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作物保护产品组和精细化工产品组的可收回金额，对应的商誉进行减值测试。进行商誉减值测试时使用折现现金流量模型。

商誉账面价值主要分摊到农化组，包含收购安道麦辉丰(上海)农业技术有限公司和安道麦辉丰(江苏)有限公司暂时确认的商誉，价值人民币 2.61 亿元。分摊到非核心资产组的商誉金额不重大。

在 2020 年 12 月 31 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	2021 年 6 月 30 日		2020 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	978,130	173,245	785,259	142,312
存货	1,688,325	472,415	1,555,528	422,995
应付职工薪酬	900,207	130,032	910,081	128,676
其他	1,586,051	391,185	1,569,188	366,652
合计	5,152,713	1,166,877	4,820,056	1,060,635

## (2)未经抵销的递延所得税负债

人民币千元

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 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	3,321,928	589,983	3,512,629	618,904
合计	3,321,928	589,983	3,512,629	618,904

## (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	2021 年 6 月 30 日		2020 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	227,010	939,867	286,962	773,673
递延所得税负债	227,010	362,973	286,962	331,942

财务报表附注

2021 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****(4)未确认递延所得税资产明细**

人民币千元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他可抵扣暂时性差异	450,995	523,951
可抵扣亏损	211,553	103,402
合计	662,548	627,353

**(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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
2021	2,364	2,388
2022	1,612	1,626
2023	2,089	2,105
2024	1,764	1,785
2025	5,827	5,885
2025 年之后	197,897	89,613
合计	211,553	103,402

**(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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
诉讼保证金	99,854	93,182
资产证券化保证金	28,566	31,979
预付设备款	122,431	40,857
看涨期权	-	18,733
其他	79,993	72,581
合计	330,844	257,332

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日止六个月期间

**(五) 合并财务报表项目注释 - 续****21、短期借款**

短期借款分类

人民币千元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	1,209,421	1,205,498
合计	1,209,421	1,205,498

**22、衍生金融负债**

人民币千元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
外汇及其他衍生金融工具 - 不适用套期会计	675,597	1,197,274
外汇及其他衍生金融工具 - 适用套期会计	124,118	266,340
合计	799,715	1,463,614

**23、应付票据**

人民币千元

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	179,610	264,402
银行承兑汇票	18,818	105,389
合计	198,428	369,791

2021 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	5,143,044	4,523,845
1 至 2 年	14,492	7,454
2 至 3 年	3,659	4,349
3 年以上	23,285	21,358
合计	5,184,480	4,557,006

2021 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
销售折扣款项	1,015,799	633,882
预收款项	245,143	458,371
合计	1,260,942	1,092,253

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 26、应付职工薪酬

人民币千元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
短期职工薪酬	488,340	660,144
离职后福利(注1)	63,467	122,216
股份支付(附注(十三))	116,348	85,900
其他短期福利	219,150	306,506
小计	887,305	1,174,766
一年内到期的长期应付职工薪酬	28,931	34,068
合计	916,236	1,208,834

注1： 详细信息请参见附注(十一)、2，或有事项。

## 27、应交税费

人民币千元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
企业所得税	206,365	168,033
增值税	195,635	166,073
其他	24,631	24,882
合计	426,631	358,988

## 28、其他应付款

人民币千元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付股利	38,027	3,780
其他应付款	1,524,596	1,071,941
合计	1,562,623	1,075,721

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(五) 合并财务报表项目注释 - 续****28、其他应付款- 续**

## (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	2021年6月30日	2020年12月31日
应付日常经营费用	613,152	541,250
无形资产应付款项	109,447	135,176
应付金融机构	13,870	111,863
转移应收账款且继续涉入形成的负债	303,121	22,002
其他	485,006	261,650
合计	1,524,596	1,071,941

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	1,064,974	587,864
一年内到期的租赁负债	146,747	146,178
一年内到期的应付债券	533,049	538,539
合计	1,744,770	1,272,581

**30、其他流动负债**

人民币千元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
授予子公司少数股东的看跌期权	85,700	87,388
产品质量保证	195,373	194,775
索赔	65,912	33,036
其他	381	398
合计	347,366	315,597



财务报表附注

2021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

人民币千元

项目	2021年6月30日	借款利率	2020年12月31日	借款利率
抵押借款	373,200	3.9%-4.1%	-	-
信用借款	3,963,318	1.4%-4.1%	2,947,492	1.4%-4.7%
小计	4,336,518		2,947,492	
减：一年内到期的长期借款	(1,064,974)		(559,864)	
合计	3,271,544		2,387,628	

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

人民币千元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
公司债券系列B	8,528,773	8,616,652
减：一年内到期的应付债券	(533,049)	(538,539)
合计	7,995,724	8,078,113

(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：

人民币千元

	2021年6月30日
资产负债表日后第1年	533,049
资产负债表日后第2年	533,049
资产负债表日后第3年	533,049
资产负债表日后第4年	533,049
以后年度	6,396,577
合计	8,528,773

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 32、应付债券 - 续

## (3) 应付债券的增减变动

人民币千元

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	2021 年 1 月 1 日	本期 发行	溢折价 摊销	CPI 及汇率 变动影响	外币报表 折算	本期 偿还	2021 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	3,611,389	-	104	(6)	(35,828)	-	3,575,659
公司债券系列 B	843,846	513,527	2012-01-16	2020 年 11 月-2036 年 11 月	842,579	1,074,338	-	5,318	-	(10,677)	-	1,068,979
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	1,335,327	-	2,329	19	(13,264)	-	1,324,411
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	1,255,064	-	(1,456)	19	(12,467)	-	1,241,160
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	687,307	-	(3,979)	6	(6,813)	-	676,521
公司债券系列 B	497,989	246,499	2020-05-05	2020 年 11 月-2036 年 11 月	692,896	653,227	-	(4,710)	6	(6,480)	-	642,043
合计						8,616,652	-	(2,394)	44	(85,529)	-	8,528,773

