

先正达集团股份有限公司

截至2020年12月31日、2021年12月31日
及2022年12月31日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2302264 号

先正达集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的先正达集团股份有限公司(以下简称“先正达股份”)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度及2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了先正达股份2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“审计准则”)的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于先正达股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302264 号

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 收入确认 | |
|--|---|
| 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”19所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”46。 | |
| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
| <p>先正达股份及其子公司(以下简称“先正达集团”)的营业收入主要来源于销售植保产品、种子产品、作物营养产品等,2020年度、2021年度及2022年度(以下简称“报告期”)营业收入分别为人民币1,588亿元、人民币1,818亿元及人民币2,248亿元。</p> <p>先正达集团根据业务合同或订单约定,在将植保产品、种子产品、作物营养产品等商品的控制权转移给客户时,确认收入。</p> <p>由于收入是先正达集团的关键业绩指标之一,且存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵营业收入的固有风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>与评价收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序:</p> <p>(1) 了解并评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>(2) 选取销售合同或订单,检查主要条款,识别与控制权转移相关的条款,评价先正达集团收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3) 在抽样的基础上,将报告期内的收入核对至相关的合同或订单、出库单、相关确认单据、销售发票等相关支持性文件,以评价相关收入是否按照先正达集团的会计政策予以确认;</p> <p>(4) 选取项目,对相关客户于报告期内的销售交易额及于报告期末的往来款项余额实施函证程序;</p> <p>(5) 选取临近资产负债表日前后记录的销售交易,核对至相关的合同或订单、出库单、相关确认单据、销售发票等相关支持性文件,以评价相关收入是否已记录在恰当的会计期间;</p> <p>(6) 选取符合特定风险标准的营业收入会计分录,检查相关支持性文件。</p> |



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302264 号

三、关键审计事项 (续)

| 商誉的潜在减值风险 | |
|--|---|
| 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”13和15所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”20。 | |
| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
| <p>于2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日，先正达股份合并财务报表中商誉的账面价值分别为人民币1,664亿元、人民币1,632亿元及人民币1,782亿元，其中主要是先正达股份承接的中国化工集团有限公司收购Syngenta AG所形成的商誉。</p> <p>管理层每年末对商誉进行减值测试，并将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额通过预计资产组的未来现金流量的现值以计算其使用价值来确定。编制折现现金流量预测时需要使用的关键假设包括产品估计售价和销量、预计收入增长率、营业利润率和折现率等，涉及重大的管理层判断。</p> <p>由于商誉减值评估涉及较为复杂的估值技术且在商誉减值测试中使用的关键假设涉及重大的管理层判断，这些判断存在固有不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响，我们将商誉的潜在减值风险识别为关键审计事项。</p> | <p>与评价商誉的潜在减值风险相关的审计程序中主要包括以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none">(1) 了解并评价与商誉减值评估相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；(2) 基于我们对先正达集团业务的理解以及相关会计准则的规定，评价管理层对资产组的识别和将资产分配至资产组的方法的合理性；(3) 将预计未来现金流量时所使用的关键假设与先正达股份及子公司的历史数据、经批准的财务预算及经营计划进行比较，评价管理层在编制折现现金流量预测时所使用的产品估计售价和销量、预计收入增长率、营业利润率等关键假设的合理性；(4) 利用毕马威估值专家的工作，对折现率进行分析，评价管理层在编制折现现金流量预测中所使用的折现率的合理性；(5) 将管理层在上一年度编制折现现金流量预测时使用的关键假设与实际结果进行比较，评价管理层估计时是否存在偏向；(6) 评价管理层在财务报表中有关商誉减值评估以及所使用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。 |



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302264 号

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估先正达股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非先正达股份计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督先正达股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302264 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对先正达股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致先正达股份不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就先正达股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302264 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

王婷 (项目合伙人)



中国北京

张欣华



2023 年 3 月 20 日

先正达集团股份有限公司
合并资产负债表
(金额单位：人民币千元)



| | 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 (经重述) |
|----------------|------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 资产 | | | | |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 25,664,616 | 23,353,559 | 23,877,876 |
| 交易性金融资产 | 五、2 | - | 382,717 | 1,253 |
| 衍生金融资产 | 五、3 | 2,574,574 | 1,529,329 | 2,791,131 |
| 应收票据 | 五、4 | 959,510 | 1,575,508 | 2,663,133 |
| 应收账款 | 五、5 | 46,972,086 | 39,834,445 | 35,147,861 |
| 应收款项融资 | 五、6 | 159,667 | 259,461 | 154,299 |
| 预付款项 | 五、7 | 7,924,416 | 6,398,348 | 5,889,202 |
| 其他应收款 | 五、8 | 4,442,858 | 3,829,044 | 4,145,285 |
| 存货 | 五、9 | 99,171,483 | 67,675,131 | 55,863,861 |
| 持有待售资产 | 五、10 | - | - | 110,923 |
| 其他流动资产 | 五、11 | 10,034,820 | 8,947,441 | 7,323,563 |
| 流动资产合计 | | 197,904,030 | 153,784,983 | 137,968,387 |
| 非流动资产： | | | | |
| 长期应收款 | 五、12 | 1,062,935 | 713,378 | 949,741 |
| 长期股权投资 | 五、13 | 2,711,481 | 2,479,162 | 5,904,456 |
| 其他权益工具投资 | 五、14 | 1,538,778 | 1,854,084 | 1,548,985 |
| 其他非流动金融资产 | | 1,027,830 | 1,153,998 | 1,650,800 |
| 投资性房地产 | | 73,974 | 78,584 | 70,402 |
| 固定资产 | 五、15 | 42,394,051 | 38,183,553 | 36,620,663 |
| 在建工程 | 五、16 | 9,223,838 | 8,367,143 | 5,818,521 |
| 生产性生物资产 | | - | - | 9,731 |
| 使用权资产 | 五、17 | 5,280,436 | 3,849,862 | 3,634,188 |
| 无形资产 | 五、18 | 105,113,154 | 98,868,359 | 103,386,534 |
| 开发支出 | 五、19 | 11,436,990 | 6,849,518 | 5,469,877 |
| 商誉 | 五、20 | 178,159,175 | 163,205,905 | 166,413,230 |
| 长期待摊费用 | | 517,357 | 496,118 | 455,649 |
| 递延所得税资产 | 五、21 | 13,626,279 | 9,884,243 | 9,765,861 |
| 其他非流动资产 | 五、22 | 3,031,674 | 3,553,485 | 2,635,358 |
| 非流动资产合计 | | 375,197,952 | 339,337,392 | 344,333,996 |
| 资产总计 | | 573,101,982 | 493,122,375 | 482,302,383 |

刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
合并资产负债表(续)
(金额单位:人民币千元)



| | 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 (经重述) |
|----------------|------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 负债和股东权益 | | | | |
| 流动负债: | | | | |
| 短期借款 | 五、23 | 31,962,392 | 26,301,090 | 9,455,170 |
| 衍生金融负债 | 五、24 | 3,068,150 | 1,120,741 | 3,768,236 |
| 应付票据 | 五、25 | 4,013,829 | 3,291,136 | 2,520,264 |
| 应付账款 | 五、26 | 60,603,632 | 43,929,593 | 37,135,470 |
| 预收款项 | | - | - | 25,755 |
| 应付职工薪酬 | 五、27 | 9,869,535 | 7,518,128 | 5,958,600 |
| 应交税费 | 五、28 | 6,848,094 | 5,550,061 | 5,881,243 |
| 其他应付款 | 五、29 | 6,839,399 | 6,968,108 | 7,804,446 |
| 合同负债 | 五、30 | 24,752,227 | 23,193,451 | 11,513,369 |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、31 | 14,185,187 | 9,659,751 | 12,842,168 |
| 其他流动负债 | 五、32 | 2,483,207 | 8,331,957 | 1,456,274 |
| 流动负债合计 | | 164,625,652 | 135,864,016 | 98,360,995 |
| 非流动负债: | | | | |
| 长期借款 | 五、33 | 62,843,977 | 13,246,031 | 10,170,858 |
| 应付债券 | 五、34 | 37,298,069 | 45,923,700 | 53,471,842 |
| 租赁负债 | 五、35 | 6,497,459 | 3,997,663 | 3,388,827 |
| 长期应付职工薪酬 | 五、36 | 3,515,706 | 4,112,985 | 4,770,539 |
| 长期应付款 | 五、37 | 107,688 | 96,000 | 177,088 |
| 预计负债 | 五、38 | 2,585,053 | 2,626,446 | 2,534,726 |
| 递延收益 | 五、39 | 1,019,388 | 1,105,893 | 981,792 |
| 递延所得税负债 | 五、21 | 23,112,391 | 21,089,868 | 20,865,087 |
| 其他非流动负债 | 五、40 | 2,104,565 | 2,079,934 | 1,007,966 |
| 非流动负债合计 | | 139,084,296 | 94,278,520 | 97,368,725 |
| 负债合计 | | 303,709,948 | 230,142,536 | 195,729,720 |

刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
合并资产负债表(续)
(金额单位:人民币千元)

| 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 (经重述) |
|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|
| 负债和股东权益(续) | | | |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 五、41 11,144,545 | 11,144,545 | 11,144,545 |
| 资本公积 | 五、42 203,430,051 | 203,675,105 | 208,677,234 |
| 其他综合收益 | 五、43 (6,158,551) | (26,362,062) | (23,216,070) |
| 专项储备 | 65,908 | 72,376 | 69,941 |
| 盈余公积 | 五、44 536,134 | 536,134 | 536,134 |
| 未分配利润/(未弥补亏损) | 五、45 4,979,288 | (2,893,276) | (7,284,916) |
| 归属于母公司股东权益合计 | 213,997,375 | 186,172,822 | 189,926,868 |
| 少数股东权益 | 55,394,659 | 76,807,017 | 96,645,795 |
| 股东权益合计 | <u>269,392,034</u> | <u>262,979,839</u> | <u>286,572,663</u> |
| 负债和股东权益总计 | <u>573,101,982</u> | <u>493,122,375</u> | <u>482,302,383</u> |

此财务报表已于2023年3月20日获董事会批准。


李凡荣

法定代表人


(签名和盖章)


杨林

杨林

总会计师

(主管会计工作负责人)

(签名和盖章)


Chen Lichtenstein

Chen Lichtenstein

会计业务负责人


(签名和盖章)


James Halliwell

James Halliwell

会计机构负责人


(签名和盖章)



刊载于第27页至第239页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
母公司资产负债表
(金额单位: 人民币千元)



| 资产 | 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------------|------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 流动资产: | | | | |
| 货币资金 | | 40,445 | 13,058 | 5,883 |
| 应收账款 | | 527,458 | 80,710 | - |
| 预付款项 | | 58,305 | 44,054 | - |
| 其他应收款 | 十六、1 | 3,295,464 | 203,234 | 10,000,493 |
| 其他流动资产 | | 6,052 | 15,158 | 2,962 |
| 流动资产合计 | | <u>3,927,724</u> | <u>356,214</u> | <u>10,009,338</u> |
| 非流动资产: | | | | |
| 长期应收款 | 十六、2 | 2,089,380 | - | 114,454,460 |
| 长期股权投资 | 十六、3 | 201,772,291 | 200,347,248 | 74,766,935 |
| 固定资产 | | 1,183 | 728 | 47 |
| 使用权资产 | | 18,482 | 1,660 | - |
| 无形资产 | | 1,770 | 1,993 | 2,217 |
| 长期待摊费用 | | 345 | 734 | - |
| 其他非流动资产 | | 134,400 | - | - |
| 非流动资产合计 | | <u>204,017,851</u> | <u>200,352,363</u> | <u>189,223,659</u> |
| 资产总计 | | <u>207,945,575</u> | <u>200,708,577</u> | <u>199,232,997</u> |
| 负债和股东权益 | | | | |
| 流动负债: | | | | |
| 短期借款 | | 7,419,808 | 4,339,158 | 79,341 |
| 应付账款 | | 167,076 | - | 4,184 |
| 应付职工薪酬 | | 9,633 | 608 | - |
| 应交税费 | | 1,108 | 51,481 | - |
| 其他应付款 | | 1,524,273 | 807,028 | 320,915 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 19,589 | 983 | - |
| 流动负债合计 | | <u>9,141,487</u> | <u>5,199,258</u> | <u>404,440</u> |

刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 (金额单位:人民币千元)

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 负债和股东权益(续) | | | |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 2,089,366 | - | - |
| 应付债券 | 1,498,625 | - | - |
| 租赁负债 | 13,111 | 454 | - |
| 非流动负债合计 | <u>3,601,102</u> | <u>454</u> | <u>-</u> |
| 负债合计 | <u>12,742,589</u> | <u>5,199,712</u> | <u>404,440</u> |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 11,144,545 | 11,144,545 | 11,144,545 |
| 资本公积 | 183,924,458 | 184,106,261 | 187,341,803 |
| 其他综合收益 | - | - | (25,044) |
| 盈余公积 | 36,725 | 36,725 | 36,725 |
| 未分配利润 | 97,258 | 221,334 | 330,528 |
| 股东权益合计 | <u>195,202,986</u> | <u>195,608,865</u> | <u>198,828,557</u> |
| 负债和股东权益合计 | <u>207,945,575</u> | <u>200,708,577</u> | <u>199,232,997</u> |

此财务报表已于2023年3月20日获董事会批准。

| | | | | |
|---|---|---|--|---|
|  |  |  |  |  |
| 李凡荣 | 杨林 | Chen Lichtenstein | James Halliwell | (公司盖章) |
| 法定代表人 | 总会计师 | 会计业务负责人 | 会计机构负责人 | |
|  |  |  |  | |
| (签名和盖章) | (主管会计工作负责人) | (签名和盖章) | (签名和盖章) | |

刊载于第27页至第239页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
合并利润表
(金额单位：人民币千元)



| | 附注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 (经重述) |
|--------------------|------|-------------|-------------|----------------|
| 一、营业收入 | 五、46 | 224,844,887 | 181,751,205 | 158,779,259 |
| 减：营业成本 | 五、46 | 151,676,945 | 121,181,684 | 105,122,254 |
| 税金及附加 | 五、47 | 245,006 | 207,146 | 212,795 |
| 销售费用 | 五、48 | 21,064,811 | 18,287,223 | 16,779,505 |
| 管理费用 | 五、49 | 17,781,435 | 14,759,344 | 12,431,774 |
| 研发费用 | 五、50 | 7,938,513 | 8,448,978 | 7,673,414 |
| 财务费用 | 五、51 | 3,924,395 | 5,352,510 | 4,864,627 |
| 其中：利息费用 | | 6,200,140 | 3,843,089 | 4,059,848 |
| 利息收入 | | 840,708 | 408,318 | 517,610 |
| 加：资产减值损失 | 五、52 | (2,533,386) | (2,196,076) | (2,311,472) |
| 信用减值损失 | 五、53 | (1,502,791) | (102,194) | (548,886) |
| 其他收益 | 五、54 | 348,371 | 167,314 | 153,819 |
| 投资收益 | 五、55 | 194,640 | 1,384,385 | 577,270 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 194,989 | 230,719 | 295,059 |
| 公允价值变动 (损失) / 收益 | 五、56 | (5,229,626) | (1,181,379) | 161,094 |
| 资产处置收益 | 五、57 | 253,370 | 328,589 | 170,795 |
| 二、营业利润 | | 13,744,360 | 11,914,959 | 9,897,510 |

刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
合并利润表(续)
(金额单位: 人民币千元)



| | 附注 / 注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 (经重述) |
|--------------------|--------|-------------------|------------------|------------------|
| 二、营业利润(续) | | 13,744,360 | 11,914,959 | 9,897,510 |
| 加: 营业外收入 | 五、58 | 82,933 | 102,261 | 846,319 |
| 减: 营业外支出 | 五、58 | <u>83,591</u> | <u>1,310,946</u> | <u>160,994</u> |
| 三、利润总额 | | 13,743,702 | 10,706,274 | 10,582,835 |
| 减: 所得税费用 | 五、59 | <u>2,338,017</u> | <u>2,718,930</u> | <u>1,758,865</u> |
| 四、净利润 | | <u>11,405,685</u> | <u>7,987,344</u> | <u>8,823,970</u> |
| 其中: 被合并方在合并前实现的净利润 | 注 | - | 774,470 | 1,114,343 |
| (一) 按经营持续性分类: | | | | |
| 1. 持续经营净利润 | | 11,405,685 | 7,987,344 | 8,823,970 |
| (二) 按所有权归属分类: | | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 | | 7,863,593 | 4,283,807 | 4,539,375 |
| 2. 少数股东损益 | | 3,542,092 | 3,703,537 | 4,284,595 |

刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
合并利润表(续)
(金额单位: 人民币千元)



| | 附注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 (经重述) |
|--------------------------|------|------------|-------------|----------------|
| 四、净利润(续) | | 11,405,685 | 7,987,344 | 8,823,970 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 五、43 | 20,535,900 | (3,062,611) | (21,605,453) |
| (一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 20,258,469 | (3,094,949) | (21,213,880) |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 389,387 | 1,755,511 | (623,654) |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | 196,655 | 1,652,313 | (516,778) |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | (60,424) | 58,027 | 12,326 |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | 253,156 | 45,171 | (119,202) |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | 19,869,082 | (4,850,460) | (20,590,226) |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - | (4,834) |
| (2) 现金流量套期损益的有效部分 | | 389,211 | 501,301 | (584,309) |
| (3) 外币财务报表折算差额 | | 19,479,871 | (5,351,761) | (20,001,083) |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 277,431 | 32,338 | (391,573) |
| 六、综合收益总额 | | 31,941,585 | 4,924,733 | (12,781,483) |
| (一) 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 28,122,062 | 1,188,858 | (16,674,505) |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 3,819,523 | 3,735,875 | 3,893,022 |

刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
合并利润表(续)
(金额单位: 人民币千元)

| | 附注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 (经重述) |
|------------------------|------|--------|--------|----------------|
| 七、每股收益: | | | | |
| (一) 基本每股收益 (人民币元/股) | 五、60 | 0.7056 | 0.3844 | 59.4806 |
| (二) 稀释每股收益 (人民币元/股) | 五、60 | 0.7056 | 0.3844 | 59.4806 |

注: 本集团于2021年度发生同一控制下企业合并, 2020年度及2021年度被合并方在合并前实现的净利润分别为人民币1,114,343千元及人民币774,470千元。

此财务报表已于2023年3月20日获董事会批准。

| | | | | |
|---|--|---|--|---|
|  李凡荣 法定代表人  (签名和盖章) |  杨林 总会计师 (主管会计工作负责人)  (签名和盖章) |  Chen Lichtenstein 会计业务负责人  (签名和盖章) |  James Halliwell 会计机构负责人  (签名和盖章) |  |
|---|--|---|--|---|

刊载于第27页至第239页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
母公司利润表
(金额单位：人民币千元)



| | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|--------------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、营业收入 | 265,106 | 87,231 | 94 |
| 减：税金及附加 | 435 | 600 | 48,825 |
| 管理费用 | 149,682 | 175,208 | 47,369 |
| 研发费用 | 257,918 | 46,927 | 566 |
| 财务费用 | 142,298 | 79,197 | 397 |
| 其中：利息费用 | 275,403 | 88,244 | 1,182 |
| 利息收入 | 125,000 | 9,068 | 91 |
| 加：其他收益 | 69,604 | - | - |
| 投资收益 | 90,022 | 105,507 | 464,316 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2,542 | 5,317 | 456,329 |
| 二、营业（亏损）/ 利润 | (125,601) | (109,194) | 367,253 |
| 加：营业外收入 | 1,525 | - | - |
| 三、（亏损）/ 利润总额 | (124,076) | (109,194) | 367,253 |
| 减：所得税费用 | - | - | - |
| 四、净（亏损）/ 利润 | <u>(124,076)</u> | <u>(109,194)</u> | <u>367,253</u> |
| （一）持续经营净（亏损）/ 利润 | (124,076) | (109,194) | 367,253 |

刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
 母公司利润表 (续)
 (金额单位: 人民币千元)

| | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------|-----------|-----------|----------|
| 四、净(亏损)/利润(续) | (124,076) | (109,194) | 367,253 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | (25,044) |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | (22,177) |
| 1. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | - | (22,177) |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | (2,867) |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | - | - | (2,867) |
| 六、综合收益总额 | (124,076) | (109,194) | 342,209 |

此财务报表已于 2023 年 3 月 20 日获董事会批准。

| | | | | |
|---|--|---|---|---|
|  李凡荣 法定代表人  (签名和盖章) |  杨林 总会计师 (主管会计工作负责人)  (签名和盖章) |  Chen Lichtenstein 会计业务负责人  (签名和盖章) |  James Halliwell 会计机构负责人  (签名和盖章) |  (公司盖章) |
|---|--|---|---|---|

刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
合并现金流量表
(金额单位：人民币千元)



| | 附注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 (经重述) |
|-----------------|------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 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 | | 236,802,436 | 199,346,953 | 173,198,420 |
| 收到的税费返还 | | 3,039,409 | 1,506,928 | 1,897,670 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、62 | <u>2,051,115</u> | <u>2,882,613</u> | <u>1,802,709</u> |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>241,892,960</u> | <u>203,736,494</u> | <u>176,898,799</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 166,561,175 | 123,877,540 | 107,337,258 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 30,590,739 | 25,667,378 | 25,100,096 |
| 支付的各项税费 | | 7,869,703 | 5,638,443 | 3,693,488 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、62 | <u>23,132,100</u> | <u>24,152,366</u> | <u>23,489,174</u> |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>228,153,717</u> | <u>179,335,727</u> | <u>159,620,016</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、63 | <u>13,739,243</u> | <u>24,400,767</u> | <u>17,278,783</u> |

刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
合并现金流量表(续)
(金额单位: 人民币千元)



| | 附注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 (经重述) |
|-------------------------------|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,394,052 | 5,432,877 | 10,944,293 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 631,941 | 399,892 | 601,513 |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额 | | 2,530,788 | 1,481,029 | 374,271 |
| 处置子公司及其他营业单位 收回的现金净额 | 五、63 | (10,372) | 90,801 | 6,901 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、62 | <u>1,706,737</u> | <u>9,191,843</u> | <u>49,750</u> |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>7,253,146</u> | <u>16,596,442</u> | <u>11,976,728</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金 | | 15,634,002 | 12,763,170 | 11,083,441 |
| 投资支付的现金 | | 3,020,798 | 4,338,920 | 10,127,745 |
| 取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额 | 五、63 | 1,444,985 | 13,292,780 | 2,672,665 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、62 | <u>1,740,705</u> | <u>1,959,832</u> | <u>62,251</u> |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>21,840,490</u> | <u>32,354,702</u> | <u>23,946,102</u> |
| 投资活动使用的现金流量净额 | | <u>(14,587,344)</u> | <u>(15,758,260)</u> | <u>(11,969,374)</u> |

刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
合并现金流量表(续)
(金额单位:人民币千元)





| | 附注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 (经重述) |
|-------------------------|------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 14,175 | 672,750 | 10,150,000 |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收 到的现金 | | 14,133 | 120,243 | 150,000 |
| 取得借款收到的现金 | | 112,449,131 | 66,322,240 | 56,431,802 |
| 发行短期融资券收到的现金 | | 600,000 | 3,600,000 | 2,800,000 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、62 | 337,997 | 872,320 | 367,551 |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>113,401,303</u> | <u>71,467,310</u> | <u>69,749,353</u> |
| 偿还债务支付的现金 | | 101,005,318 | 68,588,241 | 57,384,082 |
| 分配股利、利润或偿付利息 支付的现金 | | 7,977,504 | 5,694,150 | 5,517,470 |
| 其中:子公司支付给少数股东的 股利、利润 | | 419,621 | 279,684 | 355,354 |
| 偿还短期融资券支付的现金 | | 600,000 | 4,600,000 | 4,200,000 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、62 | 2,494,624 | 1,519,180 | 5,369,402 |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>112,077,446</u> | <u>80,401,571</u> | <u>72,470,954</u> |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | | <u>1,323,857</u> | <u>(8,934,261)</u> | <u>(2,721,601)</u> |

刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
合并现金流量表 (续)
(金额单位: 人民币千元)

| | 附注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 (经重述) |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | <u>994,297</u> | <u>(527,121)</u> | <u>(1,212,142)</u> |
| 五、现金及现金等价物净增加 / (减少) 额 | 五、63 | 1,470,053 | (818,875) | 1,375,666 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | 五、63 | <u>22,746,545</u> | <u>23,565,420</u> | <u>22,189,754</u> |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 五、63 | <u>24,216,598</u> | <u>22,746,545</u> | <u>23,565,420</u> |

此财务报表已于 2023 年 3 月 20 日获董事会批准。


李凡荣
法定代表人

(签名和盖章)


杨林
总会计师
(主管会计工作负责人)

(签名和盖章)


Chen Lichtenstein
会计业务负责人

(签名和盖章)


James Halliwell
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
母公司现金流量表
(金额单位：人民币千元)



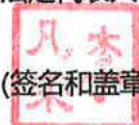
| | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 107 | 100 |
| 收到的税费返还 | 18,671 | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | <u>7,284</u> | <u>7,143</u> | <u>17,088</u> |
| 经营活动现金流入小计 | <u>25,955</u> | <u>7,250</u> | <u>17,188</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | - | 600 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 38,107 | 3,443 | - |
| 支付的各项税费 | 229,920 | 387,293 | 47,852 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | <u>418,416</u> | <u>107,456</u> | <u>46,492</u> |
| 经营活动现金流出小计 | <u>686,443</u> | <u>498,192</u> | <u>94,944</u> |
| 经营活动使用的现金流量净额 | <u>(660,488)</u> | <u>(490,942)</u> | <u>(77,756)</u> |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 200,000 | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | 17,646,610 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | <u>203,915</u> | <u>101,767</u> | <u>6,914</u> |
| 投资活动现金流入小计 | <u>403,915</u> | <u>17,748,377</u> | <u>6,914</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 1,048 | 1,707 | 2,421 |
| 投资支付的现金 | 6,926,333 | 11,201,487 | 10,000,000 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | <u>-</u> | <u>10,222,235</u> | <u>-</u> |
| 投资活动现金流出小计 | <u>6,927,381</u> | <u>21,425,429</u> | <u>10,002,421</u> |
| 投资活动使用的现金流量净额 | <u>(6,523,466)</u> | <u>(3,677,052)</u> | <u>(9,995,507)</u> |

刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
 母公司现金流量表(续)
 (金额单位: 人民币千元)

| | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|--------------------|------------|------------|------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 10,000,000 |
| 取得借款收到的现金 | 16,435,375 | 14,570,663 | 175,026 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | 204 |
| 筹资活动现金流入小计 | 16,435,375 | 14,570,663 | 10,175,230 |
| 偿还债务支付的现金 | 8,964,820 | 10,310,846 | 95,685 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 256,745 | 83,546 | 1,097 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 3,239 | 1,102 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | 9,224,804 | 10,395,494 | 96,782 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 7,210,571 | 4,175,169 | 10,078,448 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 770 | - | 698 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 27,387 | 7,175 | 5,883 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | 13,058 | 5,883 | - |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 40,445 | 13,058 | 5,883 |

此财务报表已于2023年3月20日获董事会批准。


 李凡荣
 法定代表人

 (签名和盖章)


 杨林
 总会计师
 (主管会计工作负责人)

 (签名和盖章)


 Chen Lichtenstein
 会计业务负责人

 (签名和盖章)


 James Halliwell
 会计机构负责人

 (签名和盖章)



刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



先正达集团股份有限公司
合并股东权益变动表
2022 年度
(金额单位: 人民币千元)

归属于母公司股东权益

| 附注 | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | (未弥补亏损)/ 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------------|------------|-------------|--------------|----------|---------|-------------------|-------------|--------------|--------------|
| 一、2022年1月1日余额 | 11,144,545 | 203,675,105 | (26,362,062) | 72,376 | 536,134 | (2,893,276) | 186,172,822 | 76,807,017 | 262,979,839 |
| 二、本年增减变动金额 | - | - | 20,258,469 | - | - | 7,863,593 | 28,122,062 | 3,819,523 | 31,941,585 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | 195,854 | 195,854 |
| (二) 股东投入和减少资本 | - | (3,950) | - | - | - | - | (3,950) | 25,393 | 21,443 |
| 1. 企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 子公司持股比例变动 | - | (3,950) | - | - | - | - | (3,950) | 25,393 | 21,443 |
| 3. 赎回永续债 | - | (64,234) | - | - | - | - | (64,234) | (23,194,966) | (23,259,200) |
| (三) 专项储备提取和使用 | - | - | - | 32,942 | - | - | 32,942 | 40,881 | 73,823 |
| 1. 提取专项储备 | - | - | - | 32,942 | - | - | 32,942 | 40,881 | 73,823 |
| 2. 使用专项储备 | - | - | - | (39,410) | - | - | (39,410) | (48,239) | (87,649) |
| (四) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | (355,191) | (355,191) |
| 1. 对所有者的分配 | - | - | - | - | - | - | - | (355,191) | (355,191) |
| 2. 支付永续债利息 | - | - | - | - | - | - | - | (1,903,413) | (1,903,413) |
| 3. 向持有子公司看跌期权的少数股东分配的少数股东分配 | - | - | - | - | - | (46,511) | (46,511) | (12,761) | (59,272) |

刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2022 年度
(金额单位: 人民币千元)

| 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|----------------------|------------|-------------|-------------|---------|---------|-------------------|-------------|--------------|-------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | (未弥补亏损)/ 未分配利润 | 小计 | | |
| 二、本年增减变动金额 (续) | | | | | | | | | |
| (五) 其他 | | | | | | | | | |
| 1. 公允价值变动转出 | - | - | (54,958) | - | - | 54,958 | - | - | - |
| 2. 处置联营公司 | - | (181,803) | - | - | - | - | (181,803) | - | (181,803) |
| 3. 股份支付 | - | 4,933 | - | - | - | - | 4,933 | 20,561 | 25,494 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | 524 | 524 | - | 524 |
| 上述 (一) 至 (五) 小计 | - | (245,054) | 20,203,511 | (6,468) | - | 7,872,564 | 27,824,553 | (21,412,358) | 6,412,195 |
| 三、2022 年 12 月 31 日余额 | 11,144,545 | 203,430,051 | (6,158,551) | 65,906 | 536,134 | 4,979,288 | 213,997,375 | 55,394,659 | 269,392,034 |

此财务报表已于 2023 年 3 月 20 日获董事会批准。

李凡身 法定代表人
杨林 总会计师
(主管会计工作负责人)

Chen Lichtenstein 会计业务负责人
James Halliwell 会计机构负责人

凡身 (签名和盖章)
杨林 (签名和盖章)
Chen Lichtenstein (签名和盖章)
James Halliwell (签名和盖章)



刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



先正达集团股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年度
(金额单位: 人民币千元)

| 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|----------------------|------------|--------------|--------------|----------|---------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未弥补亏损 | | | 小计 |
| 一、2021年1月1日余额 | 11,144,545 | 208,677,234 | (23,216,070) | 69,941 | 536,134 | (7,284,916) | 189,926,868 | 96,645,795 | 286,572,663 |
| 二、本年增减变动金额 | - | - | (3,094,949) | - | - | 4,283,807 | 1,188,858 | 3,735,875 | 4,924,733 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (二) 股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 同一控制下企业合并 | - | (10,222,135) | - | - | - | - | (10,222,135) | - | (10,222,135) |
| 2. 将优先股转为永续债 | - | - | - | - | - | - | - | (850,200) | (850,200) |
| 3. 企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | 840,781 | 840,781 |
| 4. 子公司持股比例变动 | - | 1,031,227 | - | - | - | - | 1,031,227 | (663,574) | 367,653 |
| 5. 赎回永续债 | - | - | - | - | - | - | - | (13,776,800) | (13,776,800) |
| 6. 永续债重分类为金融负债 | - | - | - | - | - | - | - | (6,888,407) | (6,888,407) |
| (三) 专项储备提取和使用 | - | - | - | 27,045 | - | - | 27,045 | 30,673 | 57,718 |
| 1. 提取专项储备 | - | - | - | (24,610) | - | - | (24,610) | (31,091) | (55,701) |
| 2. 使用专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | (296,732) | (296,732) |
| 1. 对所有者的分配 | - | - | - | - | - | - | - | (1,939,166) | (1,884,495) |
| 2. 支付永续债利息 | - | (21,299) | - | - | - | 75,970 | 54,671 | (1,939,166) | (1,884,495) |
| 3. 向持有子公司看跌期权的少数股东分配 | - | - | - | - | - | (30,907) | (30,907) | (11,501) | (42,408) |

刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2021 年度
(金额单位: 人民币千元)

| 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|----------------------|------------|-------------|--------------|--------|---------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未动补亏损 | 小计 | | |
| 二、本年增减变动金额 (续) | | | | | | | | | |
| (五) 其他 | | | | | | | | | |
| 1. 处置联营公司 | - | 4,201,229 | 4,850 | - | - | - | 4,206,079 | - | 4,206,079 |
| 2. 股份支付 | - | 23,901 | - | - | - | - | 23,901 | 30,894 | 54,795 |
| 3. 公允价值变动转出 | - | - | (55,893) | - | - | 55,893 | - | - | - |
| 4. 其他 | - | (15,052) | - | - | - | 6,877 | (8,175) | (19,530) | (27,705) |
| 上述 (一) 至 (五) 小计 | - | (5,002,129) | (3,145,992) | 2,435 | - | 4,391,640 | (3,754,046) | (19,838,778) | (23,592,824) |
| 三、2021 年 12 月 31 日余额 | 11,144,545 | 203,675,105 | (26,362,062) | 72,376 | 536,134 | (2,893,276) | 186,172,822 | 76,807,017 | 262,979,839 |

此财务报表已于 2023 年 3 月 20 日获董事会批准。

李凡荣
法定代表人
(签名和盖章)

杨林
总会计师
(主管会计工作负责人)
(签名和盖章)

Chen Lichtenstein
会计业务负责人
(签名和盖章)

James Halliwell
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



先正达集团股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2020年度
(金额单位:人民币千元)

| 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-------------------|------------|-------------|--------------|----------|---------|--------------|--------------|--------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未弥补亏损 | | |
| 一、2020年1月1日余额 | - | 90,640,002 | (2,054,389) | 69,107 | 497,164 | (14,743,102) | 137,747,413 | 212,156,195 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | (21,213,880) | - | - | 4,539,375 | 3,893,022 | (12,781,483) |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入 | 五、42 | 11,144,545 | - | - | - | - | - | 124,454,461 |
| 2.子公司股东增资 | | 113,309,916 | - | - | - | - | - | 150,000 |
| 3.赎回永续债 | 五、42 | (30,891) | - | - | - | - | 180,891 | (34,655,491) |
| 4.关联方豁免永续债利息及其他债务 | | (438,308) | - | - | - | - | (34,217,183) | |
| 5.永续债利息分配 | 五、42 | - | 5,198,321 | - | - | - | (4,164,457) | 1,033,864 |
| 6.子公司回购境内上市外资股 | | - | - | - | - | 3,108,249 | (3,108,249) | - |
| 7.企业合并 | | - | (43,988) | - | - | - | (16,089) | (60,077) |
| 8.购买少数股东权益 | | - | - | - | - | - | 84,450 | 84,450 |
| (三) 专项储备提取和使用 | | | | | | | (437,164) | (437,164) |
| 1.提取专项储备 | | - | - | 24,574 | - | - | 27,359 | 51,933 |
| 2.使用专项储备 | | - | - | (23,740) | - | - | (27,134) | (50,874) |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | - | - | - | 38,970 | (38,970) | - | - |
| 2.对所有者的分配 | | - | - | - | - | (72,859) | (247,630) | (320,489) |

刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)

2020 年度

(金额单位: 人民币千元)

| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|------------|-------------|--------------|--------|---------|-------------|-------------|-------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未弥补亏损 | | |
| 二、本年增减变动金额 (续) | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 (续) | | | | | | | | |
| 3. 支付永续债利息 | - | - | - | - | - | - | (2,995,771) | (2,995,771) |
| 4. 向持有子公司普通股股份的少数股东分配 | - | - | - | - | - | (25,410) | (9,456) | (34,866) |
| (五) 其他 | - | - | 52,199 | - | - | (52,199) | - | - |
| 1. 公允价值变动转出 | - | 42,182 | - | - | - | - | (54,207) | (22,025) |
| 2. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述 (一) 至 (五) 小计 | 11,144,545 | 118,037,232 | (21,161,661) | 834 | 38,970 | 7,458,186 | 115,518,086 | 74,416,468 |
| 三、2020 年 12 月 31 日余额 | 11,144,545 | 208,677,234 | (23,216,070) | 68,941 | 536,134 | (7,284,916) | 189,926,868 | 286,572,663 |

此财务报表已于 2023 年 3 月 20 日获董事会批准。

李凡荣
法定代表人
(签名和盖章)

杨林
总会计师
(主管会计工作负责人)
(签名和盖章)

Chen Lichtenstein
会计业务负责人
(签名和盖章)

James Halliwell
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第 27 页至第 239 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
母公司股东权益变动表

2022 年度

(金额单位: 人民币千元)

| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|---------------|------------|-------------|--------|--------|-----------|-------------|
| 2022年1月1日余额 | 11,144,545 | 184,106,261 | - | 36,725 | 221,334 | 195,508,865 |
| 综合收益总额 | - | - | - | - | (124,076) | (124,076) |
| 处置联营公司 | - | (181,803) | - | - | - | (181,803) |
| 2022年12月31日余额 | 11,144,545 | 183,924,458 | - | 36,725 | 97,258 | 195,202,986 |

此财务报表已于2023年3月20日获董事会批准。

李凡荣 杨林
法定代表人 总会计师
(签名和盖章) (主管会计工作负责人)
(签名和盖章) (签名和盖章)

Chen Lichtenstein James Halliwell
会计业务负责人 会计机构负责人
(签名和盖章) (签名和盖章)



刊载于第27页至第239页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
母公司股东权益变动表

2021 年度

(金额单位: 人民币千元)

| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|---------------|------------|-------------|----------|--------|-----------|-------------|
| 2021年1月1日余额 | 11,144,545 | 187,341,803 | (25,044) | 36,725 | 330,528 | 198,828,557 |
| 综合收益总额 | - | - | - | - | (109,194) | (109,194) |
| 同一控制下企业合并 | - | (7,275,222) | - | - | - | (7,275,222) |
| 子公司持股比例变动 | - | 842,247 | - | - | - | 842,247 |
| 处置联营公司 | - | 3,197,433 | 25,044 | - | - | 3,222,477 |
| 2021年12月31日余额 | 11,144,545 | 184,106,261 | - | 36,725 | 221,334 | 195,508,865 |

2021年12月31日余额

此财务报表已于2023年3月20日获董事会批准。

李凡菊 法定代表人 (签名和盖章)

杨林 总会计师 (主管会计工作负责人) (签名和盖章)

Chen Lichtenstein 会计业务负责人 (签名和盖章)

James Halliwell 会计机构负责人 (公司盖章)



