



安道麦股份有限公司

2023 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。

2023 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）Steve Hawkins、主管会计工作负责人（首席财务官）及会计机构负责人 Efrat Nagar 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度报告的董事会会议。
- 本报告中涉及的前瞻性陈述，譬如未来计划、发展战略、市场趋势及其影响因素等，不以任何形式构成公司对投资者的实质承诺，投资者及其他相关人士均应当对此保持足够的投资风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。
- 公司在第三节“十、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司未来可能面临的风险，主要包括：各国货币兑美元的汇率波动；利率变化、以色列消费者价格指数（CPI）以及以色列谢克尔汇率的波动；原材料成本、销售价格及销售额的波动等。敬请投资者及相关人士充分注意投资风险。有关风险详情敬请查阅本报告相关章节“十、公司面临的风险和应对措施”。
- 公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。
- 本半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.....	33
第七节 股份变动及股东情况.....	48
第八节 优先股相关情况.....	51
第九节 债券相关情况.....	52
第十节 财务报告.....	53

备查文件目录

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

释义

释义项	释义内容
公司、本公司	安道麦股份有限公司
Adama Solutions	安道麦农业解决方案有限公司 (Adama Agricultural Solutions Ltd.)，为本公司的全资子公司，是按照以色列法律成立的以色列公司。
安邦、安道麦安邦	安道麦安邦（江苏）有限公司，为本公司的全资子公司，是按照中国法律成立的中国公司。
安道麦辉丰	安道麦辉丰（江苏）有限公司，为本公司拥有 51%股权的子公司，是按照中国法律成立的中国公司。
董事会	本公司董事会
监事会	本公司监事会
集团、本集团、安道麦	除非另作说明，即本公司及其所有子公司
中国化工、中国化工集团	中国化工集团有限公司
中国化工-先正达交易	中国化工集团于 2017 年收购先正达公司
农化公司	中国化工农化有限公司，为本公司的间接控股股东，是中国化工集团的全资子公司。
中国证监会	中国证券监督管理委员会
深交所	深圳证券交易所
国资委	国务院国有资产监督管理委员会
先正达集团	先正达集团股份有限公司，自 2020 年 6 月 15 日起为本公司控股股东，是农化公司的全资子公司。
中国中化	中国中化控股有限责任公司
中国中化集团	除非另作说明或语境另有所指，中国中化集团即包含所有子公司的中国中化控股有限责任公司。
本报告	2023 年半年度报告
报告期、当期	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
2022 年年度报告	公司于 2023 年 3 月 21 日披露的《2022 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	Steve Hawkins		

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	irchina@adama.com	irchina@adama.com

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 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2022 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）	17,253,201	18,795,828	-8.21%
归属于上市公司股东的净利润（千元）	(242,156)	732,098	-133.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（千元）	(304,966)	655,023	-146.56%
经营活动产生的现金流量净额（千元）	(64,876)	(1,345,861)	95.18%
基本每股收益（元/股）	(0.1039)	0.3142	-133.07%
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	(1.03%)	3.35%	-4.38%
	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）	59,901,902	57,980,489	3.31%
归属于上市公司股东的净资产（千元）	23,644,510	23,124,655	2.25%

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）	23,402	
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）	19,053	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	27,325	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,569	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(2,751)	主要是针对以色列生产基地员工提前退休拨备
减：所得税影响额	17,788	
合计	62,810	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

如上表说明所述，主要是针对以色列生产基地员工提前退休拨备。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

本公司在中华人民共和国注册成立。

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

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

集团的主要经营区域覆盖全球，分为欧洲、非洲与中东区、北美区、拉美区以及亚太区（包括中国）¹。

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

大宗农产品在2023年第二季度的价格走势不一，玉米、小麦及大豆的价格继续下跌，而糖类作物与水稻的价格上涨。总体而言，大宗农产品的价格高于十年间的平均水平，当前全球种植面积高于往年，支撑农民对农资投入品的需求保持良好势头。

尽管农民层面的消费意愿相对积极，但植保产品的渠道销售因2022年渠道铺货、当前库存水平较高而明显放缓。此外，由于中国以外地区的利率水平普遍偏高，加之植保产品供应充足，各地区的经销渠道普遍倾向于及时采购农资投入品，并力求压低库存。此趋势连同中国市场原药价格的持续下降令植保产品价格承受压力。

植保产品

如公司《2022年年度报告》所述，集团的业务重点是开发、生产与营销非专利作物保护产品，产品种类大致分为除草剂、杀虫剂及杀菌剂，主要用于除草、杀虫及防病。自披露《2022年年度报告》以来，公司的业务重点未发生重大变化。详情请参见《2022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。

¹自2023年起，公司对印度、中东及非洲区进行了重组，将该区的各个国家相应调整纳入欧洲区（调整后更名为“欧洲、非洲与中东区”）或亚太区。

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

	第二季度 (千元人民币)	上年同期 (千元人民币)	同比增减	第二季度 (千美元)	上年同期 (千美元)	同比增减
营业收入	8,642,625	9,779,837	-11.63%	1,233,158	1,479,232	-16.64%
营业成本	6,865,895	7,141,561	-3.86%	979,683	1,080,253	-9.31%
销售费用	1,095,906	1,169,181	-6.27%	156,372	176,843	-11.58%
管理费用	194,777	359,487	-45.82%	27,779	54,349	-48.89%
研发投入	127,476	144,701	-11.90%	18,188	21,886	-16.90%
财务费用	249,143	(179,893)	238.50%	35,505	(27,312)	230.00%
公允价值变动损益	(430,092)	(744,824)	-42.26%	(61,367)	(112,657)	-45.53%
财务费用净额总计	679,235	564,931	20.23%	96,872	85,345	13.51%
利润(亏损)总额	(389,700)	379,387	-202.72%	(55,586)	57,441	-196.77%
所得税费用	(64,271)	74,941	-185.76%	(9,171)	11,334	-180.92%
净利润(亏损)	(325,429)	304,446	-206.89%	(46,415)	46,107	-200.67%
息税及折旧摊销前利润 (EBITDA)	806,267	1,479,823	-45.52%	115,014	223,778	-48.60%
经营活动产生的现金流净额	2,840,293	467,985	506.92%	405,262	70,786	472.52%
投资活动产生的现金流净额	(481,744)	(705,151)	31.68%	(68,737)	(106,656)	35.55%
筹资活动产生的现金流净额	(1,449,755)	(420,688)	-244.62%	(206,855)	(63,630)	-225.09%
现金及现金等价物净增加额	1,091,971	(483,583)	325.81%	126,311	(103,376)	222.19%

	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
营业收入	17,253,201	18,795,828	-8.21%	2,491,683	2,898,953	-14.05%
营业成本	13,358,727	13,822,755	-3.36%	1,928,680	2,132,317	-9.55%
销售费用	2,161,199	2,159,089	0.10%	312,074	332,721	-6.21%
管理费用	461,146	642,313	-28.21%	66,708	98,883	-32.54%
研发投入	262,378	274,738	-4.50%	37,905	42,363	-10.52%
财务费用	455,855	(438,224)	204.02%	65,727	(67,991)	196.67%
公允价值变动损益	(782,218)	(1,341,717)	-41.70%	(112,834)	(206,648)	-45.40%
财务费用净额总计	1,238,073	903,493	37.03%	178,561	138,657	28.78%
利润(亏损)总额	(318,589)	833,374	-138.23%	(45,200)	128,935	-135.06%
所得税费用	(76,433)	101,276	-175.47%	(10,948)	15,482	-170.71%
净利润(亏损)	(242,156)	732,098	-133.08%	(34,252)	113,453	-130.19%
息税折旧及摊销前利润 (EBITDA)	1,940,990	2,772,062	-29.98%	280,866	427,274	-34.27%
经营活动产生的现金流净额	(64,876)	(1,345,861)	95.18%	(19,357)	(214,835)	90.99%
投资活动产生的现金流净额	(1,121,109)	(1,278,869)	12.34%	(162,187)	(196,998)	17.67%
筹资活动产生的现金流净额	1,401,023	(94,095)	1588.98%	209,817	(12,203)	1819.39%
现金及现金等价物净增加额	345,284	(2,568,738)	113.44%	25,853	(427,928)	106.04%

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

公司第二季度销售额为 12.33 亿美元，同比减少约17%（以人民币计算同比下降约12%；以固定汇率计算同比下降15%），其中销量减少10%，价格下降5%。销售额同比减少反映了市场继2022年过度囤货后，在普遍加息和观望态度主导之下渠道去库存的市场动态，原药和原材料成本下降影响植保市场定价。此外，部分地区天气条件不利也影响了销售额。

2023年上半年销售额为24.92亿美元，同比下降约14%（以人民币计算同比下降约8%，以固定汇率计算同比下降11%），其中销量减少9%，价格下降2%。相对而言，因市场担忧供应不稳支撑旺盛的市场需求，公司2022年同期销售额刷新历史纪录。

营业收入构成

单位：千元

	2023年上半年		2022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	17,253,201	100.0%	18,795,828	100.0%	-8.2%
分行业					
化工原料及产品制造业	17,253,201	100.0%	18,795,828	100.0%	-8.2%
分产品					
除草剂	7,630,195	44.2%	8,829,597	47.0%	-13.6%
杀菌剂	3,475,688	20.1%	3,193,019	17.0%	8.9%
杀虫剂	4,749,282	27.5%	4,820,001	25.6%	-1.5%
精细化工产品（非农）	1,398,036	8.1%	1,953,211	10.4%	-28.4%
分地区					
欧洲、非洲与中东（EAME）*	5,286,856	30.6%	5,136,114	27.3%	2.9%
北美	3,018,617	17.5%	3,639,600	19.4%	-17.1%
拉美	3,902,210	22.6%	3,993,953	21.2%	-2.3%
亚太*	5,045,518	29.2%	6,026,161	32.1%	-16.3%

注：（1）* 2022年数据为该区域的重述销售额。自2023年起，公司对印度、中东及非洲区进行了重组，将该区的各个国家相应调整纳入欧洲区（调整后更名为EAME区）或亚太区。（2）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。（3）表格中的数据可能因四舍五入存在尾差。

区域销售额(以美元计算)

	2023年 第二季度 (百万美元)	2022年 第二季度 (百万美元)	同比变动	2023年 上半年 (百万美元)	2022年 上半年 (百万美元)	同比变动
欧洲、非洲与中东（EAME）*	334	365	-8.4%	765	794	-3.7%
北美	225	278	-19.1%	436	562	-22.4%
拉美	329	379	-13.1%	562	613	-8.3%
亚太	345	458	-24.6%	729	930	-21.6%
其中：中国	141	213	-33.6%	323	449	-28.1%
总计	1,233	1,479	-16.6%	2,492	2,899	-14.0%

注：下述区域销售业绩分析以美元金额为基础。上表数字可能因四舍五入存在尾差。

欧洲、非洲与中东 (EAME): 按固定汇率计算, 第二季度销售额同比下降, 原因是销量受天气条件不利和渠道高库存的双重影响减少; 上半年销售额以固定汇率计算同比增长, 反映了销售价格同比上涨的影响。虽然价格较上年同期提升, 但当前市场价格总体呈下行趋势。基于安道麦 **Asorbital®** 制剂致胜技术的杀菌剂 **Soratel®** 在英国继续受到市场追捧。

北美: 消费者与专业解决方案业务 销售额因通胀压力和渠道高库存导致需求下降而受到影响。

美国农化 市场方面, 利率高企之下渠道着力降低库存水平, 倾向缩短采购周期向生产商及时采购满足需求。中西部地区的旱情以及渠道去库存产生的价格压力也影响了销售额。

得益于公司在 2022 年期间扩大产品线, **加拿大** 销售额同比增长; 同时, 由于市场整体库存水平控制得当, 当地市场定价也更为稳定。

拉美: 巴西 市场激烈的竞争以及渠道去库存令价格承压, 致使销售额同比下滑, 但公司消化高成本库存进展顺利。

在**拉美其它地区**, 生物产品的强劲表现有力支撑了当地销售额。未来预计厄尔尼诺现象将对该地区南部的降雨量产生积极影响。

亚太: 中国市场供应过剩和定价承压影响了中国区**品牌制剂与工业品业务销售额**, 而差异化产品对品牌制剂销售贡献显著。

由于来自中国市场的竞争激烈, 以及厄尔尼诺现象开始显现负面影响, **亚太其它国家及太平洋周边** 地区的销售额遭受不利影响。

印度 销售额因季风季节推迟受到影响。

(2) 营业成本

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

单位: 千元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 比上年同期增减	营业成本 比上年同期增减	毛利率 比上年同期增减
分行业						
化工原料及产品制造业	17,253,201	13,358,727	22.6%	-8.2%	-3.4%	-3.9%
分产品						
作物保护产品	15,855,165	12,109,321	23.6%	-5.9%	-1.9%	-3.1%
精细化工产品	1,398,036	1,249,406	10.6%	-28.4%	-15.7%	-13.5%

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

上半年营业成本的同比变化反映了销售额下降、高成本库存以及汇率走势的负面影响, 而运输与物流成本下降则缓解了上述因素的影响。此外, 高毛利产品在销售组合中的占比提升对上述因素的不利影响也略有缓解。

(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。

公司的列报营业费用计入了部分非经营性事项, 第二季度约为 3900 万元 (600 万美元), 2022 年同期为 1.46 亿元 (2200 万美元); 上半年为 1.04 亿元 (1500 万美元), 2022 年同期为 1.82 亿元 (2800 万美元)。上述费用主要包括:

(1) 与 2017 年中国化工集团收购先正达相关的转移资产账面价值增加部分的摊销（非现金）：公司剥离数款作物保护产品（此项剥离与此前欧盟委员会批准中国化工集团收购先正达事宜相关）而获得的实收款项扣除税款及交易相关费用后的净额支付给先正达，以换取先正达在欧洲具有近似特质及经济价值的一系列产品。由于从先正达收购的产品与剥离产品具有近似的特质和经济价值净额，本次产品剥离与转移从经营层面而言不会对公司构成影响。上述摊销费用将持续到 2032 年，并随时间推移逐步减少，但在 2028 年之前实际金额仍然较大；(2) 收购交易的收购价格分摊产生的无形资产摊销（非现金性，不影响被收购公司的经营业绩）；以及 (3) 与股价挂钩的激励计划相关影响。

剔除上述非经营性费用的影响，2023 年第二季度和上半年营业费用同比下降的主要原因包括：公司采取多项费用管理措施，调整与业绩表现挂钩的员工薪酬拨备，以及汇率走势有利。此外，公司在 2022 年上半年为乌克兰回款风险拨备了坏账计提，2023 年同期未做此项计提。

(4) 财务费用

财务费用主要包含公司债券与贷款利息、以及公司未开展套期时债券及其它货币性资产与负债受汇率影响产生的汇兑损益。2023 年上半年套保前财务费用的影响体现为 4.56 亿元（6600 万美元）费用，2022 年同期为 4.38 亿元（6800 万美元）收益。

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。受套期交易影响，公允价值变动损益在 2023 年上半年为 7.82 亿元（1.13 亿美元）净损失，去年同期为 13.41 亿元人民币净损失（2.07 亿美元）。

因此，财务费用和公允价值变动损益加总（以下简称“总财务费用净额”），可更为全面地反映公司支持主营业务和保护货币性资产/负债所承担的财务成本。2023 年上半年总财务费用净额总计 12.38 亿元人民币（1.79 亿美元），2022 年同期总计为 9.03 亿元（1.39 亿美元）。

总财务费用同比增加的主要原因包括：短期借款增加及利率大幅增长导致支付给银行的利息增加，以及外汇套保成本增加。而以色列消费者价格指数（CPI）同期走低对以以色列谢克尔计价、与 CPI 挂钩的债券的净影响抵消了财务费用部分增幅。

(5) 现金流

经营活动产生（消耗）的净现金流：第二季度公司创造经营活动现金流 4.05 亿美元（28.4 亿元人民币），上半年消耗 1900 万美元（6500 万元人民币）；2022 年二季度创造 7100 万美元（4.68 亿元人民币），上半年消耗 2.15 亿美元（13.46 亿元人民币）。第二季度生成的经营现金流增加，主要原因是公司减少了采购。

第二季度用于投资活动的净现金流为 6900 万美元（4.82 亿元人民币），上半年为 1.62 亿美元（11.21 亿元人民币）；2022 年同期分别为 1.07 亿美元（7.05 亿元人民币）和 1.97 亿美元（12.79 亿元人民币）。当期使用现金流的的投资活动主要包括：安道麦安邦新建生产设施；以色列产能建设；公司为全球产品登记所做的无形资产投入；以及 2023 年第一季度收购新西兰 AgriNova 公司。

第二季度公司创造自由现金流 2.88 亿美元（20.21 亿元人民币），上半年消耗自由现金流 2.54 亿美元（16.89 亿元人民币）；去年第二季度消耗自由现金流 8300 万美元（5.51 亿元人民币），上半年消耗 4.69 亿美元（29.99 亿元人民币），体现了前述经营活动现金流及投资活动现金流的动态变化影响。

第二季度筹资活动消耗的现金流为 2.07 亿美元（14.5 亿元人民币），上半年创造 2.1 亿美元（14.01 亿元人民币）；去年二季度筹资活动消耗现金流 6400 万美元（4.21 亿元人民币），上半年筹资活动消耗现金流 1200 万美元（9400 万元人民币）；同比差异的主要原因是公司利用自由现金流盈余偿还了短期贷款。