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 35.1 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。2020 年 11 月 30 日, 公司偿还了第一笔本金, 债券面值为 2.19 亿新谢克尔(约人民币 5.25 亿元)。

## 33、租赁负债

人民币千元

项目	2021 年 6 月 30 日	利率	2020 年 12 月 31 日	利率
租赁负债	541,278	1.1%-6.3%	525,368	1.3%-6.1%
减: 一年内到期的租赁负债	(146,747)		(146,178)	
长期租赁负债净值	394,531		379,190	

财务报表附注

2021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

长期应付职工薪酬

人民币千元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
离职后福利-设定受益计划负债	672,093	594,165
减：计划资产公允价值	(88,161)	(92,634)
离职后福利-设定受益计划净负债	583,932	501,531
提前退休义务-设定受益计划负债	83,325	99,466
设定收益计划净负债	667,257	600,997
股份支付(附注(十三))	33,589	21,088
其他长期福利	76,351	57,738
合计	777,197	679,823
其中列于：		
应付职工薪酬	28,931	34,068
长期应付职工薪酬	748,266	645,755

(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、2021年1月1日	693,631	721,931	92,634	104,448	600,997	617,483
二、计入当期损益的设定受益成本						
1、当年服务成本	7,595	7,975	-	-	7,595	7,975
2、利息净额	9,495	9,532	1,113	1,399	8,382	8,133
3、结算利得/损失	9,369	57,120	-	-	9,369	57,120
4、汇兑损益	(9,436)	(2,209)	(1,204)	(260)	(8,232)	(1,949)
5、提前退休相关精算利得/损失	(10,298)	(1,822)	-	-	(10,298)	(1,822)
三、计入其他综合收益的设定受益成本						
1、精算损失/利得	9,121	(55,882)	1,540	(8,449)	7,581	(47,433)
2、外币报表折算差	(6,859)	8,906	(967)	1,218	(5,892)	7,688
四、其他变动						
1、已支付的福利	(47,174)	(50,156)	(6,825)	(8,153)	(40,349)	(42,003)
2、上缴至资产计划	-	-	1,870	2,362	(1,870)	(2,362)
3、重分类	99,974	-	-	-	99,974	-
五、2021年6月30日	755,418	695,395	88,161	92,565	667,257	602,830

财务报表附注

2021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

	2021年6月30日	2020年12月31日
折现率(注1)	0.4%-3.3%	0.6%-3.3%

注1：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

	2021年6月30日	
	上升1%	下降1%
设定受益计划变动	(55,314)	68,136

## 35、预计负债

人民币千元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	形成原因
未决诉讼	85,122	77,138	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	73,733	79,706	
企业合并	17,434	3,954	
其他	2,410	2,453	
合计	178,699	163,251	

## 36、其他非流动负债

人民币千元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
少数股东看跌期权(注)	1,315,490	290,260
关联方资金拆借(附注(十)、5(4))	-	171,770
减：一年内到期	-	(28,000)
合计	1,315,490	434,030

注：本年少数股东看跌期权，请参见附注(六)、合并范围的变更。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 37、股本

人民币千元

项目	2021年1月1日	本期变动		2021年6月30日
		发行新股	回购并注销股份	
股本	2,344,121	-	(14,309)	2,329,812

注：本年股本变化，请参见附注(十一)、承诺及或有事项

## 38、资本公积

人民币千元

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
股本溢价	12,652,610		(46,048)	12,606,562
其他资本公积	370,609		(94,847)	275,762
合计	13,023,219		(140,895)	12,882,324

注：本年资本公积变化，请参见附注(十一)、承诺及或有事项。

## 39、其他综合收益

人民币千元

项目	2021年1月1日	本期发生额					2021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	49,933	(7,581)	-	(610)	(6,971)	-	42,962
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	(5,258)	(7,581)	-	(610)	(6,971)	-	(12,229)
其他权益工具投资公允价值变动	55,191	-	-	-	-	-	55,191
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(121,988)	(296,048)	(179,892)	(221)	(115,935)	-	(237,923)
其中：现金流量套期损益的有效部分	(220,719)	(35,816)	(179,892)	(221)	144,297	-	(76,422)
外币财务报表折算差额	98,731	(260,232)	-	-	(260,232)	-	(161,501)
其他综合收益合计	(72,055)	(303,629)	(179,892)	(831)	(122,906)	-	(194,961)

## 40、盈余公积

人民币千元

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021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

财务报表附注

2021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

人民币千元

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	5,862,702	5,574,173
调整后期初未分配利润	5,862,702	5,574,173
加：本期归属于母公司所有者的净利润	367,036	204,649
减：对持有看跌期权子公司的少数股东的分配	(35,904)	(26,828)
对股东的分配(注1及注2)	(37,277)	(29,359)
期末未分配利润	6,156,557	5,722,635

注1：2020年4月27日，经本公司第八届董事会第二十五次会议审议通过，拟向全体股东每10股派发现金红利人民币0.12元(含税)，共计分配利润人民币29,359千元，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2020年5月20日召开的本公司2019年股东大会批准。于2020年第三季度已支付完毕。

注2：2021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(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。

## 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	15,037,841	10,694,295	14,100,337	9,894,415
其他业务	25,939	12,415	20,703	10,055
合计	15,063,780	10,706,710	14,121,040	9,904,470

## 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	12,693	11,087
其他	46,314	35,030
合计	59,007	46,117

财务报表附注

2021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	885,153	804,371
折旧与摊销	536,516	712,432
佣金和运输费	481,263	384,906
广告费	154,157	161,027
差旅费	38,180	42,169
仓库保管费	83,456	77,121
登记注册费	62,030	81,676
专业服务费	51,735	45,113
保险费	48,945	36,863
其他	165,001	122,890
合计	2,506,436	2,468,568

## 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	265,783	263,523
停工损失	96,638	87,755
专业服务费	47,805	56,030
折旧与摊销	41,558	44,550
IT 技术费	49,294	46,259
办公租赁修理费	19,315	17,759
其他	51,414	37,310
合计	571,807	553,186

