

安道麦股份有限公司

财务报告

2019年6月30日止六个月期间

安道麦股份有限公司

财务报告

2019年6月30日止六个月期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3 - 4
合并及公司现金流量表	5 - 6
合并及公司所有者权益变动表	7 - 8
财务报表附注	9 - 97

2019年6月30日

合并资产负债表

人民币千元

项目	附注	2019年 6月30日	2018年 12月31日 (已重述)	项目	附注	2019年 6月30日	2018年 12月31日 (已重述)
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	5,425,392	6,400,190	短期借款	(五)21	2,308,286	1,122,774
交易性金融资产	(五)2	33,074	46,095	衍生金融负债	(五)22	688,267	1,451,670
衍生金融资产	(五)3	416,991	517,726	应付票据	(五)23	375,777	445,533
应收票据	(五)4	54,702	40,569	应付账款	(五)24	4,178,668	4,627,936
应收账款	(五)5	7,674,381	6,573,100	合同负债	(五)25	917,747	848,402
应收款项融资	(五)6	68,629	73,216	应付职工薪酬	(五)26	912,354	944,175
预付款项	(五)7	319,471	410,506	应交税费	(五)27	437,227	616,780
其他应收款	(五)8	929,945	1,079,332	其他应付款	(五)28	1,970,641	1,197,579
存货	(五)9	10,337,924	9,433,876	一年内到期的非流动负债	(五)29	422,208	301,814
一年内到期的非流动资产	(五)20	-	48	其他流动负债	(五)30	344,127	578,184
其他流动资产	(五)10	715,767	660,806	流动负债合计		12,555,302	12,134,847
流动资产合计		25,976,276	25,235,464	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	(五)31	673,796	235,819
长期应收款	(五)11	174,246	157,600	应付债券	(五)32	8,152,990	7,649,098
长期股权投资	(五)12	135,075	108,350	租赁负债	(五)33	418,814	不适用
其他权益工具投资	(五)13	87,812	91,559	长期应付款		26,419	25,106
投资性房地产		3,933	4,094	长期应付职工薪酬	(五)34	644,449	620,646
固定资产	(五)14	7,167,032	7,263,866	预计负债	(五)35	135,924	132,351
在建工程	(五)15	534,351	487,204	递延所得税负债	(五)19	350,735	392,404
使用权资产	(五)16	554,372	不适用	其他非流动负债	(五)36	372,256	199,930
无形资产	(五)17	5,802,932	5,741,962	非流动负债合计		10,775,383	9,255,354
商誉	(五)18	4,298,747	4,085,945	负债合计		23,330,685	21,390,201
递延所得税资产	(五)19	767,928	741,737	所有者权益：			
其他非流动资产	(五)20	307,385	217,282	股本	(五)37	2,446,554	2,446,554
非流动资产合计		19,833,813	18,899,599	资本公积	(五)38	12,903,168	13,324,491
资产总计		45,810,089	44,135,063	其他综合收益	(五)39	972,845	1,090,827
				专项储备		16,798	13,536
				盈余公积	(五)40	240,162	240,162
				未分配利润	(五)41	5,899,877	5,629,292
				所有者权益合计		22,479,404	22,744,862
				负债及所有者权益总计		45,810,089	44,135,063

附注为财务报表的组成部分

第1页至97页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2019年6月30日

公司资产负债表

人民币千元

项目	附注	2019年 6月30日	2018年 12月31日	项目	附注	2019年 6月30日	2018年 12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(十五)1	2,173,167	2,058,253	短期借款		20,000	20,000
应收账款	(十五)2	252,070	692,199	应付票据		146,595	209,700
应收款项融资	(十五)3	46,331	19,917	应付账款		130,843	182,110
预付款项		32,916	10,500	合同负债		3,096	9,983
其他应收款	(十五)4	13,912	31,748	应付职工薪酬		22,236	25,758
存货		107,808	147,975	应交税费		3,032	55,198
其他流动资产		1,743	1,343	其他应付款		849,222	187,762
流动资产合计		2,627,947	2,961,935	一年内到期的非流动负债		631	72,000
非流动资产：				流动负债合计		1,175,655	762,511
长期股权投资	(十五)5	16,403,642	15,939,826	非流动负债：			
其他权益工具投资		86,059	80,119	长期应付职工薪酬		98,241	100,144
投资性房地产		3,932	4,094	预计负债		16,865	16,454
固定资产		932,920	1,012,674	其他非流动负债		171,770	171,770
在建工程		259,900	188,020	非流动负债合计		286,876	288,368
使用权资产		609	不适用	负债合计		1,462,531	1,050,879
无形资产		172,650	174,997	所有者权益：			
递延所得税资产		58,433	48,103	股本	(五)36	2,446,554	2,446,554
其他非流动资产		110,631	54,060	资本公积		15,463,245	15,414,429
非流动资产合计		18,028,776	17,501,893	其他综合收益		48,217	43,167
资产总计		20,656,723	20,463,828	专项储备		14,046	11,564
				盈余公积	(五)39	240,162	240,162
				未分配利润		981,968	1,257,073
				所有者权益合计		19,194,192	19,412,949
				负债及所有者权益总计		20,656,723	20,463,828

2019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 (已重述)
一、营业收入	(五)42	13,616,032	13,639,073
减：营业成本	(五)42	9,023,242	9,042,183
税金及附加	(五)43	46,226	60,548
销售费用	(五)44	2,499,774	2,256,991
管理费用	(五)45	628,259	523,821
研发费用	(五)46	210,699	156,275
财务费用	(五)47	938,196	347,554
其中：利息费用		325,138	306,821
利息收入		41,534	41,465
加：投资收益	(五)48	(514,443)	147,053
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,724	12,758
公允价值变动收益(损失)	(五)49	884,135	(243,376)
信用减值损失	(五)50	3,347	(6,097)
资产减值损失	(五)51	(23,809)	(37,783)
资产处置收益	(五)52	115,514	1,997,170
二、营业利润(亏损)		734,380	3,108,668
加：营业外收入		10,811	26,884
减：营业外支出	(五)53	16,016	8,827
三、利润(亏损)总额		729,175	3,126,725
减：所得税费用	(五)54	140,537	737,558
四、净利润		588,638	2,389,167
(一)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		588,638	2,389,167
(二)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		588,638	2,389,167
五、其他综合收益的税后净额	(五)39	(113,471)	505,361
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(113,471)	505,361
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(4,417)	11,106
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		(13,978)	11,106
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		(109,054)	494,255
1. 现金流量套期损益的有效部分		(151,993)	293,474
2. 外币财务报表折算差额		42,939	200,781
六、综合收益总额		475,167	2,894,528
归属于母公司所有者的综合收益总额		475,167	2,894,528
七、每股收益：	(十四)2		
基本每股收益		0.24	0.98
稀释每股收益		不适用	不适用

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为人民币38,027千元，上期(2018年6月30日止六个月期间)被合并方实现的净利润为人民币22,089千元。

2019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	735,426	1,666,573
减：营业成本	(十五)6	518,561	1,169,757
税金及附加		8,910	21,211
销售费用		43,054	69,533
管理费用		190,950	85,677
研发费用		24,464	2,430
财务费用		(1,254)	(20,437)
其中：利息费用		2,059	4,918
利息收入		14,333	13,035
加：信用减值损失		(1,633)	(3,073)
资产减值损失		(272)	(905)
二、营业利润		(51,164)	334,424
加：营业外收入		4,430	975
减：营业外支出		1,896	123
三、利润总额		(48,630)	335,276
减：所得税费用		(10,841)	52,893
四、净利润		(37,789)	282,383
(一)持续经营净利润		(37,789)	282,383
(二)终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		5,050	(391)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		5,050	(391)
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	(391)
2.其他权益工具投资公允价值变动		5,050	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		(32,739)	281,992

2019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 (已重述)
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		12,817,678	12,600,613
收到的税费返还		39,737	16,347
收到其他与经营活动有关的现金	(五)56(1)	258,378	260,834
经营活动现金流入小计		13,115,793	12,877,794
购买商品、接受劳务支付的现金		9,779,321	8,642,298
支付给职工以及为职工支付的现金		1,801,614	1,779,363
支付的各项税费		465,018	241,030
支付其他与经营活动有关的现金	(五)56(2)	1,374,790	1,375,300
经营活动现金流出小计		13,420,743	12,037,991
经营活动产生的现金流量净额	(五)57(1)	(304,950)	839,803
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,173	9,792
取得投资收益收到的现金		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		30,843	2,444,437
收到其他与投资活动有关的现金	(五)56(3)	9,327	57
投资活动现金流入小计		63,715	2,454,286
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		606,126	2,678,605
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(五)57(2)	826,805	9,332
支付其他与投资活动有关的现金		778	-
投资活动现金流出小计		1,433,709	2,687,937
投资活动产生的现金流量净额		(1,369,994)	(233,651)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		1,987,810	396,500
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)56(4)	61,701	-
筹资活动现金流入小计		2,049,511	396,500
偿还债务支付的现金		463,876	2,497,633
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		406,111	294,135
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		28,936	16,028
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)56(5)	443,891	32,619
筹资活动现金流出小计		1,313,878	2,824,387
筹资活动产生的现金流量净额		735,633	(2,427,887)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(25,065)	(1,593)
五、现金及现金等价物净增加额	(五)57(1)	(964,376)	(1,823,328)
加：期初现金及现金等价物余额		6,346,196	7,979,502
六、期末现金及现金等价物余额	(五)57(3)	5,381,820	6,156,174