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	10,090	-3.17%		否
公允价值变动损益	(782,218)	245.53%	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	105,887	33.24%		否
资产处置收益	23,402	-7.35%		否
营业外收入	36,073	-11.32%		否
营业外支出	11,015	3.46%		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	4,604,523	7.69%	4,290,961	7.40%	0.29%	
应收账款	9,363,758	15.63%	9,018,375	15.55%	0.08%	
存货	16,667,957	27.83%	16,927,241	29.19%	-1.36%	
投资性房地产	22,963	0.04%	3,168	0.01%	0.03%	
长期股权投资	29,272	0.05%	26,368	0.05%	0.00%	
固定资产	9,476,560	15.82%	8,952,184	15.44%	0.38%	
在建工程	3,147,493	5.25%	2,961,401	5.11%	0.14%	
使用权资产	640,996	1.07%	555,889	0.96%	0.11%	
短期借款	6,341,677	10.59%	3,342,921	5.77%	4.82%	满足营运资金增加的需求
合同负债	1,446,129	2.41%	1,776,573	3.06%	-0.65%	
租赁负债	498,967	0.83%	431,076	0.74%	0.09%	

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	20,463,717	以色列以及全球范围	公司治理	公司治理	(229,154)	87%	否
其它情况说明					无			

3. 以公允价值计量的资产和负债

√适用 □不适用

单位：千元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	1,685	-	-	-	245	-	-	1,930
2.衍生金融资产(包含长期)	233,809	(636,076)	30,319	-	573,688	(9,599)	-	192,141
3.其他债权投资	158,341	-	4,564	-	-	-	-	162,905
金融资产小计	393,835	(636,076)	34,883	-	573,933	(9,599)	-	356,976
其它	189,601	-	-	-	66,056	(33,901)	-	221,756
上述合计	583,436	(636,076)	34,883	-	639,989	(43,500)	-	578,732
金融负债	545,516	190,142	-	-	-	-	-	735,658

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33,986,000元，主要是银行票据保证金存款；其他非流动资产195,920,000元，主要为资产证券化保证金及诉讼保证金。

六、投资状况分析

1. 总体情况

适用 不适用

报告期投资额（千元）	上年同期投资额（千元）	变动幅度
29,389,828	20,936,565	40.38%

2. 报告期内获取的重大股权投资情况

适用 不适用

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额 (千元人民币)	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏 (千元人民币)	是否涉诉	披露日期	披露索引
Agrinova New Zealand Limited	农药化学品	收购	170,155	100%	自筹资金	无	长期	作物保护产品、生长调节剂、生物性制剂以及园艺营养元素	交割完成	--	6,286	否	2023年1月6日	《关于全资子公司收购 Agrinova New Zealand Limited 公司 100% 股权交割完成的公告》（公告编号：2023-1 号，巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn ）
Adama Chile S.A.	农药化学品	收购	116,311	100%	自筹资金	无	长期	化学植保产品及生物刺激素	交割完成	--	--*	否	2023年3月14日	《关于收购控股子公司少数股东所持股权的公告》（公告编号：2023-7 号，巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn ）
总计	--	--	286,466	--	--	--	--	--	--	--	6,286	--	--	--

*注：公司此前间接持有 Adama Chile S.A. 60%的股权，其作为子公司已纳入公司的合并报表。收购完成后，公司间接持有 Adama Chile S.A. 100%的股权。

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

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√ 适用 □ 不适用

单位：千元

衍生品投资类型	期初投资金额	报告期实际损益金额	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期权合约	3,490,710	-247,866	-243,643	8,899,295	-3,490,710	8,899,295	37.64%
远期合约	22,863,927	-578,354	-568,501	20,490,533	-22,863,927	20,490,533	86.66%
总计	26,354,637	-826,220	-812,144	29,389,828	-26,354,637	29,389,828	124.30%
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	请参阅本报告第十节“附注 III. 28.1”了解公司披露的套保会计政策。报告期内相关会计政策没有发生变化。						
报告期内衍生品投资的损益说明	报告期内亏损金额为 812,144,000 元，去年同期亏损金额为 1,324,948,000 元。亏损的主要原因是报告期内以色列谢克尔兑美元贬值幅度为 5.1%，去年同期则为 13.9%。						
有关套期交易效果的说明	虽然套期交易出现亏损，公司在报告期内总体有效缓冲了汇率走势变化的不利影响。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
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"> 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。 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。 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。 <p>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。</p>						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>上述为相关子公司和银行进行的短期货币套期交易。职责分工如下所述：</p> <p>相关子公司通常聘用外部专家进行公允价值评估。相关子公司仅针对货币进行对冲，相关交易简单（包括期权合约和远期外汇合约）且期限不长。有关公允价值评估办法，请参见本报告第十节“九、公允价值的披露”。相关子公司的会计部门提供汇率，外部专家提供所有其他参数。</p>						
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						
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。						

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求。

集团开展衍生品交易的目的主要是通过期权合约和远期合约来缓冲汇率变动以及以色列消费者物价指数波动产生的风险。详情请参阅上一节。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5. 募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1. 出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

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	50,595,236	17,581,989	15,440,683	(318,175)	(226,280)

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
Agrinova New Zealand Limited	100%股权收购	交易完成后，公司间接持股的全资子公司 Adama New Zealand Ltd.持有 Agrinova New Zealand Limited 100%股权，Agrinova New Zealand Limited 成为公司间接持股的全资子公司，根据《企业会计准则》的相关规定，将纳入公司合并财务报表范围。详情请参见公司于2023年1月6日披露的《关于全资子公司收购 Agrinova New Zealand Limited 100%股权交割完成的公告》（公告编号：2023-1号）。
Adama Chile S.A.	控股子公司剩余40%股权收购	本次交易完成后，Adama Chile S.A.成为公司间接持股全资子公司，有利于公司提高决策效率，推进公司发展战略，进一步整合当地市场资源，符合公司生产经营和发展的需要。本次交易不会导致公司合并范围发生变化，交易价格公平、合理，不存在损害公司股东利益的情形，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。详情请参见公司于2023年3月14日披露的《关于收购控股子公司少数股东所持股权的公告》（公告编号：2023-7号）。

主要控股参股公司情况说明

√适用 □不适用

本报告期内，本公司的全资子公司 ADAMA Solutions 的销售额为 22.27 亿美元，同比下降 12%；其中销量减少 9%，销售价格与去年同期持平。2023 年上半年，ADAMA Solutions 的净亏损为 3200 万美元，去年同期为净利润 6300 万美元。请参见本章节前述有关业绩变动的详细说明。

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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

汇率波动

虽然公司合并财务报表的列报货币为人民币，但公司主要子公司 ADAMA Solutions 的合并财务报表采用美元为列报货币及记账本位币，而 ADAMA 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 20%，因此欧元的长期走势可能影响公司业绩及盈利水平。

公司一直持续分析外币汇率波动给以外币计价的资产、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。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。

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 ADAMA 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。此外，美元兑谢克尔汇率的大幅波动以及有关通货膨胀率发生重大变化的预测，也可能导致为汇率风险敞口所做的套保交易成本上涨，并可能进一步增加公司的融资成本。截至财务报表批准日，Adama Solutions 持续通过 CPI 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。

不仅如此，全球部分市场的通货膨胀对集团的经营业绩存在交叉影响：一方面，它有助于集团上调产品售价，但另一方面也可能增加集团的生产成本和营业费用。截至本报告发布之日，集团无法区别列出通货膨胀对自身销售价格和成本的影响。集团预计通货膨胀的累积交叉影响不会对财务业绩产生重大影响。

截至2021年12月31日，由于集团的负债以美元计价，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。作为全球利率基准改革的一部分，伦敦银行同业拆借利率于2021年底退出。自2022年1月1日，三个全球利率基准过渡切换为无风险替代利率，并取代现有的LIBOR利率。这三种替代利率包括：美国SOFR（担保隔夜融资利率或隔夜回购利率），欧元区ESTR（欧元短期利率）以及英国SONIA（前瞻性期限英镑隔夜平均指数）。由于美元利率较为稳定，截至财务报表批准日，集团未就此进行对冲保护。

此外，用作集团营运资金的负债的利率变化影响具有季节性。此类负债利率可变，但不会对集团的财务费用产生重大影响。所以，加息的增加净值不会对公司业务产生重大影响。

新兴市场经济活动

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，全球植保行业市场主要由包括集团在内的七大跨国企业领航，其中有五大原研型公司——即拜耳、先正达、科迪华、巴斯夫以及富美实，这些公司同时开发、生产、销售专利及非专利产品。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、气候变化以及天气条件变化异常

农业活动规模可能受众多外部因素的负面影响，其中部分影响是气候变化所致，具体包括但不限于极端天气条件、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（无论发生缓急、持续长短）以及自然灾害均会影响集团的产品需求，引发价格波动。举例而言，干旱可能缩减杀菌剂用药需求，进而导致销售额减少，市场内未售库存积压；而降雨过

多可能助长作物患病几率和杂草蔓延，促使农民购买并施用更多植保产品；旱情和/或温度升高有可能改变虫害发生压力，也可能导致种植者层面杀虫剂施用剂量和品种的变化。气候变化可能将影响极端天气（风暴、洪水、高温、干旱等）的发生频率和强度，进而影响公司产品的市场需求。集团认为如果恶劣天气状况接连出现，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。近年来，全行业都因世界各地多个产品登记证遭撤销而蒙受打击。这一现象在欧洲国家尤为明显，在其他众多国家也不容忽视。

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

产品赔偿责任

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

成功实现市场渗透及产品差异化

集团成功开发差异化产品并获得登记证的水平影响着集团的增长及利润率水平，使集团能够抢夺竞争

企业的市场份额。一般而言，将非专利产品率先引入市场可以让集团在其他竞争企业进入同一市场之后继续保持优势。因此，某一具体产品对集团销售额和利润率的贡献水平受集团在竞争对手引入类似产品之前率先将产品引入市场的能力影响。

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

集团及第三方知识产权

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

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

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

原材料投入、价格和销售成本波动

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

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

截至财务报表批准日，集团未就石油及其他原材料的成本上涨开展任何对冲交易。

转基因种子行业近期发展发生的风险

如果农作物转基因种子市场进一步出现重大发展（包括因为一些目前禁用转基因种子的国家的监管政策发生变化）、和/或转基因种子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，可能将导致产品需求下降、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，由于集团亦销售针对耐除草剂性状的产品，缩小了集团的风险敞口（虽然仅是从产品差价而言）。

此外，防治病虫害的天然和/或生物物质是公司产品的潜在替代品，但截至报告发布之日，此类药品效果仍然有限，而且商业化用量也相对较小。

运营风险

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

影响集团产能的要素主要包括生产设施的产量、以及满负荷时单台设施产能占用及时间调配。集团的多功能产线实现了灵活排产，便于公司为新产品投产做好准备。尽管集团认为现有厂房设施与厂区占地面积必要时足以满足扩大产能的需求，但若出现新产品需求临时或短期内加大的情况，供应也有可能因产能调配不足而无法按时交付。

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、港口服务中断及库存

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，在某些情况下也利用空运来增加公司库存持有量，应对上述供应短缺、物流挑战及库存成本增加等问题，从而满足未来预期的销售需求。此外，公司的财务与经营业绩也有可能因其持有存货的市场价格出现波动而发生变化。。

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。

有限厂房，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（主要为安道麦农业解决方案有限公司发行的可交易债券和银行贷款）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以及银行信贷协议，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。

流行性疾病爆发

流行性疾病或其他负面公共卫生事件在公司主要生产活动地区或原材料供应地区爆发，可能对公司经营产生重大负面影响，公司有可能因此出现原材料及中间体采购困难，因政府要求生产设施减产，以及物流及供应渠道受限等问题。此外，公司销售可能受到产品需求暂时下跌的影响，公司产品销售及分销活动暂时性中断。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1. 本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	80.3123%	2023 年 4 月 12 日	2023 年 4 月 13 日	2022 年度股东大会决议公告（公告编号：2023-18 号，巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn ）

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
Michal Arlosoroff	总法律顾问	解聘	2023 年 1 月 1 日	退休
Shahar Florentz	首席财务官	解聘	2023 年 2 月 15 日	个人原因辞职
Efrat Nagar	首席财务官	聘任	2023 年 2 月 16 日	--
Ignacio Dominguez	总裁兼首席执行官（公司法定代表人）	解聘	2023 年 5 月 1 日	自公司退休辞职
Steve Hawkins	总裁兼首席执行官（公司法定代表人）	聘任	2023 年 5 月 1 日	--

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

环境保护相关政策和行业标准

集团在生产经营过程中遵守下述与环境保护相关的法律法规和行业标准：

1. 法律法规

- 1) 《中华人民共和国环境保护法》；
- 2) 《中华人民共和国大气污染防治法》；
- 3) 《中华人民共和国水污染防治法》；
- 4) 《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》；
- 5) 《中华人民共和国环境噪声污染防治法》；
- 6) 《中华人民共和国土壤污染防治法》；
- 7) 《中华人民共和国水法》；
- 8) 《中华人民共和国清洁生产促进法》；
- 9) 《中华人民共和国长江保护法》；
- 10) 《农药管理条例》；
- 11) 《建设项目环境保护管理条例》；

2. 行业标准

- 1) 《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002；
- 2) 《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-2015；
- 3) 《农药制造工业大气污染物排放标准》GB 39727-2020；
- 4) 《危险废物焚烧污染控制标准》GB18484-2020；
- 5) 《火电厂大气污染物排放标准》GB 13223-2011；
- 6) 《农药制造工业大气污染物排放标准》GB 39727-2020；
- 7) 《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）；
- 8) 《化学工业挥发性有机物排放标准》DB 32/3151-2016；
- 9) 《恶臭污染物排放标准》GB 14554-93；
- 10) 《烧碱、聚氯乙烯工业污染物排放标准》GB 15581-2016；
- 11) 《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008；
- 12) 《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》GB18599-2020；
- 13) 《危险废物贮存污染控制标准》GB18597-2023
- 14) 《危险废物识别标志设置技术规范》HJ1276-2022。

环境保护行政许可情况

1. 环境影响评价批复

2023年6月12日，公司获得《安道麦股份有限公司杀虫剂系列产品整体搬迁升级改造项目-回收溶剂纯化项目环境影响报告表批复》。下属子公司安道麦安邦以及安道麦辉丰在产在建所有项目均已获得环境影响评价批复。