## 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	109,731	91,566
实验费	18,063	17,652
专业服务费	22,169	31,068
折旧与摊销	22,194	13,942
材料费	27,714	3,251
办公租赁修理费	4,946	3,631
其他	22,123	27,075
合计	226,940	188,185

财务报表附注

2021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	333,733	352,342
应付债券相关 CPI 变动净损失(收益)	118,106	(63,213)
资产证券化应收账款终止确认的损失	15,403	36,790
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	12,967	8,133
看跌期权的重估净损失(收益)	24,449	8,566
存款及应收款项的利息收入	(31,363)	(29,625)
净汇兑损失(收益)	(45,084)	507,673
租赁负债利息支出	12,364	11,955
其他	8,215	10,171
合计	448,790	842,792

## 48、投资收益(损失)

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
处置衍生品投资产生的投资收益	524,513	37,737
权益法核算的长期股权投资收益	3,243	14,392
合计	527,756	52,129

## 49、公允价值变动收益

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	(660,975)	267,775
其他	(3,607)	(2,265)
合计	(664,582)	265,510

## 50、信用减值损失

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	9,937	5,780
其他应收款坏账损失	114	(191)
合计	10,051	5,589



财务报表附注

2021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	(29,403)	(24,724)
无形资产减值损失	-	(21)
其他	-	(631)
合计	(29,403)	(25,376)

## 52、资产处置收益

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(损失)	15,654	720	15,654
无形资产处置收益	(855)	6,974	(855)
合计	14,799	7,694	14,799

财务报表附注

2021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

## (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	204,125	211,779
递延所得税费用	(120,113)	17,036
以前年度多提或者少提所得税	(32,931)	15,383
合计	51,081	244,198

## (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	420,314	448,847
按 25%的税率计算的所得税费用	105,079	112,212
税收优惠的影响	(48,293)	(30,179)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,144	12,994
汇兑损益的影响	(5,629)	138,291
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	-	(771)
本年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	9,293	33,094
调整以前期间所得税的影响	(32,931)	15,383
子公司适用不同税率的影响	(32,963)	(41,814)
权益法核算下长期股权投资的投资收益的影响	(1,051)	(3,889)
税率变动的递延所得税影响	15,399	15,435
冲回以前年度可抵扣亏损确认的递延所得税资产及本年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	20,033	(6,558)
所得税费用	51,081	244,198

## 54、其他综合收益

具体参见附注(五)、39。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 55、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	265,280	126,770
利息收入	24,203	26,314
金融衍生品交易	19,943	404,824
政府补助	10,922	6,236
其他	43,060	66,371
合计	363,408	630,515

## (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	507,772	389,972
广告费及销售服务费	146,744	145,267
专业服务费	117,566	134,480
金融机构保证金	211,211	136,897
IT及通讯费	87,785	94,321
登记注册费	79,988	81,576
金融衍生品交易	168,475	90,297
差旅费	35,094	51,360
保险费	41,736	36,663
其他	267,722	297,735
合计	1,664,093	1,458,568

## (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
收到与投资相关的补助	6,754	-
合计	6,754	-

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 55、现金流量表项目- 续

## (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
资产证券化费用	-	31,483
短期投资和长期投资	85,108	15,357
合计	85,108	46,840

## (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	16,212	4,449
合计	412,308	4,449

## (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	85,595	81,915
债券对冲交易	-	154,335
偿还关联方借款	171,770	-
票据保证金	5,986	13,036
合计	263,351	249,286

财务报表附注

2021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	369,233	204,649
加: 资产减值准备	29,403	25,376
信用减值损失(收益)	(10,051)	(5,589)
固定资产及投资性房地产折旧	365,261	391,110
使用权资产折旧	79,685	78,568
无形资产摊销	502,745	673,105
处置及报废固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(14,799)	(7,694)
公允价值变动收益	664,582	(265,510)
财务费用	340,716	245,591
投资(收益) 损失	(34,729)	(245,248)
递延所得税资产减少(增加)	(159,673)	(43,845)
递延所得税负债增加(减少)	39,560	60,881
存货的 (增加) 减少	(748,037)	(717,127)
经营性应收项目的减少(增加)	(1,049,194)	(701,359)
经营性应付项目的增加 (减少)	1,069,229	1,525,228
其他	47,362	16,395
经营活动产生的现金流量净额	1,491,293	1,234,531
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	4,615,208	6,256,107
减: 现金的期初余额	3,835,071	4,319,907
现金及现金等价物净减少额	780,137	1,936,200

## (2) 取得子公司及其他营业单位

人民币千元

	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	697,909
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	(42,870)
取得子公司支付的现金净额	655,039

## (3)现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
现金		
其中: 库存现金	1,598	4,590
可随时用于支付的银行存款	4,613,610	3,830,481
期末现金及现金等价物余额	4,615,208	3,835,071

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 57、所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	2021年6月30日	受限原因
货币资金	18,232	银行承兑汇票票据保证金
其他非流动资产	108,660	资产证券化保证金及诉讼保证金
合计	126,892	

## 58、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

人民币千元

项目	2021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：巴西雷亚尔	350,009	1.2915	452,020
美元	46,718	6.4601	301,801
欧元	28,881	7.6784	221,762
波兰兹罗提	128,520	1.6985	218,287
以色列新谢克尔	80,724	1.9816	159,965
南非兰特	133,888	0.4503	60,286
英镑	6,548	8.9524	58,619
阿根廷比索	371,489	0.0675	25,072
其他			254,007
合计			1,751,819
<b>应收账款</b>			
其中：巴西雷亚尔	1,253,654	1.2915	1,619,034
欧元	125,571	7.6784	964,183
罗马尼亚列伊	220,340	1.5595	343,613
土耳其里拉	386,911	0.7421	287,126
美元	44,018	6.4601	284,361
匈牙利福林	8,064,722	0.0218	175,986
加拿大加元	22,167	5.2101	115,494
以色列新谢克尔	75,368	1.9816	149,351
俄罗斯卢布	1,278,240	0.0893	114,098
南非兰特	193,615	0.4503	87,179
英镑	7,576	8.9524	67,825
其他			436,021
合计			4,644,271

