



安道麦股份有限公司

2020 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。

2020 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

- 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 公司负责人（总裁兼首席执行官、法定代表人）Ignacio Dominguez、主管会计工作负责人（首席财务官兼副首席执行官）及会计机构负责人 Aviram Lahav 声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 公司所有董事均出席了审议本次半年报的的董事会会议。
- 本报告中涉及的前瞻性陈述，譬如未来计划、发展战略、市场趋势及其影响因素等，不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。
- 公司在第四节“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，敬请查阅。
- 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.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 可转换公司债券相关情况.....	40
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	41
第十节 公司债券相关情况.....	42
第十一节 财务报告.....	43
第十二节 备考文件目录.....	142

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.)，为本公司全资子公司，是按照以色列法律成立的以色列公司。
安邦	安道麦安邦（江苏）有限公司，为本公司全资子公司，是按照中国法律成立的中国公司。
董事会	本公司董事会
监事会	本公司监事会
集团、本集团、安道麦	除非另作说明，即本公司及其所有子公司
中国化工、中国化工集团	中国化工集团有限公司
中国化工-先正达交易	中国化工集团于 2017 年收购先正达公司
农化公司	中国化工农化有限公司，为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	先正达集团有限公司，自 2020 年 6 月 15 日起为本公司控股股东，是农化公司的全资子公司。
本报告	2020 年半年度报告
报告期、当期	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
2019 年年度报告	公司于 2020 年 4 月 28 日披露的《2019 年年度报告》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系经理
姓名	李忠禧	梁吉勤	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	010-56718110
传真	010-59246173	010-59246173	010-59246173
E-mail	irchina@adama.com	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 2019 年年报。

2. 信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期内无变化，具体可参见 2019 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）	14,121,040	13,616,032	3.71%
归属于上市公司股东的净利润（千元）	204,649	588,638	-65.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（千元）	219,772	430,270	-48.92%
经营活动产生的现金流量净额（千元）	1,234,531	(304,950)	-504.83%
基本每股收益（元/股）	0.0836	0.2406	-65.25%
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	0.91%	2.59%	-1.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（千元）	49,096,179	45,288,940	8.41%
归属于上市公司股东的净资产（千元）	22,669,778	22,371,665	1.33%

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）	7,694	-
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）	17,834	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	15,508	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,274	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(66,192)	公司以色列生产基地员工提前退休计划相关费用
减：所得税影响额	9,241	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	(15,123)	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

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个国家的农民提供解决方案。

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

集团的主要经营区域覆盖全球，分为欧洲区、北美区、拉美区、亚太区（包括中国），以及印度、中东与非洲地区。总体而言，公司的产品销售覆盖全球大约一百个国家。

集团的业务重点是开发、生产与营销非专利作物保护产品，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。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。

集团所处宏观经济环境的趋势、事件及重大发展可能对其经营业绩和发展产生重大影响。相关影响因素在不同的地理区域、对集团的不同产品可能产生不同的影响。由于集团拥有广泛的产品组合、业务覆盖众多区域，因此这些因素对某一具体年份与在数年中积累产生的影响是不同的，有时甚至可能与其他影响因素相互抵消而减弱。此外，集团业务及业绩受全球性、地域性及其他因素的影响，包括：人口变化、经济增长及生活水平的提高、大宗农产品价格、原材料成本和全球能源价格的剧烈波动、作物保护新技术的发展、产品专利到期以及非专利产品产量增长、农业市场及天气条件变动、监管变化、政府政策、全球港口、国际货币政策、以及金融市场。

加入先正达集团

2020年6月，公司加入新成立的先正达集团，成为该集团旗下的独特成员。作为世界农资行业翘楚，先正达集团的业务囊括了植保、种子、化肥及其它农业与数字技术，同时在中国拥有先进的分销网络惠及广大农民。随着中国化工农化有限公司将其持有的公司股份划转至先正达集团，安道麦正式加入这一新生的农资行业领军集团。本次划转后，公司实际控制人未发生变更。安道麦继续将总部设在以色列，在深圳证券交易所公开上市交易，并继续保持自身独特的品牌与市场定位。

更多重要信息及详情请详见附件。

二、主要资产重大变化情况

1. 主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	主要变化原因是中国运营设施搬迁投资以及在建工程转为固定资产

2. 主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模 (千元)	所在地	运营 模式	保障资产安全 性的控制措施	收益情况 (千元)	境外资产占公司 净资产的比重(%)	是否存在重 大减值风险
Adama Solutions 股权投资	通过重大资 产重组收购	19,875,516	以色列以及 全球范围	公司 治理	公司治理	80,586	88%	否
其他情况说明								

三、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。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，全球农化市场与其它行业一样前所未有地遭受了新冠疫情的打击。受此影响，农产品价格下降，食品行业暂时关停造成需求减少，人员流动受限造成劳动力短缺，所有这些因素导致全球多数地区的农民成本增加，收入水平不断受到冲击。另一方面，各国政府相继出台惠及农民的大规模扶持计划，在一定程度上弥补了疫情导致的收入损失。

新冠疫情产生的最为广泛的经济后果之一是全球多国货币对美元大幅贬值。本轮贬值自一季度末突然开始，一路下行贯穿整个二季度，其中巴西雷亚尔、印度卢比及土耳其里拉下滑最为严重，欧元与澳元汇率亦震荡加剧。

继一季度受新冠疫情干扰供应趋紧之后，中国国内的化工产能基本恢复到疫情之前的水平，供应增加对原材料和中间体价格的影响也开始显现，公司预计未来几个季度将从中受益。

目前疫情仍在蔓延，预计将对公司未来几个月的业绩与盈利继续产生影响。为此，公司持续不断地积极采取各项应对措施，以确保员工安全，并减轻疫情对公司业务及财务业绩的影响。

虽然新冠疫情造成各种挑战，得益于销售量的显著提升（特别是新兴市场），公司二季度业绩表现企稳回弹，确保了上半年销售额实现增长。

财务数据变化的具体解释可参见本节中“二、主营业务分析”的相关内容。

二、主营业务分析

请参阅“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

	二季度 (千元人民币)	上年同期 (千元人民币)	同比增减	二季度 (千美元)	上年同期 (千美元)	同比增减
营业收入	7,338,797	6,828,281	7.48%	1,035,873	1,001,729	3.41%
营业成本	5,147,057	4,574,006	12.53%	726,512	671,020	8.27%
销售费用	1,211,697	1,230,808	-1.55%	171,033	180,568	-5.28%
管理费用	227,957	310,745	-26.64%	32,176	45,582	-29.41%
研发投入	96,177	114,346	-15.89%	13,576	16,777	-19.08%
财务费用	431,172	458,815	-6.02%	60,872	67,320	-9.58%
利润总额	312,215	314,064	-0.59%	44,051	46,083	-4.41%
所得税费用	90,859	92,182	-1.44%	12,823	13,521	-5.16%
净利润	221,356	221,882	-0.24%	31,228	32,562	-4.10%
息税及折旧摊销前利润 (EBITDA)	1,191,383	1,228,809	-3.05%	168,159	180,267	-6.72%
经营活动产生的现金流净额	1,619,239	984,534	64.47%	228,566	144,436	58.25%
投资活动产生的现金流净额	(442,286)	(300,265)	47.30%	(62,439)	(44,079)	41.65%
筹资活动产生的现金流净额	846,222	(97,912)	-964.27%	119,445	(14,435)	-927.47%
现金及现金等价物净增加额	2,018,188	643,136	213.80%	284,548	79,097	259.75%

	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	14,121,040	13,616,032	3.71%	2,008,404	2,008,150	0.01%
营业成本	9,904,470	9,023,242	9.77%	1,408,693	1,330,711	5.86%
销售费用	2,468,568	2,499,774	-1.25%	351,260	368,715	-4.73%
管理费用	553,186	628,259	-11.95%	78,810	92,661	-14.95%
研发投入	188,185	210,699	-10.69%	26,769	31,062	-13.82%
财务费用	842,792	938,196	-10.17%	119,894	138,402	-13.37%
利润总额	448,847	729,175	-38.44%	63,652	107,630	-40.86%
所得税费用	244,198	140,537	73.76%	34,811	20,692	68.23%
净利润	204,649	588,638	-65.23%	28,841	86,938	-66.82%
息税折旧及摊销前利润 (EBITDA)	2,119,271	2,460,919	-13.88%	301,217	362,956	-17.01%
经营活动产生的现金流净额	1,234,531	(304,950)	-504.83%	173,400	(46,757)	-470.85%
投资活动产生的现金流净额	(815,385)	(1,369,994)	-40.48%	(115,939)	(202,688)	-42.80%
筹资活动产生的现金流净额	1,475,449	735,633	100.57%	209,672	109,154	92.09%
现金及现金等价物净增加额	1,936,200	(964,376)	-300.77%	264,458	(141,826)	-286.47%

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。

主要财务数据分析

(1) 销售额

二季度销售收入为 10.36 亿美元。二季度公司销售量同比强劲增长 12%，同时销售价格大致稳定，推动销售额按固定汇率计算同比增长 12%。尽管新冠疫情带来了种种持续影响（一方面对公司的经营方式构成重重挑战，另一方面造成全球汇市巨震），公司二季度仍然实现销售额增长。以美元计算，公司二季度销售额同比小幅增长 3%，以人民币计算同比增长 8%。公司在新兴市场实现强劲增长，但这些市场的汇率亦遭受最严重的贬值影响，全球汇率疲软对公司二季度销售额产生约 8500 万美元的负面影响。

二季度增长动力来源于公司在新兴市场表现强劲，其中尤以拉美最为突出，销量强势增长抵消了区域内各国货币大幅贬值的不利影响；此外，印度、中东与非洲区受益于有利的天气条件，亦表现不俗。中国区在二季度重回增长轨道，自一季度新冠疫情影响湖北省荆州基地运营的阵痛中坚强复苏；在中国以外的亚太区，公司在澳大利亚强劲的销售业绩带动下在该地区实现稳健增长。

二季度公司在欧洲和北美的销售额均同比减少。尽管北欧与西欧地区稳定增长，但仅能部分弥补中欧和东欧区遭遇的严峻挑战（中东欧地区在本种植季天气变化剧烈，给农民造成挑战，导致部分作物在种植季早期播种面积下降，其后又影响正常施药）。在北美地区，美国严峻的天气条件导致部分作物的用药采购量减少，同时疫情引发的不确定因素对渠道需求造成影响。

得益于二季度销售额回归增长，安道麦上半年销售额以固定汇率计算同比增长 7%；以美元计算与 2019 年实现的 20.08 亿美元同期历史最高纪录持平；以人民币计算同比增长 4%。上半年，新冠疫情产生 5600 万美元销售额影响，同时全球多国货币对美元大范围贬值，对上半年销售额产生约 1.35 亿美元影响。

营业收入构成

单位：千元

	2020 年上半年		2019 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	14,121,040	100.00%	13,616,032	100.00%	3.71%
分行业					
化工原料及产品制造业	14,121,040	100.00%	13,616,032	100.00%	3.71%
分产品					
除草剂	6,230,425	44.12%	6,184,441	45.42%	0.74%
杀菌剂	2,879,888	20.39%	2,410,406	17.70%	19.48%
杀虫剂	3,724,051	26.37%	3,707,558	27.23%	0.44%
精细化工产品（非农）	1,286,676	9.11%	1,313,627	9.65%	-2.05%
分地区					
欧洲	4,275,020	30.27%	4,252,479	31.23%	0.53%
北美	2,622,636	18.57%	2,715,528	19.94%	-3.42%
拉美	2,669,490	18.90%	2,411,530	17.71%	10.70%
亚太	2,456,818	17.40%	2,426,931	17.82%	1.23%
印度、中东与非洲	2,097,076	14.85%	1,809,564	13.29%	15.89%

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

区域销售额(以美元计算)

	2020年二季度 (百万美元)	2019年二季度 (百万美元)	同比变动	2020年上半年 (百万美元)	2019年上半年 (百万美元)	同比变动
欧洲	252	267	-5.6%	609	628	-3.0%
北美	205	220	-7.0%	373	400	-6.9%
拉美	220	196	12.4%	379	355	6.7%
亚太	191	173	11.0%	349	358	-2.4%
其中：中国	99	86	15.6%	168	180	-6.7%
印度、中东与非洲	167	146	14.6%	298	267	11.7%
总计	1,036	1,002	3.4%	2,008	2,008	0.0%

注：下述区域销售业绩分析以美元金额为基础。

欧洲：按固定汇率计算，二季度欧洲销售额同比下降 2.3%，上半年同比略有增加。二季度销售额减少，一方面是因为去年种植季节条件不利导致渠道库存升高，另一方面则是因为今年年初经销商担忧新冠疫情影响扩大，普遍于一季度提前备货，两项因素叠加导致二季度市场需求和产品价格承压。

北欧与西欧稳步增长，但仅能部分弥补中欧与东欧本种植季遭遇的严峻挑战。中东欧地区本种植季天气变化剧烈，对农民形成挑战：种植季早期干旱少雨，导致某些作物播种面积下降；晚期雨水骤然增多，妨碍了植保产品的正常施用。

2020 年 7 月 1 日，安道麦收购了希腊艾尔法农资供应有限公司（Alfa Agricultural Supplier, S.A.，希腊首屈一指的植保及其它农资产品供应商）剩余 51% 的股权。完成收购后，安道麦将继续开发其增值产品，加深艾尔法与当地农资经销商、零售商及农民建立的紧密联系，以满足希腊农民日益增长的需求为目标，进一步巩固并加强在这一重点市场的优势地位与供应服务。

受新冠疫情引发的多国货币走软的影响，按美元计算，二季度与上半年欧洲销售额分别同比下降 5.6% 与 3.0%。

北美：按固定汇率计算，二季度与上半年销售额分别同比下降 6.5% 和 6.3%，主要原因是美国南部地区天气条件恶劣，导致种植延后；以及新冠疫情影响下服装零售业萎缩，棉花需求下滑，导致棉花种植面积减少。此外，受疫情不确定性影响，经销商降低库存水平，导致销售价格承压。

公司在加拿大增长强健，在一定程度上弥补了美国销售额的减少。加拿大的强劲增长源于新产品的成功上市，包括：ORIOUS®（广谱除草剂，可用于小麦、大麦及燕麦）、PYTHON™（双重作用机制的广谱除草剂，可用于豌豆及大豆）以及 LEOPARD®（针对禾本科杂草快速见效的选择性除草剂，可用于多种作物）。

受加拿大元兑美元贬值影响，以美元计算，北美区二季度与上半年销售额分别同比下降 7.0% 与 6.9%。

拉美：按固定汇率计算，二季度与上半年销售额分别同比增长 39.8% 与 27.6%；增长动力源于重点国家市场销量显著增加，销售价格在整体区域继续实现上调。

得益于有利的天气条件以及大豆和玉米种植面积扩大，公司在巴西增长强劲。公司继续加强差异化产品供应，于近日推出 PLETHORA®（双重作用机制的创新杀虫混剂，广谱防治毛虫及其它多种害虫）。

此外，得益于阿根廷有利的天气条件，加快了夏季作物收获与冬季谷物种植的节奏，公司在当地实现瞩目业绩，市场份额继续扩大。公司于 2019 年四季度在秘鲁完成的收购项目亦帮助提升公司在当地的销售业务。巴拉圭也表现强劲。

按美元计算，二季度与上半年拉美地区销售额分别同比增长 12.4% 与 6.7%。拉美区多国货币普遍对美元贬值（特别是巴西雷亚尔），严重拖累了业务增长的强健势头。

亚太：按固定汇率计算，二季度与上半年销售额较去年同期分别增长 16.1% 与 2.7%。得益于销售量增长强劲，以及销售价格持续上调，该地区自一季度新冠疫情的打击中逐渐复苏。

在中国以外的亚太地区，澳大利亚销售业绩尤为突出，得益于有利的天气条件，公司在本种植季表现强劲。澳大利亚表现优异，弥补了东南亚多数市场在本种植季受疫情等因素挑战而表现乏力的不足。另一方面，由于该地区在当季水稻种植条件良好，推动公司水稻杀虫剂拳头产品销售额同比增长。

二季度，公司在亚太区获得多个新产品登记证，包括：NEGATE®（双重作用机制的除草剂，在澳大利亚登记用于草坪）；GOLTIX GOLD®（独特除草剂，药效提升，专为甜菜防治杂草）与 Banjo Forte®（用于黑胡椒的杀菌剂）分别在新西兰与越南获得登记。

在中国，公司二季度实现业务增长，呈现强劲复苏势头。公司二季度在中国上市的新产品包括：喜生绿®（用于果蔬的保护性杀菌剂）以及飞电一号™（适用于飞防的水稻杀虫剂产品）。二季度销售业绩几乎完全弥补了一季度公司位于湖北省的荆州基地受新冠疫情影响而出现的销售缺损。此外，中国区二季度精细化工产品销售额复苏，但由于中国国内供应逐渐增加，销售价格走低。

受多国货币对美元贬值（特别是澳元和人民币）影响，按美元计算，亚太区二季度销售额较去年同期增长 11.0%，上半年销售额较去年同期下降 2.4%。

印度、中东及非洲：按固定汇率计算，二季度销售额较去年同期增长 23.2%，上半年同比增长 18.3%。在印度市场领衔推动下，公司在该区域的销售业务强健增长，同时销售价格持续上调。