2. 排污许可证

公司于 2023 年 4 月 17 日重新申请了排污许可证，排污许可证在有效期内。公司下属子公司安道麦安邦的安邦厂区排污许可证于 2022 年 12 月 1 日进行了变更，麦道厂区于 2021 年 12 月 20 日重新申请了排污许可证，2023 年上半年两个厂区的排污许可证均在有效期内。公司下属子公司安道麦辉丰排污许可证于 2022 年 10 月 9 日进行了变更，排污许可证在有效期内。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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	废水	化学需氧量	连续	1	总排口	新区: 16.27mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002), COD<50mg/L	33.3612 吨	173.2104 吨	无
	废水	氨氮	连续	1	总排口	新区: 0.33mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002),氨氮<8mg/L	0.6834 吨	17.321 吨	无
	废水	总磷	连续	1	总排口	新区: 0.34 mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB 18918 – 2002), 总磷<0.5mg/L	0.7151 吨	1.722 吨	无
	废气	氮氧化物	连续	4	自备热电厂, 危废焚烧炉, 乙酰 RTO 炉, 污水 RTO 炉	自备热电厂:26.76 mg/m3。危废焚烧炉: 52.3 mg/m3。乙酰 RTO 炉: 6.3mg/m3。污水 RTO 炉: 3.17 mg/m	(1) 自备电厂执行超低排放污染物排放标准。氮氧化物<50mg/m3。(2) 危废焚烧炉:《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020)表 3 氮氧化物<300mg/m3 (3) RTO 炉:《农药制造工业大气污染物排放标准》(GB 39727—2020) 中表 1, 表 2 及表 2 大气污染物排放限值.氮氧化物<200mg/m3	19.9538 吨	260.27 吨	无
	废气	二氧化硫	连续	4	自备热电厂, 危废焚烧炉, 乙酰 RTO 炉, 污水 RTO 炉	自备热电厂:6.04 mg/m3。危废焚烧炉: 12.33mg/m3。乙酰 RTO 炉: 7.2 mg/m3。污水 RTO: 1.47mg/m3	(1) 自备电厂执行超低排放污染物排放标准。二氧化硫<35mg/m3。(2) 危废焚烧炉:《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020)表 3 二氧化硫<100mg/m3。(3) RTO 炉:《农药制造工业大气污染物排放标准》(GB 39727—2020) 中表 1, 表 2 及表 2 大气污染物排放限值.二氧化硫<200mg/m3	5.1977 吨	116.48 吨	无
	废气	烟尘	连续	7	自备热电厂, 危废焚烧炉, 乙酰 RTO 炉, 污水 RTO 炉, 乙酰粉剂排口, 乙酰颗粒剂排口, 元明粉排口	自备热电厂: 0.6mg/m3。危废焚烧炉: 3.8 mg/m3。乙酰 RTO 炉: 5.09 mg/m3。污水 RTO 炉: 7.7 mg/m3。乙酰粉剂排口: 7.89mg/m3。乙酰颗粒剂排口: 7.93mg/m3。元明粉排口: 59mg/m3	(1) 自备电厂执行超低排放污染物排放标准。烟尘<10mg/m3。(2) 危废焚烧炉:《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020)表 3 烟尘<30mg/m3。(3) RTO 炉:《农药制造工业大气污染物排放标准》(GB 39727—2020) 中表 1, 表 2 及表 2 大气污染物排放限值.烟尘<30mg/m3。(4)《农药制造工业大气污染物排放标准》(GB39727-2020)中表 1 颗粒物<20mg/m3。(5)《大气污染物综合排放标准》(GB 16297-1996) 中表 2 颗粒物<120mg/m3	4.7118 吨	44.726 吨	无
	废气	VOCs	连续	5	乙酰 RTO 炉, 污水	乙酰 RTO 炉: 17.84 mg/m3。污水 RTO	(1)《农药制造工业大气污染物排放标准》(GB 39727—2020) 中表 1, 表 2 及表 2 大气污染物排放限值.VOCs	2.9095 吨	6.221 吨	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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
					RTO 炉, 甲类仓库排口, 丙类仓库排口, 实验楼排口	炉: 3.56mg/m ³ 。甲类仓库: 0.95mg/m ³ 。丙类仓库: 1.04mg/m ³ 。实验楼: 1.43mg/m ³	<100mg/m ³ 。(2)《工业企业挥发性有机物排放标准》(DB12/524-2020)中表 1 大气污染物排放限值.VOCs <60mg/m ³			
安道麦安邦(江苏)有限公司	废水	化学需氧量	连续	2	总排口	52.57mg/l	《污水综合排放标准 GB8978-1996》, COD<500mg/L	35.42 吨	265.69 吨	无
	废水	氨氮	连续	2	总排口	2.77mg/l	《污水排入城镇下水道水质标准》(GBT 31962-2015), 氨氮<45mg/L	1.87 吨	28.348 吨	无
	废水	总磷	连续	2	总排口	0.10mg/l	《污水排入城镇下水道水质标准》(GBT 31962-2015), 总磷<8mg/L	0.0655 吨	20.273 吨	无
	废气	氮氧化物	连续	1	自备热电厂	/	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011) 氮氧化物<100mg/m ³	/	181.516 吨	无, 自备电厂已停用
	废气	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 ³	/	396.902 吨	无, 自备电厂已停用
	废气	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 ³	/	67.515 吨	无, 自备电厂已停用
	废气	VOCs	连续	13	各装置	28.26 mg/m ³	化学工业挥发性有机物排放标准 DB 32/3151-2016	0.257 吨	47.313 吨	无
安道麦安邦(江苏)有限公司麦道分公司	废水	化学需氧量	连续	1	总排口	54.16mg/l	排水协议: COD<500mg/L	3.258 吨	182.755 吨	无
	废水	氨氮	连续	1	总排口	0.91mg/l	排水协议: 氨氮<35mg/L	0.055 吨	4.084 吨	无
	废水	总磷	连续	1	总排口	0.83mg/l	排水协议: 总磷<3mg/L	0.05 吨	0.327 吨	无
	废气	氮氧化物	连续	1	DFTO 炉出口	/	《石油化学工业污染物排放标准》(GB31571-2015) 氮氧化物<100mg/m ³	/	1.966 吨	无
	废气	二氧化硫	连续	1	DFTO 炉出口	/	《石油化学工业污染物排放标准》(GB31571-2015) 二氧化硫<50mg/m ³	/	1.673 吨	无
	废气	烟尘	连续	1	DFTO 炉出口	/	《石油化学工业污染物排放标准》(GB31571-2015) 烟尘<20mg/ m ³	0	3.095 吨	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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
	废气	VOCs	连续	10	各装置	20.26mg/m ³	《化学工业挥发性有机物排放标准》DB 32/3151-2016 非甲烷总烃≤80 mg/m ³	0.03 吨	2.017 吨	无
安道麦辉丰（江苏）有限公司	废水	化学需氧量	连续	1	总排口	185.9mg/l	园区接管标准	34.236 吨	247.6378 吨	无
	废水	氨氮	连续	1	总排口	2.89mg/l	园区接管标准	0.4229 吨	19.3783 吨	无
	废水	总磷	连续	1	总排口	0.32mg/l	园区接管标准	0.0546 吨	0.9285 吨	无
	废水	总氮	连续	1	总排口	19.08mg/l	园区接管标准	3.4031 吨	46.77204 吨	无
	废气	氮氧化物	连续	10	RTO 炉、车间排口	7.44mg/m ³	大气污染物综合排放标准 DB32/4041-2021	4.7532 吨	147.7072 吨	无
	废气	二氧化硫	连续	10	RTO 炉、车间排口	4.43mg/m ³	大气污染物综合排放标准 DB32/4041-2021	3.2517 吨	47.1958 吨	无
	废气	烟尘	连续	10	RTO 炉、车间排口	1.92mg/m ³	大气污染物综合排放标准 DB32/4041-2021	0.8033 吨	22.7146 吨	无
	废气	VOCs	连续	10	RTO 炉、车间排口	7.92mg/m ³	大气污染物综合排放标准 DB32/4041-2021	10.8160 吨	62.92994 吨	无

对污染物的处理

① 废水治理设施的建设和运行情况

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

公司下属子公司安道麦安邦自备污水处理厂，设计处理能力为14,000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。

公司下属安道麦（南京）农业科技有限公司排放的COD、SS均达标。

② 废气治理设施的建设和运行情况

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

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

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

公司下属安道麦（南京）农业科技有限公司共设置5套风机及配套排风管道，并各配有一套“水喷淋+活性炭吸附”处理设施，设置2根总排气筒。VOCs、氯化氢均实现达标排放。

③ 《环境信息公开办法（试行）》执行情况

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

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。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司或子公司名称	2023年上半年环境治理和保护投入 (万元)	2023年上半年缴纳环境保护税 (万元)
安道麦股份有限公司	3,450.48	18.8933
安道麦安邦（江苏）有限公司	1,200	1.44
安道麦辉丰（江苏）有限公司	5,997	4.158
安道麦（南京）农业科技有限公司	12.87	/

注：安道麦（南京）农业科技有限公司非环境重点企业，无需缴纳环境保护税。

环境自行监测方案

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

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

严格按照方案要求进行定期监测。

公司主要监测项目及监测频次如下：

① 主要监测项目

废水监测项目：化学需氧量、氨氮、酸碱度、悬浮物、石油类、总磷。

废气监测项目：二氧化硫、氮氧化物、烟尘、非甲烷总烃。

噪声监测项目：厂界噪声。

② 监测频次

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

人工监测：部分废气排口颗粒物、废水排口悬浮物、石油类每月一次。

噪声：每季度监测一次。

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

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

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

在报告期内公司成立了节能降碳工作小组，制定未来节能减碳的工作指标，完成了碳排放核查以及碳履约的工作，开展多项节能减排工作，如通过氯碱化水蒸汽管道改造，公用工程优化，盐水泵改造，节约蒸汽消耗，通过公用工程优化，合理分配资源，降低能源消耗及设备保养，更换水泵及电机类型、增加变频器，使水泵电机与实际需求更匹配，减少能源消耗和 CO2 排放等。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

为巩固拓展脱贫攻坚成果、促进乡村振兴，2023年上半年，公司子公司安道麦安邦根据当地政府的工作安排继续定点帮扶省定经济薄弱村淮安区顺河镇三合村。在春耕时节，淮安区各镇街紧锣密鼓地推进公共空间治理工作，安道麦安邦派驻志愿者按照工作队的统一部署，与村委一起分析研究、部署推进该项工作的落实，通过土地流转、盘活闲置资产资源、整治被侵占资产资源等多种方式，三合村已整改问题235个，回收面积743.67亩，公共空间治理工作为集体增收32.13万元。

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 2023 年 3 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 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

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项：

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项：

适用 不适用

本报告期公司无重要诉讼事项。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在需披露的处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1. 与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
Syngenta AG及其子公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	61,684	7.51%	144,486	否	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
蓝星(北京)化工机械有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	-	-	-	-	856	否	-	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
江苏淮河化工有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	12,367	1.51%	23,512	否	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
中化化肥控股有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	46	0.01%	115	否	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
江苏扬农化工股份有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	39	0.00%	52,875	否	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
江苏优嘉植物保护有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	10,696	1.30%	29,561	否	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
杭州(火炬)西斗门膜工业有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	7	0.00%	14	否	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中化蓝天氟材料有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	-	-	-	-	288	否	-	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
中蓝国际化工有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	4,448	0.54%	25,300	否	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
中化农化有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	721	0.09%	8,090	否	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
江苏优士化学有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	601	0.07%	-	-	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
蓝星工程有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	1,114	0.14%	-	-	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
ELKEM SILICONES BRASIL LTDA	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	26	0.00%	-	-	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
北京广源益农化学有限责任公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	15	0.00%	-	-	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
中化化工科学技术研究院	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	4	0.00%	-	-	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
先正达(中国)投资有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	3,583	0.44%	-	-	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
													12号)
山东大成农化有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	275	0.03%	-	-	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
中化作物保护品有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购原材料及产品	购买原材料及产品	市场价	市场价	2,484	0.30%	-	-	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
Syngenta AG及其子公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	64,150	3.72%	159,178	否	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
江苏淮河化工有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	11,835	0.69%	26,893	否	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
中化化肥控股有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	9,966	0.58%	14,168	否	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
中化现代农业有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	788	0.05%	1,150	否	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
江苏扬农化工股份有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	1	0.00%	6	否	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
江苏优士化学有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	2,451	0.14%	12,650	否	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
江苏优嘉植物保护有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材	销售产品	市场价	市场价	51	0.00%	173	否	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
		料、商品											(公告编号: 2023-12 号)
先正达南通作物保护有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	170	0.01%	610	否	现金结算	不适用	2023 年 3 月 21 日	关于 2023 年度日常关联交易预计公告(公告编号: 2023-12 号)
中化作物保护品有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	1,426	0.08%	1,898	否	现金结算	不适用	2023 年 3 月 21 日	关于 2023 年度日常关联交易预计公告(公告编号: 2023-12 号)
中化农化有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	268	0.02%	230	是	现金结算	不适用	2023 年 3 月 21 日	关于 2023 年度日常关联交易预计公告(公告编号: 2023-12 号)
先正达(中国)投资有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	646	0.04%	725	否	现金结算	不适用	2023 年 3 月 21 日	关于 2023 年度日常关联交易预计公告(公告编号: 2023-12 号)
北京广源益农化学有限责任公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	109	0.01%	-	-	现金结算	不适用	2023 年 3 月 21 日	关于 2023 年度日常关联交易预计公告(公告编号: 2023-12 号)
河南骏化发展股份有限公司	同受中国中化控制	向关联人销售原材料、商品	销售产品	市场价	市场价	4	0.00%	-	-	现金结算	不适用	2023 年 3 月 21 日	关于 2023 年度日常关联交易预计公告(公告编号: 2023-12 号)
中化信息技术有限公司	同受中国中化控制	接受关联人提供的劳务	OA 增值服务	市场价	市场价	43	0.01%	40	是	现金结算	不适用	2023 年 3 月 21 日	关于 2023 年度日常关联交易预计公告(公告编号: 2023-12 号)
中化信息技术有限公司	同受中国中化控制	接受关联人提供的劳务	IT 服务	市场价	市场价	2	0.00%	35	否	现金结算	不适用	2023 年 3 月 21 日	关于 2023 年度日常关联交易预计公告(公告编号: 2023-12 号)
Syngenta AG	同受中国	接受关联	一般服务	市场价	市场价	45	0.01%	52	否	现金结算	不适用	2023 年 3	关于 2023 年度日常

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
及其子公司	中化控制	人提供的劳务										月 21 日	关联交易预计公告 (公告编号: 2023-12 号)
中化现代农业有限公司	同受中国中化控制	接受关联人提供的劳务	一般服务	-	-	-	-	40	否	-	不适用	2023 年 3 月 21 日	关于 2023 年度日常关联交易预计公告 (公告编号: 2023-12 号)
蓝星(北京)化工机械有限公司	同受中国中化控制	接受关联人提供的劳务	一般服务	-	-	-	-	100	否	-	不适用	2023 年 3 月 21 日	关于 2023 年度日常关联交易预计公告 (公告编号: 2023-12 号)
沈阳化工股份有限公司	同受中国中化控制	接受关联人提供的劳务	一般服务	市场价	市场价	58	0.01%	-	-	现金结算	不适用	2023 年 3 月 21 日	关于 2023 年度日常关联交易预计公告 (公告编号: 2023-12 号)
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	同受中国中化控制	接受关联人提供的劳务	一般服务	市场价	市场价	1	0.00%	-	-	现金结算	不适用	2023 年 3 月 21 日	关于 2023 年度日常关联交易预计公告 (公告编号: 2023-12 号)
沈阳沈化院测试技术有限公司	同受中国中化控制	接受关联人提供的劳务	一般服务	市场价	市场价	2	0.00%	-	-	现金结算	不适用	2023 年 3 月 21 日	关于 2023 年度日常关联交易预计公告 (公告编号: 2023-12 号)
中化化肥控股有限公司	同受中国中化控制	接受关联人提供的劳务	一般服务	市场价	市场价	1	0.00%	-	-	现金结算	不适用	2023 年 3 月 21 日	关于 2023 年度日常关联交易预计公告 (公告编号: 2023-12 号)
先正达(中国)投资有限公司	同受中国中化控制	接受关联人提供的劳务	一般服务	市场价	市场价	31	0.00%	-	-	现金结算	不适用	2023 年 3 月 21 日	关于 2023 年度日常关联交易预计公告 (公告编号: 2023-12 号)
中化创新(北京)科技研究院有限公司	同受中国中化控制	接受关联人提供的劳务	一般服务	市场价	市场价	4	0.00%	-	-	现金结算	不适用	2023 年 3 月 21 日	关于 2023 年度日常关联交易预计公告 (公告编号: 2023-12 号)

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中蓝连海设计研究院有限公司	同受中国中化控制	向关联人采购固定资产	购买固定资产	市场价	市场价	40	0.00%	-	-	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
Syngenta AG及其子公司	同受中国中化控制	向关联人提供劳务	一般服务	市场价	市场价	187	0.01%	-	-	现金结算	不适用	2023年3月21日	关于2023年度日常关联交易预计公告(公告编号:2023-12号)
合计				--	--	190,389	--	503,045	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				根据公司日常经营需要,公司预计了2023年度发生的日常关联交易总额不超过503,045万元,详见公司发布的《关于2023年度日常关联交易预计公告》(公告编号:2023-12号)。截至2023年6月30日,公司共发生上市规则定义下的日常关联交易合计190,389万元,未超过已公告的全年日常关联交易预计总额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				本公司与关联方之间发生的各项关联交易均按照自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则进行,不会损害公司的利益。									

2. 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3. 共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4. 关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5. 与存在关联关系的财务公司的往来情况

√ 适用 □ 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款 限额（万元）	存款利率范围	期初余额 （万元）	本期发生额		期末余额 （万元）
					本期合计存入 金额（万元）	本期合计取出 金额（万元）	
中化集团财务 有限责任公司	同受最终控制 方控制	150,000	0.55%-1.9%	41,766	16,183	47,550	10,399

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）	本期发生额		期末余额 （万元）
					本期合计贷款 金额（万元）	本期合计还款 金额（万元）	
中化集团财务 有限责任公司	同受最终控制 方控制	50,000	2.7%-3.0%	-	5,000	-	5,000

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
中化集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制	授信	50,000	-

6. 公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□ 适用 √ 不适用

公司并未持有任何财务公司的股权。

7. 其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

公司第九届董事会第十八次会议审议通过了《关于关联方信用贷款暨关联交易的议案》。

重大关联交易临时报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
《关于关联方 25000 万美元信用贷款暨关联交易的公告》 （公告编号：2023-6 号）	2023 年 2 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十二、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2. 重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

除非特别注明，否则单位为人民币万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		5,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安道麦安邦（江苏）有限公司	2020年12月22日、2021年4月29日、2021年10月28日	125,800	2021年12月1日	3,800	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2021年12月1日	200	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	是	否
			2022年1月1日	3,500	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否

			2022年2月28日	2,100	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年4月28日	1,400	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年5月20日	750	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年6月26日	2,350	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年1月18日	4,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	是	否
			2022年1月25日	400	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年2月28日	390	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年7月2日	810	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
	2022年3月31日	104,100	2022年3月30日	3,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	是	否
			2022年8月11日	1,000	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年8月31日	1,000	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年10月28日	1,100	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年10月31日	1,000	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年11月17日	2,000	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年11月23日	2,500	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年11月30日	1,100	连带责任保证	/	/	项目贷款到期后三年	否	否
			2022年12月17日	2,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否

			2023年1月12日	1,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否
			2023年1月16日	1,000	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否
			2023年4月4日	1,200	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否
			2023年4月4日	1,400	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否
			2023年4月13日	440	连带责任保证	/	/	贷款到期后三年	否	否
			2023年4月26日	200	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）		114,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		5,240				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		343,900		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		32,440				

子公司对子公司的担保情况（单位：万美元）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
Control Solutions, Inc.	2018年10月31日	1,300	2018年10月30日	0	连带责任保证	/	/	一般为7年(受限于其所适用的境外法规)	否	否
Control Solutions, Inc.	2019年1月10日	4,000	2019年1月9日	750	连带责任保证	/	/	贷款期限内(5年)以及所适用的关于担保期限的境外法规(一般为7年)	否	否
ADAMA Brazil	不适用	22,287.08	在该公司被纳入公司合并财务报表前,相关担保已存在。	2.10	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
ADAMA Brazil	2022年1月22日	900	2021年12月29日	900	连带责任保证	/	/	至2025年12月31日	否	否