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 58、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目- 续

人民币千元

项目	2021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	46,041	7.6784	353,525
以色列新谢克尔	98,628	1.9816	195,444
英镑	11,406	8.9524	102,108
其他			125,983
合计			777,060
<b>其他流动资产</b>			
其中：以色列新谢克尔	96,153	1.9816	190,541
巴西雷亚尔	85,017	1.2915	109,796
阿根廷比索	404,991	0.0675	27,333
欧元	3,174	7.6784	24,374
美元	2,963	6.4601	19,141
其他			70,452
合计			441,637
<b>长期应收款</b>			
其中：巴西雷亚尔	76,193	1.2915	98,400
合计			98,400
<b>其他非流动资产</b>			
其中：巴西雷亚尔	67,795	1.2915	87,554
其他			3,728
合计			91,282
<b>短期借款</b>			
其中：土耳其里拉	203,536	0.7421	151,044
乌克兰赫里纳	391,013	0.2377	92,948
欧元	653	7.6784	5,013
其他			17,842
合计			266,847

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 58、外币货币性项目 - 续

## (1) 外币货币性项目 - 续

项目	2021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	322,602	1.9816	639,279
欧元	23,718	7.6784	182,120
巴西雷亚尔	114,950	1.2915	148,453
美元	9,668	6.4601	62,457
其他			138,100
合计			1,170,409
<b>其他应付款</b>			
其中：以色列新谢克尔	102,637	1.9816	203,390
巴西雷亚尔	42,153	1.2915	54,439
波兰兹罗提	24,152	1.6985	41,022
以色列新谢克尔(CPI 相关)	18,149	1.9816	35,965
其他			42,354
合计			377,170
<b>合同负债</b>			
其中：欧元	49,527	7.6784	380,287
加拿大加元	20,448	5.2101	106,534
巴西雷亚尔	60,142	1.2915	77,670
土耳其里拉	50,891	0.7421	37,766
其他			82,850
合计			685,107
<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)	288,883	1.9816	572,461
欧元	24,429	7.6784	187,575
其他			21,313
合计			781,349
<b>其他流动负债</b>			
其中：欧元	3,198	7.6784	24,555
以色列新谢克尔	4,169	1.9816	8,262
其他			730
合计			33,547



财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 58、外币货币性项目 - 续

## (1) 外币货币性项目 - 续

项目	2021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	33,659	7.6784	258,449
合计			258,449
<b>应付债券</b>			
其中：以色列新谢克尔(CPI 相关)	4,034,911	1.9816	7,995,724
合计			7,995,724
<b>预计负债和长期应付款</b>			
其中：巴西雷亚尔	50,017	1.2915	64,595
欧元	374	7.6784	2,874
合计			67,469
<b>其他非流动负债</b>			
其中：美元	11,784	6.4601	76,126
欧元	7,599	7.6784	58,349
以色列新谢克尔(CPI 相关)	18,840	1.9816	37,334
英镑	1,055	8.9524	9,445
其他			38,178
合计			219,432

## (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
ADAM 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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(六) 合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本年发生的非同一控制下企业合并**

人民币千元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本-现金对价	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安道麦辉丰(江苏)有限公司	1.6.2021	664,000	51%	股权收购	1.6.2021	取得控制权	108,691	364

**(2) 合并成本及商誉**

人民币千元

合并成本	安道麦辉丰(江苏)有限公司
现金	664,000
或有对价	13,140
授予少数股东的看跌期权	826,730
其他	254,000
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	1,723,861
<b>商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额</b>	<b>34,009</b>

2021年6月,本集团完成了对江苏辉丰生物农业股份有限公司(以下简称“江苏辉丰”)的全资子公司安道麦辉丰(江苏)有限公司(以下简称“安道麦辉丰”)51%股权的收购。安道麦辉丰是江苏辉丰植保产品合成和生产配方制剂的重要工厂。此次收购是在51%安道麦辉丰(上海)农业技术有限公司(以下简称“安道麦上海”)股权收购完成后进行的。安道麦上海也是江苏辉丰的全资子公司,专注于重点配方的农作物保护产品在中国的销售和分销,安道麦上海的51%股权收购于2020年12月31日完成。

收购安道麦辉丰的总现金对价约为人民币9.18亿元(包含为确保江苏辉丰完成收购交割义务,延期支付款项人民币2.54亿元)。自2021年6月1日(以下简称“购买日”)起,已对安道麦辉丰实现控制,集团在合并财务报表中已包含安道麦辉丰的业绩。

财务报表中以暂时价值(根据《企业会计准则第20号——企业合并》的定义)为基础对并购进行初始会计计量。至财务报表批准报出日,本集团尚未完成对安道麦辉丰和安道麦上海企业合并的初始重要计量,未完成对并购取得的各项资产的公允价值和商誉的估计。因此,基于公司管理层在收购时可获得的信息,部分公允价值仍然为暂时价值,对财务报表数据产生影响的变化也将影响公允价值的计量。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(六) 合并范围的变更 - 续****1. 非同一控制下企业合并 - 续****(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

人民币千元

	安道麦辉丰（江苏）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>		
货币资金	42,870	42,870
应收票据及应收账款	102,679	102,679
预付款项	10,221	10,221
存货	332,473	332,473
固定资产	1,177,886	1,177,886
无形资产	131,192	131,192
递延所得税资产	18,929	18,929
其他资产	101,229	101,229
<b>负债：</b>		
应付票据及应付账款	179,461	179,461
应付职工薪酬	11,198	11,198
其他负债	2,959	2,959
<b>净资产</b>	<b>1,723,861</b>	<b>1,723,861</b>
减：少数股东权益	-	-
<b>取得的净资产</b>	<b>1,723,861</b>	<b>1,723,861</b>

财务报表附注

2021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
AAMA 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(江苏)有限公司	中国	化工农药产品的生产、分销	100	-	收购