按时到来的季风与雨水为印度的夏季种植季创造了良好的播种条件，在印度政府宣布解除疫情隔离状态之后，进一步推动了植保产品的用药需求。南非理想的降水条件为当地农业种植创造了良好环境，不仅弥补了土耳其棉花种植遭遇的重重挑战，并对区域销售额做出贡献。

因多国货币对美元走软（特别是土耳其里拉、印度卢比以及南非兰特），以美元计算，该区域二季度与

上半年销售额较去年同期分别增长 14.6%和 11.7%。

(2) 毛利

虽然二季度销量强劲增长，销售价格略有上调，产品组合质量提升，但未能抵消多国货币对美元大幅贬值及生产成本小幅增加的不利影响。上半年总体情况与二季度类似，多国货币对美元大幅贬值及生产成本小幅增加，超过了销量强劲增长的贡献。

多国货币对美元贬值，对二季度毛利产生约 7000 万美元影响，对上半年毛利产生约 1.09 亿美元影响；此外，新冠疫情本身对上半年毛利产生约 1600 万美元影响。

(3) 营业费用

营业费用包含销售费用、管理费用以及研发投入。二季度营业费用总额为 2.17 亿美元（占销售额 20.9%），去年同期分别为 2.43 亿美元（占销售额 24.3%）；上半年为 4.57 亿美元（占销售额 22.7%），去年同期为 4.92 亿美元（占销售额 24.5%）。

一方面公司继续严控各项营业费用，另一方面营业费用也受疫情影响而自然下降，因而在计入 2019 年收购公司费用的情况下，二季度及上半年仍节约了可观金额。此外，2020 年营业费用减少也得益于全球多国货币对美元贬值。

近年来，公司实施了多个包括并购在内的公司发展项目，营业费用因此计入多项一次性、非现金或与日常经营无关、但影响公司报表金额的费用，主要包括：

- **2011年中国化工集团收购Adama Solutions遗留的收购价格分摊的摊销（非现金性）：**按照企业会计准则，自2017年三季度首次并表，原先由中国化工集团承担的2011年收购Adama Solutions产生的摊销费用转移至公司的合并报表层面。此笔费用按每季度等额摊销，并将于2020年底基本摊销结束。该笔摊销记入销售费用，2020年上半年对列报业绩影响的税后净额为1.33亿元人民币（1900万美元），2019年同期为1.29亿元人民币（1900万美元）。
- **与2017年中国化工集团收购先正达相关的转移资产账面价值增加部分的摊销（非现金性）：**公司剥离数款作物保护产品（此项剥离与此前欧盟委员会批准中国化工集团收购先正达事宜相关）而获得的实收款项扣除税款及交易相关费用后的净额支付给先正达，以换取先正达在欧洲具有近似特质及经济价值的一系列产品。由于从先正达收购的产品与剥离产品具有近似的特质和经济价值净额，本次产品剥离与转移从经营层面而言不会对公司构成影响。该笔摊销记入销售费用，2020年上半年对列报业绩影响为1.07亿元人民币（1500万美元），2019年同期为1.34亿元人民币（2000万美元）。该笔摊销对2020年全年的影响净额预计将从2019年的2.42亿元人民币（3500万美元）减少至2.15亿元人民币（3100万美元）左右，2021年进一步下降到1.64亿元人民币（2300万美元）。
- **员工提前退休计划相关费用：**公司针对以色列生产基地员工提前退休计划计提一次性费用（主要于一季度）。该笔费用记入管理费用，2020年上半年对列报业绩影响的税后净额为6600万元人民币（900万美元）。

(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。2020年上半年套保前财务费用的影响金额为8.43亿元人民币（1.2亿美元），2019年同期为9.38亿元人民币（1.38亿美元）。

鉴于集团的经营及资产/负债构成分布全球，集团在日常经营中长期利用外币衍生工具（一般为远期合同和期权）针对现有货币性资产和负债可能受汇率波动影响而产生的现金流量风险开展套期。针对上述资产负债表敞口进行套期产生的损益净额记入公允价值变动损益，并在处置时由该科目转入投资收益。

2020 年上半年公允价值变动损益与投资收益的合计影响为 3.03 亿元人民币（4300 万美元）净收益，去年同期为 3.48 亿元人民币（5100 万美元）。

因此，财务费用、公允价值变动损益和投资收益三项科目加总（以下简称“财务费用与投资收益净额”），可更为全面地反映公司支持主营业务和保护货币性资产/负债所承担的财务成本。2020 年上半年财务费用与投资收益净额总计 5.4 亿元人民币（7700 万美元），2019 年同期总计为 5.9 亿元人民币（8700 万美元）。

上半年财务费用与投资收益同比下降的主要原因是与以色列消费者价格指数（CPI）挂钩、以以色列谢克尔发行的公司债券相关财务成本因 CPI 下降而同比减少。

（5）税项费用

上半年税项费用增加主要是因为一季度巴西雷亚尔兑美元疲软，导致非货币性资产的计价本位币（美元）金额与税务货币（本地货币）金额之间的差额产生较高税项费用（非现金性）。

（6）净利润

二季度和上半年净利润分别为 3100 万美元（净利率 3.0%）和 2900 万美元（净利率 1.4%），去年同期分别为 3300 万美元（净利率 3.3%）和 8700 万美元（净利率 4.3%）。2019 年净利润受益于土地剥离带来的一次性收益。多国货币对美元贬值分别对二季度和上半年净利润产生约 5500 万美元和 1.17 亿美元影响；此外，新冠疫情本身对上半年净利润产生约 1200 万美元影响。

（7）现金流

二季度公司创造经营活动现金流 2.29 亿美元，去年同期创造 1.44 亿美元；上半年创造经营活动现金流 1.73 亿美元，去年同期消耗 4700 万美元。二季度与上半年经营活动现金流均呈现改善的主要原因是在此期间营运资金水平同比改善。

二季度用于投资活动的净现金流为 6200 万美元，去年同期为 4400 万美元；上半年用于投资活动的净现金流为 1.16 亿美元，去年同期为 2.03 亿美元。二季度用于投资活动的现金流同比增加，反映了公司在基础设施（包括搬迁项目）以及产品线扩充的资本性投入增加；2019 年上半年用于投资活动的现金流更高是因为当年一季度收购 Bonide。

二季度创造自由现金流 1.27 亿美元，去年同期创造 5900 万美元；上半年创造自由现金流 1200 万美元，去年同期消耗自由现金流 2.97 亿美元，主要反映了今年二季度经营活动现金流改善，2019 上半年的自由现金流水平是由于投资金额更高以及支付收购项目。

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	14,121,040	9,904,470	29.86%	3.71%	9.77%	-8.19%
分产品						
作物保护产品	12,834,364	8,855,628	31.00%	4.32%	10.52%	-7.26%
精细化工产品	1,286,676	1,048,842	18.48%	-2.04%	3.76%	-21.41%
分地区						
	--	--	--	--	--	--

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

三、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	52,129	11.61%	主要来自于处置衍生品。详细解释请参见财务费用相关内容。	否
公允价值变动损益	265,510	59.15%	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	(25,376)	-5.65%	-	否
资产处置收益	7,694	1.71%	-	否
营业外收入	39,020	8.69%	-	否
营业外支出	13,441	2.99%	-	否

四、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		上年同期末		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	6,293,175	12.82%	5,425,392	11.84%	0.98%	
应收账款	8,677,392	17.67%	7,674,381	16.75%	0.92%	
存货	10,618,794	21.63%	10,337,924	22.57%	-0.94%	
投资性房地产	3,609	0.01%	3,933	0.01%	0.00%	
长期股权投资	134,420	0.27%	135,075	0.29%	-0.02%	
固定资产	6,942,743	14.14%	7,167,032	15.65%	-1.51%	
在建工程	998,060	2.03%	534,351	1.17%	0.86%	
短期借款	1,893,876	3.86%	2,308,286	5.04%	-1.18%	
长期借款	2,224,678	4.53%	673,796	1.47%	3.06%	
衍生金融资产	1,017,302	2.07%	416,991	0.91%	1.16%	
无形资产	5,543,526	11.29%	5,802,932	12.67%	-1.38%	
商誉	4,627,331	9.43%	4,298,747	9.38%	0.05%	
递延所得税资产	857,313	1.75%	767,928	1.68%	0.07%	
应付账款	4,773,708	9.72%	4,178,668	9.12%	0.60%	
应付职工薪酬	985,533	2.01%	912,354	1.99%	0.02%	
应付债券	8,663,773	17.65%	8,152,990	17.80%	-0.15%	
衍生金融负债	1,065,034	2.17%	688,267	1.50%	0.67%	
其他应付款	1,342,465	2.73%	1,970,641	4.30%	-1.57%	

2. 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)	29,510	-	-	-	-	(16,901)	-	12,609
2. 衍生金融资产	508,705	740,120	(79,999)	-	359,509	(507,366)	-	1,020,969
3. 其他权益工具投资	155,062	-	1,030	-	-	-	-	156,092
金融资产小计	693,277	740,120	(78,969)	-	359,509	(524,267)	-	1,189,670
其他	126,812	(2,152)	-	-	-	(46,809)	115	77,966
上述合计	820,089	737,968	(78,969)	-	359,509	(571,076)	115	1,267,636
金融负债	717,057	350,972	-	-	-	-	-	1,068,029

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3. 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3700万元，主要是银行票据保证金存款；其他非流动资产1.09亿元，主要为资产证券化保证金及诉讼保证金。

五、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
41,529,668	25,350,061	63.82%

2. 报告期内获取的重大股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3. 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

资产类别	初始 投资成本	本期公允价值 变动损益	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	累计投资 收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具*	(208,352)	389,148	(79,999)	359,509	(507,366)	37,701	(47,060)	自有资金
其他	184,572	-	1,030	-	(16,901)	-	168,701	自有资金
总计	(23,780)	389,148	(78,969)	359,509	(524,267)	37,701	121,641	

*金融衍生工具包括相关金融资产与金融负债。

5. 金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：千元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银行	无	否	期权合约	2,078,908	2020年4月26日	2020年9月8日	2,078,908	3,703,626	-5,123,871	无	658,663	2.91%	116,744
银行	无	否	远期合约	19,122,640	2020年2月13日	2020年11月12日	19,122,640	37,826,042	-34,924,572	无	22,024,110	97.15%	272,403
合计				21,201,548	--	--	21,201,548	41,529,668	-40,048,443		22,682,773	100.06%	389,147
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况(如适用)	不适用												
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)	2017年12月30日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)	无												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	<p>上述交易为与银行进行的短期货币套期交易。集团所做交易不在市场上公开交易。该交易仅在集团适用公司与适用银行之间进行直至交易到期，因此不存在市场风险。关于信用风险和流动性风险，集团只选择重要、大型银行合作，此外集团与部分银行签署了由国际掉期与衍生品协会发布的协议。关于操作风险，目前集团使用相关电脑软件作为所有交易的后台系统。不涉及法律风险。</p> <p>进一步降低上述风险的控制措施包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> 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。 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。 												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>上述为相关子公司和银行进行的短期货币套期交易。职责分工如下所述：相关子公司通常聘用外部专家进行公允价值评估。相关子公司仅针对货币进行对冲，相关交易简单(包括期权合约和远期外汇合约)且期限不长。有关公允价值评估办法，请参见本报告第十一节“九、公允价值的披露”。相关子公司的会计部门提供汇率，外部专家提供所有其他参数。</p>												
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无												
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司以规避市场波动风险、套期保值为目的开展的衍生品投资业务，与公司日常经营需求紧密相关，符合有关法律、法规的规定，且公司制定了《汇率风险套期管理政策》，加强了风险管理和控制，有利于规避和控制经营风险，提高公司抵御市场风险的能力，不存在损害公司和全体股东利益的情况。												

六、重大资产和股权出售

1. 出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2. 出售重大股权情况

适用 不适用

七、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	41,587,425	16,910,238	13,266,084	485,150	219,858

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

* 本报告期后，公司于 2020 年 7 月 1 日通过其全资子公司收购了艾尔法农资供应有限公司（Alfa Agriculture Supplies SA，一家希腊作物保护与其它农资产品供应商）剩余 51% 的股权，从而全资控股该公司。交易金额不构成重大收购。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对公司 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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

汇率波动

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

就年度业绩而言，欧洲市场约占集团销售额的26%，因此欧元的长期走势可能影响公司业绩及盈利水平。

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

集团通过常用金融工具就各种本土货币对资产负债表净额的大部分重大风险敞口进行对冲保护。虽然集团就大部分资产负债表敞口进行对冲保护，但仅对部分经济风险敞口进行对冲保护，因此汇率波动仍可能影响集团的业绩结果及盈利水平。截至报告发布日，集团就2020年截至报告发布日的大部分资产负债表风险敞口进行了对冲保护。

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

利率、以色列消费物价指数（CPI）以及以色列谢克尔汇率的波动

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

由于集团拥有以美元计价的负债，使用伦敦同业拆借可变利率（以下简称“LIBOR利率”），因此受美元LIBOR利率波动的影响。集团每季度就LIBOR利率波动给公司带来的风险敞口编制汇总报告，并定期研究通过将可变利率转变为固定利率进行对冲保护。由于美元利率较为稳定，截至财务报表批准日，集团未就此进行对冲保护。

新兴市场经济活动

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，总部均设在欧洲或北美的全球前五大原研公司——科迪华、拜耳、巴斯夫、先正达以及富美实合计占据全球作物保护市场的60%，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“三、核心竞争力分析”。

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

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

农业活动规模缩小，天气条件变化异常

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

环境、健康及安全立法、标准、法规及相关风险

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

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

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

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

与产品登记相关的立法、标准和法规变化

集团销售的大部分物料和产品需要在开发、生产、进口、使用和销售的各个阶段进行登记，在各国受监管部门的严格监督。由于各国的登记要求各不相同并日益趋严，遵守这些监管要求需要集团投入可观的时间和成本，并严格遵守各项产品具体的登记要求。违反监管要求可能会对集团的费用、成本结构、利润率水平、以及集团产品进入相关市场产生严重的负面影响，甚至导致相关产品销售停滞、召回已售产品、或法律诉讼。不仅如此，考虑到现有已登记产品受新的监管要求的影响（要求新增投资或导致现有登记证作废）及/或集团可能因使用另一家公司的登记数据需向该公司提供补偿，这些因素可能涉及可观金额，导致集团成本显著增加，并对集团的业绩及声誉产生负面影响。

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

产品赔偿责任

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

成功实现市场渗透及产品差异化

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

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

集团及第三方知识产权

集团开发非专利产品的水平一部分取决于集团对抗研发型企业或其他第三方专利的能力，或在不侵犯知识产权的情况下开发产品的能力，避免集团产生可观的法律及其他成本。研发型企业会不遗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，由于集团拥有草甘膦销售，缩小了集团的风险敞口（虽然仅是从产品差价而言）。

运营风险

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

数据保护与网络

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

原材料供应和/或航运及港口服务中断

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

并购失败，以及收购实体整合时的困难

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

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

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

有限生产基地集中生产

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

国际税务

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

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

集团未在财务报表中就上述可能存在的国际纳税风险计提大额准备。

集团负债风险

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

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

客户信用风险

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

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

集团营运资金和现金流需求

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

传染性疾病

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

第五节 重要事项

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	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.55%	2020 年 3 月 30 日	2020 年 3 月 31 日	2020 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2020-17 号，巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn ）
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	78.46%	2020 年 4 月 9 日	2020 年 4 月 10 日	2020 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2020-20 号，巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn ）
2019 年年度股东大会	年度股东大会	76.22%	2020 年 5 月 20 日	2020 年 5 月 21 日	2019 年度股东大会决议公告（公告编号：2020-31 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、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。

三、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

注 1：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 2020 年 4 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2019 年年度报告》。

注 2：2020 年 5 月 20 日，公司 2019 年度股东大会审议通过了与业绩补偿有关的议案。2020 年 7 月 13 日，先正达集团按期履行完毕业绩补偿承诺。详情可参见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于业绩承诺补偿股份回购注销完成的公告》（公告编号：2020-36 号）。

注 3：2020 年 8 月 3 日，先正达集团履行完毕 2017 年重大资产重组所涉股份限售期承诺，其所持有的 1,708,450,759 股股份解除限售。详情可参见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于发行股份购买资产之限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2020-38 号）。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项：

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项：

适用 不适用

本报告期公司无需注意的诉讼事项。

九、媒体质询

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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

截至报告日，公司不存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施。公司子公司 Adama Solutions 于 2017 年 12 月及 2019 年 2 月批准了长期现金激励计划并向高级管理人员及员工授予了该长期激励，该激励计划与公司股价表现挂钩（虚拟股权现金激励）。2019 年 9 月，2017 年的长期激励计划所涉现金激励被替换为根据一项已获批准的替代计划而授予的现金激励。Adama Solutions 还通过了与先正达集团 EBITDA 增长目标挂钩的激励计划。

十三、重大关联交易

1. 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

- (1) 公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。
 (2) 第十一节“财务报告”第十项列明了公司开展的关联交易及关联方。

2. 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期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. 其他重大关联交易