Adama India Private Ltd.	不适用	8,915.34	在该公司被纳入公司合并财务报表前，相关担保已存在。	3,684.38	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
ADAMA Turkey Tarım Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	不适用	7,150	在该公司被纳入公司合并财务报表前，相关担保已存在。	711.95	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
Adama Makhteshim	不适用	无担保上限	在该公司被纳入公司合并财务报表前，相关担保已存在。	50,440	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
Adama Makhteshim	2023 年 4 月 25 日	7,875	2023 年 5 月 3 日	0	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
Adama Agan	不适用	无担保上限	在该公司被纳入公司合并财务报表前，相关担保已存在。	29,570	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
ADAMA Agricultural Solutions UK Ltd.	2022 年 1 月 22 日	423.58	2022 年 1 月 22 日	113.01	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
ADAMA CELSIUS BV, Curacao branch, & ADAMA Fahrenheit BV, Curacao Branch	2022 年 11 月 25 日	4,500	2022 年 11 月 24 日	0	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
ADAMA CELSIUS BV, Curacao branch, & ADAMA Fahrenheit BV, Curacao Branch	2022 年 1 月 22 日	7,000	2022 年 1 月 22 日	3,133.97	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否
ADAMA Ukraine LLC	不适用	3,000	在该公司被纳入公司合并财务报表	0	连带责任保证	/	/	长期担保	否	否

			前，相关担保已存在。							
Makhteshim Agan of North Amercia Inc.	不适用	4,000	在该公司被纳入公司合并财务报表前，相关担保已存在。	3,100	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)	7,875 万美元（约合 54,114.64 万元人民币）		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)	92,405.41 万美元（约合 667,703.01 万元人民币）						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)	71,351 万美元 (约合 515,568.06 万元人民币)(Adama Makhteshim 及 Adama Agan 为无担保上限)		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)	92,405.41 万美元 (约合 667,703.01 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)	168,114.64		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)	672,943.01						
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)	864,468.06		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)	700,143.01						
实际担保总额（即 A4+B4+C4） 占公司净资产的比例				29.61%						
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)				55,301.03 万美元 (约合 399,594.18 万元人民币)						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				55,301.03 万美元 (约合 399,594.18 万元人民币)						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				--						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				--						

3. 委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4. 其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1. 股份变动情况

单位：股

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

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2. 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

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

二、证券发行与上市情况

□适用 √不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	42,447 (普通 A 股股东人数为 29,382 人；B 股股东人数为 13,065 人)		报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
先正达集团股份有限公司	国有法人	78.47%	1,828,137,961	0	0	1,828,137,961	--	0
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	1.34%	31,115,916	0	0	31,115,916	--	0
王秀琴	境内自然人	0.31%	7,216,454	-1,271,261	0	7,216,454	--	0
博时基金—招商银行—博时基金鑫诚 2 号集合资产管理计划	其他	0.28%	6,500,000	0	0	6,500,000	--	0
吴峰	境内自然人	0.26%	6,141,269	661,354	0	6,141,269	--	0
博时基金—邮储银行—博时基金鑫诚 3 号集合资产管理计划	其他	0.26%	6,000,000	0	0	6,000,000	--	0
朱盛兰	境内自然人	0.25%	5,756,000	1,766,000	0	5,756,000	--	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.22%	5,118,398	-5,487,682	0	5,118,398	--	0
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	0	0	4,400,000	--	0
蕲春县人民政府国有资产监督管理局	国家	0.18%	4,169,266	0	0	4,169,266	--	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	先正达集团股份有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
先正达集团股份有限公司	1,828,137,961	人民币普通股	1,828,137,961					
中国信达资产管理股份有限公司	31,115,916	人民币普通股	31,115,916					
王秀琴	7,216,454	人民币普通股	7,216,454					
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					

吴峰	6,141,269	人民币普通股	6,141,269
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
朱盛兰	5,756,000	人民币普通股	5,756,000
香港中央结算有限公司	5,118,398	人民币普通股	5,118,398
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
蕲春县人民政府国有资产监督管理局	4,169,266	人民币普通股	4,169,266
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	先正达集团股份有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	股东王秀琴通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 7,216,454 股。股东吴峰通过普通证券账户持有本公司股票 4,776,243 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 1,365,026 股，合计持有 6,141,269 股。股东朱盛兰通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 5,756,000 股。		

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 2022 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

2023年6月30日

合并资产负债表

人民币千元

项目	附注	2023年 6月30日	2022年 12月31日	项目	附注	2023年 6月30日	2022年 12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	4,604,523	4,290,961	短期借款	(五)21	6,341,677	3,342,921
交易性金融资产	(五)2	1,930	1,685	衍生金融负债	(五)22	735,658	545,516
衍生金融资产	(五)3	192,141	233,809	应付票据	(五)23	497,344	1,114,775
应收票据	(五)4	107,296	112,297	应付账款	(五)24	5,944,976	7,527,269
应收账款	(五)5	9,363,758	9,018,375	合同负债	(五)25	1,446,129	1,776,573
应收款项融资	(五)6	125,292	63,639	应付职工薪酬	(五)26	856,181	1,370,786
预付款项	(五)7	375,984	341,102	应交税费	(五)27	575,271	459,574
其他应收款	(五)8	870,122	1,021,824	其他应付款	(五)28	2,489,597	1,611,282
存货	(五)9	16,667,957	16,927,241	一年内到期的非流动负债	(五)29	2,591,835	2,262,131
其他流动资产	(五)10	1,168,948	1,129,688	其他流动负债	(五)30	749,821	703,794
流动资产合计		33,477,951	33,140,621	流动负债合计		22,228,489	20,714,621
非流动资产：				非流动负债：			
长期应收款	(五)11	59,273	82,510	长期借款	(五)31	3,276,454	3,662,870
长期股权投资	(五)12	29,272	26,368	应付债券	(五)32	7,433,065	7,353,511
其他权益工具投资	(五)13	162,905	158,341	租赁负债	(五)33	498,967	431,076
投资性房地产		22,963	3,168	长期应付款		108,886	107,686
固定资产	(五)14	9,476,560	8,952,184	长期应付职工薪酬	(五)34	762,792	792,153
在建工程	(五)15	3,147,493	2,961,401	预计负债	(五)35	297,238	222,181
使用权资产	(五)16	640,996	555,889	递延所得税负债	(五)19	332,560	315,861
无形资产	(五)17	5,533,495	5,342,754	其他非流动负债	(五)36	1,318,941	1,255,875
商誉	(五)18	5,100,028	4,805,157	非流动负债合计		14,028,903	14,141,213
递延所得税资产	(五)19	1,759,583	1,347,263	负债合计		36,257,392	34,855,834
其他非流动资产	(五)20	491,383	604,833	所有者权益：			
非流动资产合计		26,423,951	24,839,868	股本	(五)37	2,329,812	2,329,812
资产总计		59,901,902	57,980,489	资本公积	(五)38	12,945,837	12,986,333
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	(五)39	1,964,795	1,080,590
				专项储备		15,788	15,818
				盈余公积	(五)40	242,498	242,498
				未分配利润	(五)41	6,145,780	6,469,604
				归属于母公司所有者权益合计		23,644,510	23,124,655
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		23,644,510	23,124,655
				负债及所有者权益总计		59,901,902	57,980,489

附注为财务报表的组成部分

第 54 页至 146 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

2023年6月30日

公司资产负债表

人民币千元

项目	附注	2023年 6月30日	2022年 12月31日	项目	附注	2023年 6月30日	2022年 12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(十五)1	124,556	271,080	短期借款		50,000	50,000
应收账款	(十五)2	1,031,440	758,462	应付票据		10,676	42,451
应收款项融资	(十五)3	47,446	2,596	应付账款		185,854	205,767
预付款项		18,305	7,944	合同负债		23,468	15,116
其他应收款	(十五)4	11,611	11,611	应付职工薪酬		6,881	14,699
存货		175,209	256,001	应交税费		2,558	3,529
一年内到期的非流动资产		125,000	125,000	其他应付款		729,711	730,901
其他流动资产		1,415	2,312	一年内到期的非流动负债		718,780	671,454
流动资产合计		1,534,982	1,435,006	流动负债合计		1,727,928	1,733,917
非流动资产：				非流动负债：			
长期股权投资	(十五)5	17,511,352	17,511,352	长期借款		829,063	836,795
其他权益工具投资		84,720	84,720	租赁负债		184	701
投资性房地产		2,893	3,168	长期应付职工薪酬		96,417	97,574
固定资产		1,777,912	1,822,134	预计负债		27,326	28,516
在建工程		71,832	90,074	其他非流动负债		374,360	374,360
使用权资产		1,665	2,842	非流动负债合计		1,327,350	1,337,946
无形资产		255,294	258,997	负债合计		3,055,278	3,071,863
递延所得税资产		55,004	75,383				
其他非流动资产		271,708	269,574	所有者权益：			
非流动资产合计		20,032,380	20,118,244	股本	(五)37	2,329,812	2,329,812
资产总计		21,567,362	21,553,250	资本公积		15,523,881	15,523,881
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		30,822	30,822
				专项储备		16,479	16,509
				盈余公积	(五)40	242,498	242,498
				未分配利润		368,592	337,865
				所有者权益合计		18,512,084	18,481,387
				负债及所有者权益总计		21,567,362	21,553,250

2023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	17,253,201	18,795,828
减：营业成本	(五)42	13,358,727	13,822,755
税金及附加	(五)43	51,420	55,837
销售费用	(五)44	2,161,199	2,159,089
管理费用	(五)45	461,146	642,313
研发费用	(五)46	262,378	274,738
财务费用	(五)47	455,855	(438,224)
其中：利息费用		565,782	326,788
利息收入		134,254	53,960
加：投资收益	(五)48	10,090	4,706
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,439	4,706
公允价值变动损失	(五)49	(782,218)	(1,341,717)
信用减值收益(损失)	(五)50	8,490	(97,125)
资产减值损失	(五)51	(105,887)	(85,346)
资产处置收益	(五)52	23,402	60,298
二、营业(亏损)利润		(343,647)	820,136
加：营业外收入		36,073	29,797
减：营业外支出		11,015	16,559
三、(亏损)利润总额		(318,589)	833,374
减：所得税费用	(五)53	(76,433)	101,276
四、净(亏损)利润		(242,156)	732,098
(一)按经营持续性分类：			
持续经营净(亏损)利润		(242,156)	732,098
(二)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净(亏损)利润		(242,156)	732,098
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额	(五)54	884,205	788,235
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		884,205	788,235
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		14,741	61,296
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		14,741	61,296
2.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		869,464	726,939
1.现金流量套期损益的有效部分		26,534	(60,863)
2.外币财务报表折算差额		842,930	787,802
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		642,049	1,520,333
归属于母公司所有者的综合收益总额		642,049	1,520,333
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益：	(十四)2		
基本每股收益		(0.10)	0.31
稀释每股收益		不适用	不适用

2023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	1,093,709	1,185,094
减：营业成本	(十五)6	893,238	881,418
税金及附加		4,292	3,003
销售费用		2,744	2,178
管理费用		66,887	65,151
研发费用		16,129	38,042
财务费用		755	25,075
其中：利息费用		24,412	25,382
利息收入		4,814	3,340
加：投资收益		-	-
公允价值变动损失		-	-
信用减值收益(损失)		91	(141)
资产减值(损失)收益		(3,067)	3,142
资产处置收益		17	59,654
二、营业利润		106,705	232,882
加：营业外收入		7,815	13,082
减：营业外支出		509	162
三、利润总额		114,011	245,802
减：所得税费用		20,379	-
四、净利润		93,632	245,802
(一)持续经营净利润		93,632	245,802
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
六、综合收益总额		93,632	245,802

2023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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,397,575	16,427,981
收到的税费返还		93,456	164,802
收到其他与经营活动有关的现金	(五)56(1)	201,011	304,088
经营活动现金流入小计		17,692,042	16,896,871
购买商品、接受劳务支付的现金		13,362,264	13,683,974
支付给职工以及为职工支付的现金		2,464,353	2,329,629
支付的各项税费		388,247	494,626
支付其他与经营活动有关的现金	(五)56(2)	1,542,054	1,734,503
经营活动现金流出小计		17,756,918	18,242,732
经营活动产生的现金流量净额	(五)57(1)	(64,876)	(1,345,861)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		158,498	5,887
取得投资收益收到的现金		1,710	1,588
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		30,688	70,264
收到其他与投资活动有关的现金	(五)56(3)	16,643	-
投资活动现金流入小计		207,539	77,739
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		1,178,443	1,291,889
投资支付的现金		1,745	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		148,460	-
支付其他与投资活动有关的现金	(五)56(4)	-	64,719
投资活动现金流出小计		1,328,648	1,356,608
投资活动产生的现金流量净额		(1,121,109)	(1,278,869)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		2,711,547	2,435,083
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)56(5)	1,428,302	11,012
筹资活动现金流入小计		4,139,849	2,446,095
偿还债务支付的现金		1,599,428	1,163,615
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		584,774	431,993
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,763	39,074
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)56(6)	554,624	944,580
筹资活动现金流出小计		2,738,826	2,540,188
筹资活动产生的现金流量净额		1,401,023	(94,093)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		130,246	150,085
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	(五)57(1)	345,284	(2,568,738)
加：期初现金及现金等价物余额		4,225,253	5,759,480
六、期末现金及现金等价物余额	(五)57(2)	4,570,537	3,190,742

2023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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		621,379	786,908
收到的税费返还		28,662	51,548
收到其他与经营活动有关的现金	(十五)7(1)	25,659	23,102
经营活动现金流入小计		675,700	861,558
购买商品、接受劳务支付的现金		551,879	653,912
支付给职工以及为职工支付的现金		68,837	70,273
支付的各项税费		6,605	3,899
支付其他与经营活动有关的现金	(十五)7(2)	112,039	70,927
经营活动现金流出小计		739,360	799,011
经营活动产生的现金流量净额	(十五)8	(63,660)	62,547
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	66,420
收到其他与投资活动有关的现金	(十五)7(3)	2,850	150,000
投资活动现金流入小计		2,867	216,420
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,808	50,383
支付其他与投资活动有关的现金	(十五)7(4)	-	250,000
投资活动现金流出小计		36,808	300,383
投资活动产生的现金流量净额		(33,941)	(83,963)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		450,000	650,000
收到其他与筹资活动有关的现金	(十五)7(5)	12,750	6,124
筹资活动现金流入小计		462,750	656,124
偿还债务支付的现金		409,732	553,732
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,684	45,228
支付其他与筹资活动有关的现金	(十五)7(6)	3,837	18,741
筹资活动现金流出小计		501,253	617,701
筹资活动产生的现金流量净额		(38,503)	38,423
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(880)	60
五、现金及现金等价物净(减少)增加额	(十五)8	(136,984)	17,067
加：期初现金及现金等价物余额		258,330	259,434
六、期末现金及现金等价物余额	(十五)8	121,346	276,501

2023年6月30日止六个月期间

合并所有者权益变动表

人民币千元

项目	2023年6月30日止六个月期间									
	归属于母公司所有者权益							小计	少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、2023年1月1日	2,329,812	12,986,333	-	1,080,590	15,818	242,498	6,469,604	23,124,655	-	23,124,655
二、本期增减变动金额	-	(40,496)	-	884,205	(30)	-	(323,824)	519,855	-	519,855
(一)综合收益总额	-	-	-	884,205	-	-	(242,156)	642,049	-	642,049
(二)所有者投入和减少资本	-	(40,496)	-	-	-	-	-	(40,496)	-	(40,496)
1.其他	-	(40,496)	-	-	-	-	-	(40,496)	-	(40,496)
(三)本期利润分配	-	-	-	-	-	-	(81,668)	(81,668)	-	(81,668)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(62,905)	(62,905)	-	(62,905)
3.对持有看跌期权子公司的少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	(18,763)	(18,763)	-	(18,763)
(四)专项储备	-	-	-	-	(30)	-	-	(30)	-	(30)
1.提取专项储备	-	-	-	-	5,010	-	-	5,010	-	5,010
2.使用专项储备	-	-	-	-	(5,040)	-	-	(5,040)	-	(5,040)
三、2023年6月30日	2,329,812	12,945,837	-	1,964,795	15,788	242,498	6,145,780	23,644,510	-	23,644,510

人民币千元

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

2023年6月30日止六个月期间

公司所有者权益变动表

人民币千元

项目	2023年6月30日止六个月期间							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、2023年1月1日	2,329,812	15,523,881	-	30,822	16,509	242,498	337,865	18,481,387
二、本期增减变动金额	-	-	-	-	(30)	-	30,727	30,697
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	93,632	93,632
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)本期利润分配	-	-	-	-	-	-	(62,905)	(62,905)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(62,905)	(62,905)
(四)专项储备	-	-	-	-	(30)	-	-	(30)
1.提取专项储备	-	-	-	-	5,010	-	-	5,010
2.使用专项储备	-	-	-	-	(5,040)	-	-	(5,040)
三、2023年6月30日	2,329,812	15,523,881	-	30,822	16,479	242,498	368,592	18,512,084

人民币千元

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

财务报表附注

2023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”),2021年8月,随着中国化工集团有限公司(以下简称“中国化工”)和中国中化集团有限公司(以下简称“中化集团”)合并,先正达集团及本集团由中国中化控股有限责任公司最终控股(后者为中国化工和中化集团的母公司,以下简称“中国中化”),隶属国资委。

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

合并财务报表范围

本公司的公司及合并财务报表于2023年8月28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。

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。

财务报表附注

2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(二) 财务报表的编制基础 - 续

持续经营

本集团对自 2023 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 2023 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。在企业合并中取得的资产和负债,按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,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。

财务报表附注

2023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 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