刊载于第27页至第239页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2020 年度
 (金额单位: 人民币千元)

| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|------------------|------------|-------------|----------|--------|----------|-------------|
| 2020年1月1日余额 | - | 73,967,820 | - | - | - | 73,967,820 |
| 综合收益总额 | - | - | (25,044) | - | 367,253 | 342,209 |
| 所有者投入资本 | 11,144,545 | 113,309,916 | - | - | - | 124,454,461 |
| 计提盈余公积 | - | - | - | 36,725 | (36,725) | - |
| 权益法核算被投资单位其他权益变动 | - | 64,067 | - | - | - | 64,067 |
| 2020年12月31日余额 | 11,144,545 | 187,341,803 | (25,044) | 36,725 | 330,528 | 198,828,557 |

此财务报表已于2023年3月20日获董事会批准。

李凡荣 杨林
 法定代表人 (主管会计工作负责人)
 (签名和盖章) (签名和盖章)

Chen Lichtenstein
 会计业务负责人
 (签名和盖章)

James Halliwell
 会计机构负责人
 (签名和盖章)



刊载于第27页至第239页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

先正达集团股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一、 公司基本情况

先正达集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是于2019年6月27日在中国(上海)自由贸易试验区成立的股份有限公司,总部位于中国上海市。设立时本公司名称为中化工(上海)农业科技股份有限公司,2020年1月14日,本公司名称变更为先正达集团股份有限公司。本公司的母公司为中国化工农化有限公司(以下简称“农化公司”),农化公司的控股公司为中国化工集团有限公司(以下简称“中国化工”)。2021年3月31日,经国务院批准,中国中化集团有限公司(以下简称“中化集团”)与中国化工实施联合重组,新设由国务院国资委代表国务院履行出资人职责的新公司中国中化控股有限责任公司,中化集团和中国化工整体划入了新公司。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事农业科技、生物技术、信息技术科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,生产经营农作物种子,转基因农作物种子生产,化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)的研发、销售,化肥经营,仓储(除危险品),从事货物及技术的进出口业务,经济信息咨询。本公司子公司的相关信息参见附注七、1(1)。

于2020年度、2021年度及2022年度(“本报告期内”),本集团新增、减少子公司的情况分别参见附注六。

本公司于2019年向国务院国有资产监督管理委员会(“国务院国资委”)提交了《两化农业业务重组与上市的整体方案》拟对中国化工和中化集团下属农业业务子公司实施整体重组(“农业业务重组方案”)。

2019年12月30日，经有权国资监管机构授权，中国化工及中化集团批准相关股权划转经济行为。根据中国化工及中化集团批文及各家公司的股权划转协议，本公司分别从中国化工和中化集团划转承接了以下公司的股权：

- 先正达集团(香港)控股有限公司(曾用名“中国农化(香港)控股有限公司”，以下简称“先正达(香港)控股”)100%的股权；
- 安道麦股份有限公司(以下简称“安道麦”)74.02%的股权；
- 中化化肥控股有限公司(以下简称“中化化肥”)52.65%的股权；
- 中国种子集团有限公司(以下简称“中种公司”)100%的股权；
- 中化现代农业有限公司(以下简称“现代农业”)100%的股权；
- 中国绿色食品有限公司(以下简称“中国绿食”)100%股权；
- 广东省金稻种业有限公司(以下简称“金稻种业”)34.08%的股权以及中种公司直接持有的金稻种业16.92%的股权；
- 中种科技创新服务(湖北)有限公司(以下简称“中种科技”)85%的股权以及中种公司直接持有的中种科技15%的股权；
- 中化(英国)有限公司(以下简称“中化英国”)100%的股权；及
- 江苏扬农化工集团有限公司(以下简称“扬农集团”)39.88%的股权。

其中扬农集团的39.88%股权作为联营公司无偿划转给本公司。

二、 财务报表的编制基础

2021年3月31日，经国务院批准，中化集团与中国化工实施联合重组，新设由国务院国资委代表国务院履行出资人职责的新公司，中化集团和中国化工整体划入新公司(即中国中化控股有限责任公司)。结合前述的本次交易的整体背景，基于实质重于形式的原则，中国化工及中化集团农业板块所有子公司的整合重组实质上是受同一控制下的同一行业企业之间的合并。因此，在编制本公司财务报表时，本公司根据附注三、1(1)同一控制下企业合并的会计政策要求对财务报表进行处理和披露。

本集团以持续经营为基础编制财务报表。

中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于2017年修订了《企业会计准则第14号——收入(修订)》(“新收入准则”)和《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(“新金融工具准则”),于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁(修订)》(“新租赁准则”)。本集团的子公司先正达(香港)控股及其子公司、安道麦及其子公司和中化化肥及其子公司股票或债券在境外公开上市或发行,根据当地法律要求均需要定期对外披露按照国际财务报告准则(或者香港财务报告准则)编制的财务报表,根据上述修订准则的相关实施规定,自2018年1月1日起执行新收入准则和新金融工具准则,并自2019年1月1日起执行新租赁准则。

除上述提及的子公司以外,本公司和其他子公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则;自2020年1月1日起执行新收入准则;自2021年1月1日起执行新租赁准则。本公司在编制合并报表时将本公司和各家子公司财务报表直接合并。

1 遵循企业会计准则的声明

本财务报表的编制符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日的合并财务状况和财务状况,2020年度、2021年度及2022年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外,本财务报表仅为本公司申请首次公开发行A股股票之目的使用。本公司的财务报表同时符合证监会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2 会计年度

本集团的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3 营业周期

本公司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。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

4 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、4进行了折算。

三、公司重要会计政策、会计估计

1 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方财务报表中的账面价值计量。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直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将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。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权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的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

2 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、2(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

3 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

4 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为人民币。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、11）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。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，由此产生的汇兑差额，属于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的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

5 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资(参见附注三、7)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及实收资本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、19的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；
- 该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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 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；
- 该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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

- 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 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。

初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

- 财务担保负债

财务担保合同指, 当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

初始确认后, 财务担保合同相关收益依据附注三、19 所述会计政策的规定分摊计入当期损益。财务担保负债以按照依据金融工具的减值原则 (参见附注三、5(6)) 所确定的损失准备金额以及其初始确认金额扣除财务担保合同相关收益的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- 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。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 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。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和合同资产，本集团始终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。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 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。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(8) 优先股和永续债

本集团根据所发行的优先股和永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的优先股和永续债，按照实际收到的金额计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回优先股、永续债的，按赎回价格冲减权益。

子公司发行累积优先股和永续债等其他权益工具的，无论当期是否宣告发放其股利或利息，在计算列报母公司合并利润表中的“归属于母公司股东的净利润”时，应扣除当期归属于除母公司之外的其他权益工具持有者的可累积分配股利或利息，扣除金额应在“少数股东损益”项目中列示。

子公司发行不可累积优先股等其他权益工具的，在计算列报母公司合并利润表中的“归属于母公司股东的净利润”时，应扣除当期宣告发放的归属于除母公司之外的其他权益工具持有者的不可累积分配股利，扣除金额应在“少数股东损益”项目中列示。

6 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、产成品、消耗性生物资产以及其他。其他主要包括能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用先进先出法等方法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

7 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、2 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制 (参见附注三、7(3)) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、7 (3)) 的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动 (以下简称“其他所有者权益变动”)，本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位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。

8 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。

9 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、10 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

| 类别 | 使用寿命(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|----------|---------|----------|
| 房屋建筑物 | 4年 - 50年 | 0% - 5% | 2% - 25% |
| 机器设备 | 3年 - 25年 | 0% - 5% | 4% - 33% |
| 运输工具 | 3年 - 15年 | 0% - 5% | 6% - 33% |
| 其他 | 2年 - 20年 | 0% - 5% | 5% - 50% |

本集团境外子公司持有的单独计价入账的土地不计提折旧。

本集团至少在每年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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

10 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、11）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、15）在资产负债表内列示。

本集团将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

11 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将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确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