适用 不适用

公司2019年年度股东大会批准了“关于2020年度预计发生日常关联交易的议案”。日常关联交易详情可参见“第十一节 财务报表”中的第十项有关内容。

重大关联交易临时公告披露网站相关查询：

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2020 年度日常关联交易预计公告（公告编号：2019-30 号）	2020 年 5 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十四、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。

十五、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（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	2019年5月18日	80,000	2019年11月13日	5,000	连带责任保证	贷款到期后两年	否	否
安道麦安邦（江苏）有限公司	2019年8月22日	63,000	2019年10月10日	4,000	连带责任保证	贷款到期后两年	否	否
			2019年11月19日	5,000	连带责任保证	贷款到期后三年	否	否
			2019年12月10日	5,000	连带责任保证	贷款到期后三年	否	否
			2019年	5,000	连带责任	贷款到期后	否	否

			12月26日		保证	三年		
			2019年12月26日	2,000	连带责任保证	贷款到期后两年	否	否
			2020年4月1日	6,400	连带责任保证	贷款到期后两年	否	否
			2020年4月1日	2,000	连带责任保证	贷款到期后两年	否	否
			2020年4月2日	5,000	连带责任担保	贷款到期后三年	是, 已偿还贷款	否
			2020年5月19日	3,000	连带责任保证	贷款到期后三年	否	否
			2020年5月27日	5,000	连带责任保证	贷款到期后三年	否	否
			2020年6月16日	2,000	连带责任保证	贷款到期后两年	否	否
			2020年6月29日	5,000	连带责任保证	贷款到期后三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		130,900		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)			28,400	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		273,900		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			49,400	
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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
Control Solutions, Inc.	2018年10月31日	1,300	2018年10月30日	1,300	连带责任保证	一般为7年(受限于其所适用的境外法规)	否	否
Control Solutions, Inc.	2019年1月10日	4,000	2019年1月9日	4,000	连带责任保证	贷款期限内(5年)以及所适用的关于担保期限的境外法规(一般为7年)	否	否
ADAMA Brazil	不适用	27,399.55	在该公司被纳入公司合并财务报表前, 担保已存在。	5,329.19	连带责任保证	长期担保	否	否
Adama India Private Ltd.	不适用	9,019.2	在该公司被纳入公司合并财务报表前, 担保已存在。	1,581	连带责任保证	长期担保	否	否
ADAMA (Beijing) Agricultural Technology Company Limited	不适用	2,500	在该公司被纳入公司合并财务报表前, 担保已存在。	0	连带责任保证	长期担保	否	否
ADAMA Turkey Tarım Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	不适用	3,850	在该公司被纳入公司合并财务报表前, 担保已存在。	土耳其里拉151,320,000 (折合2,200.19万美元)	连带责任保证	长期担保	否	否
Adama Makhteshim	不适用	无担保上限	在该公司被纳入公司合并财务报表前, 担保已存在。	15,146.7	连带责任保证	长期担保	否	否
Adama Agan	不适用	无担保上限	在该公司被纳入公司合并财务报表前, 担保已存在。	20,077.9	连带责任保证	长期担保	否	否
ADAMA Agricultural Solutions UK Ltd.	不适用	365.64	在该公司被纳入公司合并财务报表	0	连带责任保证	长期担保	否	否

			前，担保已存在。					
ADAMA CELSIUS BV, Curacao branch, & ADAMA Fahrenheit BV, Curacao Branch	不适用	4,500	在该公司被纳入公司合并财务报表前，担保已存在。	196.27	连带责任保证	长期担保	否	否
ADAMA Ukraine LLC	不适用	2,500	在该公司被纳入公司合并财务报表前，担保已存在。	1,491	连带责任保证	长期担保	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	不适用			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		51,322.25 万美元 (约合 363,335.87 万元人民币)		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	55,434.39 万美元 (约合 386,721.39 万人民币)			报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		51,322.25 万美元 (约合 363,335.87 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)	130,900			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		391,735.87		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	665,621.39			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		412,735.87		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				18.21%				
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)				24,167.08 万美元 (约合 168,589.55 万人民币)				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				24,167.08 万美元 (约合 168,589.55 万人民币)				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或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)				--				

(2) 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。

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。

十六、社会责任情况

1、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

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
安道麦股份有限公司	化学需氧量	连续	2	总排口	达标	(1)老厂区适用《污水综合排放标准》(GB8978-2002), COD<100mg/L; (2)新厂区适用《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002), COD<50mg/L	12.868	391.3	无
	氨氮	连续	2	总排口	达标	(1)老厂区适用《污水综合排放标准》(GB8978-2002),氨氮<15mg/L; (2)新厂区适用《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002),氨氮<8mg/L	0.619	50	无
	总磷	连续	2	总排口	达标	老厂区及新厂区适用《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB 18918 – 2002), 总磷<0.5mg/L	不适用	不适用	无
	氮氧化物	连续	1	自备热电厂	达标	《火电厂大气污染物排放标准》 (GB13223-2011)氮氧化物<200mg/m ³	7.73	564.7	无
	二氧化硫	连续	1	自备热电厂	达标	《火电厂大气污染物排放标准》 (GB13223-2011)二氧化硫<200mg/m ³	0.841	380	无
	烟尘	连续	1	自备热电厂	达标	《火电厂大气污染物排放标准》 (GB13223-2011)烟尘<30mg/m ³	0.192	80	无
安道麦安邦(江苏)有限公司	化学需氧量	连续	3	总排口	达标	《污水综合排放标准》(GB8978-2002), COD<500mg/L	196	292.88	无
	氨氮	连续	3	总排口	达标	《污水排入城镇下水道水质标准》 (GBT 31962-2015),氨氮<45mg/L	2.26	30.117	无
	总磷	连续	3	总排口	达标	安邦厂区:《污水排入城镇下水道水质标准》(GBT 31962-2015),总磷<8mg/L; 麦道分公司:《污水排放协议》,总磷<3mg/L	不适用	不适用	无
	氮氧化物	连续	1	自备热电厂	达标	《火电厂大气污染物排放标准》 (GB13223-2011)氮氧化物<100mg/m ³	8.9429	447.366	无
	二氧化硫	连续	1	自备热电厂	达标	《火电厂大气污染物排放标准》 (GB13223-2011)二氧化硫<50mg/m ³	0.977	447.366	无
	烟尘	连续	1	自备热电厂	达标	《火电厂大气污染物排放标准》 (GB13223-2011)烟尘<20mg/m ³	1.689	67.105	无

(1) 防治污染设施的建设和运行情况

① 废水治理设施的建设和运行情况

公司及下属子公司安邦自备污水处理厂，设计处理能力分别为37,400吨/日及11,000吨/日。目前污水处理设施运行正常，处理后排放的废水中COD和氨氮、总磷均达标。

② 废气治理设施的建设和运行情况

公司及下属子公司安邦自备燃煤热电厂的环保设施运行正常，经处理后烟气中二氧化硫、氮氧化物和烟尘均达标排放。

③ 公司及下属子公司安邦按照《环境信息公开办法（试行）》的相关规定进行生产和污染物排放信息披露，每天将企业排放的主要污染物废水和废气指标等信息上传地方生态环境局重点污染源环境信息发布系统。

(2) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

无

(3) 突发环境事件应急预案

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

(4) 环境自行监测方案

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

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

公司及下属子公司安邦的主要监测项目及监测频次如下：

① 主要监测项目

废水监测项目：化学需氧量、氨氮、酸碱度、悬浮物、石油类、总磷。

废气监测项目：二氧化硫、氮氧化物、烟尘。

噪声监测项目：厂界噪声。

② 监测频次

锅炉烟气、废水总排口自动全天连续监测。

人工监测：悬浮物、石油类、总磷每月一次。

噪声：每季度监测一次。

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

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

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

(5) 其他应当公开的环境信息

无

(6) 其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司继续按照湖北省荆州市扶贫攻坚领导小组有关精准扶贫文件指示及中国化工集团的有关精神，积极实施对口扶贫工作。

(2) 半年度精准扶贫概要

报告期内，公司工会积极响应湖北省与荆州市总工会的号召，从恩施州宣恩县定点采购 22.995 万元扶贫物资。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	万元	22.955
其中：1.资金	万元	—
2.物资折款	万元	22.995
二、分项投入	—	—
1.产业发展脱贫	—	—
其中：1.1 产业发展脱贫类型	—	—
1.2 产业发展脱贫人数	人数	—
1.3 产业发展脱贫投入金额	万元	—
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	—
2.转移就业脱贫	—	—
3.易地搬迁脱贫	—	—
4.教育扶贫	—	—
5.健康扶贫	—	—
6.生态保护扶贫	—	—
7.兜底保障	—	—
8.社会扶贫	万元	22.995
9.其他项目	—	—
三、所获奖项（内容、级别）	—	—

(4) 后续精准扶贫计划

公司将继续按照中央和地方政府以及中国化工集团要求，积极履行扶贫社会责任，稳步推进实施对口单位的扶贫工作。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 2020 年 6 月，公司在农化公司将其持有的安道麦国有股权无偿划转完成后，正式加入新近成立的先正达集团，成为该集团旗下的独特成员。作为世界级农资行业翘楚，先正达集团的业务囊括了植保、种子、化肥及其它农业与数字技术，在中国同时还拥有先进的分销网络惠及广大农民。公司将继续保持自身独特的品牌和定位。
2. 在 2017 年重大资产重组过程中，公司与控股股东农化公司签署了《业绩补偿协议》。根据《业绩补偿协议》，农化公司针对 Adama Solutions 2017 年、2018 年及 2019 年扣除非经常性损益后归属于公司的净利润总额作出业绩承诺。如未能实现业绩承诺，农化公司将根据事先约定的公式，以股份或现金的方式补偿公司。尽管 Adama Solutions 在这三年期间业绩表现强劲，但由于外源性原因，上述三年实际业绩距离业绩承诺目标尚有差距。

因此，先正达集团（自 2020 年 6 月 15 日起成为公司的直接控股股东）履行了补偿承诺：（1）2020 年 7 月 13 日由公司向其回购并注销 102,432,280 股 A 股，以及（2）2020 年 7 月 14 日向公司返还了 17,618,352 元已分配的股息。

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

公告	披露日期
《关于控股股东国有股权划转的提示性公告》（公告编号：2020-1 号）	2020 年 1 月 6 日
《关于中化集团与中国化工筹划战略性重组的提示性公告》（公告编号：2020-4 号）	2020 年 1 月 23 日
《关于控股股东国有股份划转完成过户登记的公告》（公告编号：2020-33 号）	2020 年 6 月 17 日
《关于重大资产重组标的公司业绩承诺整体实现情况及相关补偿义务人拟对公司进行业绩补偿的公告》（公告编号：2020-25 号）	2020 年 4 月 28 日
《关于业绩承诺补偿股份回购注销完成的公告》（公告编号：2020-36 号）	2020 年 7 月 15 日

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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	1,810,887,539	74.02%	--	--	--	--	--	1,810,887,539	74.02%
1. 国家持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 国有法人持股	1,810,883,039	74.02%	--	--	--	--	--	1,810,883,039	74.02%
3. 其它内资持股	4,500	0.00%	--	--	--	--	--	4,500	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	--	--	--	--	--	0	0.00%
境内自然人持股	4,500	0.00%	--	--	--	--	--	4,500	0.00%
二、无限售条件股份	635,666,043	25.98%	--	--	--	--	--	635,666,043	25.98%
1. 人民币普通股	468,616,702	19.15%	--	--	--	--	--	468,616,702	19.15%
2. 境内上市的外资股	167,049,341	6.83%						167,049,341	6.83%
三、股份总数	2,446,553,582	100.00%	--	--	--	--	--	2,446,553,582	100.00%

注：公司于 2017 年 7 月向农化公司发行人民币普通股 1,810,883,039 股，以购买其持有的 Adama Solutions 的 100% 股权。根据农化公司做出的承诺，上述股份的锁定期至 2020 年 8 月 2 日。农化公司在 2020 年 6 月 15 日将该等限售股份无偿划转给先正达集团，先正达集团承诺继续履行农化公司的股份限售承诺。此后，由于业绩承诺的履行，公司股份总数于 2020 年 7 月 13 日由 2,446,553,582 降为 2,344,121,302，限售股份由 1,810,883,039 股降为 1,708,450,759 股。2020 年 8 月 3 日，先正达集团所持有的股份限售期届满，该等 1,708,450,759 股股份解除限售。详情可参见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于发行股份购买资产之限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2020-38 号）。

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

在本报告期后，公司于 2020 年 8 月 19 日召开的第八届第二十六次董事会议批准了 B 股回购计划，拟回购上限为 2600 万股 B 股股份（占 B 股总股份数的 15.6%，占公司目前总股本的 1.1%），预计用于回购的资金总额约在 6,630 万到 13,260 万元人民币之间。此项议案将提交拟于数周后举行的公司股东大会审议确定。回购股份的期限为自公司股东大会通过本次回购股份方案之日起不超过 3 个月。实际回购股份具体时间、数量及价格由董事会授权公司管理层在回购启动后视公司股价情况、市场和经济情况及其他业务考虑因素确定。详情可参见公司在 2020 年 8 月 21 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于回购公司部分境内上市外资股（B 股）股份的方案》（公告编号：2020-44 号）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2. 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
先正达集团有限公司	1,810,883,039	0	0	1,810,883,039*	承诺限售	2020年8月3日
江成岗	4,500	0	0	4,500	监事持股锁定	任期结束后六个月
总计	1,810,887,539	0	0	1,810,887,539	--	--

注：如上所述，2020年7月13日，先正达集团持有的限售股份数量降低至1,708,450,759。2020年8月3日，该等1,708,450,759股股份解除限售。

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	49,602 (普通 A 股股东人数为 34,498 人；B 股股东人数为 15,104 人)		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)		0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
先正达集团有限公司	国有法人	74.02%	1,810,883,039	1,810,883,039	1,810,883,039	--	--	--
荆州沙隆达控股有限公司	国有法人	4.89%	119,687,202	--	--	119,687,202	--	--
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	1.37%	33,557,046	--	--	33,557,046	--	--
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	国有法人	1.37%	33,557,046	--	--	33,557,046	--	--
全国社保基金五零三组合	其他	0.94%	23,000,052	1,499,955	--	23,000,052	--	--
UBS AG	境外法人	0.68%	16,634,350	16,634,350	--	16,634,350	--	--
建信基金—工商银行—中航信托—中航信托·天启（2016）293 号建信基金定增投资集合资金信托计划	其他	0.53%	12,885,906	-	-	12,885,906	--	--
财通基金—中国银行—财通基金—富春创益定增 3 号资产管理计划	其他	0.19%	4,697,986	--	--	4,697,986	--	--

GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	0.18%	4,319,872	-79,700	--	4,319,872	--	--
蕲春县国有资产管理局	国家	0.17%	4,169,266	--	--	4,169,266	--	--
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	先正达集团股份有限公司和荆州沙隆达控股有限公司存在关联关系,两者皆为中国化工农化有限公司的控股子公司,属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
荆州沙隆达控股有限公司	119,687,202	人民币普通股	119,687,202					
中国信达资产管理股份有限公司	33,557,046	人民币普通股	33,557,046					
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	33,557,046	人民币普通股	33,557,046					
全国社保基金五零三组合	23,000,052	人民币普通股	23,000,052					
UBS AG	16,634,350	人民币普通股	16,634,350					
建信基金—工商银行—中航信托—中航信托·天启(2016)293号建信基金定增投资集合资金信托计划	12,885,906	人民币普通股	12,885,906					
财通基金—中国银行—财通基金—富春创益定增3号资产管理计划	4,697,986	人民币普通股	4,697,986					
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	4,319,872	境内上市外资股	4,319,872					
蕲春县国有资产管理局	4,169,266	人民币普通股	4,169,266					
香港中央结算有限公司	4,007,531	人民币普通股	4,007,531					
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	蕲春县国有资产管理局为代表国家持有本公司股份。公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前十名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)	--							

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

是 否

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

四、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

新控股股东名称	先正达集团股份有限公司(系公司原直接控股股东农化公司的全资子公司)
变更日期	2020年6月15日
指定网站查询索引	《关于控股股东国有股份划转完成过户登记的公告》(公告编号:2020-33号)
指定网站披露日期	2020年6月17日

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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、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 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

如 2019 年年报所述，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
Erik Fyrwald	董事长	被选举	2020 年 4 月 9 日	--
Chen Lichtenstein	董事	被选举	2020 年 4 月 9 日	--
Ignacio Dominguez	总裁兼首席执行官	聘任	2020 年 3 月 1 日	--
杨兴强	董事长	离任	2020 年 4 月 9 日	中国化工集团工作安排
Chen Lichtenstein	总裁兼首席执行官	任免	2020 年 3 月 1 日	被提名为先正达集团首席财务官并负责其战略与整合