财务报表附注

2023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**

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算**9.1 外币业务**

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

财务报表附注

2023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 - 续****9.2 外币财务报表折算**

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

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。

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。

财务报表附注

2023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****10.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产 - 续****10.1.1.1 实际利率法与摊余成本 - 续**

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

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

10.1.4 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

财务报表附注

2023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

10.2 金融工具减值

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

本集团对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

10.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

财务报表附注

2023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

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.3 预期信用损失的确定

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

10.2.4 减记金融资产

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

10.3 金融资产的转移

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

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

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

10.4 金融负债的分类及计量

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

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

财务报表附注

2023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****10.4 金融负债的分类及计量 - 续**

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)。

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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10.8 权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项按下述原则运用组合计提方式和/或个别计提方式评估损失准备。

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

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项 - 续

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。

12、存货

12.1 存货的分类

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

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

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

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

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

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业以及联营企业的投资。

13.1 初始投资成本的确定

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

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

财务报表附注

2023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****13.1 初始投资成本的确定 - 续**

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。

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。

财务报表附注

2023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****13.5 长期股权投资处置**

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

14、投资性房地产

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

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

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

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

15、固定资产**15.1 确认条件**

固定资产包括房屋及建筑物，机器设备，运输设备，办公设备及其他设备。

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

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

15.2 折旧方法

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

本集团对境外土地所有权不计提折旧。

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**15、固定资产 - 续****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。

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。

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

17、借款费用

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

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

18、无形资产**18.1 无形资产**

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

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

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

财务报表附注

2023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****18.1 无形资产 - 续**

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。

18.2 内部研究开发支出

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

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

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

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

19、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

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

20、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

财务报表附注

2023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，将员工实际发生的短期薪酬确认为负债。当本集团对职工在过去期间提供的服务具有法定或推定支付义务，且金额可以可靠估计时，本集团将应支付的货币性奖金计入负债。

21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

21.3 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

21.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、股份支付

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

财务报表附注

2023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

2023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。

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。

财务报表附注

2023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 - 续**

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

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

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

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

26.3 所得税的抵销

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

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

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

27.1 租赁的识别

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

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

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

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。

财务报表附注

2023 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****27.2 使用权资产和租赁负债的初始确认 - 续**

当无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。

本集团在资产负债表中单独列示使用权资产。

27.3 租赁期

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

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

27.4 可变租赁付款额

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

其他未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

27.5 后续计量

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

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

租赁负债在租赁开始后，按照实际利率法以摊余成本进行后续计量。

28、其他重要的会计政策和会计估计**28.1 套期**

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

套期会计

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

财务报表附注

2023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

28.1 套期 - 续

套期会计 - 续

同时满足以下条件的套期为有效套期：

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

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

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

衍生金融工具计量

衍生金融工具在初始确认时以公允价值计量；相关交易费用在发生时计入当期损益。

现金流量套期

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

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

经济套期

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

非套期衍生金融工具

非套期衍生金融工具公允价值变动计入公允价值变动损益。

28.2 资产证券化业务

具体内容参见附注(五)、5.应收账款。

财务报表附注

2023 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****28.3 分部报告**

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

28.4 股利分配

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

29、重要会计政策和会计估计变更**29.1 会计政策变更**

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)，规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理和关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

本解释 16 号中，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

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：

财务报表附注

2023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****30.1 应收款项减值**

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

30.2 存货跌价准备

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

30.3 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

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

30.4 固定资产和无形资产等资产的折旧和摊销

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

30.5 所得税和递延所得税资产

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

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

财务报表附注

2023 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****30.6 或有负债**

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

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

30.7 设定受益计划负债

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

30.8 衍生金融工具

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

(四) 税项**1、主要税种及税率**

本集团于中国境内设立的公司企业所得税按应纳税所得额的 25%(2022 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 2023 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	24.3%
ADAMA India Private Ltd.	印度	25.2%
ADAMA Deutschland GmbH	德国	32.5%
Control Solutions Inc.	美国	25.3%
ADAMA Australia Pty Ltd.	澳大利亚	30.0%
ADAMA Northern Europe B.V.	荷兰	25.8%
ADAMA Italia SRL	意大利	27.9%
Alligare LLC	美国	26.1%

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

2023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、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局联合审批，通过高新技术企业认定，2020年至2022年享受15%的企业所得税优惠税率。

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

(2) 《资本投资鼓励法》的税收优惠

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

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

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

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

截至财务报告日止，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。

根据修订案相关规定的定义，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。

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。

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。

财务报表附注

2023 年 6 月 30 日止六个月期间

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

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

于 2022 年，Solutions 选择“释放”其若干子公司的免税利润。Solutions 承诺以优惠税率缴纳金额约为人民币 1.01 亿元的所得税，并相应计入所得税费用中。

(3) 1969 年《工业 (税收) 鼓励法》的税收优惠

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

(五) 合并财务报表项目注释**1、货币资金**

人民币千元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	960	785
银行存款	4,569,577	4,224,468
其他货币资金	33,986	65,708
合计	4,604,523	4,290,961
其中：存放在境外的款项总额	3,890,804	3,300,538

2023 年 6 月 30 日，本集团货币资金中包含人民币 33,986 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 65,708 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：结构性存款	1,930	1,685
合计	1,930	1,685

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、衍生金融资产

人民币千元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
外汇及其他衍生金融工具 - 不适用套期会计	170,384	224,128
外汇及其他衍生金融工具 - 适用套期会计	21,757	9,681
合计	192,141	233,809

4、应收票据

(1)应收票据分类

人民币千元

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
商业承兑汇票	107,296	112,297
合计	107,296	112,297

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	2023年6月30日					2022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	993,479	10	229,040	23	764,439	383,265	4	212,640	55	170,625
按组合计提信用损失准备的应收账款	8,700,720	90	101,401	1	8,599,319	8,945,138	96	97,388	1	8,847,750
合计	9,694,199	100	330,441	3	9,363,758	9,328,403	100	310,028	3	9,018,375

按账龄披露

人民币千元

	2023年6月30日
1年以内(含1年)	9,217,990
1至2年	246,154
2至3年	25,500
3至4年	34,619
4至5年	54,576
5年以上	115,360
合计	9,694,199

财务报表附注

2023 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	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
信用组合 A	1,928,342	8,868	0.5
信用组合 B	556,005	4,812	0.9
信用组合 C	129,336	5,643	4.4
信用组合 D	46,583	972	2.1
合计	2,660,266	20,295	0.8

区域二：

根据账龄分类并对其进行评估：

人民币千元

种类	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
未逾期	746,193	6,629	0.9
逾期未超过 60 天	29,054	872	3.0
逾期超过 60 天未超过 180 天	37,678	3,768	10.0
逾期超过 180 天	24,684	9,874	40.0
已提起法律诉讼	41,960	41,960	100.0
合计	879,569	63,103	7.2

其他区域：

人民币千元

种类	2023 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	5,160,885	18,003	0.35

财务报表附注

2023 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	44,012	266,016	310,028
本期计提(转回)	(2,285)	1,420	(865)
外币报表折算差	3,259	18,019	21,278
期末余额	44,986	285,455	330,441

(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	190,711	2.0	-
应收单位 B	188,882	1.9	-
应收单位 C	140,159	1.4	-
应收单位 D	114,009	1.2	-
应收单位 E	97,122	1.0	-
合计	730,883	7.5	-

(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 2023 年 6 月 30 日, 证券化协议的有效期已延长至 2023 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 2023 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 25.29 亿元); 7 月至 9 月证券化的最大金额为美元 3 亿元(以 2023 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 21.68 亿元); 10 月至 2 月证券化的最大金额为美元 2.5 亿元(以 2023 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 18.06 亿元)。此外, 还有 1.5 亿美元额度的临时证券化授信额度(以 2023 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 10.84 亿元), 到期日为 2023 年 9 月 20 日, 以及 5,000 万美元额度(以 2023 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 3.61 亿元)的永久证券化授信额度。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

2023 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**

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”)。 - 续

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

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

购入公司任命一位经理，负责管理已售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 2023 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. Solutions 位于巴西的一家子公司(以下简称“ADAMA Brazil”)签订的证券化协议

a. 自 2016 年，ADAMA Brazil 与 Rabobank Brazil 订立了一项证券化协议。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。

该证券化协议下，截至 2023 年 6 月 30 日可以证券化的应收账款的最大金额为 3.5 亿巴西雷亚尔(以 2023 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 5.25 亿元)。该协议于报告日已展期到 2024 年 9 月 30 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。

财务报表附注

2023 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

B. Solutions 位于巴西的一家子公司(以下简称“ADAMA Brazil”)签订的证券化协议 - 续

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

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

根据上述证券化协议, ADAMA Brazil 收取客户偿付上述已出售应收账款款项。

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

该证券化协议下, 截至 2023 年 6 月 30 日可证券化的应收账款的最大金额为 3 亿巴西雷亚尔(以 2023 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 4.5 亿元), 该协议的有效期至 2024 年 11 月 10 日。

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

根据上述证券化协议, 巴西购入公司收取客户偿付上述已出售应收账款款项。

财务报表附注

2023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

终止确认的应收账款情况：

人民币千元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
终止确认的应收账款	3,963,341	4,039,429
已证券化应收账款中继续涉入部分	155,564	193,532
已转移但尚待收款的资产证券化应收账款	512,533	591,998
转移应收账款且继续涉入形成的负债	741,512	79,619

人民币千元

项目	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	115,531	70,123

6、应收款项融资

人民币千元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	125,292	63,639
合计	125,292	63,639

2023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342,458千元。

7、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	364,240	97	327,809	97
1至2年	9,597	3	11,047	3
2至3年	1,434	-	1,204	-
3年以上	713	-	1,042	-
合计	375,984	100	341,102	100

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币千元

项目	2023年6月30日	比例(%)
汇总前五名预付款项	78,554	21

财务报表附注

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收股利	3,187	-
其他应收款	866,935	1,021,824
合计	870,122	1,021,824

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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
已证券化应收账款中继续涉入部分	155,564	193,532
已转移但尚待收款的资产证券化应收账款	512,533	591,998
金融机构押金	69,223	38,354
其他	167,851	242,688
小计	905,171	1,066,572
减：信用损失准备	(38,236)	(44,748)
合计	866,935	1,021,824

按账龄披露：

人民币千元

账龄	2023 年 6 月 30 日
1 年以内(含 1 年)	842,680
1 至 2 年	46,924
2 至 3 年	1,292
3 至 4 年	7,403
4 至 5 年	152
5 年以上	6,720
合计	905,171

(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	44,748
本期转回	(7,625)
外币报表折算差	1,113
期末金额	38,236

财务报表附注

2023 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	2023 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	512,533	57	-
应收单位 G	69,223	8	-
应收单位 H	7,164	1	-
应收单位 I	6,865	1	-
应收单位 J	5,231	1	-
合计	601,016	68	-

9、存货

(1)存货分类

人民币千元

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 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	4,216,888	22,972	4,193,916	4,341,176	20,939	4,320,237
在产品	1,907,103	6,465	1,900,638	2,410,883	5,952	2,404,931
库存商品	10,371,744	305,963	10,065,781	9,954,831	237,337	9,717,494
周转材料	518,011	10,389	507,622	495,125	10,546	484,579
合计	17,013,746	345,789	16,667,957	17,202,015	274,774	16,927,241

(2)存货跌价准备

人民币千元

项目	2023 年 1 月 1 日	本期计提	转回或转销	其他	2023 年 6 月 30 日
原材料	20,939	7,969	(6,850)	914	22,972
在产品	5,952	5,613	(5,168)	68	6,465
库存商品	237,337	152,191	(94,325)	10,760	305,963
周转材料	10,546	570	(1,053)	326	10,389
合计	274,774	166,343	(107,396)	12,068	345,789

10、其他流动资产

人民币千元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	728,516	679,428
预缴所得税	325,136	219,057
债券投资	56,730	171,496
其他	58,566	59,707
合计	1,168,948	1,129,688

财务报表附注

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收销售商品款项	59,273	82,510
合计	59,273	82,510

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

人民币千元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
对合营企业的投资	1,358	2,110
对联营企业的投资	27,914	24,258
合计	29,272	26,368

(2) 长期股权投资本期变动情况

人民币千元

被投资单位	2023 年 1 月 1 日	本期增减变动			2023 年 6 月 30 日
		投资收益	其他综合收益	已宣告的现金股利	
合营企业					
被投资公司 A	2,110	70	33	(855)	1,358
小计	2,110	70	33	(855)	1,358
联营企业					
被投资公司 B	24,258	3,369	3,072	(2,785)	27,914
小计	24,258	3,369	3,072	(2,785)	27,914
合计	26,368	3,439	3,105	(3,640)	29,272

13、其他权益工具投资

人民币千元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 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	84,720	84,720	-	在可预见的未来预期持有非核心业务
Agricover Distribution S.A.	76,334	71,840	6,651	在可预见的未来预期持有非核心业务
Targetgene Biotechnologies Ltd	1,851	1,781	-	在可预见的未来预期持有非核心业务
合计	162,905	158,341	6,651	

财务报表附注

2023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)	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
2023年1月1日	4,240,658	16,516,306	166,587	438,542	21,362,093
本期增加					
购置	11,656	49,281	44,044	20,307	125,288
在建工程转入	38,105	610,084	1,855	8,051	658,095
企业合并增加	-	3,483	270	478	4,231
本期减少					
处置或报废	(8,175)	(20,132)	(11,547)	(3,533)	(43,387)
转出至投资性房地产	(20,125)	-	-	-	(20,125)
外币报表折算差	100,486	501,709	8,295	19,007	629,497
2023年6月30日	4,362,605	17,660,731	209,504	482,852	22,715,692
二、累计折旧					
2023年1月1日	(1,791,373)	(9,815,859)	(74,448)	(342,199)	(12,023,879)
本期增加					
计提	(69,021)	(384,563)	(14,206)	(19,210)	(487,000)
企业合并增加	-	(2,348)	(256)	(277)	(2,881)
本期减少					
处置或报废	1,353	19,084	9,561	3,500	33,498
转出至投资性房地产	2,149	-	-	-	2,149
外币报表折算差	(53,730)	(301,637)	(3,276)	(15,319)	(373,962)
2023年6月30日	(1,910,622)	(10,485,323)	(82,625)	(373,505)	(12,852,075)
三、减值准备					
2023年1月1日	(132,663)	(251,190)	(1,107)	(1,070)	(386,030)
本期增加					
计提	-	(634)	(15)	(41)	(690)
本期减少					
处置或报废	1,553	1,925	38	107	3,623
外币报表折算差	(678)	(3,254)	(15)	(13)	(3,960)
2023年6月30日	(131,788)	(253,153)	(1,099)	(1,017)	(387,057)
四、账面价值					
2023年6月30日	2,320,195	6,922,255	125,780	108,330	9,476,560
2023年1月1日	2,316,622	6,449,257	91,032	95,273	8,952,184

注：2023年6月30日，本集团土地所有权、房屋及建筑物中包含本集团之境外子公司在境外拥有的土地所有权。

15、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币千元

项目	2023年6月30日			2022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	3,265,974	(118,481)	3,147,493	3,079,882	(118,481)	2,961,401

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程 - 续

(2)重要在建工程项目本期变动情况

人民币千元

项目名称	预算数	2023年 1月1日	本期增加金额	其中： 利息资本化金额	外币报表折算	本期转入固定 资产金额	2023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(注)	765,314	542,618	111,861	5,264	-	(66,338)	588,141	77%	77%	银行贷款
项目 B	639,165	531,817	72,285	19,363	411	-	604,513	95%	95%	自有资金
项目 C	367,649	333,514	30,609	-	(1,888)	(362,235)	-	100%	100%	自有资金
项目 D(注)	194,604	74,523	1,625	-	-	(22,282)	53,866	49%	49%	自有资金
项目 E	968,257	352,423	123,192	13,026	18,565	-	494,180	51%	51%	自有资金
项目 G	74,173	17,070	3,123	616	776	-	20,969	28%	28%	自有资金
项目 F	重新评估中	238,078	319	-	-	-	238,397	-	-	自有资金

注： 2023年6月30日，项目 A 和项目 D 已分别计提减值人民币 1,400 万元和 3,500 万元。

财务报表附注

2023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：					
2023年1月1日	593,790	46,364	294,122	3,858	938,134
本期增加					
购置	106,292	3,072	44,577	-	153,941
本期减少					
处置	(21,010)	(301)	(23,340)	-	(44,651)
外币报表折算差	32,328	1,851	12,490	145	46,814
2023年6月30日	711,400	50,986	327,849	4,003	1,094,238
二、累计折旧					
2023年1月1日	(221,223)	(23,108)	(136,165)	(1,749)	(382,245)
本期增加					
计提	(47,496)	(617)	(45,246)	(360)	(93,719)
本期减少					
处置	17,793	301	21,116	-	39,210
外币报表折算差	(9,159)	(876)	(6,350)	(103)	(16,488)
2023年6月30日	(260,085)	(24,300)	(166,645)	(2,212)	(453,242)
三、账面价值					
2023年6月30日	451,315	26,686	161,204	1,791	640,996
2023年1月1日	372,567	23,256	157,957	2,109	555,889