12 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、15）在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。各项无形资产的摊销年限分别为：

| | <u>摊销年限</u> |
|--------|---------------|
| 软件 | 3 - 10 年 |
| 土地使用权 | 10 - 50 年 |
| 专利权 | 3 - 20 年 |
| 非专利技术 | 2 - 20 年 |
| 商标权 | 4 - 30 年 |
| 采矿权 | 根据可回收储量按产量法摊销 |
| 特许权及其他 | 1 - 50 年 |

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、15）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

13 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，以成本减累计减值准备（参见附注三、15）在资产负债表内列示。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。

14 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备 (参见附注三、15) 在资产负债表内列示。

15 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 开发支出
- 商誉
- 长期待摊费用
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、16) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

16 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

17 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

- 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。授予后立即可行权的股份支付交易，本集团按在授予日承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

19 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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或服务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或服务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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(a) 销售商品

本集团在客户取得植物保护产品、种子、化肥等商品的控制权时，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。

本集团根据采购目标实现情况而向客户提供的返利或折扣的现金激励计划，以及对客户按时或提早支付采购货款而提供的现金折扣，本集团按扣减折扣金额后的销售金额确认收入。相关折扣金额是基于现金激励计划的条款、市场条件以及相关历史经验进行估算的。

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。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

(b) 特许权使用费收入

本集团向客户授予知识产权许可，确定该知识产权许可是在某一时段内履行还是在某一时点履行。同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- 合同要求或客户能够合理预期本集团将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- 该活动对客户将产生有利或不利影响；
- 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本集团向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，在下列两项孰晚的时点确认收入：

- 客户后续销售或使用行为实际发生；
- 本集团履行相关履约义务。

20 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

21 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、社会保险费、住房公积金和其他短期福利等，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利-设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照每个经营所在地当地的法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按法规规定的基准和比例计算。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，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利-设定受益计划

本集团的设定受益计划是在设定提存计划之外对员工本期以及以前期间的服务获得的其他离职后福利，包括退休补贴等。本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

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或相关资产成本，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。

(4) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前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，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。

对于预期在年度报告期结束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。

(5) 其他长期职工福利

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。

22 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

23 专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

24 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

25 租赁

- 本集团的子公司先正达（香港）控股及其子公司、安道麦及其子公司和中化化肥及其子公司自2019年1月1日起，本公司及境内子公司自2021年1月1日起执行了新租赁准则，相关会计政策如下：

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。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否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；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、20 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更。于2020年1月1日或以后就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团选择简化方法（“租金减让简化方法”）进行会计处理，不再评估是否发生租赁变更，也不再重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团对属于租金减让简化方法适用范围的租金减让选择应用简化方法进行会计处理。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按附注三、15所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁 (租赁期不超过 12 个月的租赁) 和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日, 本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时, 基于原租赁产生的使用权资产, 而不是原租赁的标的资产, 对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理, 本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下, 在租赁期开始日, 本集团对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时, 将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、5 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

- 除子公司先正达(香港)控股及其子公司、安道麦及其子公司和中化化肥及其子公司,自2021年1月1日起本公司及境内子公司执行新租赁准则,报告期在执行新租赁准则之前,本公司及境内子公司适用下述会计政策:

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日,本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、9所述的折旧政策计提折旧,按附注三、15所述的会计政策计提减值准备。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊,并按照借款费用的原则处理(参见附注三、11)。

(2) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁租出资产

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用,金额较大时予以资本化,在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;金额较小时,直接计入当期损益。

26 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

27 套期会计

套期会计方法，是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定为被套期项目主要是使本集团面临外汇风险的以固定外币进行的承诺以及、使本集团面临公允价值变动风险的固定利率借款。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件时，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- 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；
- 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。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本集团终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

(1) 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险进行的套期。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，本集团将其作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。有效套期部分的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，则计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列会计政策进行处理：

- 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述现金流量套期的会计政策进行会计处理；
- 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的，本集团对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。

28 股利分配

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

29 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

30 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的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

31 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。

(1) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销 (参见附注三、9 和 12) 和各类资产减值 (参见附注五、4、5、7、8、9、11、13、15、16、17、18 和 19) 涉及的会计估计外, 其他主要的会计估计如下:

- (i) 附注五、21 - 递延所得税资产的确认;
- (ii) 附注五、27 - 设定受益计划类的离职后福利;
- (iii) 附注八 - 金融工具; 及
- (iv) 附注十一 - 股份支付。

(2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下:

- (i) 附注七、1(4) - 优先股和永续债等其他金融工具划分为金融负债或权益工具。

32 会计政策变更的说明

(1) 新收入准则和新租赁准则会计政策变更的内容及原因

本集团的子公司先正达 (香港) 控股及其子公司、安道麦及其子公司和中化化肥及其子公司 (“境外提前执行子公司”) 自 2018 年 1 月 1 日起执行了新收入准则, 并自 2019 年 1 月 1 日起执行了新租赁准则。除上述提及的子公司以外, 本公司和其他子公司 (“境内执行子公司”) 自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则; 自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

本集团采用新收入准则和新租赁准则的主要影响如下:

(a) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下, 本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认, 即: 商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方, 收入的金额及相关成本能够可靠计量, 相关的经济利益很可能流入本集团, 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，相关会计政策参见附注三、19。

- 执行新收入准则的子公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，执行新收入准则的子公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，执行新准则的子公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是执行新收入准则的子公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。根据新收入准则的相关规定，本集团对可获得现金折扣相关的收入按照销售额扣减现金折扣费用后净额确认收入。
- 执行新收入准则的子公司会通过审阅收入来源及客户合同，以评估新收入准则对财务报表的影响。执行新收入准则的子公司的收入包括植保产品、种子产品和特许权使用费收入。对于销售商品收入仍于交付客户时点确认，特许权使用费收入在提供该特许权使用时点或提供该特许权的使用过程中确认。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表各项目的影 响汇总如下：

| | 采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表项目金额 |
|--------|---------------------------|
| | 本集团 |
| 其他流动资产 | 13,290 |
| 预收账款 | (537,268) |
| 合同负债 | 515,419 |
| 其他流动负债 | 21,850 |
| 预计负债 | 13,290 |

采用变更后会计政策编制的2020年度合并利润表、2020年12月31日合并资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

会计政策变更对自2020年度合并利润表各项目的的影响分析：

| | 采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表项目金额 |
|------|---------------------------|
| | 本集团 |
| 营业成本 | 160,224 |
| 销售费用 | (160,224) |

会计政策变更对2020年12月31日合并资产负债表各项目的的影响分析：

| | 采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表项目金额 |
|--------|---------------------------|
| | 本集团 |
| 其他流动资产 | 13,088 |
| 预收账款 | (1,827,579) |
| 合同负债 | 1,706,480 |
| 其他流动负债 | 121,099 |
| 预计负债 | 13,088 |

采用变更后会计政策编制的自2020年度合并现金流量表及母公司的资产负债表、利润表和现金流量表各项目与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，无重大影响。

(b) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“原租赁准则”)。

新租赁准则完善了租赁的定义,在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同,执行新租赁准则的子公司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。

(i) 执行新租赁准则的子公司作为承租人

原租赁准则下,执行新租赁准则的子公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,执行新租赁准则的子公司不再区分融资租赁与经营租赁。对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则的子公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁,执行新租赁准则的子公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整的方法计量使用权资产:

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，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，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前的融资租赁，执行新租赁准则的子公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

(ii) 执行新租赁准则的子公司作为出租人

执行新租赁准则的子公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新租赁准则的子公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(iii) 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，境内执行子公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。境内执行子公司所用的增量借款利率的加权平均值为 5.27% - 5.52%。

2020年12月31日披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日租赁负债的调节表：

| | <u>2021年1月1日</u> |
|--|-----------------------|
| 2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额 | 278,460 |
| 减：自2021年1月1日后12个月内将完成的短期租赁的影响金额 | 77,657 |
| 低价值租赁的影响金额 | <u>74,235</u> |
| | 126,568 |
| 减：未确认融资费用 | <u>13,884</u> |
| 2021年1月1日新准则下的租赁负债 | <u><u>112,684</u></u> |