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券？

否

第十一节 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

2020年6月30日

合并资产负债表

人民币千元

项目	附注	2020年 6月30日	2019年 12月31日	项目	附注	2020年 6月30日	2019年 12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	6,293,175	4,348,588	短期借款	(五)21	1,893,876	2,009,882
交易性金融资产	(五)2	12,609	29,510	衍生金融负债	(五)22	1,065,034	691,475
衍生金融资产	(五)3	1,017,302	490,113	应付票据	(五)23	255,417	321,674
应收票据	(五)4	47,433	26,000	应付账款	(五)24	4,773,708	4,205,901
应收账款	(五)5	8,677,392	8,004,157	合同负债	(五)25	1,052,333	664,228
应收款项融资	(五)6	35,552	78,948	应付职工薪酬	(五)26	985,533	1,211,713
预付款项	(五)7	351,997	377,808	应交税费	(五)27	386,070	369,038
其他应收款	(五)8	1,235,318	1,195,253	其他应付款	(五)28	1,342,465	1,049,594
存货	(五)9	10,618,794	9,932,654	一年内到期的非流动负债	(五)29	1,336,375	1,066,243
其他流动资产	(五)10	611,296	659,195	其他流动负债	(五)30	381,188	355,243
流动资产合计		28,900,868	25,142,226	流动负债合计		13,471,999	11,944,991
非流动资产：				非流动负债：			
长期应收款	(五)11	120,550	170,896	长期借款	(五)31	2,224,678	927,159
长期股权投资	(五)12	134,420	133,098	应付债券	(五)32	8,663,773	7,965,942
其他权益工具投资	(五)13	156,092	155,062	租赁负债	(五)33	387,635	406,358
投资性房地产		3,609	3,771	长期应付款		26,860	29,021
固定资产	(五)14	6,942,743	6,939,610	长期应付职工薪酬	(五)34	676,624	738,854
在建工程	(五)15	998,060	788,386	预计负债	(五)35	162,545	176,822
使用权资产	(五)16	515,779	536,034	递延所得税负债	(五)19	416,449	323,304
无形资产	(五)17	5,543,526	5,835,785	其他非流动负债	(五)36	395,838	404,824
商誉	(五)18	4,627,331	4,511,193	非流动负债合计		12,954,402	10,972,284
递延所得税资产	(五)19	857,313	826,696	负债合计		26,426,401	22,917,275
其他非流动资产	(五)20	295,888	246,183	所有者权益：			
非流动资产合计		20,195,311	20,146,714	股本	(五)37	2,446,554	2,446,554
资产总计		49,096,179	45,288,940	资本公积	(五)38	12,903,168	12,903,168
				其他综合收益	(五)39	1,340,054	1,192,681
				专项储备		17,205	14,927
				盈余公积	(五)40	240,162	240,162
				未分配利润	(五)41	5,722,635	5,574,173
				所有者权益合计		22,669,778	22,371,665
				负债及所有者权益总计		49,096,179	45,288,940

附注为财务报表的组成部分

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2020年6月30日

公司资产负债表

人民币千元

项目	附注	2020年 6月30日	2019年 12月31日	项目	附注	2020年 6月30日	2019年 12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(十五)1	1,445,904	1,423,051	短期借款		152,000	150,000
应收账款	(十五)2	400,029	349,109	应付票据		75,360	90,190
应收款项融资	(十五)3	8,512	11,722	应付账款		233,960	124,228
预付款项		11,641	6,055	合同负债		4,007	6,748
其他应收款	(十五)4	45,492	14,051	应付职工薪酬		147,645	204,238
存货		83,789	97,861	应交税费		2,779	3,614
其他流动资产		36,105	19,117	其他应付款		265,035	237,266
流动资产合计		2,031,472	1,920,966	一年内到期的非流动负债		13,299	454
非流动资产：				流动负债合计		894,085	816,738
长期股权投资	(十五)5	16,371,411	16,371,411	非流动负债：			
其他权益工具投资		85,495	85,495	长期借款		377,750	141,960
投资性房地产		3,609	3,771	租赁负债		-	21
固定资产		791,306	777,476	长期应付职工薪酬		96,608	96,826
在建工程		640,442	504,936	预计负债		43,907	43,238
使用权资产		252	486	其他非流动负债		171,770	171,770
无形资产		167,831	170,053	非流动负债合计		690,035	453,815
递延所得税资产		57,077	84,950	负债合计		1,584,120	1,270,553
其他非流动资产		83,998	73,668	所有者权益：			
非流动资产合计		18,201,421	18,072,246	股本	(五)37	2,446,554	2,446,554
资产总计		20,232,893	19,993,212	资本公积		15,449,878	15,449,878
				其他综合收益		37,267	41,308
				专项储备		15,251	12,973
				盈余公积	(五)40	240,162	240,162
				未分配利润		459,661	531,784
				所有者权益合计		18,648,773	18,722,659
				负债及所有者权益总计		20,232,893	19,993,212

2020 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	14,121,040	13,616,032
减：营业成本	(五)42	9,904,470	9,023,242
税金及附加	(五)43	46,117	46,226
销售费用	(五)44	2,468,568	2,499,774
管理费用	(五)45	553,186	628,259
研发费用	(五)46	188,185	210,699
财务费用	(五)47	842,792	938,196
其中：利息费用		350,041	325,138
利息收入		29,625	41,534
加：投资收益	(五)48	52,129	(514,443)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,392	21,724
公允价值变动收益	(五)49	265,510	884,135
信用减值利得(损失)	(五)50	5,589	3,347
资产减值利得(损失)	(五)51	(25,376)	(23,809)
资产处置收益	(五)52	7,694	115,514
二、营业利润		423,268	734,380
加：营业外收入		39,020	10,811
减：营业外支出		13,441	16,016
三、利润总额		448,847	729,175
减：所得税费用	(五)53	244,198	140,537
四、净利润		204,649	588,638
(一)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		204,649	588,638
(二)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		204,649	588,638
五、其他综合收益的税后净额	(五)39	147,373	(113,471)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		147,373	(113,471)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		39,373	(4,417)
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		39,373	(13,978)
2. 其他权益工具投资公允价值变动		-	9,561
(二)将重分类进损益的其他综合收益		108,000	(109,054)
1. 现金流量套期损益的有效部分		(78,285)	(151,993)
2. 外币财务报表折算差额		186,285	42,939
六、综合收益总额		352,022	475,167
归属于母公司所有者的综合收益总额		352,022	475,167
七、每股收益：	(十四)2		
基本每股收益		0.08	0.24
稀释每股收益		不适用	不适用

2020 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	673,646	735,426
减：营业成本	(十五)6	537,314	518,561
税金及附加		2,821	8,910
销售费用		17,072	43,054
管理费用		133,338	190,950
研发费用		4,559	24,464
财务费用		(4,826)	(1,254)
其中：利息费用		3,143	2,059
利息收入		8,507	14,333
加：信用减值利得(损失)		(674)	(1,633)
资产减值利得(损失)		(2,864)	(272)
资产处置收益		101	-
二、营业利润		(20,069)	(51,164)
加：营业外收入		5,597	4,430
减：营业外支出		420	1,896
三、利润总额		(14,892)	(48,630)
减：所得税费用		27,872	(10,841)
四、净利润		(42,764)	(37,789)
(一)持续经营净利润		(42,764)	(37,789)
五、其他综合收益的税后净额		(4,041)	5,050
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(4,041)	5,050
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		(4,041)	-
2.其他权益工具投资公允价值变动		-	5,050
六、综合收益总额		(46,805)	(32,739)

2020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		13,378,983	12,817,678
收到的税费返还		67,336	39,737
收到其他与经营活动有关的现金	(五)55(1)	630,515	258,378
经营活动现金流入小计		14,076,834	13,115,793
购买商品、接受劳务支付的现金		9,247,435	9,779,321
支付给职工以及为职工支付的现金		1,967,484	1,801,614
支付的各项税费		168,816	465,018
支付其他与经营活动有关的现金	(五)55(2)	1,458,568	1,374,790
经营活动现金流出小计		12,842,303	13,420,743
经营活动产生的现金流量净额	(五)56(1)	1,234,531	(304,950)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,224	20,173
取得投资收益收到的现金		54,304	3,372
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		15,677	30,843
收到其他与投资活动有关的现金	(五)55(3)	-	9,327
投资活动现金流入小计		86,205	63,715
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		803,315	606,126
投资支付的现金		51,435	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	826,805
支付其他与投资活动有关的现金	(五)55(4)	46,840	778
投资活动现金流出小计		901,590	1,433,709
投资活动产生的现金流量净额		(815,385)	(1,369,994)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		2,822,626	1,987,810
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)55(5)	4,449	61,701
筹资活动现金流入小计		2,827,075	2,049,511
偿还债务支付的现金		745,547	463,876
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		356,793	406,111
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,828	28,936
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)55(6)	249,286	443,891
筹资活动现金流出小计		1,351,626	1,313,878
筹资活动产生的现金流量净额		1,475,449	735,633
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,605	(25,065)
五、现金及现金等价物净增加额	(五)56(1)	1,936,200	(964,376)
加：期初现金及现金等价物余额		4,319,907	6,346,196
六、期末现金及现金等价物余额	(五)56(2)	6,256,107	5,381,820

2020 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		581,672	1,034,417
收到的税费返还		27,022	23,042
收到其他与经营活动有关的现金	(十五)7(1)	15,063	18,958
经营活动现金流入小计		623,757	1,076,417
购买商品、接受劳务支付的现金		467,607	535,991
支付给职工以及为职工支付的现金		122,633	94,867
支付的各项税费		4,959	73,468
支付其他与经营活动有关的现金	(十五)7(2)	90,807	89,570
经营活动现金流出小计		686,006	793,896
经营活动产生的现金流量净额	(十五)8	(62,249)	282,521
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产所收回的现金净额		114	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,808
投资活动现金流入小计		114	1,808
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		154,378	92,180
投资活动现金流出小计		154,378	92,180
投资活动产生的现金流量净额		(154,264)	(90,372)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		441,500	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(十五)7(3)	4,449	11,947
筹资活动现金流入小计		445,949	11,947
偿还债务支付的现金		190,500	72,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,606	2,059
支付其他与筹资活动有关的现金	(十五)7(4)	200	200
筹资活动现金流出小计		205,306	74,259
筹资活动产生的现金流量净额		240,643	(62,312)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,172	(2,976)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		27,302	126,861
加：期初现金及现金等价物余额	(十五)8	1,395,994	2,005,313
六、期末现金及现金等价物余额	(十五)8	1,423,296	2,132,174

合并所有者权益变动表

人民币千元

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

人民币千元

项目	2019年6月30日止六个月期间						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、2018年12月31日	2,446,554	12,975,456	1,090,952	13,536	240,162	5,513,466	22,280,126
加：同一控制下企业合并	-	349,035	(125)	-	-	115,826	464,736
二、2019年1月1日	2,446,554	13,324,491	1,090,827	13,536	240,162	5,629,292	22,744,862
三、本期增减变动金额	-	(421,323)	(117,982)	3,262	-	270,585	(265,458)
(一)综合收益总额	-	-	(113,471)	-	-	588,638	475,167
(二)所有者投入和减少资本	-	(415,000)	-	-	-	-	(415,000)
1.支付同一控制下企业合并对价	-	(415,000)	-	-	-	-	(415,000)
(三)本期利润分配	-	(6,323)	-	-	-	(322,564)	(328,887)
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	(293,628)	(293,628)
2.对持有看跌期权子公司的少数股东的分配	-	-	-	-	-	(28,936)	(28,936)
3.其他	-	(6,323)	-	-	-	-	(6,323)
(四)所有者权益内部结转	-	-	(4,511)	-	-	4,511	-
1.其他	-	-	(4,511)	-	-	4,511	-
(五)专项储备	-	-	-	3,262	-	-	3,262
1.提取专项储备	-	-	-	10,646	-	-	10,646
2.使用专项储备	-	-	-	(7,384)	-	-	(7,384)
四、2019年6月30日	2,446,554	12,903,168	972,845	16,798	240,162	5,899,877	22,479,404

公司所有者权益变动表

人民币千元

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

人民币千元

项目	2019年6月30日止六个月期间						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2018年12月31日	2,446,554	15,414,429	43,167	11,564	240,162	1,257,073	19,412,949
二、本期增减变动金额	-	48,816	5,050	2,482	-	(275,105)	(218,757)
(一)综合收益总额	-	-	5,050	-	-	(37,789)	(32,739)
(二)所有者投入和减少资本	-	48,816	-	-	-	-	48,816
1.其他	-	48,816	-	-	-	-	48,816
(三)本期利润分配	-	-	-	-	-	(237,316)	(237,316)
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	(237,316)	(237,316)
(四)专项储备	-	-	-	2,482	-	-	2,482
1.提取专项储备	-	-	-	5,462	-	-	5,462
2.使用专项储备	-	-	-	(2,980)	-	-	(2,980)
三、2019年6月30日	2,446,554	15,463,245	48,217	14,046	240,162	981,968	19,194,192

(一) 公司基本情况

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。

本公司的母公司为先正达集团股份有限公司(以下简称“先正达集团”),最终控股公司为中国化工集团有限公司(以下简称“中国化工”)。

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

本公司的公司及合并财务报表于2020年8月19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。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

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

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

持续经营

本集团对自 2020 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 2020 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2020 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

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

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

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

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

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

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

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

本集团将需以支付现金或者其他金融资产结算的授予子公司少数股东的看跌期权，以其预计行权对价的现值确认为负债。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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

9.2 外币财务报表折算

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类与计量

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

10.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

10.1.1.1 实际利率法与摊余成本

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

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

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类与计量-续

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-续

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

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

10.1.4 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

10.2 金融工具减值

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

本集团对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

10.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化。
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(三)重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.1 信用风险显著增加-续

- (7) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (8) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (9) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (10) 合同付款是否发生逾期。

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

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

10.2.3 预期信用损失的确定

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产的转移

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

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

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

10.4 金融负债的分类及计量

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

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

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

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

10.5 金融负债的终止确认

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

10.6 衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益(详见附注三、28.1)。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，并针对可观察的反应放下以及未来经济状况等影响因素做出适当调整。对于尚未逾期的应收款项，本集团按照0%-1.7%计提信用损失准备。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货

12.1 存货的分类

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

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

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

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

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

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业以及联营企业的投资。

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

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

13.1 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在购买日按照购买日之前持有被购买方股权的账面价值与新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.2 后续计量及损益确认方法

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

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

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

13.3 共同控制、重要影响的判断标准

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

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

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

13.4 长期股权投资减值

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

13.5 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**14、投资性房地产**

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

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

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

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

15、固定资产**15.1 确认条件**

固定资产包括土地所有权及房屋，机器设备，运输设备，办公设备及其他设备。

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

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

15.2 折旧方法

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

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

各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

本集团对土地所有权不计提折旧。

15.3 其他说明

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**16、在建工程**

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

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

17、借款费用

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

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

18、无形资产**18.1 无形资产**

无形资产包括专有技术及产品登记、取得新产品时产生的无形资产、软件、销售权及商标权、土地使用权以及其他等。无形资产按照成本减去累计摊销和减值损失的金额列示。

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

类别	摊销方法	使用寿命(年)
土地使用权	直线法	49-50
专利技术及产品登记	直线法	8
取得新产品时产生的无形资产	直线法	7-11,20
销售权及商标权	直线法	4-10,30
计算机软件	直线法	3-5
客户关系	直线法	5-10

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产 - 续

18.2 内部研究开发支出

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

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

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

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

19、商誉

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

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

20、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理方法

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

21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

设定受益计划是不同于设定提存计划的离职后福利计划。本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现确定设定受益计划下负债的现值。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或者活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

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

21.3 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

21.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、股份支付

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、股份支付 - 续

以现金结算的股份支付

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

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

23、预计负债

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

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

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

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

24、收入

本集团的收入主要来源于销售商品。

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

重大融资成分

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

附有销售退回条款的销售

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、政府补助

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

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

本集团的政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

26、当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 当期所得税

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、当期所得税和递延所得税 - 续

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

26.3 所得税的抵销

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

27.1 租赁的识别

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

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

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

27.2 使用权资产和租赁负债的初始确认

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

当无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。

本集团在资产负债表中单独列示使用权资产。

27.3 租赁期

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

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

27.4 可变租赁付款额

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

其他未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、租赁 - 续

27.5 后续计量

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

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

租赁负债在租赁开始后，按照实际利率法以摊余成本进行后续计量。

28、其他重要的会计政策和会计估计

28.1 套期

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

套期会计

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

同时满足以下条件的套期为有效套期：

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

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

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

衍生金融工具计量

衍生金融工具在初始确认时以公允价值计量；相关交易费用在发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

现金流量套期

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

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

经济套期

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

非套期衍生金融工具

非套期衍生金融工具公允价值变动计入公允价值变动损益或投资收益。

28.2 资产证券化业务

具体内容参见附注(五)、5.应收账款。

28.3 分部报告

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

28.4 股利分配

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计变更

29.1 会计政策变更

本报告期内，本集团未发生重要会计政策变更。

29.2 会计估计变更

本报告期内，本集团未发生重要会计估计变更。

30、主要会计估计及判断

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

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

30.1 应收款项减值

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

30.2 存货跌价准备

如附注(三)、12所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的

基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30、主要会计估计及判断 - 续

30.4 固定资产和无形资产等资产的折旧和摊销

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

30.5 所得税和递延所得税资产

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

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

30.6 或有负债

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

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

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%(2019 年: 25%)计缴, 于境外设立的公司需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 2020 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.	以色列	23.0%
ADAMA Makhteshim Ltd.	以色列	7.5%
ADAMA Agan Ltd.	以色列	16.0%
ADAMA Brasil S.A.	巴西	34.0%
Makhteshim Agan of North America Inc.	美国	24.7%
ADAMA India Private Ltd.	印度	25.2%
ADAMA Deutschland GmbH	德国	32.5%
Control Solutions Inc.	美国	24.0%
ADAMA Australia Pty Ltd.	澳大利亚	30.0%
ADAMA France S.A.S	法国	28.0%
ADAMA Northern Europe B.V.	荷兰	25.0%
ADAMA Italia S.R.L.	意大利	27.9%
Alligare Inc.	美国	27.5%