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								
2023年1月1日	12,204,376	4,182,457	1,216,249	794,577	578,572	510,272	588,585	20,075,088
本期增加								
购置	295,676	-	63,975	48	-	-	13,585	373,284
企业合并增加	6,418	-	-	30,070	52,182	-	-	88,670
在建工程转入	-	-	8,898	-	-	-	-	8,898
本期减少								
处置或报废	(3,231)	-	(137)	-	-	(4,427)	-	(7,795)
外币报表折算差	478,902	156,860	46,267	32,422	22,190	1,451	15,623	753,715
2023年6月30日	12,982,141	4,339,317	1,335,252	857,117	652,944	507,296	617,793	21,291,860
二、累计摊销								
2023年1月1日	(9,525,327)	(3,125,941)	(732,640)	(524,730)	(312,019)	(95,570)	(262,984)	(14,579,211)
本期增加								
计提	(265,738)	(82,684)	(46,927)	(14,308)	(22,750)	(5,173)	(11,792)	(449,372)
本期减少								
处置或报废	-	-	116	-	-	682	-	798
外币报表折算差	(375,438)	(120,835)	(30,302)	(21,254)	(13,339)	(1,296)	(9,252)	(571,716)
2023年6月30日	(10,166,503)	(3,329,460)	(809,753)	(560,292)	(348,108)	(101,357)	(284,028)	(15,599,501)
三、减值准备								
2023年1月1日	(95,951)	(56,601)	(49)	-	-	(272)	(250)	(153,123)
本期增加								
计提	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差	(3,599)	(2,123)	(9)	-	-	(10)	-	(5,741)
2023年6月30日	(99,550)	(58,724)	(58)	-	-	(282)	(250)	(158,864)
四、账面价值								
2023年6月30日	2,716,088	951,133	525,441	296,825	304,836	405,657	333,515	5,533,495
2023年1月1日	2,583,098	999,915	483,560	269,847	266,553	414,430	325,351	5,342,754

财务报表附注

2023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 - 续**

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

注 2： 主要包含了禁止竞争协议和排他协议。

18、商誉**(1)商誉变动情况**

人民币千元				
项目	2023年1月1日	本期变动	外币报表折算差	2023年6月30日
账面原值	4,805,157	113,075	181,796	5,100,028
减值准备	-	-	-	-
合计	4,805,157	113,075	181,796	5,100,028

(2)商誉减值准备

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

于 2022 年 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	2023年6月30日		2022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	2,532,017	506,105	1,568,088	256,749
存货	3,132,366	921,585	2,402,900	689,062
应付职工薪酬	953,114	155,405	1,005,874	166,264
其他	2,529,942	606,021	2,030,651	545,937
合计	9,147,439	2,189,116	7,007,513	1,658,012

(2)未经抵销的递延所得税负债

人民币千元				
项目	2023年6月30日		2022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	4,046,916	762,093	3,430,096	626,610
合计	4,046,916	762,093	3,430,096	626,610

财务报表附注

2023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

(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	2023年6月30日		2022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	429,533	1,759,583	310,749	1,347,263
递延所得税负债	429,533	332,560	310,749	315,861

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币千元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他可抵扣暂时性差异	468,300	518,542
可抵扣亏损	259,775	229,672
合计	728,075	748,214

(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	2023年6月30日	2022年12月31日
2023	1,778	1,713
2024	36,310	33,646
2025	6,518	6,282
2026	6,612	6,373
2027	8,013	7,724
2027年之后	200,544	173,934
合计	259,775	229,672

(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	2023年6月30日	2022年12月31日
诉讼保证金	195,920	154,273
资产证券化保证金	96,464	112,388
预付设备款	62,729	174,035
其他	136,270	164,137
合计	491,383	604,833

财务报表附注

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	6,341,677	3,342,921
合计	6,341,677	3,342,921

22、衍生金融负债

人民币千元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
外汇及其他衍生金融工具 - 不适用套期会计	698,821	490,496
外汇及其他衍生金融工具 - 适用套期会计	36,837	55,020
合计	735,658	545,516

23、应付票据

人民币千元

种类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	392,325	900,537
银行承兑汇票	105,019	214,238
合计	497,344	1,114,775

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	5,861,662	7,447,355
1 至 2 年	27,861	59,671
2 至 3 年	35,547	2,048
3 年以上	19,906	18,195
合计	5,944,976	7,527,269

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
销售折扣款项	1,273,467	904,615
预收款项	172,662	871,958
合计	1,446,129	1,776,573

财务报表附注

2023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	2023年6月30日	2022年12月31日
短期职工薪酬	515,938	1,027,543
离职后福利	49,251	33,317
股份支付(附注(十三))	49,771	76,875
其他短期福利	216,605	204,794
小计	831,565	1,342,529
一年内到期的长期应付职工薪酬	24,616	28,257
合计	856,181	1,370,786

27、应交税费

人民币千元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
企业所得税	291,828	240,672
增值税	244,410	187,066
其他	39,033	31,836
合计	575,271	459,574

28、其他应付款

人民币千元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付股利	750	750
其他应付款	2,488,847	1,610,532
合计	2,489,597	1,611,282

(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	2023年6月30日	2022年12月31日
应付日常经营费用	776,142	758,158
无形资产应付款项	169,120	106,510
转移应收账款且继续涉入形成的负债	741,512	79,619
收购形成的延迟应付款	254,000	254,000
其他	548,073	412,245
合计	2,488,847	1,610,532

29、一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	1,852,573	1,539,496
一年内到期的租赁负债	167,492	156,977
一年内到期的应付债券	571,770	565,658
合计	2,591,835	2,262,131

财务报表附注

2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、其他流动负债

人民币千元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
授予子公司少数股东的看跌期权	483,688	507,483
产品质量保证	231,117	158,173
索赔	34,626	37,769
其他	390	369
合计	749,821	703,794

31、长期借款

长期借款分类

人民币千元

项目	2023 年 6 月 30 日	借款利率	2022 年 12 月 31 日	借款利率
担保借款(注 1)	394,108	3.55%-3.75%	404,841	2.92%-3.75%
信用借款	4,734,919	1.73%-8.72%	4,797,525	1.73%-7.67%
小计	5,129,027		5,202,366	
减：一年内到期的长期借款	(1,852,573)		(1,539,496)	
合计	3,276,454		3,662,870	

注 1：担保借款的情况，请参见附注(十)、关联方及关联方交易。

注 2：长期借款到期日分析请参见附注(八)、2。

32、应付债券

(1)应付债券

人民币千元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
公司债券系列 B	8,004,835	7,919,169
减：一年内到期的应付债券	(571,770)	(565,658)
合计	7,433,065	7,353,511

(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

	2023 年 6 月 30 日
资产负债表日后第 1 年	571,770
资产负债表日后第 2 年	571,770
资产负债表日后第 3 年	571,770
资产负债表日后第 4 年	571,770
以后年度	5,717,755
合计	8,004,835

财务报表附注

2023 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	2023 年 1 月 1 日	溢折价 摊销	CPI 及汇率 变动影响	本期 偿还	外币报表 折算	2023 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	3,321,071	117	(83,196)	-	120,704	3,358,696
公司债券系列 B	843,846	513,527	2012-01-16	2020 年 11 月-2036 年 11 月	842,579	996,237	5,075	(25,386)	-	36,409	1,012,335
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	1,231,947	2,209	(31,263)	-	44,851	1,247,744
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	1,151,945	(1,357)	(29,233)	-	41,789	1,163,144
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	625,358	(3,683)	(15,863)	-	22,558	628,370
公司债券系列 B	497,989	246,499	2020-05-05	2020 年 11 月-2036 年 11 月	692,896	592,611	(4,348)	(15,055)	-	21,338	594,546
合计						7,919,169	(1,987)	(199,996)	-	287,649	8,004,835

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

33、租赁负债

人民币千元

项目	2023 年 6 月 30 日	利率	2022 年 12 月 31 日	利率
租赁负债	666,459	1.1%-9.0%	588,053	1.1%-9.1%
减: 一年内到期的租赁负债	(167,492)		(156,977)	
长期租赁负债净值	498,967		431,076	

34、长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬

人民币千元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益计划负债	537,594	566,550
减: 计划资产公允价值	(63,399)	(70,001)
离职后福利-设定受益计划净负债	474,195	496,549
提前退休义务-设定受益计划负债	63,771	65,782
设定收益计划净负债	537,966	562,331
其他长期福利	249,442	258,079
合计	787,408	820,410
其中列于:		
应付职工薪酬	24,616	28,257
长期应付职工薪酬	762,792	792,153

财务报表附注

2023 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

(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、2023 年 1 月 1 日	632,332	779,671	70,001	86,282	562,331	693,389
二、计入当期损益的设定受益成本						
1、当期服务成本	17,410	12,707	-	-	17,410	12,707
2、过去服务成本	1,724	-	1,717	-	7	-
3、利息净额	10,046	6,682	1,295	648	8,751	6,034
4、结算利得	10,221	5,478	-	-	10,221	5,478
5、汇兑损益	(22,559)	(68,417)	(3,206)	(9,611)	(19,353)	(58,806)
6、提前退休相关精算利得/损失	122	(77)	-	-	122	(77)
三、计入其他综合收益的设定受益成本						
1、精算损失	(17,680)	(72,633)	(1,766)	(3,474)	(15,914)	(69,159)
2、外币报表折算差	21,971	31,967	2,276	3,743	19,695	28,224
四、其他变动						
1、已支付的福利	(37,361)	(35,291)	(3,330)	(6,104)	(34,031)	(29,187)
2、长短期分类	(14,861)	-	(4,211)	-	(10,650)	-
3、上缴至资产计划	-	-	623	1,342	(623)	(1,342)
五、2023 年 6 月 30 日	601,365	660,087	63,399	72,826	537,966	587,261

(2) 精算假设和敏感性分析

主要精算假设

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
折现率(注)	2.2%-3.0%	1.7%-3.0%

注：折现率根据不同地理区域和福利类型确定。

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

人民币千元

	2023 年 6 月 30 日	
	上升 1%	下降 1%
设定受益计划变动	(43,856)	53,030

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、预计负债

人民币千元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	形成原因
未决诉讼	181,871	149,187	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	64,627	65,291	
企业合并	49,454	5,182	
其他	1,286	2,521	
合计	297,238	222,181	

36、其他非流动负债

人民币千元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
少数股东看跌期权	957,651	907,644
关联方资金拆借(附注(十)、5(5))	361,290	348,231
减：一年内到期的其他非流动负债	-	-
合计	1,318,941	1,255,875

37、股本

人民币千元

项目	2023年1月1日	本期变动		2023年6月30日
		发行新股	回购并注销股份	
股本	2,329,812	-	-	2,329,812

38、资本公积

人民币千元

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	12,606,562	-	-	12,606,562
其他资本公积	379,771	-	(40,496)	339,275
合计	12,986,333	-	(40,496)	12,945,837

39、其他综合收益

人民币千元

项目	2023年1月1日	本期发生额				2023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年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	101,370	15,914	-	1,173	14,741	116,111
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	46,838	15,914	-	1,173	14,741	61,579
其他权益工具投资公允价值变动	54,532	-	-	-	-	54,532
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	979,220	822,559	(50,690)	3,785	869,464	1,848,684
其中：现金流量套期损益的有效部分	(41,369)	(20,371)	(50,690)	3,785	26,534	(14,835)
外币财务报表折算差额	1,020,589	842,930	-	-	842,930	1,863,519
其他综合收益合计	1,080,590	838,473	(50,690)	4,958	884,205	1,964,795

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、盈余公积

人民币千元

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	238,684	-	-	238,684
任意盈余公积	3,814	-	-	3,814
合计	242,498	-	-	242,498

41、未分配利润

人民币千元

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	6,469,604	5,940,465
加：本期归属于母公司所有者的净(亏损)利润	(242,156)	732,098
减：提取盈余公积	-	-
对持有看跌期权子公司的少数股东的分配	(18,763)	(39,074)
对股东的分配(注1及注2)	(62,905)	(18,638)
期末未分配利润	6,145,780	6,614,851

注1：2022年3月29日，经本公司第九届董事会第九次会议审议通过，拟向全体股东每10股派发现金红利人民币0.08元人民币(含税)，共计分配利润人民币18,638千元，送红股0股(含税)，不以公积金转增股本。上述股利分配方案已由2022年4月21日召开的本公司2021年股东大会批准。于2022年第二季度已支付完毕。

注2：2023年3月19日，经本公司第九届董事会第十九次会议审议通过，拟向全体股东每10股派发现金红利人民币0.27元人民币(含税)，共计分配利润人民币62,905千元，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2023年4月12日召开的本公司2022年股东大会批准。于2023年第二季度已支付完毕。

42、营业收入和营业成本

人民币千元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,232,976	13,349,948	18,761,356	13,802,108
其他业务	20,225	8,779	34,472	20,647
合计	17,253,201	13,358,727	18,795,828	13,822,755

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	16,382	17,666
其他	35,038	38,171
合计	51,420	55,837

财务报表附注

2023 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	972,566	1,015,829
折旧与摊销	476,152	481,460
广告费	179,661	173,457
仓库保管费	98,906	75,378
差旅费	72,342	62,794
登记注册费	69,834	64,983
专业服务费	56,550	53,811
保险费	47,574	56,054
其他	187,614	175,323
合计	2,161,199	2,159,089

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	157,127	375,272
专业服务费	61,710	56,828
IT 技术费	61,002	58,466
折旧与摊销	55,710	48,168
成本分摊协议	39,065	33,864
办公租赁修理费	22,964	24,348
其他	63,568	45,367
合计	461,146	642,313

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	134,457	127,574
折旧与摊销	38,407	42,400
专业服务费	23,639	17,350
实验费	21,526	16,475
材料费	13,741	38,803
办公租赁修理费	5,416	6,077
其他	25,192	26,059
合计	262,378	274,738

财务报表附注

2023 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及手续费	562,720	341,633
应付债券相关 CPI 变动净损失	184,710	236,815
资产证券化应收账款终止确认的损失	115,352	51,063
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	11,287	7,000
看跌期权的重估净损失	83,584	101,901
存款及应收款项的利息收入	(134,254)	(53,960)
净汇兑收益	(414,163)	(1,153,323)
租赁负债利息支出	16,132	11,962
其他	30,487	18,685
合计	455,855	(438,224)

48、投资收益

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,439	4,706
其他	6,651	-
合计	10,090	4,706

49、公允价值变动损失

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产/负债	(775,528)	(1,330,194)
其他	(6,690)	(11,523)
合计	(782,218)	(1,341,717)

50、信用减值收益(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收益(损失)	865	(64,703)
其他应收款坏账收益(损失)	7,625	(32,422)
合计	8,490	(97,125)

财务报表附注

2023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	(105,197)	(79,445)
固定资产减值损失	(690)	(1,623)
无形资产减值损失	-	(4,278)
合计	(105,887)	(85,346)

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	23,402	60,572	23,402
无形资产处置损失	-	(274)	-
合计	23,402	60,298	23,402

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	286,525	431,750
递延所得税费用	(367,924)	(306,884)
以前年度多提或者少提所得税	4,966	(23,590)
合计	(76,433)	101,276

(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	(318,589)	833,374
按 25% 的税率计算的所得税费用	(79,647)	208,344
税收优惠的影响	(14,942)	(98,005)
不可抵扣费用、免税收入及其他净影响	93,470	21,569
汇兑损益的影响	(28,110)	3,085
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	(5,308)	(31,440)
本期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	14,398	34,798
调整以前期间所得税的影响	4,966	(23,590)
子公司适用不同税率的影响	(128,074)	(58,494)
权益法核算下长期股权投资的投资收益的影响	(931)	(1,599)
税率变动的递延所得税影响	66,971	13,979
冲回以前年度可抵扣亏损确认的递延所得税资产及本期将以前年度产生的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损确认递延所得税资产	774	32,629
所得税费用	(76,433)	101,276

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续**54、其他综合收益**

具体参见附注(五)、39。

55、政府补助

人民币千元

种类	列报项目	计入当期损益的金额	计入上期损益的金额
与收益相关的政府补助	营业外收入	11,665	15,623
与资产相关的政府补助	固定资产、无形资产	7,388	9,211

56、现金流量表项目**(1)收到其他与经营活动有关的现金**

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	80,270	30,761
金融机构保证金	38,020	231,142
政府补助	12,883	15,623
其他	69,838	26,562
合计	201,011	304,088

(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
金融衍生品交易	225,818	471,332
广告费及销售服务费	167,451	181,788
专业服务费	164,944	122,886
仓储、运输及相关费用	118,902	75,076
IT及通讯费	114,304	125,187
登记注册费	85,831	86,410
保险费	83,184	64,767
差旅费	70,183	37,655
金融机构保证金	67,142	116,107
其他	444,295	453,295
合计	1,542,054	1,734,503

(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
其他权益工具投资的股利	16,643	-
合计	16,643	-

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

56、现金流量表项目 - 续

(4)支付其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
短期和长期净投资	-	64,719
合计	-	64,719

(5)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	34,932	11,012
收到关联方借款(注)	1,393,370	-
合计	1,428,302	11,012

注： 关联方借款情况，请参见附注(十)、关联方及关联方交易。

(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
债券对冲交易	347,870	802,237
行使买入期权	116,311	-
偿还租赁负债	86,608	84,743
票据保证金	3,210	57,447
偿还关联方借款	625	153
合计	554,624	944,580