2019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		1,034,417	1,289,145
收到的税费返还		23,042	166
收到其他与经营活动有关的现金	(十五)7(1)	18,958	15,192
经营活动现金流入小计		1,076,417	1,304,503
购买商品、接受劳务支付的现金		535,991	587,656
支付给职工以及为职工支付的现金		94,867	91,839
支付的各项税费		73,468	57,171
支付其他与经营活动有关的现金	(十五)7(2)	89,570	86,182
经营活动现金流出小计		793,896	822,848
经营活动产生的现金流量净额	(十五)8	282,521	481,655
二、投资活动产生的现金流量：			
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		1,808	-
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		92,180	48,465
投资活动现金流出小计		92,180	48,465
投资活动产生的现金流量净额		(90,372)	(48,465)
三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与筹资活动有关的现金	(十五)7(3)	11,947	-
筹资活动现金流入小计		11,947	-
偿还债务支付的现金		72,000	96,590
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,059	4,767
支付其他与筹资活动有关的现金	(十五)7(4)	200	424,313
筹资活动现金流出小计		74,259	525,670
筹资活动产生的现金流量净额		(62,312)	(525,670)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(2,976)	(9,951)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		126,861	(102,431)
加：期初现金及现金等价物余额	(十五)8	2,005,313	1,864,003
六、期末现金及现金等价物余额	(十五)8	2,132,174	1,761,572

合并所有者权益变动表

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(已重述)	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

人民币千元

项目	2018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、2017年12月31日	2,446,554	12,982,277	(154,701)	9,349	207,823	3,286,711	18,778,013
加：会计政策变更	-	-	50,621	-	-	39,481	90,102
同一控制下企业合并	-	349,035	32	-	-	55,045	404,112
二、2018年1月1日	2,446,554	13,331,312	(104,048)	9,349	207,823	3,381,237	19,272,227
三、本期增减变动金额	-	(9,371)	505,361	4,883	-	2,234,372	2,735,245
(一)综合收益总额	-	-	505,361	-	-	2,389,167	2,894,528
(二)所有者投入和减少资本	-	(9,371)	-	-	-	-	(9,371)
1.其他	-	(9,371)	-	-	-	-	(9,371)
(三)本期利润分配	-	-	-	-	-	(154,795)	(154,795)
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	(154,133)	(154,133)
2.对持有看跌期权子公司的少数股东的分配	-	-	-	-	-	(16,028)	(16,028)
3.其他	-	-	-	-	-	15,366	15,366
(四)专项储备	-	-	-	4,883	-	-	4,883
1.提取专项储备	-	-	-	11,063	-	-	11,063
2.使用专项储备	-	-	-	(6,180)	-	-	(6,180)
四、2018年6月30日	2,446,554	13,321,941	401,313	14,232	207,823	5,615,609	22,007,472

公司所有者权益变动表

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、2019年1月1日	2,446,554	15,414,429	43,167	11,564	240,162	1,257,073	19,412,949
三、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)
四、2019年6月30日	2,446,554	15,463,245	48,217	14,046	240,162	981,968	19,194,192

人民币千元

项目	2018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、2017年12月31日	2,446,554	15,423,034	-	10,040	207,823	1,110,649	19,198,100
加：会计政策变更	-	-	50,621	-	-	9,500	60,121
二、2018年1月1日	2,446,554	15,423,034	50,621	10,040	207,823	1,120,149	19,258,221
三、本期增减变动金额	-	(9,371)	(391)	3,671	-	128,250	122,159
(一)综合收益总额	-	-	(391)	-	-	282,383	281,992
(二)所有者投入和减少资本	-	(9,371)	-	-	-	-	(9,371)
1.其他	-	(9,371)	-	-	-	-	(9,371)
(三)本期利润分配	-	-	-	-	-	(154,133)	(154,133)
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	(154,133)	(154,133)
(四)专项储备	-	-	-	3,671	-	-	3,671
1.提取专项储备	-	-	-	5,215	-	-	5,215
2.使用专项储备	-	-	-	(1,544)	-	-	(1,544)
四、2018年6月30日	2,446,554	15,413,663	50,230	13,711	207,823	1,248,399	19,380,380

(一) 公司基本情况

安道麦股份有限公司(原名:湖北沙隆达股份有限公司,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。

于2017年7月,本公司完成了重大资产重组事项,自中国化工农化有限公司(原名:“中国化工农化总公司”,以下简称“中国农化”)收购了Adama Agricultural Solutions Ltd.(以下简称“Solutions”)。

资产重组交易完成后,Solutions成为本公司的全资子公司,该交易为同一控制下企业合并。

本公司的母公司为中国农化,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2019年8月21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 2019 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 2019 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2019 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。

于2019年3月，本公司完成了对中国农化全资子公司江苏安邦电化有限公司(以下简称“安邦电化”)的收购事项。收购完成后，安邦电化成为本公司的全资子公司，该交易为同一控制下企业合并。2019年3月29日，本公司以现金对价人民币4.15亿元从中国农化取得了安邦电化100%股权。详细情况参见附注(六)“合并范围的变更”。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本集团将需以支付现金或者其他金融资产结算的授予子公司少数股东的看跌期权，以其预计行权对价的现值确认为负债。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；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.2.4 减记金融资产

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

(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%-1.4% 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

15.2 折旧方法

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

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

各类固定资产的折旧方法、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	主要为 7-11,20
销售权及商标权	直线法	主要为 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序
<p>本集团自2019年1月1日(“首次执行日”)起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”,修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。本集团修订后的租赁的会计政策参见附注(三)、27.租赁。</p> <p>对于首次执行日前已存在的合同,本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同,本集团按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。</p> <p>本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行日财务报表相关项目金额,不调整可比期间信息。本集团选择采用的衔接处理,是于首次执行日,确认租赁负债;同时按照相同金额,就租赁期开始日之前支付的租赁付款额以及已确认资产或负债的预提租赁付款额调整之后,确认使用权资产。因此,采用该新准则预计不会对首次执行日的未分配利润余额造成影响。</p> <p>对于首次执行日前的经营租赁,本集团根据每项租赁选择采用如下简化处理方式:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率; • 存在续租选择权或终止租赁选择权的,本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期; • 作为使用权资产减值测试的替代,本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产; • 首次执行日之前发生租赁变更的,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。 <p>本集团于2019年1月1日起执行租赁准则,确认租赁负债人民币506,863千元、使用权资产人民币506,863千元。对于首次执行日前的经营租赁,本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债,该等增量借款利率的区间为1.9%-6.1%。</p>	<p>该等会计政策变更由本公司于2019年4月28日董事会决议批准。</p>
<p>本集团从编制2019年度中期财务报表起执行财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号,以下简称“财会6号文件”)。财会6号文件对资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表的列报项目进行了修订:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目; • “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目; • 新增了“应收款项融资”和“专项储备”项目; • 明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“营业外收入”“营业外支出”、“其他权益工具持有者投入资本”的列报内容; • 同时规定了对贷款承诺、财务担保合同等项目计提的损失准备的列报要求; • 在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目; • 调整了利润表部分项目的列报位置; • 明确了政府补助在现金流量表的填列项目。 <p>对于上述列报项目的变更,本集团对上年比较数据进行了重述。执行财会6号文件对本集团的财务报表无重大影响。</p>	<p>该等会计政策变更由本公司于2019年8月21日董事会决议批准。</p>

(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 - 续

29.1 会计政策变更 - 续

于2019年1月1日，本集团首次施行上述新租赁准则对本集团资产、负债和所有者权益的影响汇总如下：

项目	2018年12月31日	施行新租赁准则影响	2019年1月1日
固定资产	7,263,866	(6,917)	7,256,949
使用权资产	不适用	513,780	513,780
非流动资产合计	18,899,599	506,863	19,406,462
资产总额	44,135,063	506,863	44,641,926
一年以内到期的非流动负债	301,814	120,584	422,398
其他应付款	1,197,579	(4,327)	1,193,252
流动负债合计	12,134,847	116,257	12,251,104
租赁负债	不适用	390,606	390,606
非流动负债合计	9,255,354	390,606	9,645,960
负债总额	21,390,201	506,863	21,897,064

29.2 会计估计变更

本报告期内，本集团未发生重要会计估计的变更。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30、主要会计估计及判断

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

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

30.1 应收款项减值

如附注(三)、11 所述，本集团在资产负债表日审阅的应收账款，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% 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 2019 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	34.9%
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	30.5%
ADAMA Northern Europe B.V.	荷兰	25.0%
ADAMA Italia S.R.L.	意大利	27.9%
Alligare Inc.	美国	27.5%

本集团各子公司适用的增值税率范围为 2.5% - 27% 。

2、税收优惠**(1)高新技术企业税收优惠**

本公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2017 年至 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(2)《资本投资鼓励法》的税收优惠

根据《资本投资鼓励法 (1959 年)》，在以色列的工业企业可被授予“优先企业”。在开发区 A 区，“优先企业”按照 7.5% 的优先税率缴税，国内其他地区按照 16% 的优先税率缴税。

如果股息分配自免税收入，公司将就股息所得按 25% 的税率缴纳税款。如果股息分配来自非免税收入，以色列当地企业就股息所得不纳税，根据双边征税条约，外国居民企业就股息所得按 20% 的税率缴税。

(3)1969 年《工业(税收)鼓励法》的税收优惠

根据以色列 1969 年《工业(税收)鼓励法》，Solutions 是一家工业控股公司，Solutions 的部分以色列子公司是“工业公司”。该法律下的主要税收优惠是合并所得税申报 (Solutions 与子公司 Adama Makhteshim 和 Adama Agan 申报合并所得税) 和以超过 8 年进行专有技术摊销。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日 (已重述)
库存现金	7,770	1,380
银行存款	5,374,050	6,344,816
其他货币资金	43,572	53,994
合计	5,425,392	6,400,190
其中：存放在境外的款项总额	2,862,309	3,873,638

2019年6月30日，本集团货币资金中包含人民币43,572千元(2018年12月31日：人民币53,994千元)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	2019年6月30日	2018年12月31日 (已重述)
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	15,365	22,108
其他	17,709	23,987
合计	33,074	46,095

3、衍生金融资产

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日 (已重述)
外汇及其他衍生金融工具 - 不适用套期会计	392,098	389,068
外汇及其他衍生金融工具 - 适用套期会计	24,893	128,658
合计	416,991	517,726

(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	2019年6月30日	2018年12月31日 (已重述)
商业承兑汇票	20,597	31,935
银行承兑汇票	34,105	8,634
合计	54,702	40,569

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	2019年6月30日					2018年12月31日(已重述)				
	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	510,505	6	350,809	69	159,696	458,217	7	335,873	73	122,343
按组合计提信用损失准备的 应收账款	7,597,460	94	82,775	1	7,514,685	6,548,131	93	97,375	1	6,450,757
合计	8,107,965	100	433,584	5	7,674,381	7,006,348	100	433,248	6	6,573,100