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

	期末余额	期初余额
合营企业		
不重要的合营企业	15,847	14,081
联营企业		
不重要的联营企业	-	-
合计	15,847	14,081

## 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	15,847	93,419
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,244	14,392
--其他综合收益	239	(2,427)
--综合收益总额	3,483	11,965
联营企业：		
投资账面价值合计	-	41,001
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	598
--综合收益总额	-	598

财务报表附注

2021 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，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

2021 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，由于新型冠状病毒造成的疫情，本集团还密切关注全球形势。并在必要时限制与经济条件不稳定国家客户的交易。

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：

人民币千元

期限	期末余额
逾期 90 天以内(含 90 天)	527,612
逾期 90 天以上	672,583
合计	1,200,195

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 9,098,035 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 536,418 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 16,021 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。

财务报表附注

2021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

流动风险是本集团履行已到来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。

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	1,228,852	-	-	-	1,228,852	1,209,421
应付票据	198,428	-	-	-	198,428	198,428
应付账款	5,184,480	-	-	-	5,184,480	5,184,480
其他应付款	1,562,623	-	-	-	1,562,623	1,562,623
其他流动负债	85,700	-	-	-	85,700	85,700
应付债券	919,886	928,471	1,774,822	8,349,492	11,972,671	8,528,773
长期借款	1,182,370	825,806	1,533,310	1,181,959	4,723,445	4,336,518
长期应付款	3,170	8,616	16,967	86,383	115,136	99,815
租赁负债	161,457	112,354	127,245	235,865	636,921	541,278
并购形成的长期负债	-	969	2,471	34,133	37,573	17,434
其他非流动负债	-	47,368	283,865	1,749,835	2,081,068	1,315,490
<b>衍生金融负债</b>						
外汇衍生金融工具	798,931	-	-	-	798,931	798,931
CPI 远期外汇合约	784	-	-	-	784	784
<b>合计</b>	<b>11,326,681</b>	<b>1,923,584</b>	<b>3,738,680</b>	<b>11,637,667</b>	<b>28,626,612</b>	<b>23,879,675</b>

财务报表附注

2021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**

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**

本集团的汇率风险是由于销售、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，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、土耳其里拉以及人民币。

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，都会对本公司的记账本位币(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。

**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	2021年6月30日	
	总资产	总负债
美元	1,207,365	886,469
欧元	1,717,704	1,092,291
巴西里亚尔	2,386,733	281,027
新谢克尔(CPI 相关)	1,195	8,632,213
新谢克尔(非 CPI 相关)	695,301	871,687
其他	4,497,907	967,887
<b>合计</b>	<b>10,506,205</b>	<b>12,731,574</b>



财务报表附注

2021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

## B. CPI 及外汇相关的衍生金融工具的风险敞口列示如下：

2021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	20/11/2021	229,814	1,484,622	(185,762)
	美元	波兰兹罗提	01/08/2021	17,950	115,960	(2,632)
	美元	巴西雷亚尔	17/09/2021	440,092	2,843,037	(304,481)
	美元	英镑	31/07/2021	39,154	252,936	197
	美元	南非兰特	17/08/2021	30,422	196,528	(7,830)
	以色列新谢克尔	美元	19/07/2021	1,595,647	10,308,039	(21,344)
	美元	其他		1,495,697	9,662,350	40,621
CPI 远期合约	CPI	以色列新谢克尔	07/01/2022	774,540	5,003,605	58,256

## 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

	2021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	96,283	69,176	(41,178)	(16,956)
英镑	(1,059)	1,729	1,112	(1,464)
欧元	(29,229)	16,828	32,953	(15,950)
巴西雷亚尔	(54,973)	3,880	39,582	(13,504)
波兰兹罗提	(1,557)	199	1,530	(60)
南非兰特	(3,785)	(553)	2,786	(141)
人民币	19,859	(814)	(10,975)	2,426
以色列新谢克尔(CPI 相关)	316,824	316,824	(316,824)	(316,824)

财务报表附注

2021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**

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>	
货币资金	891
其他非流动资产	45,738
<b>金融负债</b>	
长期借款	2,651,614
长期应付款	21,997
<b>合计</b>	<b>(2,626,982)</b>
<b>与 CPI 相关</b>	
应付债券(注)	8,528,773
<b>合计</b>	<b>8,528,773</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	1,033,900
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,494
其他流动资产	80,267
其他非流动资产	24,006
<b>金融负债</b>	
短期借款	1,209,421
长期借款(注)	1,684,904
长期应付款	72,579
<b>合计</b>	<b>(1,826,237)</b>

注：包含一年内到期部分。

财务报表附注

2021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):

2021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
1,915	(1,931)	1,915	(1,931)

**(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

	2021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 a)	66,642	63,341
金融负债:		
长期借款及其他(注 b)	4,980,021	5,058,332
应付债券(注 c)	8,528,773	11,395,230

注 a: 其他非流动资产中贷款及应收款项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贷款利率(第二层次输入值)。

注 b: 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 c: 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

2021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	2021年6月30日(%)
美元	(1.16) -1.82
人民币	2.06 - 3.07
欧元	(0.65)-(0.07)

## 3、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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)	(106,779)
远期外汇合约和外汇期权等(第二层次)	(316,196)
其他权益工具投资(第二层次)	151,537
其他非流动资产(第二层次)	38,186
应收账款融资(第二层次)	99,066
其他(第二层次)	2,494

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。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(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	73.33%	73.33%