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

57、现金流量表补充资料

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净(亏损)利润	(242,156)	732,098
加：资产减值准备	105,887	85,346
信用减值(收益)损失	(8,490)	97,125
固定资产及投资性房地产折旧	487,815	499,714
使用权资产折旧	93,719	80,900
无形资产摊销	449,372	453,387
处置及报废固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(23,402)	(60,298)
公允价值变动损失	782,218	1,341,717
财务费用	329,817	(342,658)
投资收益	(10,090)	(4,706)
递延所得税资产增加	(350,613)	(318,979)
递延所得税负债(减少)增加	(17,311)	12,095
存货的减少(增加)	905,851	(3,360,343)
经营性应收项目的增加	(752,091)	(2,842,961)
经营性应付项目的(减少)增加	(1,786,212)	2,248,418
其他	(29,190)	33,284
经营活动产生的现金流量净额	(64,876)	(1,345,861)
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的期末余额	4,570,537	3,190,742
减：现金及现金等价物的期初余额	4,225,253	5,759,480
现金及现金等价物净增加(减少)额	345,284	(2,568,738)

(2)现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
现金		
其中：库存现金	960	785
可随时用于支付的银行存款	4,569,577	4,224,468
期末现金及现金等价物余额	4,570,537	4,225,253

58、所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	2023年6月30日	受限原因
货币资金	33,986	银行承兑汇票票据保证金
其他非流动资产	195,920	诉讼保证金
合计	229,906	

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币千元

项目	2023年6月30日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：巴西雷亚尔	329,919	1.499	494,548
欧元	41,621	7.848	326,642
英镑	24,852	9.121	226,673
以色列新谢克尔	93,092	1.953	181,808
阿根廷比索	6,262,188	0.028	175,341
罗马尼亚列伊	72,130	1.579	113,893
美元	12,806	7.226	92,533
波兰兹罗提	50,745	1.760	89,311
南非兰特	96,680	0.387	37,415
俄罗斯卢布	274,232	0.083	22,761
土耳其里拉	46,142	0.280	12,920
其他			186,253
合计			1,960,098
应收账款			
其中：巴西雷亚尔	964,126	1.499	1,445,225
欧元	97,454	7.848	764,822
土耳其里拉	1,282,941	0.280	359,223
美元	45,302	7.226	327,344
罗马尼亚列伊	184,439	1.579	291,229
匈牙利福林	9,349,497	0.021	196,339
加拿大加元	24,370	5.448	132,767
南非兰特	265,954	0.387	102,924
泰铢	460,422	0.203	93,466
以色列新谢克尔	39,995	1.953	78,110
俄罗斯卢布	891,820	0.083	74,021
捷克克朗	173,747	0.331	57,510
印度尼西亚卢比	84,611	0.4809	40,688
其他			204,059
合计			4,167,727

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、外币货币性项目 - 续

(1) 外币货币性项目 - 续

人民币千元

项目	2023年6月30日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：欧元	31,965	7.848	250,860
英镑	7,378	9.121	67,293
以色列新谢克尔	21,769	1.953	42,515
巴西雷亚尔	20,689	1.499	31,013
其他			76,742
合计			468,423
其他流动资产			
其中：巴西雷亚尔	154,460	1.499	231,536
以色列新谢克尔	69,801	1.953	136,322
欧元	8,418	7.848	66,065
乌克兰格里夫纳	301,622	0.198	59,721
阿根廷比索	1,236,386	0.028	34,619
其他			100,056
合计			628,319
长期应收款			
其中：巴西雷亚尔	39,542	1.499	59,273
合计			59,273
其他非流动资产			
其中：巴西雷亚尔	156,948	1.499	235,265
其他			64,339
合计			299,604
短期借款			
其中：以色列新谢克尔	165,883	1.953	323,969
欧元	28,108	7.848	220,589
土耳其里拉	205,316	0.280	57,488
其他			19,590
合计			621,636

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、外币货币性项目 - 续

(1) 外币货币性项目 - 续

人民币千元

项目	2023年6月30日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：以色列新谢克尔	749,274	1.953	1,463,333
欧元	63,553	7.848	498,761
巴西雷亚尔	152,884	1.499	229,173
美元	9,175	7.226	66,297
其他			132,045
合计			2,389,609
其他应付款			
其中：以色列新谢克尔	97,401	1.953	190,225
巴西雷亚尔	123,967	1.499	185,826
以色列新谢克尔(CPI 相关)	22,230	1.953	43,416
其他			139,548
合计			559,015
合同负债			
其中：欧元	53,046	7.848	416,307
加拿大加元	47,966	5.448	261,321
巴西雷亚尔	45,143	1.499	67,670
乌克兰格里夫纳	335,708	0.198	66,470
其他			95,366
合计			907,134
一年内到期的非流动负债			
其中：以色列新谢克尔(CPI 相关)	317,339	1.953	619,764
欧元	67,984	7.848	533,539
其他			50,501
合计			1,203,804

财务报表附注

2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、外币货币性项目 - 续

(1) 外币货币性项目 - 续

人民币千元

项目	2023 年 6 月 30 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他流动负债			
其中：欧元	8,047	7.848	63,153
其他			3,468
合计			66,621
长期借款			
其中：欧元	28,999	7.848	227,584
合计			227,584
应付债券			
其中：以色列新谢克尔(CPI 相关)	3,805,973	1.953	7,433,065
合计			7,433,065
预计负债和长期应付款			
其中：巴西雷亚尔	111,510	1.499	167,154
其他			2,919
合计			170,073
其他非流动负债			
其中：以色列新谢克尔(CPI 相关)	48,183	1.953	94,102
欧元	5,526	7.848	43,369
美元	3,358	7.226	24,264
其他			51,723
合计			213,458

(2) 重要的境外经营实体

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

上述子公司的记账本位币是可以体现主要经济环境的常用货币。

财务报表附注

2023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	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
AgriNova New Zealand Ltd	2023年1月5日	214,476	100	股权收购	2023年1月5日	取得控制权	35,158	6,286

(2) 合并成本和商誉

人民币千元

合并成本	AgriNova New Zealand Ltd
现金	170,155
或有对价	44,321
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	101,401
商誉	113,075

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币千元

	AgriNova New Zealand Ltd	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	21,695	21,695
应收票据及应收账款	8,066	8,066
预付款项	903	903
存货	21,898	21,898
固定资产	1,350	1,350
无形资产	88,670	-
递延所得税资产	2,354	2,354
负债：		
应付票据及应付账款	7,601	7,601
应付职工薪酬	1,273	1,273
应交税费	8,573	8,573
其他应付款	452	452
合同负债	807	807
递延所得税负债	24,829	-
净资产	101,401	37,560
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	101,401	37,560

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成(主要子公司)

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

2、在合营企业和联营企业中的权益

人民币千元

	期末余额	期初余额
合营企业		
不重要的合营企业	1,358	2,110
联营企业		
不重要的联营企业	27,914	24,258
合计	29,272	26,368

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	1,358	2,584
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	70	234
--其他综合收益	33	123
--综合收益总额	103	357
联营企业：		
投资账面价值合计	27,914	17,924
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,369	4,472
--其他综合收益	3,072	1,754
--综合收益总额	6,441	6,226

财务报表附注

2023 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 2022 年 6 月与一家国际保险公司更新为期两年的保险协议，每年的保障上限金额为美元 1.5 亿元，该赔偿以保险标的价值的 90% 为限。

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

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

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

此外，由于乌克兰局势本集团密切监控东欧的经济环境。对于南美的经济环境，本集团也将持续关注。

财务报表附注

2023 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***应收账款及其他应收款 - 续*

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

现金及银行存款

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

担保

本集团政策规定仅向被投资公司提供财务担保。

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

期限	人民币千元
逾期 90 天以内(含 90 天)	1,041,318
逾期 90 天以上	557,013
合计	1,598,331

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，本集团采用个别计提方式或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 8,567,344 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 1,126,855 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 38,236 千元的其他应收款与“整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)”类别有关。其他以摊余成本计量的所有金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的信用风险敞口与“未来 12 个月内预期信用损失”有关。

2、流动性风险

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

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

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(八) 与金融工具相关的风险 - 续**2、流动性风险 - 续**

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
非衍生金融负债						
短期借款	6,445,953	-	-	-	6,445,953	6,341,677
应付票据	497,344	-	-	-	497,344	497,344
应付账款	5,944,976	-	-	-	5,944,976	5,944,976
其他应付款	2,489,597	-	-	-	2,489,597	2,489,597
其他流动负债	483,688	-	-	-	483,688	483,688
应付债券	934,238	937,974	1,787,786	7,174,504	10,834,502	8,004,835
长期借款	1,941,192	1,557,367	1,274,012	657,204	5,429,775	5,129,027
长期应付款	7,233	13,324	25,436	88,402	134,395	108,886
租赁负债	199,842	157,989	173,183	359,338	890,352	666,459
并购形成的长期负债	-	59,240	2,764	-	62,004	49,454
其他非流动负债	9,754	9,755	1,307,083	371,044	1,697,636	1,318,941
衍生金融负债						
外汇衍生金融工具	735,658	-	-	-	735,658	735,658
合计	19,689,475	2,735,649	4,570,264	8,650,492	35,645,880	31,770,542

3、市场风险

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

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

(1) 汇率及通货膨胀风险

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

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

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

本集团持有的应付债券与CPI挂钩，因此，当CPI上升或者新谢克尔兑美元汇率变动时，都会对相关公司的记账本位币(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风险敞口。

财务报表附注

2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

3、市场风险 - 续

(1) 汇率及通货膨胀风险 - 续

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

人民币千元

项目	2023 年 6 月 30 日	
	总资产	总负债
美元	2,868,242	2,226,263
欧元	1,559,256	2,048,441
巴西雷亚尔	2,496,860	482,676
以色列新谢克尔(CPI 相关)	45,205	8,169,485
以色列新谢克尔(非 CPI 相关)	438,755	2,015,990
其他	4,977,640	874,345
合计	12,385,958	15,817,200

B. CPI 及外汇相关的衍生金融工具的风险敞口列示如下：

人民币千元

	2023 年 6 月 30 日					
	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	20/10/2023	340,684	2,461,716	(328,803)
	美元	波兰兹罗提	12/07/2023	18,177	131,346	2,586
	美元	巴西雷亚尔	01/08/2023	203,448	1,470,076	(28,237)
	美元	英镑	10/07/2023	13,022	94,098	(5,172)
	美元	南非兰特	19/08/2023	33,812	244,316	7,164
	以色列新谢克尔	美元	04/08/2023	1,418,850	10,252,324	(194,263)
	美元	其他		608,192	4,394,672	(45,549)
CPI 远期合约	CPI	以色列新谢克尔	20/09/2023	608,108	4,394,068	48,757

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

	2023 年 6 月 30 日			
	美元贬值 5%		美元升值 5%	
	股东权益	净利润(亏损)	股东权益	净利润(亏损)
以色列新谢克尔	(645,224)	(667,211)	51,429	73,568
英镑	12,622	12,622	(12,622)	(12,622)
欧元	8,066	(38,484)	(7,087)	41,087
巴西雷亚尔	96,127	100,709	(97,004)	(100,709)
波兰兹罗提	2,468	2,468	(1,798)	(1,798)
南非兰特	(6,378)	371	5,200	(912)
人民币	(11,105)	(11,105)	15,721	15,721
以色列新谢克尔(CPI 相关)	232,100	232,100	(232,100)	(232,100)

财务报表附注

2023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：

项目	人民币千元 期末余额
与 CPI 不相关	
金融资产	
其他非流动资产	66,044
金融负债	
长期借款(注)	3,845,009
长期应付款	27,610
其他非流动负债	361,290
合计	(4,167,865)
与 CPI 相关	
应付债券(注)	8,004,835
合计	8,004,835

浮动利率金融工具：

项目	人民币千元 期末余额
金融资产	
货币资金	855,860
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,930
其他流动资产	56,730
金融负债	
短期借款	6,341,677
长期借款(注)	1,284,018
长期应付款	70,755
合计	(6,781,930)

注： 包含一年内到期部分。

财务报表附注

2023 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)：

2023 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
981	(997)	981	(997)

(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

	2023 年 6 月 30 日	
	账面价值	公允价值
金融资产：		
其他非流动资产及其他(注 1)	102,845	88,714
金融负债：		
长期借款及其他(注 2)	6,266,949	6,015,605
应付债券(注 3)	8,004,835	9,105,391

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

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

注 3：应付债券的公允价值根据证券交易牌价确定(第一层次输入值)。

财务报表附注

2023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	2023年6月30日(%)
美元	5.85% - 7.03%
人民币	1.08% - 1.96%
欧元	3.18% - 3.66%

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 - 适用套期会计(第二层次)	(15,080)
远期外汇合约和外汇期权 - 不适用套期会计(第二层次)	(528,437)
其他权益工具投资(第二层次)	162,905
应收款项融资(第二层次)	125,292
其他非流动资产(第二层次)	96,464
其他(第二层次)	1,930

上述衍生工具均以第二层次公允价值进行持续计量。

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

4、本报告期内，持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

5、本报告期内，本集团采用的估值技术未发生变更。

(十) 关联方及关联方交易**1、本集团的母公司情况**

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

本集团最终控制方是中国中化。

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(十) 关联方及关联方交易 - 续**2、本集团的子公司情况**

本集团的子公司情况具体参见附注(七)、1。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团的合营和联营企业具体参见附注(五)、12。

本年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：

合营企业名称	与本集团关系
Innovaroma SA	合营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京广源益农化学有限责任公司	同受中国中化控制
北京俊茂置业有限公司	同受中国中化控制
中蓝连海设计研究院有限公司	同受中国中化控制
蓝星(北京)化工机械有限公司	同受中国中化控制
蓝星工程有限公司	同受中国中化控制
中国化工信息中心有限公司	同受中国中化控制
中国蓝星(集团)股份有限公司	同受中国中化控制
中国化工农化有限公司	同受中国中化控制
Dipagro LTDA	同受中国中化控制
Elkem Silicones Brasil Ltd.	同受中国中化控制
Elkem Silicones Hong Kong Co. Ltd.	同受中国中化控制
杭州(火炬)西斗门膜工业有限公司	同受中国中化控制
河南骏化发展股份有限公司	同受中国中化控制
江苏淮河化工有限公司	同受中国中化控制
江苏瑞祥化工有限公司	同受中国中化控制
江苏扬农化工股份有限公司	同受中国中化控制
江苏优嘉植物保护有限公司	同受中国中化控制
江苏优士化学有限公司	同受中国中化控制
荆州沙隆达控股有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业(宜昌)有限公司	同受中国中化控制
OOO Syngenta	同受中国中化控制
PT Syngenta Indonesia	同受中国中化控制
PT Syngenta Seed Indonesia	同受中国中化控制
山东大成农化有限公司	同受中国中化控制
沈阳化工股份有限公司	同受中国中化控制
沈阳沈化院测试技术有限公司	同受中国中化控制
中化(海南)农业生态有限公司	同受中国中化控制
中化(临沂)作物营养有限公司	同受中国中化控制
中化农业(新疆)生物科技有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业有限公司	同受中国中化控制
中化农化有限公司	同受中国中化控制

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中化化工科学技术研究院	同受中国中化控制
中化作物保护品有限公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司福建分公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司广西分公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司河北分公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司江苏分公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司吉林分公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司西北分公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司山东分公司	同受中国中化控制
中化化肥有限公司西南分公司	同受中国中化控制
中化信息技术有限公司	同受中国中化控制
Sinochem International Crop Care (Overseas) Pte. Ltd.	同受中国中化控制
中化创新(北京)科技研究院有限公司	同受中国中化控制
中化蓝天氟材料有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业(甘肃)有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业(广西)有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业(湖南)有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业(内蒙古)有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业(江苏)有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业(新疆)有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业(安徽)有限公司	同受中国中化控制
中化现代农业(四川)有限公司	同受中国中化控制
Syngenta (China) Investment Company Ltd	同受中国中化控制
Syngenta Agro (Argentina) S.A.	同受中国中化控制
Syngenta Agro AG	同受中国中化控制
Syngenta Agro d.o.o.	同受中国中化控制
Syngenta Agro GmbH	同受中国中化控制
Syngenta Agro SA de CV	同受中国中化控制
Syngenta Australia Pty Ltd	同受中国中化控制
Syngenta Canada Inc.	同受中国中化控制
Syngenta Comercial Agricola	同受中国中化控制
Syngenta Crop Protection AG	同受中国中化控制
Syngenta Crop Protection B.V.	同受中国中化控制
Syngenta Crop Protection LLC	同受中国中化控制
Syngenta Crop Protection Ltd	同受中国中化控制
Syngenta Crop Protection S.A.	同受中国中化控制
Syngenta Czech s.r.o.	同受中国中化控制
Syngenta Espana S.A	同受中国中化控制
Syngenta France S.A.S.	同受中国中化控制
Syngenta A.G.	同受中国中化控制
Syngenta Group Saturn (NL) B.V.	同受中国中化控制
Syngenta Hellas AEBE	同受中国中化控制

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
Syngenta India Ltd	同受中国中化控制
Syngenta Italia SpA	同受中国中化控制
Syngenta Protecao Cultivos LTDA	同受中国中化控制
Syngenta S.A.	同受中国中化控制
Syngenta Seeds LTDA	同受中国中化控制
Syngenta Slovakia s.r.o	同受中国中化控制
Syngenta Tarim Sanay ve Ticaret AS	同受中国中化控制
Syngenta Vietnam Limited	同受中国中化控制
Syngenta Zambia Limited	同受中国中化控制
Tov Syngenta	同受中国中化控制
Valagro S.p.A.	同受中国中化控制
先正达南通作物保护有限公司	同受中国中化控制
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	同受中国中化控制
中蓝国际化工有限公司	同受中国中化控制
宁夏瑞泰科技股份有限公司	同受中国中化控制
中化集团财务有限责任公司	同受中国中化控制
江苏辉丰农化股份有限公司	子公司之少数股东
江苏辉丰生物农业股份有限公司	子公司少数股东之子公司
农一网(杨凌)电子商务有限公司	子公司少数股东之子公司
上海焦点供应链有限公司	子公司少数股东之子公司
上海能健源生物农业有限公司	子公司少数股东之子公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币千元