按账龄披露

人民币千元

	2019年6月30日
1年以内(含1年)	7,672,012
1至2年	139,094
2至3年	58,648
3至4年	82,014
4至5年	36,023
5年以上	120,174
合计	8,107,965

(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	52,575	380,673	433,248
企业合并	-	2,131	2,131
本期计提	-	30,763	30,763
本期转回	(16,379)	(17,740)	(34,119)
本期实际核销	-	(2,749)	(2,749)
外币报表折算差	52	4,258	4,310
期末余额	36,248	397,336	433,584

(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	136,339	2	-
应收单位 B	105,107	1	-
应收单位 C	94,513	1	-
应收单位 D	88,099	1	-
应收单位 E	84,387	1	-
合计	508,445	6	-

(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 在法律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。截止本资产负债表日, 审批通过的证券化协议有效期至 2019 年 7 月 16 日。资产负债表日后, 证券化协议已延期至 2020 年 7 月 16 日。

可以证券化的应收账款的最大金额会根据 Solutions 业务的季节性变化而调整。3 月至 6 月证券化的最大金额为美元 3.5 亿元(以 2019 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 24.06 亿元); 7 月至 9 月证券化的最大金额为美元 3 亿元(以 2019 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 20.62 亿元); 10 月至 2 月证券化的最大金额为美元 2.5 亿元(以 2019 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 17.19 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 将余额以次级债权入账，购入公司将于取得客户对该笔债务的清偿款后支付 Solutions 余额。如果客户于预计还款日尚未清偿其债务，Solutions 将按照自该日起至客户实际偿还债务之日及购入公司获得保险公司赔偿日的较早者承担利息。预期发生及实际发生的相关利息费用金额均不重大。

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

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

Solutions 根据协议代购入公司收取客户应收账款的偿还款项。

作为证券化协议的一部分，Solutions 需承诺遵守某些财务约定，主要为负债与权益比率和利润率。截至 2019 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. 2016 年第四季度，Solutions 位于巴西的一家子公司(以下简称“ADAMA Brazil”)与 Rabobank Brazil 订立了为期三年的出让应收账款的资产证券化协议(以下简称“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。

可以证券化的应收账款的最大金额为 2 亿巴西雷亚尔(以 2019 年 6 月 30 日汇率换算折合人民币 3.59 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 90%的信用风险，对剩余 10%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 10% 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	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
终止确认的应收账款	2,527,285	2,541,443
已证券化应收账款中继续涉入部分	112,986	129,893
已转移但尚待收款的资产证券化应收账款	343,027	622,362
转移应收账款且继续涉入形成的负债	249,332	35,572

人民币千元		
项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
因终止确认应收账款而确认的损失	33,129	32,186

6、应收款项融资

人民币千元		
项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
银行承兑汇票	68,629	73,216
合计	68,629	73,216

2019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 381,812 千元。

7、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币千元				
账龄	2019年6月30日		2018年12月31日(已重述)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	312,411	98	401,674	98
1至2年	2,969	1	3,810	1
2至3年	984	-	1,840	-
3年以上	3,107	1	3,182	1
合计	319,471	100	410,506	100

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币千元		
项目	2019年6月30日	比例(%)
汇总前五名预付款项	111,119	35

(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	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
应收股利	-	5,245
其他应收款	929,945	1,074,087
合计	929,945	1,079,332

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	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
已证券化应收账款中继续涉入部分	112,986	129,893
已转移但尚待收款的资产证券化应收账款	343,027	622,362
金融机构押金	61,522	98,837
处置资产应收款	145,861	28,551
其他	281,381	214,512
小计	944,777	1,094,155
减：信用损失准备	(14,832)	(14,823)
合计	929,945	1,079,332

按账龄披露：

人民币千元

账龄	2019年6月30日
1年以内(含1年)	907,590
1至2年	5,630
2至3年	6,648
3至4年	17,797
4至5年	28
5年以上	7,084
合计	944,777

(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	14,823
本期计提	9
本期转回	-
本期实际核销	-
外币报表折算差	-
期末金额	14,832

(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	2019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	343,027	36	-
应收单位 B	135,308	14	-
应收单位 C	61,522	7	-
应收单位 D	24,103	3	-
应收单位 E	21,407	2	-
合计	585,367	62	-

9、存货

(1)存货分类

人民币千元

项目	2019年6月30日			2018年12月31日(已重述)		
	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	3,170,206	17,952	3,152,254	3,321,193	20,232	3,300,961
在产品	499,233	4,160	495,073	577,964	1,576	576,388
库存商品	6,554,951	152,794	6,402,157	5,452,653	158,053	5,294,600
周转材料	297,983	9,543	288,440	272,441	10,514	261,927
合计	10,522,373	184,449	10,337,924	9,624,251	190,375	9,433,876

(2)存货跌价准备和合同履约成本减值准备

人民币千元

项目	2019年1月1日	本期增加金额	转回或转销	外币报表折算差	2019年6月30日
原材料	20,232	4,329	(4,994)	(1,615)	17,952
在产品	1,576	-	(16)	2,600	4,160
库存商品	158,053	29,577	(43,680)	8,844	152,794
周转材料	10,514	447	(450)	(968)	9,543
合计	190,375	34,353	(49,140)	8,861	184,449

企业合并增加存货减值准备 8,766 千元人民币。

10、其他流动资产

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
待抵扣进项税	476,327	476,706
预缴所得税	199,690	142,412
其他	39,750	41,688
合计	715,767	660,806

(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	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
应收销售商品款项	174,246	157,600
合计	174,246	157,600

12、长期股权投资

(1)长期股权投资分类

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
对合营企业的投资	95,258	68,584
对联营企业的投资	39,817	39,766
合计	135,075	108,350

(2)长期股权投资本年变动情况

人民币千元

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动				2019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)	外币报表折算差	已宣告的现金股利			其他
一、合营企业								
Alfa Agricultural Supplies S.A	62,696	-	11,462	(81)	-	4,344	78,421	-
InnovAroma S.A	4,598	-	440	15	-	-	5,053	-
Servicidas de Colombia S.A.S.	1,290	-	-	23	-	-	1,313	-
Foco	-	-	9,838	201	-	432	10,471	-
小计	68,584	-	21,740	158	-	4,776	95,258	-
二、联营企业								
Claseed Ltd.	39,766	-	(16)	67	-	-	39,817	-
小计	39,766	-	(16)	67	-	-	39,817	-
合计	108,350	-	21,724	225	-	4,776	135,075	-

13、其他权益工具投资

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)	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	85,493	79,554	在可预见的未来预期持有非核心业务
Energin.R Technologies 2009 Ltd.	-	9,574	
Targetgene Biotechnologies Ltd	1,709	1,709	
湖北神电汽车电机有限公司	564	564	
其他	46	158	
合计	87,812	91,559	

截至2019年6月30日，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)	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.2019年1月1日	3,225,214	13,689,164	101,078	321,424	17,336,880
2.本期增加金额	21,604	241,558	14,679	22,156	299,997
(1)购置	16,709	96,525	14,652	20,861	148,747
(2)在建工程转入	4,895	145,033	27	1,295	151,250
3.本期减少金额	62,726	2,735	4,885	6,686	77,032
(1)处置或报废	62,726	2,735	4,885	6,686	77,032
4.外币报表折算差	5,187	21,843	513	767	28,310
5.企业合并增加	85,831	39,307	96	1,956	127,190
6.2019年6月30日	3,275,110	13,989,137	111,481	339,617	17,715,345
二、累计折旧					
1.2019年1月1日	1,476,951	7,961,572	51,531	242,697	9,732,751
2.本期增加金额	76,064	313,835	7,905	15,837	413,641
(1)计提	76,064	313,835	7,905	15,837	413,641
3.本期减少金额	11,106	2,261	4,233	6,584	24,184
(1)处置或报废	11,106	2,261	4,233	6,584	24,184
4.外币报表折算差	2,371	13,346	208	658	16,583
5.企业合并增加	39,354	29,094	96	1,956	70,500
6.2019年6月30日	1,583,634	8,315,586	55,507	254,564	10,209,291
三、减值准备					
1.2019年1月1日	68,702	278,223	8	247	347,180
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	8,204	-	-	-	8,204
(1)处置或报废	8,204	-	-	-	8,204
4.外币报表折算差	85	131	-	-	46
5.2019年6月30日	60,413	278,354	8	247	339,022
四、账面价值					
1.2019年6月30日	1,631,063	5,395,197	55,966	84,806	7,167,032
2.2019年1月1日	1,679,561	5,449,369	49,539	78,480	7,256,949

注： 2019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	2019年6月30日			2018年12月31日(已重述)		
	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	534,351	-	534,351	487,204	-	487,204

(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	2019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	2019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	120,412	50,039	-	-	170,451	11	11	自有资金
项目 B	505,643	1,220	5,009	-	-	6,229	1	1	自有资金
项目 C	157,951	58,177	1,095	(947)	-	58,325	37	37	自有资金
项目 D	79,747	42,476	947	-	84	43,507	55	55	自有资金
项目 E	45,373	2,457	2,821	-	43	5,321	12	12	自有资金
项目 F	44,760	13,818	6,178	-	-	19,996	45	45	自有资金
项目 G	34,374	31,358	800	(31,780)	(378)	-	94	100	自有资金
项目 H	27,800	16,593	3,512	-	-	20,105	72	72	自有资金

16、使用权资产

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:					
1.2019年1月1日	353,708	43,058	118,378	2,795	517,939
2.本期增加金额	82,350	-	36,857	68	119,275
(1)购置	82,350	-	36,857	68	119,275
3.本期减少金额	2,071	94	5,412	-	7,577
(1)处置或报废	2,071	94	5,412	-	7,577
4.外币报表折算差	956	70	754	4	1,784
5.2019年6月30日	434,943	43,034	150,577	2,867	631,421
二、累计折旧					
1.2019年1月1日	3,198	961	-	-	4,159
2.本期增加金额	37,434	1,087	36,418	590	75,529
(1)计提	37,434	1,087	36,418	590	75,529
3.本期减少金额	705	75	2,862	-	3,642
(1)处置或报废	705	75	2,862	-	3,642
4.外币报表折算差	492	16	487	8	1,003
5.2019年6月30日	40,419	1,989	34,043	598	77,049
三、账面价值					
1.2019年6月30日	394,524	41,045	116,534	2,269	554,372
2.2019年1月1日	350,510	42,097	118,378	2,795	513,780