本集团最终控制方是中国化工。

**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

财务报表附注

2021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

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
蓝星工程有限公司	同受中国化工控制
蓝星（北京）化工机械有限公司	同受中国化工控制
长沙华星建设监理有限公司	同受中国化工控制
中国化工资产管理有限公司	同受中国化工控制
中国化工信息中心有限公司	同受中国化工控制
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	同受中国化工控制
Elkem Silicones BrasilLtda	同受中国化工控制
杭州（火炬）西斗门膜工业有限公司	同受中国化工控制
江苏瑞祥化工有限公司	同受中国化工控制
江苏优嘉植物保护有限公司	同受中国化工控制
江苏优士化学有限公司	同受中国化工控制
江苏淮河化工有限公司	同受中国化工控制
荆州沙隆达控股有限公司	同受中国化工控制
江苏扬农化工集团有限公司	同受中国化工控制
OOO Syngenta	同受中国化工控制
PT Syngenta Indonesia	同受中国化工控制
PT Syngenta Seed Indonesia	同受中国化工控制
山东大成农化有限公司	同受中国化工控制
中化（海南）作物科技有限公司	同受中国化工控制
中化农业生态科技（湖北）有限公司	同受中国化工控制
中化农业（新疆）生物科技有限公司	同受中国化工控制
中化农化有限公司	同受中国化工控制
中化重庆涪陵化工有限公司	同受中国化工控制
中化化肥有限公司	同受中国化工控制
中化化肥有限公司福建分公司	同受中国化工控制
中化化肥有限公司广西分公司	同受中国化工控制
中化化肥有限公司河北分公司	同受中国化工控制
中化化肥有限公司江苏分公司	同受中国化工控制
中化化肥有限公司吉林分公司	同受中国化工控制
中化化肥有限公司西北分公司	同受中国化工控制
中化化肥有限公司山东分公司	同受中国化工控制
中化化肥有限公司西南分公司	同受中国化工控制
Sinochem International Crop Care (Overseas) Pte. Ltd.	同受中国化工控制
中化现代农业安徽有限公司	同受中国化工控制
中化现代农业四川有限公司	同受中国化工控制

财务报表附注

2021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
中化现代农业（新疆）有限公司	同受中国化工控制
中化现代农业（江苏）有限公司	同受中国化工控制
中化现代农业（山东）有限公司	同受中国化工控制
中化现代农业（陕西）有限公司	同受中国化工控制
Syngenta AG	同受中国化工控制
Syngenta Agro AG	同受中国化工控制
Syngenta Agro GmbH	同受中国化工控制
Syngenta Agro S.A.	同受中国化工控制
Syngenta Agro SRL	同受中国化工控制
Syngenta Agro,S.A.deC.V.	同受中国化工控制
Syngenta Australia Pty Limited	同受中国化工控制
Syngenta Canada Inc.	同受中国化工控制
Syngenta Coml Agr Ltda	同受中国化工控制
Syngenta Crop Protection AG	同受中国化工控制
Syngenta Crop Protection B.V.	同受中国化工控制
Syngenta Crop Protection Limited	同受中国化工控制
Syngenta Crop Protection S.A.	同受中国化工控制
Syngenta Crop Protection, LLC	同受中国化工控制
Syngenta Czech s.r.o.	同受中国化工控制
Syngenta France S.A.S.	同受中国化工控制
Syngenta Hellas AEBE	同受中国化工控制
Syngenta Hungary Kft.	同受中国化工控制
Syngenta India Limited	同受中国化工控制
Syngenta Italia S.p.A	同受中国化工控制
Syngenta Korea Ltd.	同受中国化工控制
Syngenta Limited Liability Company	同受中国化工控制
Syngenta Polska Sp.z.o.o.	同受中国化工控制
Syngenta Protecao Cultivos Ltda	同受中国化工控制
Syngenta S.A.(Colombia)	同受中国化工控制
Syngenta Slovakia s.r.o	同受中国化工控制
Syngenta South Africa (Pty) Ltd.	同受中国化工控制
Syngenta (China) Investment Co., Ltd	同受中国化工控制
Syngenta Espana S.A	同受中国化工控制
Syngenta Tarim Sanayive Ticaret A.S.	同受中国化工控制
中蓝国际化工有限公司	同受中国化工控制
中蓝连海设计研究院有限公司	同受中国化工控制
中蓝连海（上海）化工工程技术有限公司	同受中国化工控制
中蓝晨光化工有限公司	同受中国化工控制

财务报表附注

2021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

## (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	同受中国化工控制	875,206	618,225
采购商品和接受劳务	合营企业	-	1,891
采购固定资产和其他资产	同受中国化工控制	42,917	163,931

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	同受中国化工控制	550,260	408,470
出售商品和提供劳务	合营企业	45,515	96,378

## (2) 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
同受中国化工控制	300,000	21/04/2021	20/04/2028	否
	73,200	01/06/2021	31/05/2028	否

## (3) 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	34,203	22,043



财务报表附注

2021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

## (4) 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	2021年6月30日		2020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	同受中国化工控制	144,395	-	155,050	-
应收账款	合营企业	29,484	-	21,630	-
应收账款	中国化工联营企业	-	-	327	-
其他应收款	同受中国化工控制	501	-	681	-
预付款项	同受中国化工控制	17,879	-	17,065	-
预付款项	中国化工联营企业	-	-	350	-

应付项目：

人民币千元

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日
应付账款	同受中国化工控制	490,713	357,148
应付账款	中国化工联营企业	-	15,907
其他应付款	同受中国化工控制	36,520	19,354
合同负债	同受中国化工控制	-	2,355
合同负债	中国化工联营企业	-	340
一年内到期的其他非流动负债(注)	同受中国化工控制	-	28,000
其他非流动负债(注)	同受中国化工控制	-	143,770

注： 此为本集团向关联方借入款项，2020年1-6月的利息费用为人民币2,865千元(2020年1-6月：人民币1,048千元)。

## (5) 其他关联交易

2021年6月30日，本集团在中国化工财务有限公司的银行存款余额为人民币397,910千元(2020年12月31日：人民币370,141千元)。2020年1-6月，本集团收到存款利息收入金额为人民币810千元(2020年1-6月：人民币670千元)。

2021年6月30日，本集团从中国化工财务有限公司借款人民币100,000千元(2020年12月31日：人民币0千元)，借款利息为人民币1,471千元(2020年1-6月：人民币370千元)。

财务报表附注

2021年6月30日止六个月期间

**(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

	2021年6月30日	2020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	590,714	571,367
合计	590,714	571,367