关联交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额
采购商品和接受劳务	同受中国中化控制	982,940	1,567,313
采购商品和接受劳务	子公司之少数股东及其子公司	7,478	3,232
采购固定资产和其他资产	同受中国中化控制	396	8,474

出售商品/提供劳务情况表：

人民币千元

关联交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额
出售商品和提供劳务	同受中国中化控制	920,513	987,560
出售商品和提供劳务	合营企业	34,979	51,757
出售商品和提供劳务	子公司之少数股东及其子公司	38,840	44,658

财务报表附注

2023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

(2) 关联租赁情况

集团作为出租方：

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
子公司之少数股东及其子公司	房屋	631	-

本集团作为承租方：

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
同受中国中化控制	房屋	97	117
子公司之少数股东及其子公司	房屋	2,668	410

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币千元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司之母公司	323,000	21/04/2021	20/04/2028	否
	71,108	01/06/2021	31/05/2028	否

2023年1-6月，本公司向本公司之母公司支付担保费人民币219千元(2022年：人民币227千元)。

(4) 关键管理人员报酬

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	33,773	52,977

(5) 关联方应收应付款项

应收项目：

人民币千元

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	同受中国中化控制	153,673	-	356,708	-
应收账款	合营企业	16,273	-	25,727	-
应收账款	子公司之少数股东及其子公司	24,839	-	13,172	-
其他应收款	同受中国中化控制	-	-	17	-
其他非流动资产	同受中国中化控制	37	-	52	-
预付款项	同受中国中化控制	9,685	-	34,393	-

财务报表附注

2023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****(5) 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	2023年6月30日	2022年12月31日
应付账款	同受中国中化控制	486,257	426,454
应付账款	子公司之少数股东及其子公司	2,899	-
其他应付款	同受中国中化控制	21,850	24,974
短期借款(注)	同受中国中化控制	2,167,740	696,459
其他非流动负债(注)	同受中国中化控制	361,290	348,231

注： 余额为本集团向关联方借入款项。2023年1-6月发生的利息费用为人民币43,976千元(2022年1-6月：人民币3,033千元)。

经审计委员会于2021年10月25日批准，本公司董事会于2021年10月27日，通过其一家子公司，基于市场条款，与先正达集团或其任何子公司签订了总额为美元1亿元(折合人民币约6.96亿元)的承诺授信协议。经公司有权机构于2022年12月以及2023年4月再次批准后，上述承诺授信额度提高至美元4亿元(折合人民币约28.9亿元)。截至2023年6月30日，本集团已累计使用的额度为美元3.5亿元(折合人民币约25.29亿元)。

(6) 其他关联交易

2023年6月30日，本集团无在中国化工财务有限公司的银行存款(2022年12月31日：无)。2023年1-6月，无相关存款利息收入(2022年1-6月：人民币90千元)。

2023年6月30日，本集团在中化集团财务有限责任公司的银行存款余额为人民币103,987千元(2022年12月31日：人民币417,661千元)。2023年1-6月，本集团收到的相关存款利息收入为人民币2,802千元(2022年1-6月：人民币976千元)。

2023年6月30日，本集团从中化集团财务有限责任公司的借款余额为人民币50,000千元(2022年12月31日：无)。2023年1-6月产生的相关借款利息为人民币137千元(2022年1-6月：无)。

(十一) 承诺及或有事项**1、重要承诺事项****(1) 资本承诺**

		人民币千元	
		2023年6月30日	2022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		439,492	429,862
合计		439,492	429,862

财务报表附注

2023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

(1)其他重要承诺事项

本公司第七届董事会第二十二次会议批准了一项框架协议。根据该框架协议，本公司为董事、监事和高级管理人员投保责任保险(“D&O 责任保险”)。本公司 2017 年第四次临时股东大会通过了上述决议。2018 年 12 月 10 日，本公司第八届董事会第九次会议批准续签上述协议，并授权本公司管理层每年在原保险条款不超过 20%变动范围内，管理该等责任保险。2018 年 12 月 26 日，本公司 2018 年第三次股东大会批准了上述决议。D&O 责任保险自 2022 年 11 月 15 日延长一年。

(2)环境保护

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

(3)其他

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

(4)对子公司发起的索赔

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

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

2021 年 6 月，一家大型竞争对手对本集团的一家子公司提起诉讼，指控该子公司侵犯了其持有的两项专利权。原告的诉讼请求包括：要求发出临时禁令和永久禁令，以阻止子公司制造、使用或商业化涉嫌侵犯原告专利权的产品，并要求赔偿实际损失和利润损失。法院应原告请求发出了临时禁令，子公司已就上述临时禁令提起上诉，但被驳回。在此之前，子公司对原告提起了数起诉讼，要求宣告上述专利无效，子公司并没有侵犯专利权，目前仍在进行中。2023 年 5 月，该同一家竞争对手又对该子公司提起一项诉讼(包括临时禁令)，诉称子公司的另一个产品同样侵犯了上述两项专利权。法院驳回了该项临时禁令，原告对此提出上诉待审理。截至财务报表批准之日，以上诉讼都未结案。目前阶段，原告提出的索赔预计不会对集团造成重大影响。

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

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(十二) 期后事项

本集团无重大需要披露的资产负债表日后事项。

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

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

上述权益工具的公允价值按照二叉树模型进行估计。

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

股份支付总体情况

2019 年度激励计划变动	股数
本集团年初发行在外的各项权益工具总额	30,196,487
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	(198,228)
本集团本年注销的各项权益工具总额	(632,648)
本集团年末发行在外的各项权益工具总额	29,365,611
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 9.87 元-10.85 元 (2.5 年)

采用二叉树模型评估权益工具公允价值时使用的参数如下：

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

人民币千元

本集团承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	二叉树期权定价模型
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	32,977
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	(20,682)

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(十三) 股份支付 - 续

2、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	12,172,969
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	(82,739)
本集团本年注销的各项权益工具总额	(317,967)
本集团年末发行在外的各项权益工具总额	11,772,263
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 9.37 元-9.43 元 (3.25 年)

授予日采用二叉树模型评估权益工具公允价值时使用的参数如下：

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

人民币千元

本集团承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	二叉树期权定价模型
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	16,794
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	(8,288)

财务报表附注

2023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

2023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	15,855,165	16,842,617	1,398,036	1,953,211	-	-	17,253,201	18,795,828
分部间营业收入	-	-	709	870	(709)	(870)	-	-
对联营和合营企业的投资收益	-	-	3,439	4,706	-	-	3,439	4,706
分部利润	954,027	1,385,155	(41,194)	351,710	-	-	912,833	1,736,865
财务费用							455,855	(438,224)
公允价值变动损益							(782,218)	(1,341,717)
投资收益							6,651	-
税前利润							(318,589)	833,374
所得税费用							76,433	(101,276)
净利润							(242,156)	732,098

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	
	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
资产总额	48,359,453	47,113,346	2,440,361	2,520,000	9,102,088	8,347,143	59,901,902	57,980,489
负债总额	6,628,775	8,689,479	312,512	383,640	29,316,105	25,782,715	36,257,392	34,855,834

财务报表附注

2023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(主要包括固定资产、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、非洲与中东(注)	5,286,856	5,136,114
北美	3,018,617	3,639,600
拉美	3,902,210	3,993,953
亚太	5,045,518	6,026,161
合计	17,253,201	18,795,828

人民币千元

国家或地区	非流动资产总额	
	2023年6月30日	2022年12月31日
欧洲、非洲与中东(注)	14,141,270	13,365,820
北美	1,346,640	1,184,067
拉美	2,589,195	2,482,569
亚太	5,996,887	5,862,043
合计	24,073,992	22,894,499

注：自2023年起，公司对印度、中东及非洲区进行了重组，将该区的各个国家相应调整纳入欧洲区(调整后更名为EAME区(欧洲、非洲与中东区))或亚太区。2022年数据为该区域的重述数据。

(3)对主要客户的依赖程度

本集团并无单个销售额占本集团收入10%或以上的外部客户。

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币千元

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的当年净利润	(242,156)	732,098
其中：归属于持续经营的净利润	(242,156)	732,098
归属于普通股股东的当年净利润	(242,156)	732,098

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(十四) 其他重要事项 - 续**2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续**

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期股数	上期股数
期初发行在外的普通股股数	2,329,811,766	2,329,811,766
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年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	2,329,811,766

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	(0.10)	0.31
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	(0.10)	0.31
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于普通股股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用

(十五) 公司财务报表主要项目注释**1、货币资金**

人民币千元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行存款	121,346	258,330
其他货币资金	3,210	12,750
合计	124,556	271,080

2023年6月30日，本公司货币资金中包含人民币3,210千元(2022年12月31日：人民币12,750千元)的受限资金，全部为银行承兑汇票票据保证金。

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款

(1)应收账款分类披露

人民币千元

种类	2023年6月30日				账面价值	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		信用损失准备			账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备的应收账款	13,893	1	13,893	100	-	13,893	2	13,893	100	-
按组合计提信用损失准备的应收账款	1,031,461	99	21	-	1,031,440	758,471	98	9	-	758,462
合计	1,045,354	100	13,914	1	1,031,440	772,364	100	13,902	2	758,462

按账龄披露

人民币千元

项目	2023年6月30日
1年以内(含1年)	1,031,461
1至2年	-
2至3年	-
3至4年	15
4至5年	1
5年以上	13,877
合计	1,045,354

(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	13,902
本期计提	21
本期转回	(9)
期末余额	13,914

(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)	815,623	78	-
应收单位 2	114,009	11	-
应收单位 3	20,520	2	-
应收单位 4	18,965	2	-
应收单位 5	18,056	2	-
合计	987,173	95	-

注： 金额包含与 Solutions 子公司的集团内交易余额。

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收款项融资

人民币千元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	47,446	2,596
合计	47,446	2,596

2023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218,243千元。

4、其他应收款

人民币千元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款	11,611	11,611
合计	11,611	11,611

4.1 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	2023年6月30日	2022年12月31日
其他	17,530	17,633
减：信用损失准备	(5,919)	(6,022)
合计	11,611	11,611

按账龄披露：

人民币千元

账龄	2023年6月30日
1年以内(含1年)	-
1至2年	113
2至3年	634
3至4年(注)	11,830
4至5年	-
5年以上	4,953
合计	17,530

注： 金额包含与安道麦安邦的集团内交易余额。

(2) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

人民币千元

项目	本期金额
期初余额	6,022
本期计提	-
本期转回	(103)
期末余额	5,919

财务报表附注

2023 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 其他应收款 - 续

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

人民币千元

单位	期末余额	占其他应收款总额比例(%)	信用损失准备期末余额
应收单位 6(注)	11,611	66	-
应收单位 7	3,125	18	3,125
应收单位 8	548	3	548
应收单位 9	543	3	543
应收单位 10	237	1	237
合计	16,064	91	4,453

注： 金额为与安道麦安邦的集团内交易余额。

5、长期股权投资

(1)长期股权投资分类

人民币千元

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	17,511,352	-	17,511,352	17,511,352	-	17,511,352

(2)对子公司的投资

人民币千元

被投资单位	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Solutions	15,890,213	-	-	15,890,213	-	-
湖北沙隆达对外贸易有限公司	11,993	-	-	11,993	-	-
安道麦安邦(江苏)有限公司	450,449	-	-	450,449	-	-
安道麦辉丰(上海)农业技术有限公司	310,557	-	-	310,557	-	-
安道麦辉丰(江苏)有限公司	848,140	-	-	848,140	-	-
合计	17,511,352	-	-	17,511,352	-	-

6、营业收入和营业成本

人民币千元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,073,326	884,306	1,162,352	870,245
其他业务	20,383	8,932	22,742	11,173
合计	1,093,709	893,238	1,185,094	881,418

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、现金流量表项目

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,964	3,340
政府补助	7,766	13,377
其他	15,929	6,385
合计	25,659	23,102

(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	71,288	37,608
运输及相关费用	26,151	26,622
其他	14,600	6,697
合计	112,039	70,927

(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
借款	2,850	150,000
合计	2,850	150,000

(4)支付其他与投资活动有关的现金

人民币千元

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

(5)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	12,750	6,124
合计	12,750	6,124

(6)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	3,210	18,741
其他	627	-
合计	3,837	18,741

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

8、现金流量表补充资料

人民币千元

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	93,632	245,802
加: 资产减值损失(收益)	3,067	(3,142)
信用减值(收益)损失	(91)	141
固定资产及投资性房地产折旧	114,931	100,485
使用权资产折旧	1,177	1,434
无形资产摊销	6,033	5,727
固定资产处置及报废损失(收益)	472	(59,538)
财务费用	2,661	28,333
递延所得税资产减少	20,379	-
存货的减少(增加)	77,725	(107,348)
经营性应收项目的增加	(327,200)	(287,302)
经营性应付项目的(减少)增加	(56,446)	137,955
经营活动产生的现金流量净额	(63,660)	62,547
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的期末余额	121,346	276,501
减: 现金及现金等价物的期初余额	258,330	259,434
现金及现金等价物净(减少)增加额	(136,984)	17,067

9、关联方及关联方交易

(1) 本公司的母公司情况

人民币千元

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

本公司最终控制方是中国中化。

(2) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况具体参见附注(七)、1。

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联方及关联方交易 - 续

(3)关联交易情况

a. 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币千元

关联交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额
采购商品及接受劳务	同受中国中化控制	50,950	67,101
采购商品及接受劳务	本公司之子公司	53,851	47,970
采购固定资产及其他资产	同受中国中化控制	-	2,569

出售商品/提供劳务情况表：

人民币千元

关联交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额
出售商品	同受中国中化控制	2,553	20,068
出售商品	本公司之子公司	499,786	497,938
提供劳务	本公司之子公司	164	1,003

b. 关联担保情况

本公司作为担保方：

人民币千元

被担保方	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	40,000	18/1/2022	17/1/2023	是
	30,000	30/3/2022	29/3/2023	是
	20,000	16/12/2022	12/12/2023	否
	38,000	1/12/2021	28/11/2024	否
	35,000	1/1/2022	28/11/2025	否
	21,000	28/2/2022	28/11/2027	否
	14,000	28/3/2022	28/11/2027	否
	7,500	20/5/2022	28/11/2027	否
	23,500	26/6/2022	28/11/2027	否
	10,000	31/10/2022	28/11/2027	否
	11,000	30/11/2022	28/11/2027	否
	20,000	17/11/2022	20/12/2024	否
	4,000	25/1/2022	28/9/2026	否
	3,900	28/2/2022	28/9/2026	否
	8,100	12/7/2022	28/9/2026	否
	10,000	11/8/2022	22/6/2028	否
	10,000	31/8/2022	22/6/2028	否
	11,000	28/10/2022	22/6/2027	否
	25,000	23/11/2022	22/12/2026	否
	10,000	12/1/2023	20/6/2025	否
12,000	3/4/2023	20/6/2025	否	
4,400	13/4/2023	28/9/2026	否	
10,000	16/1/2023	22/6/2026	否	
14,000	4/4/2023	22/6/2026	否	
2,000	26/4/2023	5/5/2028	否	

财务报表附注

2023年6月30日止六个月期间

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联方及关联方交易 - 续

(3)关联交易情况 - 续

b.关联担保情况 - 续

本公司作为被担保方：

人民币千元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司之母公司	323,000	21/04/2021	20/04/2028	否
	71,108	01/06/2021	31/05/2028	否

2023年1-6月，本公司向本公司之母公司支付担保费人民币219千元(2022年1-6月：人民币227千元)。

c.关联方资金拆借

人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	期末余额	说明
拆出					
本公司之子公司	50,000	2022年5月	2023年12月	50,000	固定利率2.4%
本公司之子公司	40,000	2022年6月	2023年12月	40,000	固定利率2.4%
本公司之子公司	35,000	2022年6月	2023年12月	35,000	固定利率2.4%
本公司之子公司	125,000	2022年6月	2024年5月	125,000	固定利率2.4%

d.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	834,588	-	548,601	-
一年内到期的非流动资产	本公司之子公司	125,000	-	125,000	-
其他非流动资产	本公司之子公司	125,000	-	125,000	-
其他应收款	本公司之子公司	11,611	-	11,611	-
应收账款	同受中国中化控制	955	-	304	-
预付款项	同受中国中化控制	1,311	-	537	-
其他非流动资产	同受中国中化控制	37	-	52	-

财务报表附注

2023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

d.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	同受中国中化控制	44,877	46,152
应付账款	本公司之子公司	19	5,686
其他应付款	本公司之子公司	311,065	395,152
其他应付款	同受中国中化控制	327	700

e.其他关联交易

2023年6月30日，本公司无在中国化工财务有限公司的银行存款(2022年12月31日：无)。2023年1-6月，本公司无相关存款利息收入(2022年1-6月：人民币67千元)。

2023年6月30日，本公司在中化集团财务有限责任公司的银行存款余额为人民币42,360千元(2022年12月31日：人民币202,615千元)。2023年1-6月，本公司收到的相关存款利息收入为人民币1,490千元(2022年1-6月：人民币493千元)。

补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币千元

项目	金额
非流动资产处置收益	23,402
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)	19,053
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	27,325
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,569
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(2,751)
所得税影响额	(17,788)
合计	62,810

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	(1.03%)	(0.10)	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(1.30%)	(0.13)	不适用

安道麦股份有限公司

法定代表人：Steve Hawkins

2023年8月28日