本集团各子公司适用的增值税率范围为 2.5% - 27% 。

2、税收优惠**(1)高新技术企业税收优惠**

本公司之子公司安道麦安邦(江苏)有限公司(原名: 江苏安邦电化有限公司, 以下简称“安道麦安邦”)经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合审批, 通过高新技术企业认证, 2018 年至 2020 年享受 15%的企业所得税率优惠税率。

(2)《资本投资鼓励法》的税收优惠

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

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

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

(四) 税项 - 续

2、税收优惠 - 续

修正案规定，只有在开发区 A 的公司方有权获得补助。这些公司将有权同时获得该补助和税收优惠。修正案的税收优惠政策为：为可优先企业和特殊优先企业，提供统一和减免的税率。自 2017 年纳税年度起，开发区 A 的优先收入税率为 7.5%，国内其他地区为 6%。

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，免于征税。

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”)。修订案针对“优先技术企业”资质企业和“特殊优先技术企业”资质企业新增税收优惠条款，为鼓励企业研发，对技术工业企业实行减免税率。

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

若满足了修订案的要求，优先技术收入将享受减免后的 12%的企业所得税税率，如果企业位于开发区 A，则享受 7.5%的所得税税率。拥有“特殊优先技术企业”资质的企业，不论企业位于哪里，都将享受 6%的优惠税率。修订案自 2017 年 1 月 1 日起生效。

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。

Adama Agan 根据税务机关要求，纳入经修订的法案适用范围。

(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》，ADAMA Agricultural Solutions Ltd. (以下简称“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”。该法律下的主要税收优惠是合并所得税申报 (至 2017 年，Solutions 分别与子公司 Adama Makhteshim 和 Adama Agan 申报合并所得税) 和以超过 8 年以较高摊销率进行专有技术摊销。

(五) 合并财务报表项目注释**1、货币资金**

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	3,651	6,265
银行存款	6,252,456	4,313,642
其他货币资金	37,068	28,681
合计	6,293,175	4,348,588
其中：存放在境外的款项总额	4,212,790	2,443,065

2020年6月30日，本集团货币资金中包含人民币37,068千元(2019年12月31日：人民币28,681千元)的受限资金，全为银行承兑汇票票据保证金。

2、交易性金融资产

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019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：债务工具投资	-	15,788
其他	12,609	13,722
合计	12,609	29,510

3、衍生金融资产

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
外汇及其他衍生金融工具 - 不适用套期会计	949,757	436,201
外汇及其他衍生金融工具 - 适用套期会计	67,545	53,912
合计	1,017,302	490,113

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币千元

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
商业承兑汇票	14,478	13,757
银行承兑汇票	32,955	12,243
合计	47,433	26,000

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	2020年6月30日					2019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	491,187	5	252,313	51	238,874	534,532	6	299,267	56	235,265
按组合计提信用损失准备的应收账款	8,523,290	95	84,772	1	8,438,518	7,868,077	94	99,185	1	7,768,892
合计	9,014,477	100	337,085	4	8,677,392	8,402,609	100	398,452	5	8,004,157

按账龄披露

人民币千元

	2020年6月30日
1年以内(含1年)	8,564,893
1至2年	192,265
2至3年	79,439
3至4年	38,626
4至5年	14,301
5年以上	124,953
合计	9,014,477

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、应收账款 - 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	2020年6月30日		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
A	1,098,319	3,922	0.03-0.75
B	409,756	5,037	1.23
C	181,019	9,510	5.25
D	53,073	1,654	3.12
合计	1,742,167	20,123	1.16

区域二：

根据账龄分类并对其进行评估：

人民币千元

种类	2020年6月30日		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
未逾期	349,885	3,145	0.9
逾期未超过60天	19,725	592	3.0
逾期超过60天未超过180天	30,484	3,048	10.0
逾期超过180天	19,969	7,987	40.0
已提起法律诉讼	38,214	38,214	100.0
合计	458,277	52,986	11.2

其他区域：

人民币千元

种类	2020年6月30日		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
其他按组合计提信用损失准备的应收账款	6,322,846	11,663	0-6.84

(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	47,908	350,544	398,452
本期计提	-	14,664	14,664
本期转回	(4,843)	(15,601)	(20,444)
本期实际核销	-	(671)	(671)
外币报表折算差	(8,134)	(46,782)	(54,916)
期末余额	34,931	302,154	337,085

(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	189,320	2	-
应收单位 B	156,922	2	-
应收单位 C	128,104	1	-
应收单位 D	122,603	1	-
应收单位 E	102,837	1	2,011
合计	699,786	7	2,011

(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 Rabobank International Group 下属的一家美国公司 Nieuw Amsterdam Receivables Corporation 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。本报告期后, 证券化协议的有效期已延长至 2020 年 10 月 31 日, 到期后将续签一年。

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 2020 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 24.78 亿元); 7 月至 9 月证券化的最大金额为美元 3 亿元(以 2020 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 21.24 亿元); 10 月至 2 月证券化的最大金额为美元 2.5 亿元(以 2020 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 17.70 亿元)。纳入证券化协议的应收款项的客户清偿款用于购入新的应收款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、应收账款 - 续

(4)因金融资产转移而终止确认的应收账款 - 续

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

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

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

Solutions 根据协议代购入公司收取客户应收账款的偿还款项。

作为证券化协议的一部分，Solutions 需承诺遵守某些财务约定，主要为负债与权益比率和利润率。截至 2020 年 6 月 30 日，Solutions 已遵守协议中的财务约定。

纳入证券化协议的已出售应收账款的会计处理为：

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

B. 2019 年第三季度，Solutions 位于巴西的一家子公司(以下简称“ADAMA Brazil”)与 Rabobank Brazil 新订立了为期三年的证券化协议。根据证券化协议，ADAMA Brazil 将其应收账款出售予一家为此目的而成立的公司(以下简称“巴西购入公司”)。巴西购入公司收购应收账款的资金的 5%由 ADAMA Brazil 提供。

于 2020 年 6 月，可以证券化的应收账款的最大金额提高为 5.6 亿巴西雷亚尔(以 2020 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 7.24 亿元)。

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

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

ADAMA Brazil 代巴西购入公司收取客户偿付上述已出售应收账款款项。

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

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

ADAMA Brazil 根据对应收账款的继续涉入程度，继续确认被纳入证券化协议的部份应收账款金额(附追索权的 5%部分)，同时确认等额的相关负债。

出售应收账款产生的亏损于出售时计入财务费用。

终止确认的应收账款情况：

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
终止确认的应收账款	3,299,603	2,994,917
已证券化应收账款中继续涉入部分	140,995	134,243
已转移但尚待收款的资产证券化应收账款	777,145	808,807
转移应收账款且继续涉入形成的负债	286,642	26,370

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	36,790	33,129

6、应收款项融资

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	35,552	78,948
合计	35,552	78,948

2020年6月30日，已背书或贴现现在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票为人民币424,044千元。

7、预付款项**(1)预付款项按账龄列示**

人民币千元

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	341,413	97	370,607	98
1至2年	7,418	2	3,691	1
2至3年	665	-	621	-
3年以上	2,501	1	2,889	1
合计	351,997	100	377,808	100

(2)按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币千元

项目	2020年6月30日	比例(%)
汇总前五名预付款项	87,497	25

(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	2020年6月30日	2019年12月31日
应收股利	10,768	-
其他应收款	1,224,550	1,195,253
合计	1,235,318	1,195,253

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	2020年6月30日	2019年12月31日
已证券化应收账款中继续涉入部分	140,995	134,243
已转移但尚待收款的资产证券化应收账款	777,145	808,807
金融机构押金	31,150	5,107
处置资产应收款	23,951	28,762
其他	266,404	233,238
小计	1,239,645	1,210,157
减：信用损失准备	(15,095)	(14,904)
合计	1,224,550	1,195,253

按账龄披露：

人民币千元

账龄	2020年6月30日
1年以内(含1年)	1,195,783
1至2年	15,494
2至3年	3,124
3至4年	2,307
4至5年	11,090
5年以上	11,847
合计	1,239,645

(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	14,904
本期计提	191
本期转回	-
本期实际核销	-
期末金额	15,095

(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	2020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 A	777,145	63	-
应收单位 B	31,150	3	-
应收单位 C	18,329	1	-
应收单位 D	13,324	1	-
应收单位 E	10,627	1	-
合计	850,575	69	-

9、存货

(1)存货分类

人民币千元

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,956,321	31,492	3,924,829	3,100,027	22,344	3,077,683
在产品	495,996	4,167	491,829	633,731	5,351	628,380
库存商品	6,058,038	167,373	5,890,665	6,131,386	184,900	5,946,486
周转材料	321,216	9,745	311,471	288,794	8,689	280,105
合计	10,831,571	212,777	10,618,794	10,153,938	221,284	9,932,654

(2)存货跌价准备

人民币千元

项目	2020年1月1日	本期增加金额	转回或转销	其他	2020年6月30日
原材料	22,344	12,704	(3,869)	313	31,492
在产品	5,351	-	(1,193)	9	4,167
库存商品	184,900	53,233	(72,580)	1,820	167,373
周转材料	8,689	1,091	(159)	124	9,745
合计	221,284	67,028	(77,801)	2,266	212,777

10、其他流动资产

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣进项税	441,875	459,209
预缴所得税	140,713	170,505
其他	28,708	29,481
合计	611,296	659,195

(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	2020年6月30日	2019年12月31日
应收销售商品款项	120,550	170,896
合计	120,550	170,896

12、长期股权投资

(1)长期股权投资分类

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
对合营企业的投资	93,419	92,695
对联营企业的投资	41,001	40,403
合计	134,420	133,098

(2)长期股权投资本期变动情况

人民币千元

被投资单位	2020年1月1日	本期增减变动					2020年6月30日	减值准备期末余额
		本期投资	权益法下确认的投资收益(损失)	其他综合收益	已宣告的现金股利	其他		
一、合营企业								
公司 A	75,924	51,435	11,118	1,070	(62,600)	2,404	79,351	-
公司 B	5,441	-	57	83	(2,480)	-	3,101	-
公司 C	1,046	-	-	(119)	-	-	927	-
公司 D	10,284	-	3,217	(3,461)	-	-	10,040	-
小计	92,695	51,435	14,392	(2,427)	(65,080)	2,404	93,419	-
二、联营企业								
公司 E	40,403	-	-	598	-	-	41,001	-
小计	40,403	-	-	598	-	-	41,001	-
合计	133,098	51,435	14,392	(1,829)	(65,080)	2,404	134,420	-

13、其他权益工具投资

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
湖北银行	85,495	85,495	在可预见的未来预期持有非核心业务
Agricover	68,784	67,781	在可预见的未来预期持有非核心业务
Targetgene Biotechnologies Ltd	1,813	1,786	在可预见的未来预期持有非核心业务
合计	156,092	155,062	

本报告期内其他权益工具无股利收入。

(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、房屋及建筑物(注 1)	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
2020年1月1日	3,377,533	14,383,742	119,900	365,798	18,246,973
本年增加					
购置	46,231	110,441	7,981	16,006	180,659
在建工程转入	37,001	134,640	1,546	337	173,524
本年减少					
处置或报废	(2,432)	(48,359)	(7,841)	(2,608)	(61,240)
外币报表折算差	3,892	133,054	(1,264)	155	135,837
2020年6月30日	3,462,225	14,713,518	120,322	379,688	18,675,753
二、累计折旧					
2020年1月1日	(1,667,208)	(8,690,076)	(60,679)	(276,110)	(10,694,073)
本年增加					
计提	(55,955)	(307,076)	(8,719)	(19,198)	(390,948)
本年减少					
处置或报废	1,329	39,193	6,535	2,411	49,468
外币报表折算差	(6,241)	(80,105)	992	(25)	(85,379)
2020年6月30日	(1,728,075)	(9,038,064)	(61,871)	(292,922)	(11,120,932)
三、减值准备					
2020年1月1日	(196,295)	(416,011)	(733)	(251)	(613,290)
本年增加					
计提	-	-	-	-	-
本年减少					
处置或报废	-	2,452	82	-	2,534
外币报表折算差	(139)	(1,179)	-	(4)	(1,322)
2020年6月30日	(196,434)	(414,738)	(651)	(255)	(612,078)
四、账面价值					
2020年6月30日	1,537,716	5,260,716	57,800	86,511	6,942,743
2020年1月1日	1,514,030	5,277,655	58,488	89,437	6,939,610

注 1： 2020年6月30日，本集团土地、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。

五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程

(1)在建工程情况

人民币千元

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程合计	1,023,800	(25,740)	998,060	814,126	(25,740)	788,386

(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	2020年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	外币报表折算	减值准备	2020年6月30日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
项目 A	1,509,420	376,996	166,700	(86,956)	-	-	456,740	38	38	银行贷款
项目 B	505,643	13,064	8,139	-	-	-	21,203	4	4	银行贷款
项目 C	172,055	18,434	10,120	(1,783)	-	-	26,771	16	16	自有资金
项目 D	80,924	45,073	2,990	-	689	-	48,752	60	60	自有资金
项目 E	70,035	14,344	8,782	-	-	-	23,126	33	33	自有资金
项目 F	32,000	31,912	1,176	-	-	-	33,088	100	100	银行贷款
项目 G	146,900	5,246	22,542	-	812	-	28,600	19	19	自有资金
项目 H	29,153	18,867	4,007	-	29	-	22,903	79	79	自有资金

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：					
2020年1月1日	456,983	46,714	178,402	3,187	685,286
本年增加					
购置	29,392	27	33,651	-	63,070
本年减少					
处置或报废	(3,423)	(998)	(14,862)	(7)	(19,290)
外币报表折算差	(630)	415	865	41	691
2020年6月30日	482,322	46,158	198,056	3,221	729,757
二、累计折旧					
2020年1月1日	(77,196)	(7,820)	(63,238)	(998)	(149,252)
本年增加					
计提	(40,534)	(893)	(36,557)	(584)	(78,568)
本年减少					
处置或报废	963	984	12,914	14	14,875
外币报表折算差	(631)	(9)	(438)	45	(1,033)
2020年6月30日	(117,398)	(7,738)	(87,319)	(1,523)	(213,978)
三、账面价值					
2020年6月30日	364,924	38,420	110,737	1,698	515,779
2020年1月1日	379,787	38,894	115,164	2,189	536,034

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、无形资产

人民币千元

项目	专有技术 及产品登记	重组购入新增的 无形资产	计算机软件	销售权 及商标权	客户关系	土地使用权 (注 1)	其他 (注 2)	合计
一、账面原值								
2020年1月1日	10,769,146	4,189,417	761,236	743,734	399,193	344,917	326,115	17,533,758
本年增加								
购置	223,712	-	79,789	162	-	1,513	6,769	311,945
本年减少								
处置或报废	(50,463)	-	-	(169)	-	(441)	(8,660)	(59,733)
外币报表折算差	146,007	62,035	10,066	9,859	4,220	10	4,550	236,747
2020年6月30日	11,088,402	4,251,452	851,091	753,586	403,413	345,999	328,774	18,022,717
二、累计摊销								
2020年1月1日	(7,873,186)	(2,278,371)	(513,028)	(441,587)	(196,458)	(65,271)	(164,844)	(11,532,745)
本年增加								
计提	(408,542)	(176,314)	(31,746)	(13,384)	(18,654)	(4,180)	(20,285)	(673,105)
本年减少								
处置或报废	29,361	-	(7)	-	-	-	3,939	33,293
外币报表折算差	(114,605)	(34,999)	(6,607)	(5,580)	(1,351)	(3)	(1,826)	(164,971)
2020年6月30日	(8,366,972)	(2,489,684)	(551,388)	(460,551)	(216,463)	(69,454)	(183,016)	(12,337,528)
三、减值准备								
2020年1月1日	(108,075)	(52,182)	-	-	-	-	(4,971)	(165,228)
本年增加								
计提	(21)	-	-	-	-	-	(387)	(408)
本年减少								
处置或报废	21,088	-	-	-	-	-	5,108	26,196
外币报表折算差	(1,450)	(773)	-	-	-	-	-	(2,223)
2020年6月30日	(88,458)	(52,955)	-	-	-	-	(250)	(141,663)
四、账面价值								
2020年6月30日	2,632,972	1,708,813	299,703	293,035	186,950	276,545	145,508	5,543,526
2020年1月1日	2,787,885	1,858,864	248,208	302,147	202,735	279,646	156,300	5,835,785

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。

18、商誉

(1)商誉变动情况

人民币千元

项目	2020年1月1日	本期变动	汇率影响	2020年6月30日
账面原值	4,511,193	49,338	66,800	4,627,331
减值准备	-	-	-	-
合计	4,511,193	49,338	66,800	4,627,331

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、商誉 - 续

(2)商誉减值准备

本集团识别出两个资产组，即作物保护产品组和精细化工产品组(原名为“其他”)。本集团各子公司按照其业务类型被归集至某一资产组。

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作物保护产品组和精细化工产品组的可收回金额，对应的商誉进行减值测试。