**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。2020 年 11 月 15 日，“D&O 责任保险延长一年。

**(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，无重大环境问题，无重大行政处罚，无监管机构针对本公司进行的环境、健康和安全的调查。其所有适用于环境问题的许可证及牌照均未被撤销。

**(3)其他**

目前湖北荆州生产基地老厂区和安道麦安邦生产基地老厂区（以下简称“生产基地”）的搬迁计划正在进行中，搬迁过程中执行减员计划。

**(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，因此本集团必须抗辩，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。

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。

财务报表附注

2021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****(4)对子公司发起的索赔- 续**

2021年6月，本集团的一家子公司被提起诉讼，指控子公司侵犯了竞争对手的一项专利权。原告要求初步和永久性的禁令，以阻止子公司生产、使用或商业化任何侵犯原告专利的产品，并要求赔偿实际损害和利润损失。法院驳回了初步禁令动议和单方面上诉。在此之前，子公司对原告和当地专利商标局提起诉讼，要求宣布该专利无效，子公司没有侵犯该专利。财务报表批准报出日，以上诉讼都仍在审理过程中。目前尚处于初步阶段，原告提出的索赔预计不会对集团产生重大影响。

**(5)B 股回购**

2020年9月7日召开的第三次临时股东大会通过了于回购公司部分境内上市外资股(B股)议案(以下简称“B股回购计划”)。根据这项议案，公司于2020年9月16日开始回购B股，于2020年12月6日结束回购B股。共计回购14,309,536股B股，占据公司总股本的0.61%。回购B股共计花费港币69,747,209元(折合人民币60,399,296元，含交易费用)。

在公告披露后的三年内，上述已回购的B股股份在公司股东大会审议通过后予以注销，并减少注册资本。

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。

**(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。

财务报表附注

2021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**

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，本集团于年末确认相关负债。

**股份支付总体情况**

<b>2019 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	60,047,067
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	-
本集团本年注销的各项权益工具总额	(785,438)
本集团年末发行在外的各项权益工具总额	59,261,629
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 9.91-10.85 元 (4.5 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：

资产负债表日的股票价格(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	111,396
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	32,418

财务报表附注

2021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,本集团于年末按照二叉树模型确认相关负债的公允价值。

2017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	20,739,142
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	-
本集团本年注销的各项权益工具总额	(398,150)
本集团年末发行在外的各项权益工具总额	20,340,992
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 (5.25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:

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	38,541
本年以现金结算的股份支付而确认的费用(收益)总额	11,713

财务报表附注

2021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

2021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	13,653,666	12,834,364	1,410,114	1,286,676	-	-	15,063,780	14,121,040
分部间营业收入	-	-	977	665	(977)	(665)	-	-
对联营和合营企业的投资收益(损失)	-	11,118	3,243	3,274	-	-	3,243	14,392
分部利润	840,793	927,549	168,380	60,843	-	-	1,009,173	988,392
财务费用							448,790	842,792
公允价值变动损益							(664,582)	265,510
投资收益							524,513	37,737
税前利润							420,314	448,847
所得税费用							(51,081)	(244,198)
净利润							369,233	204,649

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	
	2021年6月30日	2020年12月31日	2021年6月30日	2020年12月31日	2021年6月30日	2020年12月31日	2021年6月30日	2020年12月31日
资产总额	39,158,700	36,454,726	2,144,227	2,135,310	8,147,079	8,210,998	49,450,006	46,801,034
负债总额	5,537,583	5,037,016	239,856	268,972	22,240,215	20,061,131	28,017,654	25,367,119

财务报表附注

2021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	3,915,671	4,275,020
北美洲	2,880,327	2,622,636
拉丁美洲	2,895,965	2,669,490
亚洲	3,124,576	2,456,818
非洲、中东和印度	2,247,241	2,097,076
合计	15,063,780	14,121,040

人民币千元

国家或地区	非流动资产总额	
	2021年6月30日	2020年12月31日
欧洲	992,265	1,039,248
拉丁美洲	2,165,484	2,122,291
北美洲	1,148,709	1,169,812
亚洲	5,117,155	3,550,785
非洲、中东和印度	10,523,975	10,489,849
合计	19,947,588	18,371,985

**(3)对主要客户的依赖程度**

本集团并无销售额占本集团收入 10%或以上的外部客户。



财务报表附注

2021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**

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	367,036	204,649
其中：归属于持续经营的净利润	367,036	204,649
归属于普通股股东的当年净利润	367,036	204,649

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	2,446,553,582
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	2,329,811,766	2,446,553,582

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	0.16	0.08
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	0.16	0.08
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

财务报表附注

2021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

## 1、货币资金

人民币千元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
银行存款	436,804	1,022,758
其他货币资金	6,465	12,054
合计	443,269	1,034,812

2021年6月30日，本公司货币资金中包含人民币6,465千元(2020年12月31日：人民币12,054千元)的受限资金，全部为银行承兑汇票票据保证金。

## 2、应收账款

## (1)应收账款分类披露

人民币千元

种类	2021年6月30日				账面价值	2020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	13,879	10	13,879	100	-	13,879	3	13,879	100	-
按组合计提信用损失准备的应收账款	121,324	90	23	-	121,301	387,132	97	15	-	387,117
合计	135,203	100	13,902	10	121,301	401,011	100	13,894	3	387,117

## 按账龄披露

人民币千元

项目	2021年6月30日
1年以内(含1年)	121,310
1至2年	15
2至3年	1
3至4年	1
4至5年	1,699
5年以上	12,177
合计	135,203

## (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	13,894
本期计提	23
本期转回	(15)
本期实际核销	-
期末余额	13,902

财务报表附注

2021 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 - 续

(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)	56,971	42	-
应收单位 2(注)	25,048	18	-
应收单位 3	7,764	6	2
应收单位 4	6,868	5	-
应收单位 5	5,098	4	1
合计	101,749	75	3

注：金额包含与 Solutions 及其子公司的集团内交易余额。

## 3、应收款项融资

人民币千元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	22,031	25,060
合计	22,031	25,060