(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								
1.2019年1月1日	9,721,455	4,121,559	648,478	460,640	192,177	346,967	307,692	15,798,968
2.本期增加金额	217,375	-	36,655	-	-	-	3,322	257,352
(1)购置	217,375	-	36,655	-	-	-	3,322	257,352
3.本期减少金额	-	-	1,593	366	-	-	-	1,959
(1)处置或报废	-	-	1,593	366	-	-	-	1,959
4.外币报表折算差	20,156	6,906	1,586	1,547	816	41	598	31,650
5.企业合并增加	8,057	-	4,248	260,390	200,392	-	-	473,087
6.2019年6月30日	9,967,043	4,128,465	689,374	722,211	393,385	347,008	311,612	16,559,098
二、累计摊销								
1.2019年1月1日	6,864,532	1,863,482	439,696	406,082	159,323	58,211	125,596	9,916,922
2.本期增加金额	387,491	200,553	30,623	10,766	16,933	3,750	19,903	670,019
(1)计提	387,491	200,553	30,623	10,766	16,933	3,750	19,903	670,019
3.本期减少金额	-	-	1,593	292	-	-	-	1,885
(1)处置或报废	-	-	1,593	292	-	-	-	1,885
4.外币报表折算差	17,326	5,910	1,186	917	638	19	548	26,544
5.企业合并增加	-	-	4,248	-	-	-	-	4,248
6.2019年6月30日	7,269,349	2,069,945	474,160	417,473	176,894	61,980	146,047	10,615,848
三、减值准备								
1.2019年1月1日	84,026	51,337	-	-	-	-	4,721	140,084
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-
4.外币报表折算差	148	86	-	-	-	-	-	234
5.2019年6月30日	84,174	51,423	-	-	-	-	4,721	140,318
四、账面价值								
1.2019年6月30日	2,613,520	2,007,097	215,214	304,738	216,491	285,028	160,844	5,802,932
2.2019年1月1日	2,772,897	2,206,740	208,782	54,558	32,854	288,756	177,375	5,741,962

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	2019年1月1日	本期变动	汇率影响	2019年6月30日
账面原值	4,085,945	205,615	7,187	4,298,747
减值准备	-	-	-	-
合计	4,085,945	205,615	7,187	4,298,747

(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，即农业和非农业。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农业和非农业资产组的可收回金额，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，进行商誉减值测试。

在2018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	2019年6月30日		2018年12月31日(已重述)	
	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	513,109	81,116	576,498	82,516
存货	1,610,875	437,698	1,651,046	442,237
应付职工薪酬	774,387	102,548	660,472	101,026
其他	1,531,144	385,821	1,236,811	340,984
合计	4,429,515	1,007,183	4,124,827	966,763

(2)未经抵销的递延所得税负债

人民币千元

项目	2019年6月30日		2018年12月31日(重述)	
	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	3,687,112	589,990	3,886,541	617,430
合计	3,687,112	589,990	3,886,541	617,430

(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	2019年6月30日		2018年12月31日(已重述)	
	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债年初余额
递延所得税资产	239,255	767,928	225,026	741,737
递延所得税负债	239,255	350,735	225,026	392,404

(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	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
可抵扣亏损	83,488	82,886
其他可抵扣暂时性差异	165,813	162,186
合计	249,301	245,072

(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	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
2019	-	-
2020	15,936	15,909
2021	13,541	13,537
2022	1,382	1,380
2022年之后	134,954	131,360
合计	165,813	162,186

(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	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
资产证券化保证金	66,960	62,395
预付设备款	94,027	55,282
诉讼保证金	59,597	51,906
看涨期权	15,097	11,880
应收贷款	-	48
其他	71,704	35,819
小计	307,385	217,330
减：一年内到期的非流动资产	-	(48)
合计	307,385	217,282

(五) 合并财务报表项目注释 - 续**21、短期借款**

短期借款分类

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
信用借款	589,000	570,000
保证借款(注)	1,719,286	552,774
合计	2,308,286	1,122,774

注：本集团保证借款是由荆州沙隆达控股有限公司、中国农化对本集团担保而取得的借款，具体参见附注(十)、5(3)。

22、衍生金融负债

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
外汇及其他衍生金融工具 - 不适用套期会计	604,265	1,430,497
外汇及其他衍生金融工具 - 适用套期会计	84,002	21,173
合计	688,267	1,451,670

23、应付票据

人民币千元

种类	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
商业承兑汇票	224,438	235,833
银行承兑汇票	151,339	209,700
合计	375,777	445,533

2019年6月30日，本集团无已到期未支付的应付票据。

24、应付账款

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
1年以内	4,143,156	4,587,719
1至2年	13,705	12,545
2至3年	12,087	16,749
3年以上	9,720	10,923
合计	4,178,668	4,627,936

2019年6月30日，本集团无重大的账龄超过一年的应付账款。

25、合同负债

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
销售折扣款项	717,368	525,982
预收款项	200,379	322,420
合计	917,747	848,402

(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	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
短期职工薪酬	470,752	608,839
离职后福利-设定提存计划	21,511	18,050
股份支付(附注(十三))	79,249	-
其他短期福利	308,237	277,191
小计	879,749	904,080
一年内到期的长期应付职工薪酬	32,605	40,095
合计	912,354	944,175

27、应交税费

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
企业所得税	236,055	407,457
增值税	177,130	186,939
其他	24,042	22,384
合计	437,227	616,780

28、其他应付款

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
应付利息	53,458	46,258
应付股利	238,066	750
其他应付款	1,679,117	1,150,571
合计	1,970,641	1,197,579

(1) 应付利息

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
债券利息	34,745	33,698
借款利息	11,199	2,430
其他	7,514	10,130
合计	53,458	46,258

2019年6月30日，本集团无已逾期未支付的利息。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、其他应付款- 续

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
应付日常经营费用	631,540	640,507
同一控制下企业合并收购款	415,000	-
转移应收账款且继续涉入形成的负债	249,332	35,572
无形资产应付款项	128,880	131,396
应付金融机构	4,668	44,336
其他	249,697	298,760
合计	1,679,117	1,150,571

截至2019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	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
一年内到期的长期借款	282,110	301,629
一年内到期的租赁负债	140,098	-
一年内到期的长期应付款	-	185
合计	422,208	301,814

30、其他流动负债

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
授予子公司少数股东的看跌期权	169,661	404,463
产品质量保证	161,899	149,686
索赔	12,175	23,644
其他	392	391
合计	344,127	578,184

(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	2019年6月30日	借款利率	2018年12月31日 (已重述)	借款利率
抵押借款(注1)	529	5.5%	741	5.5%
保证借款(注2)	-	-	72,000	4.5%
信用借款	955,377	1.7%-6.1%	464,707	5.1%-6.1%
小计	955,906		537,448	
减：一年内到期的长期借款	(282,110)		(301,629)	
合计	673,796		235,819	

长期借款到期日分析请参见附注(八)、2。

注1：本集团抵押借款之抵押物为固定资产，2019年6月30日资产账面价值为人民币5,926千元。

注2：本集团保证借款主要是由中国化工对本集团担保而取得的借款，具体情况参见附注(十)、5(3)。

32、应付债券

(1)应付债券

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
公司债券系列B	8,152,990	7,649,098
合计	8,152,990	7,649,098

(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

	2019年6月30日
资产负债表日后第1年	-
资产负债表日后第2年	479,588
资产负债表日后第3年	479,588
资产负债表日后第4年	479,588
以后年度	6,714,226
合计	8,152,990

(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	2019年 1月1日	本年 发行	溢折价 摊销	CPI及汇率 变动影响	外币报表 折算	本年 偿还	2019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	3,471,674	-	115	218,737	8,765	-	3,699,291
公司债券系列 B	843,846	513,527	2012-01-16	2020年11月- 2036年11月	842,579	1,018,314	-	4,972	64,547	2,632	-	1,090,465
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	1,277,399	-	2,197	80,564	3,251	-	1,363,411
公司债券系列 B	832,778	533,330	2015-02-01	2020年11月- 2036年11月	1,047,439	1,210,195	-	(1,377)	76,338	3,032	-	1,288,188
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	671,516	-	(3,859)	42,337	1,641	-	711,635
合计						7,649,098	-	2,048	482,523	19,321	-	8,152,990

本集团之子公司 Solutions 发行与 CPI 相关的公司债券系列 B，债券面值为新谢克尔 3,563,522 千元，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	2019年6月30日	利率
租赁负债	558,912	1.9% - 6.1%
减：一年内到期的租赁负债	(140,098)	
长期租赁负债净值	418,814	

(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	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
离职后福利-设定受益计划负债	577,191	533,574
减：计划资产公允价值	(93,585)	(87,492)
离职后福利-设定受益计划净负债	483,606	446,082
提前退休义务-设定受益计划负债	92,186	104,781
股份支付(附注(十三))	51,540	61,961
其他长期福利	49,722	47,917
合计	677,054	660,741
其中列于：		
应付职工薪酬	32,605	40,095
长期应付职工薪酬	644,449	620,646

(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、2019年1月1日	638,355	703,679	87,492	97,614	550,863	606,065
二、计入当年损益的设定受益成本						
1、当年服务成本	11,429	10,928	-	-	11,429	10,928
2、过去服务成本	-	(757)	-	-	-	(757)
3、利息净额	10,931	10,078	1,749	1,490	9,182	8,588
4、汇兑损益	22,709	(26,394)	4,265	(4,783)	18,444	(21,611)
5、提前退休相关精算利得/损失	707	(366)	-	-	707	(366)
三、计入其他综合收益的设定受益成本						
1、精算损失/利得	17,515	(13,723)	1,953	(1,643)	15,562	(12,080)
2、外币报表折算差	1,359	6,242	350	925	1,009	5,317
四、其他变动						
1、已支付的福利	(33,628)	(31,779)	(5,404)	(6,145)	(28,224)	(25,634)
2、上缴至资产计划	-	-	3,180	3,229	(3,180)	(3,229)
五、2019年6月30日	669,377	657,908	93,585	90,687	575,792	567,221