进行商誉减值测试时，本集团就各个资产组对标同行业其他公司，采用可比交易乘数分析和折现现金流量模型，进行商誉减值测试。

在2019年12月31日，由于包含商誉的各资产组的公允价值均大于其账面价值。

本报告期期内，商誉不存在减值迹象。

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	2020年6月30日		2019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	860,435	211,514	611,496	136,594
存货	1,544,685	409,030	1,552,766	413,713
应付职工薪酬	860,296	110,922	973,434	135,422
其他	1,554,284	345,401	1,606,933	387,109
合计	4,819,700	1,076,867	4,744,629	1,072,838

(2)未经抵销的递延所得税负债

人民币千元

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产及无形资产	3,730,231	636,003	3,551,402	569,446
合计	3,730,231	636,003	3,551,402	569,446

(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	2020年6月30日		2019年12月31日	
	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	219,554	857,313	246,142	826,696
递延所得税负债	219,554	416,449	246,142	323,304

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他可抵扣暂时性差异	595,321	515,589
可抵扣亏损	176,911	142,042
合计	772,232	657,631

(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	2020年6月30日	2019年12月31日
2020	16,410	16,171
2021	13,069	13,031
2022	1,423	1,402
2023	27,793	27,767
2023年之后	118,216	83,671
合计	176,911	142,042

(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	2020年6月30日	2019年12月31日
资产证券化保证金	43,836	38,648
预付设备款	75,311	58,689
诉讼保证金	91,134	56,347
看涨期权	-	9,216
其他	85,607	83,283
合计	295,888	246,183

(五) 合并财务报表项目注释 - 续**21、短期借款**

短期借款分类

项目	人民币千元	
	2020年6月30日	2019年12月31日
保证借款(注)	528,000	414,000
信用借款	1,365,876	1,595,882
合计	1,893,876	2,009,882

注：本集团保证借款是由关联方对本集团担保而取得的借款，具体参见附注(十)、5(2)。

22、衍生金融负债

项目	人民币千元	
	2020年6月30日	2019年12月31日
外汇及其他衍生金融工具 - 不适用套期会计	867,381	603,009
外汇及其他衍生金融工具 - 适用套期会计	197,653	88,466
合计	1,065,034	691,475

23、应付票据

种类	人民币千元	
	2020年6月30日	2019年12月31日
商业承兑汇票	136,089	224,878
银行承兑汇票	119,328	96,796
合计	255,417	321,674

2020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

项目	人民币千元	
	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	4,729,959	4,172,996
1至2年	17,041	10,458
2至3年	6,776	2,881
3年以上	19,932	19,566
合计	4,773,708	4,205,901

2020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

项目	人民币千元	
	2020年6月30日	2019年12月31日
销售折扣款项	857,186	522,614
预收款项	195,147	141,614
合计	1,052,333	664,228

(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	2020年6月30日	2019年12月31日
短期职工薪酬	406,604	656,272
离职后福利(注1)	180,318	224,035
股份支付(附注(十三)、股份支付)	54,158	-
其他短期福利	305,390	304,366
小计	946,470	1,184,673
一年内到期的长期应付职工薪酬	39,063	27,040
合计	985,533	1,211,713

注1： 详细信息请参见附注(十一)、2，或有事项。

27、应交税费

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
企业所得税	201,764	157,548
增值税	164,029	180,818
其他	20,277	30,672
合计	386,070	369,038

28、其他应付款

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付股利(附注(五)、41)	23,916	750
其他应付款	1,318,549	1,048,844
合计	1,342,465	1,049,594

(五) 合并财务报表项目注释 - 续**28、其他应付款- 续**

(1)其他应付款

按款项性质列示其他应付款

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付日常经营费用	596,202	613,183
转移应收账款且继续涉入形成的负债	286,642	26,370
无形资产应付款项	132,606	130,329
应付金融机构	61,847	1,137
其他	241,252	277,825
合计	1,318,549	1,048,844

截至2020年6月30日，本集团无重大的账龄超过一年的其他应付款。

29、一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	651,027	420,086
一年内到期的租赁负债	144,736	148,287
一年内到期的应付债券	540,612	497,870
合计	1,336,375	1,066,243

30、其他流动负债

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
授予子公司少数股东的看跌期权	148,974	148,886
产品质量保证	217,411	191,065
索赔	14,407	14,901
其他	396	391
合计	381,188	355,243

(五) 合并财务报表项目注释 - 续**31、长期借款**

长期借款分类

人民币千元

项目	2020年6月30日	借款利率	2019年12月31日	借款利率
抵押借款	-	-	2,860	2.4%-2.7%
信用借款	2,875,705	1.6%-4.8%	1,344,385	1.5%-6.2%
小计	2,875,705		1,347,245	
减：一年内到期的长期借款	(651,027)		(420,086)	
合计	2,224,678		927,159	

长期借款到期日分析请参见附注(八)、2。

本集团抵押借款之抵押物为固定资产，2020年6月30日资产账面价值为人民币0千元(2019年12月31日：人民币900千元)。

保证借款具体情况参见附注(十)、5 关联方交易情况。

32、应付债券

(1)应付债券

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
公司债券系列B	9,204,385	8,463,812
减：一年内到期的应付债券	(540,612)	(497,870)
合计	8,663,773	7,965,942

(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

	2020年6月30日
资产负债表日后第1年	540,612
资产负债表日后第2年	540,612
资产负债表日后第3年	540,612
资产负债表日后第4年	540,612
以后年度	7,041,937
合计	9,204,385

(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(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

人民币千元

债券名称	面值 (人民币)	面值 (新谢克尔)	发行日期	债券期限	发行金额	2020年 1月1日	本期 发行	溢折价 摊销	CPI及汇率 变动影响	外币报表 折算	本期 偿还	2020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	3,839,289	-	124	(35,993)	54,569	-	3,857,989
公司债券 系列B	843,846	513,527	2012-01-16	2020年11月-2036年11月	842,579	1,137,246	-	5,481	(10,724)	16,271	-	1,148,274
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	1,417,383	-	2,404	(13,301)	20,210	-	1,426,696
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	1,335,461	-	(1,507)	(12,535)	18,957	-	1,340,376
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	734,433	-	(4,140)	(6,894)	10,363	-	733,762
公司债券 系列B	497,989	246,499	2020-05-05	2020年11月-2036年11月	692,893	-	692,896	(1,445)	4,549	1,288	-	697,288
合计						8,463,812	692,896	917	(74,898)	121,658	-	9,204,385

2020年5月5号, Solutions 扩展发行了现有公司债券系列B, 债券面值为2.46亿新谢克尔, 募集资金为债券面值的115.6%, 募集资金净额为9,800万美元, 发行成本为34.1万美元,

本集团之子公司 Solutions 发行与CPI相关的公司债券系列B, 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	2020年6月30日	利率	2019年12月31日	利率
租赁负债	532,371	1.3% - 6.1%	554,645	1.9% - 6.1%
减: 一年内到期的租赁负债	(144,736)		(148,287)	
长期租赁负债净值	387,635		406,358	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
离职后福利-设定受益计划负债	580,853	651,803
减：计划资产公允价值	(92,565)	(104,448)
离职后福利-设定受益计划净负债	488,288	547,355
提前退休义务-设定受益计划负债	114,543	70,128
设定收益计划净负债	602,831	617,483
股份支付(附注(十三))	59,549	94,104
其他长期福利	53,308	54,307
合计	715,688	765,894
其中列于：		
应付职工薪酬	39,064	27,040
长期应付职工薪酬	676,624	738,854

(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、1月1日	721,931	638,355	104,448	87,492	617,483	550,863
二、计入当年损益的设定受益成本						
1、当年服务成本	65,096	11,429	-	-	65,096	11,429
2、利息净额	9,532	10,931	1,399	1,749	8,133	9,182
3、汇兑损益	(2,209)	22,709	(260)	4,265	(1,949)	18,444
4、提前退休相关精算利得/损失	(1,822)	707	-	-	(1,822)	707
三、计入其他综合收益的设定受益成本						
1、精算损失/利得	(55,882)	17,515	(8,449)	1,953	(47,433)	15,562
2、外币报表折算差	8,906	1,359	1,218	350	7,688	1,009
四、其他变动						
1、已支付的福利	(50,156)	(33,628)	(8,153)	(5,404)	(42,003)	(28,224)
2、上缴至资产计划	-	-	2,362	3,180	(2,362)	(3,180)
五、6月30日	695,396	669,377	92,565	93,585	602,831	575,792

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、长期应付职工薪酬 - 续

(2)精算假设和敏感性分析

主要精算假设

	2020年6月30日	2019年12月31日
折现率(注1)	1.2%-3.3%	0.4%-3.3%

注1：折现率根据不同地理区域和福利类型确定。

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

人民币千元

	2020年6月30日	
	上升1%	下降1%
折现率	(47,302)	58,230

35、预计负债

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	形成原因
未决诉讼	79,479	90,051	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	80,475	84,211	
其他	2,591	2,560	
合计	162,545	176,822	

36、其他非流动负债

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
少数股东看跌期权	221,072	207,472
外汇及其他衍生金融工具	2,996	25,582
关联方资金拆借(附注(十)、5(4))	171,770	171,770
合计	395,838	404,824

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、股本

人民币千元

项目	2020年1月1日	本期变动			2020年6月30日
		发行新股	回购并注销股份	小计	
股本	2,446,554	-	-	-	2,446,554

38、资本公积

人民币千元

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
股本溢价	12,550,177	-	-	12,550,177
其他资本公积	352,991	-	-	352,991
合计	12,903,168	-	-	12,903,168

39、其他综合收益

人民币千元

项目	2020年1月1日	本期发生额					2020年6月30日
		本期所得税前发生额	减：以前年度计入其他综合收益本期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	减：以前年度计入其他综合收益本期转入留存损益	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	13,824	47,433	-	8,060	39,373	-	53,197
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	(34,876)	47,433	-	8,060	39,373	-	4,497
其他权益工具投资公允价值变动	48,700	-	-	-	-	-	48,700
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,178,857	187,982	83,672	(3,690)	108,000	-	1,286,857
其中：现金流量套期损益的有效部分	(45,532)	1,697	83,672	(3,690)	(78,285)	-	(123,817)
外币财务报表折算差额	1,224,389	186,285	-	-	186,285	-	1,410,674
其他综合收益合计	1,192,681	235,415	83,672	4,370	147,373	-	1,340,054

40、盈余公积

人民币千元

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
法定盈余公积	236,348	-	-	236,348
任意盈余公积	3,814	-	-	3,814
合计	240,162	-	-	240,162

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、未分配利润

人民币千元

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,574,173	5,513,466
加：同一控制下企业合并(注 1)	-	115,826
调整后期初未分配利润	5,574,173	5,629,292
加：本期归属于母公司所有者的净利润	204,647	588,638
减：对持有看跌期权子公司的少数股东的分配	(26,828)	(28,936)
对股东的分配(注 2)	(29,359)	(293,628)
其他综合收益转入	-	4,511
年末未分配利润	5,722,635	5,899,877

注 1： 于 2019 年第一季度，公司完成对中国化工农化有限公司(以下简称“中国农化”)全资子公司安道麦安邦的收购。安道麦安邦成为公司的全资子公司。上述收购为同一控制下企业合并。

注 2： 2020 年 4 月 27 日，经本公司第八届董事会第二十五次会议审议通过，拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.12 元(含税)，共计分配利润人民币 29,359 千元(含税)，送红股 0 股，不以公积金转增股本。2020 年 5 月 20 日，通过 2019 年股东大会批准。截至到本财务报表报出日，股利已全额支付。

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	14,100,337	9,894,415	13,579,047	8,999,083
其他业务	20,703	10,055	36,985	24,159
合计	14,121,040	9,904,470	13,616,032	9,023,242

43、税金及附加

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
根据收入计算的境外税金	11,087	8,285
其他	35,030	37,941
合计	46,117	46,226

(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	804,371	811,280
折旧与摊销	712,432	703,980
佣金和运输费	384,906	372,574
广告费	161,027	178,645
差旅费	42,169	68,795
仓库保管费	77,121	75,558
登记注册费	81,676	74,483
专业服务费	45,113	38,998
保险费	36,863	41,668
其他	122,890	133,793
合计	2,468,568	2,499,774

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	263,523	248,290
停工损失	87,755	155,214
专业服务费	56,030	64,171
折旧与摊销	44,550	45,283
IT 技术费	46,259	41,929
办公租赁修理费	17,759	25,925
其他	37,310	47,447
合计	553,186	628,259

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	91,566	90,220
实验费	17,652	33,143
专业服务费	31,068	27,519
折旧与摊销	13,942	18,826
材料费	3,251	14,860
办公租赁修理费	3,631	4,316
其他	27,075	21,815
合计	188,185	210,699

(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	352,342	349,941
应付债券相关CPI变动净损失(收益)	(63,213)	96,329
资产证券化应收账款终止确认的损失	36,790	33,129
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	8,133	9,182
看跌期权的重估净损失(收益)	8,566	(14,954)
存款及应收款项的利息收入	(29,625)	(41,104)
净汇兑损失(收益)	507,673	481,676
租赁负债利息支出	11,955	12,894
其他	10,171	11,103
合计	842,792	938,196

48、投资收益

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
处置衍生品投资产生的投资收益	37,737	(536,167)
权益法核算的长期股权投资收益	14,392	21,724
合计	52,129	(514,443)

49、公允价值变动收益

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产/负债	267,775	881,007
其他	(2,265)	3,128
合计	265,510	884,135

50、信用减值利得(损失)

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	5,780	3,356
其他应收款坏账损失	(191)	(9)
合计	5,589	3,347

51、资产减值利得(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	(24,724)	(19,371)
无形资产减值损失	(21)	-
其他	(631)	(4,438)
合计	(25,376)	(23,809)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、资产处置收益

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益(损失)	720	115,730	720
无形资产处置收益	6,974	(216)	6,974
合计	7,694	115,514	7,694

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	211,779	192,289
递延所得税费用	17,036	(54,959)
以前年度多提或者少提所得税	15,383	3,207
合计	244,198	140,537

(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	448,847	729,175
按 25%的税率计算的所得税费用	112,211	182,294
税收优惠的影响	(30,179)	(29,962)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,994	(5,907)
汇兑损益的影响	138,291	870
本年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	33,094	897
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(771)	-
调整以前期间所得税的影响	15,383	3,207
子公司适用不同税率的影响	(41,814)	(6,378)
权益法核算下长期股权投资的投资收益的影响	(3,889)	(6,304)
税率变动的递延所得税影响	15,435	442
冲回以前年度可抵扣亏损确认的递延所得税资产及本年将以前年度产生的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损确认递延所得税资产	(6,558)	1,378
所得税费用	244,198	140,537

54、其他综合收益

具体参见附注(五)、39。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

55、现金流量表项目

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
金融衍生品交易	404,824	44,546
金融机构保证金	126,770	-
利息收入	26,314	29,257
政府补助	6,236	363
其他	66,371	184,212
合计	630,515	258,378

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
运输、佣金及仓储费用	389,972	386,468
广告费及销售服务费	145,267	159,574
专业服务费	134,480	141,127
金融机构保证金	136,897	39,402
IT 技术费及通信费	94,321	77,596
登记注册费及试验费	81,576	92,911
金融衍生品交易	90,297	54,030
差旅费	51,360	69,405
保险费	36,663	29,015
其他	297,735	325,262
合计	1,458,568	1,374,790

(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
关联公司偿还借款	-	7,491
收到与投资相关的补助	-	1,808
其他	-	28
合计	-	9,327

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

55、现金流量表项目- 续

(4)支付其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
资产证券化交易	31,483	-
其他	15,357	778
合计	46,840	778

(5)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
债券对冲交易	-	41,144
票据保证金	4,449	20,557
合计	4,449	61,701

(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	154,335	325,474
偿还租赁负债	81,915	74,182
看涨期权行权	-	35,625
票据保证金	13,036	8,610
合计	249,286	443,891

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

56、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币千元

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	204,649	588,638
加: 资产减值准备	25,376	23,809
信用减值损失	(5,589)	(3,347)
固定资产及投资性房地产折旧	391,110	413,802
使用权资产折旧	78,568	75,529
无形资产摊销	673,105	670,019
处置及报废固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(7,694)	(115,514)
公允价值变动收益	(265,510)	(884,135)
财务费用	245,591	806,091
投资 (收益) 损失	(245,248)	900,426
递延所得税资产减少(增加)	(43,845)	(50,833)
递延所得税负债增加(减少)	60,881	(4,126)
存货的 (增加) 减少	(717,127)	(777,827)
经营性应收项目的减少(增加)	(701,359)	(1,263,516)
经营性应付项目的增加 (减少)	1,525,228	(751,460)
其他	16,395	67,494
经营活动产生的现金流量净额	1,234,531	(304,950)
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	6,256,107	5,381,820
减: 现金的年初余额	4,319,907	6,346,196
现金及现金等价物净增加额	1,936,200	(964,376)

(2)现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
现金		
其中: 库存现金	3,651	6,265
可随时用于支付的银行存款	6,252,456	4,313,642
年末现金及现金等价物余额	6,256,107	4,319,907