2021 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 153,514 千元。

## 4、其他应收款

人民币千元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	26,995	27,138
合计	26,995	27,138

财务报表附注

2021 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

## (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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他	32,561	32,819
减：信用损失准备	(5,566)	(5,681)
合计	26,995	27,138

按账龄披露：

人民币千元

账龄	2021 年 6 月 30 日
1 年以内(含 1 年)	720
1 至 2 年	13,283
2 至 3 年	13,329
3 至 4 年	265
4 至 5 年	-
5 年以上	4,964
合计	32,561

## (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	5,681
本期计提	-
本期转回	(115)
期末余额	5,566

## (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	期年末余额	占应收账款总额比例(%)	信用损失准备期末余额
应收单位 6	13,322	41	-
应收单位 7(注)	11,611	36	-
应收单位 8	3,125	9	3,125
应收单位 9	1,753	5	-
应收单位 10	548	2	548
合计	30,359	93	3,673

注：金额包含与安道麦安邦的集团内交易余额。

财务报表附注

2021 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

## 5、长期股权投资

## (1)长期股权投资分类

人民币千元

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 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	16,663,212	-	16,663,212

## (2)对子公司的投资

人民币千元

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 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	16,663,212	848,140	-	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	591,292	467,717	653,055	526,904
其他业务	25,805	15,220	20,591	10,410
合计	617,097	482,937	673,646	537,314

## 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	9,971	8,507
政府补助	9,976	4,992
其他	1,256	1,564
合计	21,203	15,063

## (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	48,027	56,487
运输及相关费用	11,122	13,067
其他	8,162	21,253
合计	67,311	90,807

财务报表附注

2021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- 续

## (3)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	5,880	4,449
合计	5,880	4,449

## (4)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
其他	291	200
合计	291	200

## 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)	(28,205)	(42,764)
加: 资产减值准备	1,068	2,864
信用减值损失	(107)	674
固定资产折旧	53,021	76,057
使用权资产折旧	28	233
无形资产摊销	5,099	2,222
固定资产处置/报废损失(收益)	(15,239)	(101)
财务费用	13,438	3,518
递延所得税资产减少(增加)	(228)	27,873
存货的(增加)减少	88,421	11,596
经营性应收项目的减少(增加)	227,772	(102,463)
经营性应付项目的增加(减少)	(99,852)	(41,958)
经营活动产生的现金流量净额	245,216	(62,249)
<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	436,804	1,423,296
减: 现金的期初余额	1,022,758	1,395,994
现金及现金等价物净减少额	(585,954)	27,302

财务报表附注

2021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

## (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	73.33	73.33

本公司最终控制方是中国化工。

## (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。

## (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	同受中国化工控制	40	2,063
采购商品及接受劳务	本公司之子公司	58,038	45,630
采购固定资产及其他资产	同受中国化工控制	39,580	155,616
采购固定资产及其他资产	本公司之子公司	-	136

出售商品情况表：

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	中国化工联营公司	1,082	-
出售商品	本公司之子公司	328,762	450,283
出售原材料	本公司之子公司	3,396	-

财务报表附注

2021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

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	30,000	21/07/2020	21/01/2021	是
	18,000	19/08/2020	19/02/2021	是
	30,000	01/09/2020	17/08/2021	是
	50,000	20/07/2020	14/07/2021	否
	30,000	19/05/2020	18/05/2021	是
	20,000	22/12/2020	16/12/2021	否
	50,000	16/12/2020	15/12/2021	否
	50,000	14/12/2020	13/12/2021	否
	50,000	29/06/2020	27/06/2021	是
	20,438	30/10/2020	30/04/2021	是
	14,004	17/12/2020	17/06/2021	是
	40,500	15/01/2021	14/01/2022	否
	59,500	27/04/2021	26/04/2022	否
	40,000	01/02/2021	03/01/2022	否
	30,000	26/02/2021	24/02/2022	否
	30,000	25/06/2021	24/06/2022	否
	60,000	21/05/2021	18/05/2022	否
	40,000	18/03/2021	17/03/2022	否
	30,000	20/01/2021	20/01/2022	否
	70,000	27/01/2021	27/01/2022	否
14,534	29/01/2021	29/07/2021	否	

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
本公司之最终控制方	300,000	21/04/2021	20/04/2028	否
	73,200	01/06/2021	31/05/2028	否

## 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	85,769	-	344,436	-
其他非流动资产	本公司之子公司	212,716	-	212,771	-
其他应收款	本公司之子公司	11,611	-	11,744	-



财务报表附注

2021 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

c.关联方应收应付款项 - 续

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	同受中国化工控制	50,409	127,082	
其他应付款	本公司之子公司	219,931	143,840	
其他应付款	同受中国化工控制	108	108	
合同负债	中国化工联营公司	-	340	
一年内到期的其他非流动负债(注)	同受中国化工控制	-	28,000	
其他非流动负债(注)	同受中国化工控制	-	143,770	

注： 此为本公司向关联方借入款项，2021 年 1-6 月的利息费用为人民币 2,865 千元(2020 年 1-6 月利息费用：人民币 1,048 千元)。

## d.其他关联交易

2021 年 6 月 30 日，本公司在中国化工财务有限公司的银行存款余额为人民币 200,467 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 170,210 千元)。2020 年 1-6 月，本公司收到的存款利息收入为人民币 598 千元(2020 年 1-6 月：人民币 219 千元)。

2021 年 6 月 30 日，本公司从中国化工财务有限公司借款人民币 0 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 0 千元)，2021 年 1-6 月借款利息为人民币 0 千元(2020 年 1-6 月：人民币 370 千元)。

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日止六个月期间

## 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	人民币千元	
	金额	
非流动资产处置收益(损失)	14,864	
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)	20,630	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,474	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,792	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(44)	
所得税影响额	(9,803)	
合计	44,913	

## 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	1.71	0.16	不适用
□除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.14	不适用

安道麦股份有限公司

法定代表人: Ignacio Dominguez

2021 年 8 月 24 日