(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

	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
折现率	0.7%-3.5%	1.4%-3.5%

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

	2019年6月30日	
	上升1%	下降1%
折现率	(44,360)	54,443

35、预计负债

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)	形成原因
未决诉讼	96,592	92,542	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。
其他	39,332	39,809	
合计	135,924	132,351	

36、其他非流动负债

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
少数股东看跌期权	189,782	-
外汇及其他衍生金融工具 - 适用套期会计等	8,428	14
长期合同负债	2,276	28,146
关联方资金拆借(附注(十)、5(5))	171,770	171,770
合计	372,256	199,930

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、股本

人民币千元

项目	2019年1月1日	本期变动			2019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	2019年1月1日	本期增加	本期减少(注1)	2019年6月30日
股本溢价	12,965,177	-	(415,000)	12,550,177
其他资本公积	359,314	-	(6,323)	352,991
合计	13,324,491	-	(421,323)	12,903,168

注1：由于同一控制下企业合并对价，请参加附注(六)、合并范围的变更。

39、其他综合收益

人民币千元

项目	2019年1月1日	本年发生额					2019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	66,516	(5,110)	-	(693)	(4,417)	4,511	57,588
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	15,895	(15,562)	-	(1,584)	(13,978)	-	1,917
其他权益工具投资公允价值变动	50,621	10,452	-	891	9,561	4,511	55,671
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,024,311	14,988	145,239	(21,197)	(109,054)	-	915,257
其中：现金流量套期损益的有效部分	93,385	(27,951)	145,239	(21,197)	(151,993)	-	(58,608)
外币财务报表折算差额	930,926	42,939	-	-	42,939	-	973,865
其他综合收益合计	1,090,827	9,878	145,239	(21,890)	(113,471)	4,511	972,845

40、盈余公积

人民币千元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019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	5,513,466	3,286,711
加：会计政策变更	-	39,481
同一控制下企业合并(注 1)	115,826	55,045
调整后期初未分配利润	5,629,292	3,381,237
加：本期归属于母公司所有者的净利润	588,638	2,389,167
减：对持有看跌期权子公司的少数股东的分配	(28,936)	(16,028)
对股东的分配(注 2)	(293,628)	(154,133)
其他	4,511	15,366
期末未分配利润	5,899,877	5,615,609

注 1：本报告期内，公司完成对中国农化全资子公司江苏安邦电化有限公司(以下简称“安邦电化”)的收购。安邦电化成为公司的全资子公司。上述收购为同一控制下企业合并。详见附注(六)、合并范围的变更。

由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响本期期初未分配利润人民币 115,826 千元，影响上期期初未分配利润人民币 55,045 千元。由于本集团自 2018 年 1 月 1 日起采用经修订的金融工具准则和收入准则，影响上期期初未分配利润人民币 39,481 千元。

注 2：2019 年 3 月 19 日，经本公司第八届董事会第十二次会议审议通过，本公司以 2019 年 2 月 28 日的总股本为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.97 元(含税)，共计分配利润人民币 237,316 千元，送红股 0 股(含税)，不以公积金转增股本。上述股利分配方案已由 2019 年 5 月 30 日召开的本公司 2019 年第二次临时股东大会批准。

2019 年 5 月 31 日，安邦电化收购协议中的条款中包含了如下条款：在获得安邦电化前唯一股东—中国农化的批准后，安邦电化向中国农化分配现金股利，共计人民币 56,312 千元，送红股 0 股(含税)，不以公积金转增股本。

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(已重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,579,047	8,999,083	13,606,947	9,030,648
其他业务	36,985	24,159	32,126	11,535
合计	13,616,032	9,023,242	13,639,073	9,042,183

43、税金及附加

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
根据收入计算的境外税金	8,285	17,620
其他	37,941	42,928
合计	46,226	60,548

(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(已重述)
职工薪酬	811,280	736,594
折旧与摊销	703,980	541,154
佣金和运输费	372,574	382,703
广告费	178,645	156,329
仓库保管费	75,558	67,991
登记注册费	74,483	48,757
差旅费	68,795	65,566
保险费	41,668	34,252
专业服务费	38,998	32,447
其他	133,793	191,198
合计	2,499,774	2,256,991

45、管理费用

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
职工薪酬	248,290	264,555
停工损失(注)	155,214	26,851
专业服务费	64,171	62,853
折旧与摊销	45,283	32,378
IT 技术费	41,929	33,554
办公租赁修理费	25,925	38,446
其他	47,447	65,184
合计	628,259	523,821

注： 请参见附注(十一)、承诺及或有事项中关于环境保护的相关内容。

46、研发费用

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
职工薪酬	90,220	68,187
实验费	33,143	27,133
专业服务费	27,519	24,557
折旧与摊销	18,826	7,330
材料费	14,860	2,983
办公租赁修理费	4,316	3,720
其他	21,815	22,365
合计	210,699	156,275

(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(已重述)
贷款及应付债券的利息支出	349,941	306,821
应付债券相关 CPI 变动净损失(收益)	96,329	64,891
资产证券化应收账款终止确认的损失	33,129	32,186
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	9,182	8,588
看跌期权的重估净损失(收益)	(14,954)	8,027
存款及应收款项的利息收入	(41,104)	(41,465)
净汇兑损失(收益)	481,676	(31,995)
其他	23,997	501
合计	938,196	347,554

48、投资收益

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
处置衍生品投资产生的投资收益	(536,167)	134,295
权益法核算的长期股权投资收益	21,724	12,758
合计	(514,443)	147,053

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(已重述)
衍生金融资产/负债	881,007	(242,567)
其他	3,128	(809)
合计	884,135	(243,376)

50、信用减值损失

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
应收票据及应收账款坏账损失	3,356	(5,625)
其他应收款坏账损失	(9)	(472)
合计	3,347	(6,097)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、资产减值损失

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
存货跌价损失	(19,371)	(36,214)
固定资产减值损失	-	(420)
无形资产减值损失	-	(911)
其他	(4,438)	(238)
合计	(23,809)	(37,783)

52、资产处置收益

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益(损失)	115,730	74	115,730
无形资产处置收益	(216)	1,997,096	(216)
合计	115,514	1,997,170	115,514

53、营业外支出

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	4,512	4,267	4,512
其他	11,504	4,560	9,223
合计	16,016	8,827	13,735

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

54、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(已重述)
当期所得税费用	192,289	301,718
递延所得税费用	(54,959)	439,377
以前年度多提或者少提所得税	3,207	(3,537)
合计	140,537	737,558

(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
利润总额	729,175
按 25% 的税率计算的所得税费用	182,294
税收优惠的影响	(29,962)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	(5,907)
汇兑损益的影响	870
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	897
调整以前期间所得税的影响	3,207
子公司适用不同税率的影响	(6,378)
权益法核算下长期股权投资的投资收益的影响	(6,304)
税率变动的递延所得税影响	442
冲回以前期间可抵扣亏损确认的递延所得税资产及本期将以前期间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	1,378
所得税费用	140,537

55、其他综合收益

具体参见附注(五)、39。

56、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
金融衍生品交易	44,546	-
利息收入	29,257	24,455
政府补助	363	1,077
金融机构保证金	-	135,686
递延收益	-	96,946
其他	184,212	2,670
合计	258,378	260,834

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

56、现金流量表项目- 续

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
运输及相关费用	345,943	346,724
广告费及销售服务费	159,574	150,410
专业服务费	141,127	137,374
登记注册费	75,194	55,229
金融衍生品交易	54,030	128,503
金融机构保证金	39,402	23,511
保险费	29,015	24,935
其他	530,505	508,614
合计	1,374,790	1,375,300

(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(已重述)
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	57
合计	9,327	57

(4)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(已重述)
债券对冲交易	41,144	-
票据保证金	20,557	-
合计	61,701	-

(5)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(已重述)
债券对冲交易	325,474	-
偿还租赁负债	74,182	不适用
看涨期权行权	35,625	-
票据保证金	8,610	24,880
其他	-	7,739
合计	443,891	32,619

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

57、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币千元

补充资料	本期发生额	上期发生额(已重述)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	588,638	2,389,167
加: 资产减值准备	23,809	37,783
信用减值损失	(3,347)	6,097
固定资产及投资性房地产折旧	413,802	362,473
使用权资产折旧	75,529	不适用
无形资产摊销	670,019	558,415
处置及报废固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(115,514)	(1,997,170)
公允价值变动收益	(884,135)	243,376
财务费用	806,091	(65,692)
投资(收益)损失	900,426	(147,053)
递延所得税资产减少(增加)	(50,833)	234,072
递延所得税负债增加(减少)	(4,126)	205,528
存货的(增加)减少	(777,827)	(812,551)
经营性应收项目的减少(增加)	(1,263,516)	(1,132,939)
经营性应付项目的增加(减少)	(751,460)	913,650
其他	67,494	44,647
经营活动产生的现金流量净额	(304,950)	839,803
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,381,820	6,156,174
减: 现金的期初余额	6,346,196	7,979,502
现金及现金等价物净增加额	(964,376)	(1,823,328)

(2) 取得子公司及其他营业单位

人民币千元

	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	829,866
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,061
取得子公司支付的现金净额	826,805

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
现金		
其中: 库存现金	7,770	1,380
可随时用于支付的银行存款	5,374,050	6,344,816
年末现金及现金等价物余额	5,381,820	6,346,196

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

58、所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	2019年6月30日	受限原因
货币资金	43,572	银行承兑汇票票据保证金
固定资产	5,926	借款抵押
其他非流动资产	143,377	资产证券化保证金及诉讼保证金
合计	192,875	