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

57、所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	2020年6月30日	受限原因
货币资金	37,068	银行承兑汇票票据保证金
其他非流动资产	109,312	资产证券化保证金及诉讼保证金
合计	146,380	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币千元

项目	2020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：欧元	69,566	7.9366	552,116
以色列新谢克尔	247,542	2.0440	505,986
巴西雷亚尔	239,855	1.2938	310,316
美元	39,157	7.0846	277,417
波兰兹罗提	125,210	1.7798	222,849
南非兰特	184,159	0.4109	75,673
其他			395,822
合计			2,340,179
应收账款			
其中：巴西雷亚尔	791,834	1.2938	1,024,446
欧元	119,802	7.9366	950,821
加拿大加元	74,365	5.1731	384,693
罗马尼亚列伊	233,146	1.6387	382,059
土耳其里拉	247,993	1.0354	256,781
匈牙利福林	7,416,257	0.0223	165,313
俄罗斯卢布	1,347,746	0.1013	136,500
南非兰特	236,432	0.4109	97,152
美元	37,490	7.0846	265,604
以色列新谢克尔	33,980	2.0440	69,457
其他			305,004
合计			4,037,830

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目- 续

人民币千元

项目	2020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	52,928	7.9366	420,068
加拿大加元	59,549	4.8491	288,759
以色列新谢克尔	120,764	2.0440	246,846
英镑	15,050	8.6956	130,872
巴西雷亚尔	16,909	1.2938	21,876
其他			77,684
合计			1,186,105
其他流动资产			
其中：以色列新谢克尔	59,308	2.0440	121,229
巴西雷亚尔	42,578	1.2938	55,086
欧元	6,372	7.9366	50,569
阿根廷比索	291,633	0.1005	29,323
乌克兰赫里纳	89,541	0.2654	23,766
其他			72,522
合计			352,495
长期应收款			
其中：巴西雷亚尔	93,178	1.2938	120,550
合计			120,550
其他非流动资产			
其中：巴西雷亚尔	71,580	1.2938	92,607
其他			8,453
合计			101,060
短期借款			
其中：欧元	45,454	7.9366	360,750
土耳其里拉	153,940	1.0354	159,395
乌克兰赫里纳	397,692	0.2654	105,555
合计			625,700

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

58、外币货币性项目 - 续

(1) 外币货币性项目 - 续

人民币千元

项目	2020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	311,163	2.0440	636,029
欧元	51,014	7.9366	404,877
美元	18,843	7.0846	133,497
巴西雷亚尔	61,883	1.2938	80,062
哥伦比亚比索	30,537,740	0.0019	57,556
罗马尼亚列伊	19,324	1.6387	31,667
其他			57,684
合计			1,401,372
其他应付款			
其中：以色列新谢克尔	139,454	2.0440	285,050
澳元	24,913	4.8491	120,805
巴西雷亚尔	37,248	1.2938	48,190
其他			19,049
合计			473,094
合同负债			
其中：欧元	40,015	7.9366	317,586
加拿大加元	16,209	5.1731	83,850
巴西雷亚尔	49,057	1.2938	63,468
土耳其里拉	37,912	1.0354	39,256
美元	2,125	7.0846	15,058
其他			58,675
合计			577,893
一年内到期的非流动负债			
其中：以色列新谢克尔 CPI	282,703	2.0440	577,857
欧元	23,891	7.9366	189,610
美元	1,303	7.0846	9,232
其他			36,565
合计			813,264
其他流动负债			
其中：欧元	4,638	7.9366	36,813
其他			2,768
合计			39,581

(五) 合并财务报表项目注释 - 续
58、外币货币性项目 - 续

(1) 外币货币性项目 - 续

人民币千元

项目	2020年6月30日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			
其中：欧元	55,302	7.9366	438,908
合计			438,908
应付债券			
其中：以色列新谢克尔 CPI	4,238,551	2.0440	8,663,772
合计			8,663,772
预计负债和长期应付款			
其中：巴西雷亚尔	45,566	1.2938	58,951
欧元	372	7.9366	2,952
合计			61,903
其他非流动负债			
其中：欧元	7,852	7.9366	62,321
美元	5,577	7.0846	39,511
以色列新谢克尔 CPI	18,647	2.0440	38,116
英镑	1,038	8.6956	9,026
其他			49,387
合计			198,361

(2) 重要的境外经营实体

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

上述子公司的记账本位币是可以体现主要经济环境的常用货币。

(六) 合并范围的变更

本报告期内，合并范围未发生改变。

(七) 在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

企业集团的构成(主要子公司)

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
ADAMA France S.A.S	法国	化工农药产品的分销	-	100	设立
AAMA Brasil S/A	巴西	化工农药产品的生产、销售、注册	-	100	收购
ADAMA Deutschland GmbH	德国	化工农药产品的分销、注册	-	100	设立
ADAMA India Private Ltd.	印度	化工农药产品的生产、销售、注册	-	100	设立
Makhteshim Agan of North America, Inc.	美国	化工农药产品的生产、销售、注册	-	100	设立
Control Solutions Inc.	美国	化工农药产品的生产、销售、注册	-	67	收购
ADAMA Agan Ltd.	以色列	化工农药产品的生产、销售、注册	-	100	重组
ADAMA Makhteshim Ltd.	以色列	化工农药产品的生产、销售、注册	-	100	重组
ADAMA Australia Pty Limited	澳大利亚	化工农药产品的分销	-	100	收购
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

2、在合营企业或联营企业中的权益

	期末余额	期初余额
合营企业		
不重要的合营企业	93,419	92,695
联营企业		
不重要的联营企业	41,001	40,403
合计	134,420	133,098

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	93,419	95,258
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	14,392	21,740
--其他综合收益	(2,427)	158
--综合收益总额	11,965	21,898
联营企业：		
投资账面价值合计	41,001	39,817
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-	(16)
--其他综合收益	598	67
--综合收益总额	598	51

(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境内及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厂商，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2019年4月与一家国际保险公司更新为期两年的保险协议，每年的保障上限金额为美元1.5亿元，该赔偿以保险标的价值的90%为限。

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

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

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

(八) 与金融工具相关的风险 - 续**1. 信用风险 - 续**

此外，本集团密切监控东欧与南美的经济环境。由于受到新冠病毒“COVID-19”影响，本集团密切监控全球经济环境，并在必要时限制与经济条件不稳定国家客户的交易。

本集团确认的资产减值准备反映了应收账款、其他应收款及投资的信用风险，并按照其整个存续期内预期信用损失的金额确定。详见附注三、10以及11。

现金及银行存款

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

担保

本集团政策规定仅向被投资公司提供财务担保。

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

人民币千元

期限	期末余额
逾期 90 天以内(含 90 天)	490,268
逾期 90 天以上	591,410
合计	1,081,678

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

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

本集团应收账款信用风险敞口中包含人民币 8,414,898 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 599,579 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 15,095 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。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

2. 流动性风险

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

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

当持有不需用于正在进行的经营活动的盈余现金时，本集团会做一些短期计息投资。

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	1,918,865	-	-	-	1,918,865	1,893,876
应付票据	255,417	-	-	-	255,417	255,417
应付账款	4,773,708	-	-	-	4,773,708	4,773,708
其他应付款	1,342,465	-	-	-	1,342,465	1,342,465
其他流动负债	148,974	-	-	-	148,974	148,974
应付债券	959,646	970,651	1,857,907	9,366,047	13,154,251	9,204,385
长期借款	719,769	680,316	1,401,467	314,685	3,116,237	2,875,705
长期应付款	64	64	128	26,612	26,868	26,860
租赁负债	162,885	126,886	133,534	236,625	659,930	532,371
其他非流动负债	2,061	30,690	281,420	87,946	402,117	392,842
衍生金融负债						
外汇衍生金融工具	1,044,945	2,996	-	-	1,047,941	1,047,941
CPI 远期外汇合约	20,089	-	-	-	20,089	20,089
合计	11,348,888	1,811,603	3,674,456	10,031,915	26,866,862	22,514,633

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

3. 市场风险

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

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

(1) 汇率及通货膨胀风险

本集团的汇率风险是由于销售、采购、支出、贷款等采用的货币不同于本集团的记账本位币，主要风险敞口涉及欧元、巴西雷亚尔、美元以及以色列新谢克尔，还包括少部分英镑、波兰兹罗提、澳元、印度卢比、阿根廷比索、加拿大元、南非兰特、乌克兰格里夫纳以及中国人民币。

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

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

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

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

项目	2020年6月30日	
	总资产	总负债
美元	1,483,757	1,355,563
欧元	2,074,195	1,763,078
巴西里亚尔	1,634,318	193,476
新谢克尔(CPI 相关)	-	9,316,928
新谢克尔(非 CPI 相关)	943,518	929,318
其他	4,326,664	990,532
合计	10,462,452	14,548,895

人民币千元

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

3. 市场风险 - 续

(1) 汇率及通货膨胀风险 - 续

B. CPI 及外汇相关的衍生金融工具的风险敞口列示如下：

2020年6月30日

人民币千元

	应收货币	应付货币	平均到期日	美元面值	人民币面值	公允价值
远期外汇合约 和外汇期权	美元	欧元	2020/08/30	202,693	1,434,967	(208,857)
	美元	波兰兹罗提	2020/09/14	71,275	504,593	(15,478)
	美元	巴西雷亚尔	2020/09/19	377,868	2,675,116	194,775
	美元	英镑	2020/08/12	31,482	222,880	1,090
	美元	南非兰特	2020/07/30	22,749	161,050	(12,747)
	以色列新谢克尔	美元	2021/01/31	1,395,087	9,876,519	152,787
	美元	其他		523,287	3,704,608	(135,455)
CPI 远期合约	CPI	以色列新谢克尔	2020/11/06	577,034	4,085,113	(23,172)

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

	2020年6月30日			
	美元贬值 5%		美元升值 5%	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
以色列新谢克尔	67,527	55,863	(14,957)	(4,407)
英镑	(1,369)	698	1,369	(698)
欧元	(101,708)	792	103,565	2,335
巴西雷亚尔	(55,508)	22,957	43,005	(29,116)
波兰兹罗提	(18,054)	(6,391)	15,441	4,890
南非兰特	(1,080)	(427)	218	(372)
中国人民币	(11,098)	(11,098)	11,098	11,098
以色列新谢克尔 CPI	255,959	255,959	(255,959)	(255,959)

(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. 本集团于报告期末持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

人民币千元

项目	期末余额
与 CPI 不相关	
金融资产	
货币资金	-
其他非流动资产	44,346
金融负债	
长期借款	1,439,374
长期应付款	21,345
其他非流动负债	171,770
合计	(1,588,143)
与 CPI 相关	
应付债券	9,204,385
合计	9,204,385

浮动利率金融工具：

人民币千元

项目	期末余额
金融资产	
银行存款	1,239,860
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,609
其他非流动资产	24,502
金融负债	
短期借款	1,893,876
长期借款(注)	1,436,331
合计	(2,053,236)

注：包含一年内到期的长期借款。

(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)：

2020年6月30日

人民币千元

损益变动		权益变动	
利率上升	利率下降	利率上升	利率下降
1,467	(1,425)	1,467	(1,425)

(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、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

	2020年6月30日	
	账面价值	公允价值
金融资产：		
其他非流动资产及其他(注 a)	65,783	61,900
金融负债：		
长期借款及其他(注 b)	3,609,306	3,628,893
应付债券(注 c)	9,204,384	11,227,319

注 a：其他非流动资产中贷款及应收款项的公允价值根据未来现金流折现方法计算，折现率采用具有相似性质的长期贷款利率(第二层次输入值)。

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

注 c：应付债券的公允价值根据证券交易牌价确定(第一层次输入值)。

(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	2020年6月30日(%)
美元	0.15 - 0.88
欧元	(0.51) - 0.21

3、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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

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

人民币千元

	期末公允价值
远期外汇合约和外汇期权(第二层次)	(132,245)
远期外汇合约和外汇期权等(第二层次)	85,188
其他权益工具投资(第二层次)	156,092
其他非流动资产(第二层次)	35,235
应收账款融资(第二层次)	35,552
与企业合并相关的看涨期权(第二层次)	7,179
其他(第二层次)	12,609

上述衍生工具均以第二层次公允价值进行持续计量。

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

4、本报告期内，持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

5、本报告期内，本集团采用的估值技术未发生变更。

(十) 关联方及关联方交易**1、本集团的母公司情况**

人民币千元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币千元	母公司对本 集团的持股 比例	母公司对本 集团的表决 权比例
先正达集团	上海	生产、销售农业化学品、化肥、转基因种子	10,000,000	74.02%	74.02%

2020年6月，中国农化将所持的本集团股份划转给新成立的先正达集团，先正达持有本集团74.02%的股份，本集团成为先正达集团中的一员。本集团最终控制方是中国化工，未发生改变。

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况具体参见附注(七)、1。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团的合营或联营企业具体参见附注(五)、12。

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

合营或联营企业名称	与本集团关系
Alfa Agricultural Supplies S.	合营企业
Innovaroma SA	合营企业
Agribul Ltd.	合营企业

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
荆州沙隆达控股有限公司	同受中国化工控制
中国农化国际有限公司(SPV 公司)(本部)	同受中国化工控制
中国化工资产管理有限公司	同受中国化工控制
中国化工信息中心有限公司	同受中国化工控制
Syngenta (China) Investment Co.Ltd	同受中国化工控制
Syngenta Crop Protection AG	同受中国化工控制
Syngenta Crop Protection S.A.	同受中国化工控制
Syngenta Supply AG	同受中国化工控制
Syngenta Crop Protection LLC.	同受中国化工控制
Syngenta Romania SRL	同受中国化工控制
Syngenta France SAS	同受中国化工控制
Syngenta Australia Pty Ltd	同受中国化工控制
Syngenta Agro Sociedad Anonima	同受中国化工控制
Syngenta Protecao De Cultivos LTDA	同受中国化工控制
Syngenta Canada Inc.	同受中国化工控制
Syngenta Korea Ltd.	同受中国化工控制
Syngenta Vietnam Ltd.	同受中国化工控制
Syngenta Czech s.r.o.	同受中国化工控制
Syngenta Espana S.A.	同受中国化工控制
Syngenta India Limited	同受中国化工控制
Syngenta South Africa (Pty) Ltd.	同受中国化工控制
PT Syngenta Indonesia	同受中国化工控制
Syngenta Agro AG	同受中国化工控制
Syngenta Agro S.A.	同受中国化工控制
Syngenta Agro S.r.l.	同受中国化工控制
Syngenta Polska Sp. z o.o.	同受中国化工控制
Syngenta Agro, S.A. DE C.V.	同受中国化工控制
Syngenta Italia S.p.A.	同受中国化工控制
Syngenta Crop Protection Lda.	同受中国化工控制
Syngenta Crop Protection B.V.	同受中国化工控制
Syngenta Crop Protection NV	同受中国化工控制
Syngenta Nordics A.S.	同受中国化工控制
Syngenta Tarim Sanayi ve Ticaret A.S.	同受中国化工控制
Syngenta Agro GmbH	同受中国化工控制
Syngenta Kazakhstan Limited Liability Partnership	同受中国化工控制
Syngenta Slovakia S.R.O.	同受中国化工控制
Syngenta Hungary Kft.	同受中国化工控制
Syngenta UK Ltd	同受中国化工控制
Syngenta Ireland Ltd	同受中国化工控制
Syngenta Comercial Agricola Ltda	同受中国化工控制
Syngenta S.A.(Colombia)	同受中国化工控制
蓝星工程有限公司	同受中国化工控制
中国蓝星(集团)股份有限公司	同受中国化工控制
中蓝晨光化工研究院有限公司	同受中国化工控制
蓝星(北京)化工机械有限公司	同受中国化工控制

(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
杭州(火炬)西斗门膜工业有限公司	同受中国化工控制
山东大成国际贸易有限公司	同受中国化工控制
山东大成农化有限公司	同受中国化工控制
西南化工研究设计院有限公司	同受中国化工控制
北京广源益农化学有限责任公司	同受中国化工控制
安徽省化工研究院	同受中国化工控制
蓝星工程有限公司	同受中国化工控制
Elkem Silicones Brasil Ltda.	同受中国化工控制
中蓝连海设计研究院上海分院	同受中国化工控制
江苏淮河化工有限公司	同受中国化工控制
中化化肥有限公司江苏分公司	同受中国化工控制
中化化肥有限公司福建分公司	同受中国化工控制
中化化肥有限公司广西分公司	同受中国化工控制
中化农业(新疆)生物科技有限公司	同受中国化工控制
中化化肥有限公司西南分公司	同受中国化工控制
中化现代农业有限公司新疆分公司	同受中国化工控制
中化现代农业有限公司安徽分公司	同受中国化工控制
中蓝连海设计研究院有限公司	同受中国化工控制
中蓝国际化工有限公司	同受中国化工控制
江苏优士化学有限公司	中国化工合营企业
江苏瑞祥化工有限公司	中国化工合营企业
江苏扬农化工股份有限公司	中国化工合营企业
江苏扬农化工集团有限公司	中国化工合营企业

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币千元

关联交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额
采购商品和接受劳务	同受中国化工控制	618,225	734,273
采购商品和接受劳务	合营企业	1,891	3,332
采购固定资产和其他资产	同受中国化工控制	163,931	13,098

出售商品/提供劳务情况表：

人民币千元

关联交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额
出售商品和提供劳务	同受中国化工控制	408,470	408,089
出售商品和提供劳务	合营企业	96,378	108,664

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币千元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本集团之母公司	300,000	20/11/2017	20/11/2022	否
	30,000	01/08/2019	30/07/2020	否
	2,000	11/02/2020	11/08/2020	否
	20,000	28/06/2019	18/06/2020	是
	20,000	01/03/2019	20/02/2020	是
	50,000	01/06/2019	29/05/2020	是
	50,000	28/06/2019	27/06/2020	是
	64,000	19/02/2019	18/02/2020	是
	80,000	02/02/2019	30/01/2020	是

(3) 关键管理人员报酬

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬及董事酬金	22,043	32,756

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(4) 关联方应收应付款项

应收项目：

人民币千元

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	同受中国化工控制	15,680	-	153,197	-
应收账款	合营企业	43,645	-	24,026	-
应收账款	联营企业	5,694	-	-	-
其他应收款	同受中国化工控制	416	-	25,346	-
预付款项	同受中国化工控制	41,032	-	69,610	-
预付款项	联营企业	669	-	-	-
应收股利	合营企业	10,768	-	-	-
其他资产	合营企业	-	-	314	-

应付项目：

人民币千元

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
应付账款	同受中国化工控制	282,447	239,360
应付账款	合营企业	637	258
应付账款	联营企业	28,042	-
其他应付款	同受中国化工控制	29,118	23,195
其他应付款	合营企业	538	-
其他非流动负债(注)	同受中国化工控制	171,770	171,770

注： 此为本集团向关联方借入款项，2020年1-6月的利息费用为人民币1,048千元(2019年1-6月：人民币1,042千元)。

(5) 购买子公司

人民币千元

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
本公司之母公司	购买子公司	-	415,000

(6) 其他关联交易

2020年6月30日，本集团在中国化工财务有限公司的银行存款余额为人民币273,383千元(2019年12月31日：人民币396,355千元)。2020年1-6月，本集团收到存款利息收入金额为人民币670千元(2019年1-6月：人民币2,106千元)。

2019年12月31日，本集团从中国化工财务有限公司借款人民币4,000千元(2019年12月31日：人民币100,000千元)，借款利息为人民币370千元(2019年1-6月：人民币0千元)。

(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

	2020年6月30日	2019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	710,474	588,243
合计	710,474	588,243

(2)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董事与高级管理职员责任保险。本公司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。

2、或有事项**(1)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，其所有适用于环境问题的许可证及牌照均未被撤销。

(2)其他

目前湖北荆州生产基地老厂区和江苏淮安安邦生产基地老厂区（以下简称“生产基地”）的搬迁计划正在进行中。搬迁过程中，生产基地员工人数将会减少。搬迁过程中，生产基地员工人数将会减少。

生产基地于2019年第四季度开始执行减员计划，2020年上半年继续执行。本集团在2019年第四季度计提了辞退福利人民币2.43亿元。

(3)对子公司发起的索赔

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

(十一) 承诺及或有事项 - 续

2、或有事项 - 续

(2)对子公司发起的索赔 - 续

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。

(4)业绩补偿协议

本公司于2017年向中国农化发行人民币普通股(A股)1,810,883,039股(以下简称“新发行股份”)购买其持有的Solutions的100%的股权, 并与中国农化就Solutions 2017年-2019年(以下简称“补偿期间”)的扣除非经常性损益后的总利润(以下简称“承诺净利润”)签订了业绩补偿协议。如果未能兑现承诺净利润, 中国农化将根据预定方案, 通过股票或者现金对公司进行补偿。

2017年-2019期间, Solutions实际累计利润低于承诺净利润, 故先正达集团(自2020年6月15日起为本公司的直接股东)需要: 1)以交易对价人民币1元返还本集团人民币普通股(A股)102,432,280股, 2020年7月13日已返还; 2)并偿还此部分股权在补偿期间股利约1,760万元人民币, 2020年7月14日已偿还。

股份注销后, 本公司的股本将由2,446,553,582股减少到2,344,121,302股, 中国农化有效的持股比例将从78.9%下降到78.0%。

(5)新型冠状病毒肺炎

在2020年上半年, 全球农化市场因前所未有的新冠病毒“COVID-19”大流行而遭受严重打击。农作物价格下跌、封闭措施造成的粮食需求下降、人口流动限制导致劳动力短缺, 这些因素都增加了农民的成本, 持续地对农民收入造成负面影响。世界各国政府都为农民提供了大量支持项目, 以抵消部分疫情造成的收入损失。

疫情对全球货币市场产生严重影响, 多国货币对美元急剧贬值, 在一季度末表现尤为明显, 也对第二季度产生了影响。表现最为显著的包括巴西雷亚尔、印度卢比及土耳其里拉, 欧元和澳元汇率起伏动荡。

第一季度新冠肺炎疫情造成了供应紧张, 目前中国的化工产品生产已基本恢复到之前的水平, 原材料和中间体价格也可以体现出供应量的增加。

大流行疫情持续蔓延, 预计将对公司以后的业绩和盈利能力继续产生负面影响。为了确保员工安全, 减轻疫情对公司业绩的影响, 公司积极采取各种管理应对措施。

(十二) 资产负债表日后事项

在本报告期之后, 公司董事会批准了一项不超过2,600万股的B股回购计划, 占不超过公司B股的15.6%, 不超过流通股总数的1.1%, 预计成本约为6,630万至13,260万元人民币之间。该计划将在未来几周内提交股东大会审批。如果获得批准, 该项目将在批准后的三个月内完成。公司的管理层将酌情制定B股回购计划, 包括实际回购时间、数量和价值, 具体取决于多种因素, 包括公司的B股的市场价格、总体市场和经济条件、其他商业方面的考虑。

(十三) 股份支付

1、于2019年2月，本集团薪酬委员会及董事会依据长期激励计划(以下简称“2019激励计划”)批准发行77,864,910份认股权证。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。

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

对于每份认股权证，激励对象有权获取等额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的现金支付。

上述权益工具的公允价值按照二叉树模型进行估计。

报告期末，上述权益工具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，本集团于年末确认相关负债。

股份支付总体情况

人民币千元

2019年度激励计划变动	
本集团期初发行在外的各项权益工具总额	67,226,416
本集团本期授予的各项权益工具总额	1,613,348
本集团本期行权的各项权益工具总额	-
本集团本期注销的各项权益工具总额	(4,963,172)
本集团期末发行在外的各项权益工具总额	63,876,592
本集团期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9.92-10.85元/5.5年

采用二叉树模型评估权益工具公允价值时使用的参数如下：

资产负债表日的股票价格(元/股)	10.85
行权价格(元/股)	10.03/10.85
预期股价波动率	43.97%
无风险利率	3.06%
2019年2月21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	82,667
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	15,358

(十三) 股份支付 - 续

股份支付总体情况 - 续

于2019年9月，本集团薪酬委员会及董事会依据长期激励计划(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，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。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。

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，激励对象有权获取等额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的现金支付。

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。

人民币千元

2017年度激励计划变动	
本集团期初发行在外的各项权益工具总额	24,266,876
本集团本期授予的各项权益工具总额	-
本集团本期失效的各项权益工具总额	-
本集团本期注销的各项权益工具总额	(1,842,443)
本集团期末发行在外的各项权益工具总额	22,424,433
本集团期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9.42元/6.25年

采用二叉树模型评估权益工具公允价值时使用的参数如下：

资产负债表日的股票价格(元/股)	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%
2019年9月26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	31,041
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	1,036

(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(原名为“其他”)
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。

(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	12,834,364	12,302,544	1,286,676	1,313,488	-	-	14,121,040	13,616,032
分部间营业收入	-	-	665	692	(665)	(692)	-	-
对联营和合营企业的投资收益(损失)	11,118	11,462	3,274	10,262		-	14,392	21,724
分部利润	927,549	1,244,460	60,843	74,943	-	-	988,392	1,319,403
财务费用							842,792	938,196
公允价值变动损益							265,510	884,135
投资收益							37,737	(536,167)
税前利润							448,847	729,175
所得税费用							(244,198)	(140,537)
净利润							204,649	588,638

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	
	2020年6月30日	2019年12月31日	2020年6月30日	2019年12月31日	2020年6月30日	2019年12月31日	2020年6月30日	2019年12月31日
资产总额	36,682,597	35,506,894	2,497,137	2,392,909	9,916,445	7,389,137	49,096,179	45,288,940
负债总额	5,105,591	4,682,416	311,169	286,109	21,009,641	17,948,750	26,426,401	22,917,275

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

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

人民币千元

国家或地区	对外交易收入总额	
	本期发生额	上期发生额
欧洲	4,275,020	4,252,479
北美洲	2,622,636	2,715,528
拉丁美洲	2,669,490	2,411,530
亚洲	2,456,818	2,426,931
以色列、非洲、中东和印度	2,097,076	1,809,564
合计	14,121,040	13,616,032

人民币千元

国家或地区	非流动资产总额	
	2020年6月30日	2019年12月31日
欧洲	1,055,760	1,047,505
拉丁美洲	2,259,179	2,298,654
北美洲	1,272,965	1,282,267
亚洲	2,825,394	2,709,786
以色列、非洲、中东和印度	11,468,388	11,512,105
合计	18,881,686	18,850,317

(3)对主要客户的依赖程度

本集团并无销售额占本集团收入 10%或以上的外部客户。

(十四) 其他重要事项 - 续

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币千元

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的当年净利润	204,649	588,638
其中：归属于持续经营的净利润	204,649	588,638
归属于普通股股东的当年净利润	204,649	588,638

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：

人民币千元

项目	本期金额	上期金额
期初发行在外的普通股股数	2,446,554	2,446,554
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	2,446,554	2,446,554

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	0.08	0.24
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	0.08	0.24
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	2020年6月30日	2019年12月31日
银行存款	1,423,296	1,395,994
其他货币资金	22,608	27,057
合计	1,445,904	1,423,051

2020年6月30日，本公司货币资金中包含人民币22,608千元(2019年12月31日：人民币27,057千元)的受限资金，全部为银行承兑汇票票据保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币千元

种类	2020年6月30日				账面价值	2019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	131,888	25	131,888	100	-	131,375	27	131,375	100	-
按组合计提信用损失准备的应收账款	400,047	75	18	-	400,029	349,157	73	48	-	349,109
合计	531,935	100	131,906	27	400,029	480,532	100	131,423	27	349,109

按账龄披露

人民币千元

项目	2020年6月30日
1年以内(含1年)	402,496
1至2年	74,629
2至3年	40,933
3至4年	1,700
4至5年	2,634
5年以上	9,543
合计	531,935

(2) 本年计提、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	131,423
本期计提	518
本期转回	(35)
本期实际核销	-
期末余额	131,906

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(3)按欠款方归集的年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	270,467	51	-
应收单位 2	118,009	22	118,009
应收单位 3	95,472	18	-
应收单位 4	8,788	2	5
应收单位 5	7,650	1	4
合计	500,386	94	118,018

3、应收款项融资

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	8,512	11,722
合计	8,512	11,722

2020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138,699千元。

4、其他应收款

人民币千元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息	-	64
其他应收款	45,492	13,987
合计	45,492	14,051

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.1 其他应收账款

(1)其他应收款按性质分类情况

人民币千元

其他应收款性质	2020年6月30日	2019年12月31日
其他	51,350	19,655
减：信用损失准备	(5,858)	(5,668)
合计	45,492	13,987

按账龄披露：

人民币千元

账龄	2020年6月30日
1年以内(含1年)	32,606
1至2年	13,679
2至3年	-
3至4年	-
4至5年	10
5年以上	5,055
合计	51,350

(2)本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

人民币千元

项目	本期金额
期初余额	5,668
本期计提	262
本期转回	(72)
本期实际核销	-
期末余额	5,858

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

人民币千元

单位	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	信用损失准备 期末余额
应收单位 1	16,985	33	-
应收单位 2	13,322	26	-
应收单位 3	12,716	25	-
应收单位 4	3,125	6	3,125
应收单位 5	1,053	2	-
合计	47,201	92	3,125

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资

(1)长期股权投资分类

人民币千元

项目	2020年6月30日			2019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	16,390,275	18,864	16,371,411	16,390,275	18,864	16,371,411

(2)对子公司的投资

人民币千元

被投资单位	2020年 1月1日	本期增加	本期减少	2020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	-	-
荆州鸿翔化工有限公司	18,756	-	-	18,756	-	18,864
湖北沙隆达对外贸易有限公司	11,993	-	-	11,993	-	-
安道麦安邦	450,449	-	-	450,449	-	-
合计	16,371,411	-	-	16,371,411	-	18,864

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	653,055	526,904	704,594	493,979
其他业务	20,591	10,410	30,832	24,582
合计	673,646	537,314	735,426	518,561

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	8,507	14,333
政府补助	4,992	4,414
其他	1,564	211
合计	15,063	18,958

(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	56,487	44,848
运输及相关费用	13,067	28,438
其他	21,253	16,284
合计	90,807	89,570

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、现金流量表项目- 续

(3)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,449	11,947
合计	4,449	11,947

(4)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	200	200
合计	200	200

8、现金流量表补充资料

人民币千元

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润(亏损)	(42,764)	(37,789)
加: 资产减值准备	2,864	272
信用减值损失	674	1,633
固定资产折旧	76,057	99,602
使用权资产折旧	233	209
无形资产摊销	2,222	2,347
固定资产处置/报废损失(收益)	(101)	293
财务费用	3,518	12,588
投资损失(收益)	27,873	(11,220)
递延所得税资产减少(增加)	11,596	39,895
存货的(增加)减少	(102,463)	411,591
经营性应收项目的减少(增加)	(41,958)	(236,900)
经营性应付项目的增加	(62,249)	282,521
经营活动产生的现金流量净额		
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:		
现金的年末余额	1,423,296	2,132,174
减: 现金的年初余额	1,395,994	2,005,313
现金及现金等价物净增加(减少)额	27,302	126,861

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联方及关联方交易

(1) 本公司的母公司情况

人民币千元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币千元	母公司对本 集团的持股 比例	母公司对本 集团的表决 权比例
先正达集团	上海	生产、销售农业化学品、化肥、转基因种子	10,000,000	74.02%	74.02%

本公司最终控制方是中国化工。

(2) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况具体参见附注(七)、1。

(3) 关联交易情况

a. 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币千元

关联交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额
采购商品及接受劳务	同受中国化工控制	2,063	7,571
采购商品及接受劳务	本公司之子公司	45,630	48,064
采购固定资产及其他资产	同受中国化工控制	155,616	12,766
采购固定资产及其他资产	本公司之子公司	136	-

出售商品情况表：

人民币千元

关联交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额
出售商品	本公司之子公司	450,283	260,266
出售原材料	本公司之子公司	-	331

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联方及关联方交易 - 续

(3) 关联交易情况 - 续

b. 关联担保情况

本公司作为担保方：

				人民币千元
担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司之子公司	20,000	26/12/2019	25/12/2020	否
	40,000	10/10/2019	09/10/2020	否
	50,000	30/12/2019	25/12/2020	否
	50,000	12/12/2019	09/12/2020	否
	50,000	21/11/2019	18/11/2020	否
	50,000	19/11/2019	18/11/2020	否
	64,000	26/02/2020	25/02/2021	否
	20,000	27/02/2020	18/02/2021	否
	20,000	16/06/2020	11/06/2021	否
	30,000	19/05/2020	18/05/2021	否
	50,000	27/05/2020	05/02/2021	否
	50,000	29/06/2020	27/06/2021	否

本公司作为被担保方：

				人民币千元
担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司之母公司	300,000	20/11/2017	20/11/2022	否

c. 关联方应收应付款项

应收项目：

		期末余额		期初余额	
项目名称	关联方	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	483,948	118,009	424,182	117,491
应收账款	中国化工联营公司	3,401	2	-	-
其他应收款	本公司之子公司	29,701	-	-	-

应付项目：

		期末余额		期初余额	
项目名称	关联方	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应付账款	同受中国化工控制	115,589		9,195	
其他应付款	本公司之子公司	163,510		163,877	
其他应付款	同受中国化工控制	97		97	
其他非流动负债(注)	同受中国化工控制	171,770		171,770	

注： 此为本公司向关联方借入款项，2020年1-6月的利息费用为人民币1,048千元(2019年1-6月：人民币1,048千元)。

(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.收购子公司

人民币千元			
关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
本公司之母公司	购买子公司	-	415,000

f.其他关联交易

2020年6月30日，本公司在中国化工财务有限公司的银行存款余额为人民币166,383千元(2019年12月31日：人民币163,630千元)。2019年，本公司收到的存款利息收入为人民币219千元(2019年1-6月：人民币1,654千元)。

2020年6月30日，本公司从中国化工财务有限公司借款人民币2,000千元(2019年12月31日：人民币100,000千元)，借款利息为人民币370千元，(2019年1-6月：人民币0千元)。

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
非流动资产处置损失	7,694
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)	17,834
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,508
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,274
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(66,192)
所得税影响额	(9,241)
合计	(15,123)

注 1：非经常性损益项目以税前金额列示。

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	0.91%	0.08	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	0.98%	0.09	不适用

第十二节 备考文件目录

- （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。

安道麦股份有限公司

法定代表人：Ignacio Dominguez

2020年8月19日