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币千元

项目	2019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	44,867	7.8211	350,912
美元	39,168	6.8747	269,271
波兰兹罗提	139,196	1.8413	256,303
以色列新谢克尔	95,191	1.9278	183,513
巴西雷亚尔	67,765	1.7939	121,565
南非兰特	93,084	0.4862	45,256
加拿大加元	7,366	5.2533	38,698
其他			428,761
合计			1,694,279
应收账款			
其中：巴西雷亚尔	473,150	1.7939	848,799
欧元	98,888	7.8211	773,417
罗马尼亚列伊	195,232	1.6530	322,712
加拿大加元	53,926	5.2533	283,286
美元	38,492	6.8747	264,621
土耳其里拉	215,656	1.1922	257,100
匈牙利福林	7,005,697	0.0242	169,537
其他			537,333
合计			3,456,805

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目 - 续

人民币千元

项目	2019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	43,605	7.8211	341,041
以色列新谢克尔	112,700	1.9278	217,268
乌克兰赫里纳	397,776	0.2627	104,509
波兰兹罗提	45,520	1.8413	83,817
巴西雷亚尔	32,582	1.7939	58,449
其他			111,019
合计			916,103
其他流动资产			
其中：以色列新谢克尔	79,886	1.9278	154,007
巴西雷亚尔	49,041	1.7939	87,976
欧元	8,195	7.8211	64,093
阿根廷比索	279,831	0.1619	45,304
乌克兰赫里纳	162,465	0.2627	42,685
其他			87,371
合计			481,436
长期应收款			
其中：巴西雷亚尔	97,131	1.7939	174,246
合计			174,246
其他非流动资产			
其中：巴西雷亚尔	71,133	1.7939	127,608
其他			4,311
合计			131,919
短期借款			
其中：土耳其里拉	143,038	1.1922	170,527
巴西雷亚尔	30,018	1.7939	53,850
乌克兰赫里纳	336,992	0.2627	88,539
其他			275
合计			313,191

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、外币货币性项目 - 续

(1) 外币货币性项目 - 续

项目	2019年6月30日		
	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款			
其中：以色列新谢克尔	324,374	1.9278	625,343
欧元	51,263	7.8211	400,933
巴西雷亚尔	77,024	1.7939	138,175
美元	15,105	6.8747	103,842
其他			75,436
合计			1,343,729
其他应付款			
其中：巴西雷亚尔	58,468	1.7939	104,887
乌克兰赫里纳	315,719	0.2627	82,950
以色列新谢克尔	29,398	1.9278	56,675
以色列新谢克尔 CPI	18,023	1.9278	34,745
波兰兹罗提	7,493	1.8413	13,798
其他			32,556
合计			325,611
合同负债			
其中：欧元	36,126	7.8211	282,549
巴西雷亚尔	45,029	1.7939	80,778
美元	1,536	6.8747	10,559
其他			125,755
合计			499,641
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	12,757	7.8211	99,773
以色列新谢克尔 CPI	14,506	1.9278	27,966
以色列新谢克尔	3,028	1.9278	5,837
巴西雷亚尔	1,031	1.7939	1,849
其他			29,596
合计			165,021
其他流动负债			
其中：欧元	5,783	7.8211	45,229
以色列新谢克尔	5,281	1.9278	10,181
巴西雷亚尔	2,514	1.7939	4,510
其他			19,304
合计			79,224

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、外币货币性项目 - 续

(1) 外币货币性项目 - 续

项目	2019年6月30日		
	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
长期借款			
其中：欧元	35,599	7.8211	278,425
巴西雷亚尔	57	1.7939	103
合计			278,528
应付债券			
以色列新谢克尔 CPI	4,229,066	1.9278	8,152,989
合计			8,152,989
预计负债和长期应付款			
其中：巴西雷亚尔	41,659	1.7939	74,734
其他			27,723
合计			102,457
其他非流动负债			
其中：欧元	8,290	7.8211	64,841
以色列新谢克尔 CPI	24,245	1.9278	46,740
美元	4,470	6.8747	30,732
英镑	1,148	8.7342	10,031
其他			33,477
合计			185,821

(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

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

人民币千元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
博耐德产品公司	2019年1月7日	829,866	100%	股权收购	2019年1月7日	取得控制权	271,550	24,574

(2) 合并成本及商誉

人民币千元

合并成本	博耐德产品公司
现金	829,866
合并成本合计	829,866
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	638,786
外币报表折算差	(14,535)
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	205,615

2019年1月，Solutions的子公司收购了博耐德产品公司(以下简称“博耐德”)，一家设立于美国的为家庭及园林市场提供害虫防治解决方案的公司。本次收购有利于本集团直接为消费者提供害虫防治的先进技术和差异化产品组合。

本次收购的交易对价约为人民币8.3亿元，本集团于2019年1月7日(以下简称“购买日”)取得对博耐德的控股权，将博耐德纳入合并财务报表范围内。基于本集团管理层和博耐德管理层在临近合并日时掌握的信息，以及就收购事项进行的外部咨询，在合并日，博耐德的可供辨认资产、无形资产和可供辨认负债按公允价值计量并入合并财务报表。

期中财务报表中以暂时价值(根据《企业会计准则第20号——企业合并》的定义)为基础对并购进行初始会计计量。至期中财务报表批准报出日，本集团尚未完成对博耐德企业合并的初始重要计量，包括对并购取得的各项资产的公允价值和商誉的估计。因此，部分公允价值仍然为暂时价值，对财务报表数据产生影响的变化也将影响公允价值的计量。

(六) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币千元

	博耐德产品公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,061	3,061
应收票据及应收账款	104,362	104,362
预付款项	11,750	11,750
存货	111,959	109,777
固定资产	56,690	56,690
无形资产	468,839	1,510
负债：		
应付票据及应付账款	24,062	24,062
其他应付款	82,434	82,434
递延所得税负债	11,379	-
净资产	638,786	180,654
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	638,786	180,654

2、同一控制下企业合并

(1)本年发生的同一控制下企业合并

人民币千元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江苏安邦电化有限公司	100%	参与合并双方在合并前后均受中国化工农化总公司控制且该控制并非暂时性的。	2019年3月29日	取得控制权	393,990	37,830	761,329	26,162

(2)合并成本

人民币千元

合并成本	江苏安邦电化有限公司
现金	415,000

(六) 合并范围的变更 - 续

2、同一控制下企业合并- 续

(3)合并日被合并方资产、负债的账面价值

人民币千元

	江苏安邦电化有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	131,663	167,101
应收票据	42,437	53,299
应收账款	146,770	101,522
预付款项	45,596	55,218
其他应收款	15,660	27,606
存货	193,483	191,811
其他流动资产	-	31
固定资产	603,205	628,268
在建工程	61,693	59,397
无形资产	64,115	64,574
递延所得税资产	8,556	8,040
其他非流动资产	20,315	15,219
负债：		
短期借款	500,000	550,000
应付账款	102,429	99,487
应付职工薪酬	12,855	18,829
应交税费	12,997	14,150
其他应付款	171,318	131,818
合同负债	21,321	26,730
长期付职工薪酬	40,266	40,284
预计负债	21,858	21,858
净资产	450,449	468,930
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	450,449	468,930

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成(主要子公司)

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

2、在合营企业或联营企业中的权益

	期末余额	期初余额
合营企业		
不重要的合营企业	95,258	68,584
联营企业		
不重要的联营企业	39,817	39,766
合计	135,075	108,350

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	95,258	80,913
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	21,740	12,758
--其他综合收益	158	(761)
--综合收益总额	21,898	11,997
联营企业:		
投资账面价值合计	39,817	38,338
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	67	478
--综合收益总额	51	478

(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(5)。此外，本集团于2018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，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：

期限	人民币千元
逾期 90 天以内(含 90 天)	452,611
逾期 90 天以上	614,452
合计	1,067,063

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放下以及未来经济状况等影响因素做出适当调整。

当具体某一应收款项的信用风险自初始确认后显著增加时，本集团采用个别计提方式或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。

本集团应收账款信用风险敞口中包含人民币 7,478,332 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 629,633 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 14,832 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	2,348,647	-	-	-	2,348,647	2,308,286
应付票据	375,777	-	-	-	375,777	375,777
应付账款	4,178,668	-	-	-	4,178,668	4,178,668
其他应付款	1,970,641	-	-	-	1,970,641	1,970,641
其他流动负债	169,661	-	-	-	169,661	169,661
应付债券	388,469	894,158	1,713,635	9,207,224	12,203,486	8,152,990
长期借款	299,840	259,049	338,696	124,532	1,022,117	955,906
长期应付款	1,871	1,771	3,097	27,497	34,236	26,419
租赁负债	159,114	127,997	154,965	253,713	695,789	558,912
其他非流动负债	2,061	2,061	61,036	307,733	372,891	361,552
衍生金融负债						
外汇衍生金融工具	688,267	8,428	-	-	696,695	696,695
合计	10,583,016	1,293,464	2,271,429	9,920,699	24,068,608	19,755,507

(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人民币。

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

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

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

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

人民币千元

项目	2019年6月30日	
	总资产	总负债
美元	1,150,413	957,089
欧元	1,603,215	1,156,183
巴西里亚尔	1,435,424	386,614
新谢克尔(CPI 相关)	-	8,262,440
新谢克尔(非 CPI 相关)	603,170	702,162
其他	4,108,457	734,333
合计	8,900,679	12,198,821

(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：

2019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	2020/03/02	470,368	3,233,637	(265,914)
	美元	波兰兹罗提	2019/08/08	50,048	344,065	(5,679)
	美元	巴西雷亚尔	2019/08/20	192,904	1,326,158	(9,528)
	美元	英镑	2019/09/08	16,283	111,939	2,186
	美元	南非兰特	2019/07/29	13,620	93,633	(120)
	以色列新谢克尔	美元	2019/09/07	1,361,025	9,356,636	12,402
	美元	其他		411,176	2,826,714	(23,986)
CPI 远期合约	CPI	以色列新谢克尔	2020/01/13	602,916	4,144,870	15,370

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。

	2019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	82,193	60,274	(26,182)	(4,263)
英镑	(284)	734	284	(734)
欧元	(143,085)	(10,232)	148,893	12,183
巴西雷亚尔	(17,312)	19,903	10,571	(23,001)
波兰兹罗提	(6,167)	(1,593)	6,167	1,593
南非兰特	(313)	352	313	(352)
人民币	(18,403)	(18,403)	18,403	18,403
以色列新谢克尔 CPI	205,520	205,520	(193,406)	(193,406)

(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影响，因此本集团会受到该利率变动的影响。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	1,275,887
其他非流动资产	1,086
金融负债	
长期借款	529
长期应付款	20,790
其他非流动负债	171,770
合计	1,083,884
与 CPI 相关	
应付债券	8,152,990
合计	8,152,990

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	233,602
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,074
其他非流动资产	46,067
金融负债	
短期借款	2,308,286
长期借款	955,377
合计	(2,950,920)

(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)：

2019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
2,118	(2,134)	2,118	(2,134)

(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

	2019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)	54,331	55,243
金融负债：		
长期借款及其他(注 b)	1,714,259	1,714,813
应付债券(注 c)	8,152,990	10,409,445

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	2019年6月30日(%)
巴西雷亚尔	5.98 – 6.26
美元	2.37 – 2.58
印度卢比	6.14 – 6.96

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)	(65,921)
远期外汇合约和外汇期权等(第二层次)	(209,348)
债务工具投资(第一层次)	15,365
其他权益工具投资(第二层次)	87,812
其他非流动资产(第二层次)	23,395
与企业合并相关的看涨期权(第二层次)	15,097
应收票据(第二层次)	68,629
其他(第二层次)	17,709

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(%)
中国农化	北京	化工产品的生产和经营	3,338,220	78.91	78.91

本集团最终控制方是中国化工。

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况具体参见附注(七)、1。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团的合营或联营企业具体参见附注(五)、12。

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

合营或联营企业名称	与本集团关系
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 Crop Protection AG	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 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 Agro AG	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 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
中蓝连海设计研究院有限公司	同受中国化工控制
中国蓝星(集团)股份有限公司(本部)	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
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(本部)	同受中国化工控制
江苏连海检测有限公司	同受中国化工控制
佳木斯黑龙农药有限公司	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
昊华工程有限公司	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
中蓝国际化工有限公司	同受中国化工控制

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币千元

关联交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额(已重述)
采购商品和接受劳务	同受中国化工控制	734,273	847,818
采购商品和接受劳务	合营企业	3,332	6,325
采购固定资产和其他资产	同受中国化工控制	13,098	2,129,457

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(已重述)
出售商品和提供劳务	同受中国化工控制	408,089	333,327
出售商品和提供劳务	合营企业	108,664	99,823

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方

人民币千元

租赁资产种类	承租方	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费(已重述)
房屋及构筑物	同受中国化工控制	-	10

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币千元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本集团之母公司	50,000	18/10/2017	18/10/2021	否
	300,000	20/11/2017	20/11/2022	否
	100,000	13/06/2018	12/06/2022	否
	30,000	12/07/2018	11/07/2019	否
	20,000	01/03/2017	20/02/2020	否
	30,000	07/08/2018	06/08/2019	否
	50,000	01/06/2019	29/05/2020	否
	50,000	30/10/2018	29/10/2019	否
	40,000	30/07/2018	29/07/2019	否
	40,000	15/08/2018	14/08/2019	否
	64,000	19/02/2019	18/02/2020	否
	15,000	25/02/2019	23/08/2019	否
	50,000	28/03/2019	14/02/2020	否
	80,000	02/02/2019	30/01/2020	否
	50,000	01/11/2018	26/10/2019	否
50,000	01/12/2018	26/11/2019	否	
本集团之最终控制方	160,000	27/05/2014	09/06/2021	是

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(4)关键管理人员报酬

人民币千元

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
关键管理人员报酬	32,606	24,999
董事酬金	150	

(5)关联方应收应付款项

应收项目:

人民币千元

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31日(已重述)	
		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	136,347	-	39,420	-
应收账款	合营企业	30,366	-	30,562	-
其他应收款	同受中国化工控制	-	-	42,969	-
预付款项	同受中国化工控制	34,962	-	31,867	-
其他非流动资产	同受中国化工控制	38,098	-	-	-
其他资产	合营企业	-	-	7,543	

应付项目:

人民币千元

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
应付账款	同受中国化工控制	94,835	329,049
应付账款	合营企业	703	397
其他应付款	同受中国化工控制	436,748	21,636
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, 2019年1-6月的利息费用为人民币1,042千元(2018年1-6月: 人民币1,042千元)。

(6)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(已重述)
本公司之母公司	购买子公司	415,000	-

(7)其他关联交易

2019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231,316千元(2018年12月31日: 人民币295,661千元)。2019年1-6月, 本集团收到存款利息收入金额为人民币1,654千元(2018年1-6月: 人民币738千元)。

(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

	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	711,386	667,785
合计	711,386	667,785

(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。

2019年1月底，由于废水中污染物含量高于排放标准，公司自愿暂停了荆州基地老厂区的运营，该厂区正处于搬迁至更为先进厂区的过程之中。随后，当地政府要求公司整改之后才能恢复运营。公司就排污情况进行整改，并于2019年4月初恢复老厂区的运营。恢复运营后，公司逐步提高产量。在产量逐步提高的同时，相关监管机构继续对老厂区进行监督，公司保持通力配合。

(2)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。

(十二) 资产负债表日后事项

未发生资产负债表日后事项。

(十三) 股份支付

1、于2017年12月，本集团子公司 Solutions 薪酬委员会及董事会依据长期激励计划(以下简称“激励计划”)批准发行 49,042,146 份认股权证并授予本集团的管理人员及员工，确定本次股份支付激励计划的授予日为2017年12月28日。

股份支付激励计划分为四部分，第一部分和第二部分的可行权时间为自2018年1月1日起一年后，第三部分和第四部分的行权时间分别为自2018年1月1日起二年后及三年后。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2023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 1.13 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

本集团期初发行在外的各项权益工具总额	48,101,391
本集团本期授予的各项权益工具总额	-
本集团本期行权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	(231,851)
本集团期末发行在外的各项权益工具总额	47,869,540
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	15.067-15.13(4.5年)

(十三) 股份支付 - 续**以现金结算的股份支付情况**

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)	10.72
行权价格(元/股)	15.13/15.067
预期股价波动率	44.83%
无风险利率	2.98%
2019年6月30日权益工具的公允价值(人民币千元)	112,571

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	93,199
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	30,430

2、于2019年2月，本集团子公司 Solutions 薪酬委员会及董事会依据2019年长期激励计划(以下简称“2019年激励计划”)批准发行77,864,910份认股权证并授予本集团的管理人员及员工，确定本次股份支付激励计划的授予日为2019年2月21日。

股份支付激励计划分为四部分，第一部分和第二部分的可行权时间为自2019年1月1日起二年后，第三部分和第四部分的行权时间分别为自2019年1月1日起三年后及四年后。根据2019年激励计划约定，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1.87亿元。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

本集团期初发行在外的各项权益工具总额	-
本集团本期授予的各项权益工具总额	76,383,331
本集团本期行权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	-
本集团期末发行在外的各项权益工具总额	76,383,331
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	10.03(6.5年)

(十三) 股份支付 - 续**以现金结算的股份支付情况**

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)	10.72
行权价格(元/股)	10.03/10.85
预期股价波动率	44.71%
无风险利率	3.16%
2019年6月30日权益工具的公允价值(人民币千元)	186,886

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	37,590
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	37,064

(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，分别为农业(农作物保护)分部和非农业分部。

本集团各个报告分部提供的主要产品分别为：

- 农业 (农作物保护)
这是本公司运营的主要领域，农业(农作物保护)包括传统的农化产品生产和销售种子业务。
- 非农业
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。

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、存货、持有待售资产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、长期应收款以及长期股权投资等。可以被归属到特定分部的负债主要包括应付账款、应付票据、因被投资方超额亏损而承担的负债和递延收益等。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	农业分部		非农业分部		分部间抵销		合计	
	本期发生额	上期发生额 (已重述)	本期发生额	上期发生额 (已重述)	本期发生额	上期发生额 (已重述)	本期发生额	上期发生额 (已重述)
对外营业收入	12,302,544	12,247,053	1,313,488	1,392,020	-	-	13,616,032	13,639,073
分部间营业收入	-	-	692	380	(692)	(380)	-	-
对联营和合营企业的投资收益(损失)	11,463	12,394	10,262	364	-	-	21,725	12,758
分部利润	1,244,460	3,480,246	74,943	103,115	-	-	1,319,403	3,583,361
财务费用							(938,346)	(347,557)
公允价值变动损益							884,135	(243,376)
投资收益							(536,017)	134,297
税前利润							729,175	3,126,725
所得税费用							(140,537)	(737,558)
净利润							588,638	2,389,167

人民币千元

项目	农业分部		非农业分部		未分配资产/负债		合计	
	2019年6月30日	2018年12月31日 (已重述)	2019年6月30日	2018年12月31日 (已重述)	2019年6月30日	2018年12月31日 (已重述)	2019年6月30日	2018年12月31日 (已重述)
资产总额	34,676,096	32,310,319	2,582,309	2,404,190	8,551,684	9,420,554	45,810,089	44,135,063
负债总额	4,724,360	4,800,772	291,902	300,843	18,314,423	16,274,174	23,330,685	21,375,789

(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、在建工程、无形资产、投资性房地产、商誉、长期股权投资以及其他非流动资产中的非金融资产)按照地区分部进行分配并列示如下。对外交易收入按照客户所在地进行分配。固定资产、在建工程和投资性房地产按照资产所在地、无形资产和商誉按照持有资产的子公司所在地于各地区分部间进行分配。

人民币千元

国家或地区	对外交易收入总额	
	本期发生额	上期发生额(已重述)
欧洲	4,252,479	4,469,617
北美洲	2,715,528	2,689,565
拉丁美洲	2,411,530	1,978,828
亚洲	2,426,931	2,762,968
以色列、非洲、中东和印度	1,809,564	1,738,095
合计	13,616,032	13,639,073

人民币千元

国家或地区	非流动资产总额	
	2019年6月30日	2018年12月31日(已重述)
以色列、非洲、中东和印度	11,491,336	11,659,701
亚洲	2,900,154	2,815,195
拉丁美洲	2,065,178	2,065,089
北美洲	1,293,860	503,093
欧洲	883,894	733,855
合计	18,634,422	11,776,933

(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(已重述)
归属于母公司所有者的当年净利润	588,638	2,389,167
其中：归属于持续经营的净利润	588,638	2,389,167
归属于普通股股东的当年净利润	588,638	2,389,167

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(已重述)
年初发行在外的普通股股数	2,446,554	2,341,856
加：本年发行的普通股加权数(注 1)	-	104,698
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	2,446,554	2,446,554

注 1： 本公司于 2017 年 12 月向特定投资者非公开发行每股面值为人民币 1 元的人民币普通股(A 股) 104,697,982 股，扣除税前发行费用 28,080 千元后，于 2017 年 12 月 27 日实际收到非公开发行股票募集资金人民币 1,531,920 千元。

每股收益

人民币元

项目	本期金额	上期金额(已重述)
按归属于普通股股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.24	0.98
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	0.24	0.98
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	2019年6月30日	2018年12月31日
银行存款	2,132,174	2,005,313
其他货币资金	40,993	52,940
合计	2,173,167	2,058,253

2019年6月30日，本公司货币资金中包含人民币40,993千元(2018年12月31日：人民币52,940千元)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	2019年6月30日				账面价值	2018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	190,972	50	131,416	69	59,556	190,376	23	127,406	67	62,970
按组合计提信用损失准备的应收账款	192,663	50	149	-	192,514	631,764	77	2,535	-	629,229
合计	383,635	100	131,565	34	252,070	822,140	100	129,941	16	692,199

按账龄披露

人民币千元

项目	2019年6月30日
1年以内(含1年)	194,863
1至2年	73,272
2至3年	103,291
3至4年	2,635
4至5年	1,266
5年以上	8,308
合计	383,635

(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	129,941
本期计提	1,624
本期转回	-
本期实际核销	-
期末余额	131,565

(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	177,039	46	117,483
应收单位 2	114,094	30	-
应收单位 3	47,002	12	-
应收单位 4	8,774	2	-
应收单位 5	6,739	2	-
合计	353,648	92	117,483

3、应收款项融资

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	46,331	19,917
合计	46,331	19,917

2019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127,816千元。

4、其他应收款

人民币千元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收股利	-	1,808
其他应收款	13,912	29,940
合计	13,912	31,748

4.1 应收股利

应收股利分类

人民币千元

项目(或被投资单位)	2019年6月30日	2018年12月31日
湖北银行	-	1,808
合计	-	1,808

本期无重要的账龄超过1年的应收股利。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.2 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	2019年6月30日	2018年12月31日
其他	19,053	35,072
减：信用损失准备	(5,141)	(5,132)
合计	13,912	29,940

按账龄披露：

人民币千元

账龄	2019年6月30日
1年以内(含1年)	13,910
1至2年	-
2至3年	72
3至4年	10
4至5年	-
5年以上	5,061
合计	19,053

(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	5,132
本期计提	9
本期转回	-
本期实际核销	-
期末余额	5,141

(3)按欠款方归集的年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	10,553	55	-
应收单位 2	3,125	16	3,125
应收单位 3	2,000	11	-
应收单位 4	651	3	-
应收单位 5	548	3	548
合计	16,877	88	3,673

(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	2019年6月30日			2018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	16,403,642	-	16,403,642	15,939,826	-	15,939,826

(2)对子公司的投资

人民币千元

被投资单位	2019年 1月1日	本期增加	本期减少	2019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	37,620	-	-	37,620	-	-
湖北沙隆达对外贸易有限公司	11,993	-	-	11,993	-	-
江苏安邦电化有限公司	-	463,816	-	463,816	-	-
合计	15,939,826	463,816	-	16,403,642	-	-

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	704,594	493,979	1,585,485	1,096,095
其他业务	30,832	24,582	81,088	73,662
合计	735,426	518,561	1,666,573	1,169,757

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	14,333	13,035
政府补助	4,414	748
其他	211	1,409
合计	18,958	15,192

(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	44,848	36,133
运输及相关费用	28,438	38,259
其他	16,284	11,790
合计	89,570	86,182

(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	11,947	-
合计	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
回购子公司持有的 B 股所支付的款项	-	393,025
票据保证金	-	28,150
其他	200	3,138
合计	200	424,313

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)	(37,789)	282,383
加: 资产减值准备	272	905
信用减值损失	1,633	3,073
固定资产折旧	99,602	79,145
使用权资产折旧	209	不适用
无形资产摊销	2,347	2,503
固定资产处置/报废损失(收益)	293	44
财务费用	12,588	(9,876)
递延所得税资产减少(增加)	(11,220)	(4,870)
存货的(增加)减少	39,895	13,343
经营性应收项目的减少(增加)	411,591	15,037
经营性应付项目的增加	(236,900)	99,968
经营活动产生的现金流量净额	282,521	481,655
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	2,132,174	1,761,572
减: 现金的年初余额	2,005,313	1,864,003
现金及现金等价物净增加(减少)额	126,861	(102,431)

(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(%)
中国农化	北京	化工产品的生产和经营	3,338,220	78.91	78.91

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	7,571	7,846
采购商品及接受劳务	本公司之子公司	48,064	114,174
采购固定资产及其他资产	同受中国化工控制	12,766	54,060

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	260,266	419,636
出售原材料	本公司之子公司	331	54,210
出售固定资产	本公司之子公司	-	1,528

b. 关联租赁情况

本公司作为出租方

人民币千元

租赁资产种类	承租方	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
房屋及构筑物	同受中国化工控制	-	10

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	2017-11-20	2022-11-20	否
	50,000	2017-10-18	2021-10-18	否
	100,000	2018-06-13	2022-06-12	否
本公司之最终控制方	160,000	2014-05-27	2021-06-09	是

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联方及关联方交易 - 续

(3) 关联交易情况 - 续

c. 关联方应收应付款项

应收项目：

人民币千元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	本公司之子公司	338,135	117,483	753,369	113,245
预付款项	同受中国化工控制	684	-	298	-
其他非流动资产	同受中国化工控制	38,098	-	-	-

应付项目：

人民币千元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	同受中国化工控制	2,974	184
其他应付款	本公司之子公司	102,170	105,164
其他应付款	同受中国化工控制	415,250	240
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，2019年1-6月的利息费用为人民币1,042千元(2018年1-6月：人民币1,042千元)。

e. 其他关联交易

2019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231,316千元(2018年12月31日：人民币295,661千元)。2019年1-6月，本公司收到的存款利息收入为人民币1,654千元(2018年1-6月：人民币738千元)。

2019年6月30日止六个月期间

补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币千元

项目	金额
非流动资产处置损失	115,514
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)	14,854
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	38,027
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,748
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(8,431)
所得税影响额	(17,344)
合计	158,368

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	2.59%	0.24	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.89%	0.18	不适用

2019年6月30日止六个月期间

补充资料

3、追溯重述相关补充资料

于2019年3月，本公司完成了对中国农化全资子公司江苏安邦电化有限公司(以下简称“安邦电化”)的收购事项。2019年3月29日，本公司以现金对价人民币4.15亿元从中国农化取得了安邦电化100%股权。

基于上述事项，本集团重述2018年1月1日、2018年12月31日的合并资产负债表。

人民币千元

项目	2018年 1月1日 (已重述)	2018年 12月31日 (已重述)	2019年 6月30日	项目	2018年1 月1日 (已重述)	2018年 12月31日 (已重述)	2019年6 月30日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	7,984,102	6,400,190	5,425,392	短期借款	3,080,912	1,122,774	2,308,286
交易性金融资产	23,000	46,095	33,074	衍生金融负债	789,050	1,451,670	688,267
衍生金融资产	455,153	517,726	416,991	应付票据	311,557	445,533	375,777
应收票据	29,927	40,569	54,702	应付账款	3,983,018	4,627,936	4,178,668
应收账款	5,229,446	6,573,100	7,674,381	合同负债	781,374	848,402	917,747
应收款项融资	282,645	73,216	68,629	应付职工薪酬	1,013,830	944,175	912,354
预付款项	298,036	410,506	319,471	应交税费	437,457	616,780	437,227
其他应收款	1,083,330	1,079,332	929,945	其他应付款	1,062,400	1,197,579	1,970,641
存货	7,669,358	9,433,876	10,337,924	一年内到期的非流动负债	448,504	301,814	422,208
持有待售资产	403,297	-	-	其他流动负债	466,078	578,184	344,127
一年内到期的非流动资产	46	48	-	流动负债合计	12,374,180	12,134,847	12,555,302
其他流动资产	614,957	660,806	715,767	非流动负债：			
流动资产合计	24,073,297	25,235,464	25,976,276	长期借款	514,320	235,819	673,796
非流动资产：				应付债券	7,777,410	7,649,098	8,152,990
可供出售金融资产	91,090	157,600	174,246	租赁负债	不适用	不适用	418,814
长期应收款	192,968	108,350	135,075	长期应付款	23,909	25,106	26,419
长期股权投资	102,384	91,559	87,812	长期应付职工薪酬	652,071	620,646	644,449
投资性房地产	4,408	4,094	3,933	预计负债	186,020	132,351	135,924
固定资产	6,872,164	7,263,866	7,167,032	递延所得税负债	224,613	392,404	350,735
在建工程	841,100	487,204	534,351	其他非流动负债	225,586	199,930	372,256
使用权资产	不适用	不适用	554,372	非流动负债合计	9,603,929	9,255,354	10,775,383
无形资产	4,102,983	5,741,962	5,802,932	负债合计	21,978,109	21,390,201	23,330,685
商誉	3,890,097	4,085,945	4,298,747	所有者权益：			
递延所得税资产	896,326	741,737	767,928	股本	2,446,554	2,446,554	2,446,554
其他非流动资产	183,519	217,282	307,385	资本公积	13,331,312	13,324,491	12,903,168
非流动资产合计	17,177,039	18,899,599	19,833,813	其他综合收益	(104,048)	1,090,827	972,845
资产总计	41,250,336	44,135,063	45,810,089	专项储备	9,349	13,536	16,798
				盈余公积	207,823	240,162	240,162
				未分配利润	3,381,237	5,629,292	5,899,877
				所有者权益合计	19,272,227	22,744,862	22,479,404
				负债及所有者权益总计	41,250,336	44,135,063	45,810,089