(2) 除新收入准则和新租赁准则会计政策变更以外，报告期内其他会计政策变更的内容及原因

财政部于2020年度、2021年度及2022年度颁布了以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则解释第13号》(财会[2019]21号) (“解释第13号”) ;
- 《企业会计准则解释第14号》(财会[2021]1号) (“解释第14号”) ;
- 《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号) (“解释第15号”) 中 “关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理” (“试运行销售的会计处理”) 的规定;
- 解释第15号中 “关于亏损合同的判断” 的规定;
- 《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号) (“解释第16号”) 中 “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理” 的规定; 及
- 解释第16号中 “关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理” 的规定。

上述企业会计准则的修订未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

本集团适用的与产品销售和提供服务相关的税费有增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加等。

| 税种 | 计缴标准 |
|---------|---|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的 2.5% - 27% 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税。中国境内批发和零售的种子销售免征增值税 |
| 城市维护建设税 | 按实交增值税的 5% 或 7% 计征 |
| 教育费附加 | 按实交增值税的 1.5%、2% 或 3% 计征 |
| 地方教育费附加 | 按实交增值税的 1.5% 或 2% 计征 |

2、 所得税及税收优惠

本集团于中国境内设立的公司的法定企业所得税税率为 25%，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。

本公司之子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 总部位于瑞士巴塞尔州，该州于 2019 年 2 月修订所得税法，将企业所得税法定税率从 22% 降低至 13%。此后，瑞士于 2019 年 5 月 19 日通过“瑞士联邦税制改革”法案，该法案废除特殊税收制度，并推出税收激励措施，减免专利产生的应税收入或者应税利润（“专利箱制度”），减免比例最高达 90%，具体减免比例由企业所在地的州政府决定。因此专利箱制度导致 Syngenta Crop Protection AG 的实际企业所得税税率从 13% 进一步降低至 11%。瑞士先正达 (Syngenta AG) 其他位于瑞士的子公司因所在地区不同，适用于不同的税改政策，瑞士先正达 (Syngenta AG) 总部及其他瑞士子公司于税改后的适用所得税税率范围约为 11%-18%。

(1) 报告期内，主要境外子公司适用的所得税税率

| <u>主要子公司</u> | <u>所在地</u> | <u>2020年</u> | <u>2021年</u> | <u>2022年</u> |
|-------------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| Syngenta AG | 瑞士 | 13% | 13% | 13% |
| Syngenta Crop Protection AG | 瑞士 | 13% | 13% | 13% |
| Syngenta Limited | 英国 | 19% | 19% | 19% |
| Syngenta Crop Protection, LLC | 美国 | 25% | 25% | 25% |
| Syngenta Seeds, LLC | 美国 | 25% | 25% | 25% |
| Syngenta Agro S.A. | 阿根廷 | 30% | 35% | 35% |
| Syngenta Agro GmbH | 德国 | 30% | 30% | 30% |
| Syngenta France S.A.S. | 法国 | 32.0% | 28.4% | 25.8% |
| OOO Syngenta | 俄罗斯 | 20% | 20% | 20% |
| Syngenta Canada Inc. | 加拿大 | 26.5% | 26.5% | 26.5% |
| Syngenta Protecao de Cultivos Ltda. | 巴西 | 34% | 34% | 34% |
| Adama Agricultural Solutions Ltd. | 以色列 | 23% | 23% | 23% |
| Adama Makhteshim Ltd. | 以色列 | 7.5% | 7.5% | 7.5% |
| Adama Agan Ltd. | 以色列 | 16% | 7.5% | 7.5% |

(2) 享受税收优惠的主要子公司情况

| 公司名称 | 注 | 地区 | 优惠税率 | 优惠原因 |
|---|-----|-----|------|-----------------|
| 本公司 | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 安道麦 | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 安道麦安邦(江苏)有限公司(曾用名“江苏安邦电化有限公司”,以下简称“安邦公司”) | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 中化云龙有限公司 | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 先正达生物科技(中国)有限公司 | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 江苏优嘉植物保护有限公司 | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 安徽荃银高科种业股份有限公司(“荃银高科”) | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 安徽东昌农业科技有限公司 | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 安徽华安种业有限责任公司 | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 湖北荃银高科种业有限公司 | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 安徽荃银高科瓜菜种子有限公司 | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 安徽荃银欣隆种业有限公司 | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 新疆金丰源种业股份有限公司(以下简称“新疆金丰源”) | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 江苏扬农化工股份有限公司(“扬农股份”) | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 安徽江淮园艺种业股份有限公司(以下简称“安徽江淮”) | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 安徽荃银种业科技有限公司 | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 沈阳科创化学品有限公司 | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 江苏优士化学有限公司 | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| 沈阳中化农药化工研发有限公司 | (a) | 中国 | 15% | 高新技术企业 |
| Adama Agricultural Solutions Ltd. | (b) | 以色列 | 23% | 《工业(税收)鼓励法》税收优惠 |
| Adama Makhteshim Ltd. | (c) | 以色列 | 7.5% | 《资本投资鼓励法》税收优惠 |
| Adama Agan Ltd. | (c) | 以色列 | 7.5% | 《资本投资鼓励法》税收优惠 |
| 中化重庆涪陵化工有限公司 | (d) | 中国 | 15% | 西部大开发税收优惠 |
| 重庆市涪陵区齐力兴铁公水联运有限公司 | (d) | 中国 | 15% | 西部大开发税收优惠 |
| 中种公司 | (e) | 中国 | 0% | 农、林、牧、渔项目税收优惠 |
| 四川川种种业有限责任公司 | (e) | 中国 | 0% | 农、林、牧、渔项目税收优惠 |
| 中种集团云南种业有限公司 | (e) | 中国 | 0% | 农、林、牧、渔项目税收优惠 |
| 湖南洞庭高科种业股份有限公司 | (e) | 中国 | 0% | 农、林、牧、渔项目税收优惠 |
| 四川省宜宾市宜字头种业有限责任公司 | (e) | 中国 | 0% | 农、林、牧、渔项目税收优惠 |
| 中种农业科技(广州)有限公司 | (e) | 中国 | 0% | 农、林、牧、渔项目税收优惠 |
| 金稻种业 | (e) | 中国 | 0% | 农、林、牧、渔项目税收优惠 |
| Syngenta Crop Protection AG | (f) | 瑞士 | 11% | 专利箱 |

(a) 高新技术企业税收优惠

本公司先正达集团股份有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2021年至2023年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司安道麦经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2017年至2022年享受15%的企业所得税优惠税率。

本集团之子公司安邦公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2018年至2023年享受15%的企业所得税优惠税率。

本集团之子公司中化云龙有限公司经云南省科学技术厅、云南省财政厅和国家税务总局云南省税务局联合审批，2018年至2023年享受15%的企业所得税优惠税率。

本集团之子公司先正达生物科技(中国)有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2018年至2024年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司江苏优嘉植物保护有限公司经过江苏省科学技术厅、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，2016年至2025年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司荃银高科经过安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2020年至2023年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司安徽东昌农业科技有限公司经过安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2020年至2023年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司安徽华安种业有限责任公司经过安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2019年至2022年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司湖北荃银高科种业有限公司经过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2019年至2023年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司安徽荃银高科瓜菜种子有限公司经过安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2021年至2024年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司安徽荃银欣隆种业有限公司经过安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2021年至2024年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司新疆金丰源经过新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅和国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2019年至2022年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司扬农股份经过江苏省科学技术厅、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，2017年至2023年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司安徽江淮经过安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2020年至2023年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司安徽荃银种业科技有限公司经过安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2020年至2023年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司沈阳科创化学品有限公司经过辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅和国家税务总局辽宁省税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2025年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司江苏优士化学有限公司经过江苏省科学技术厅、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，2015年至2024年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司沈阳中化农药化工研发有限公司经过辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅和国家税务总局辽宁省税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2018年至2023年享受15%的企业所得税优惠税率。

(b) 《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》，本集团之子公司安道麦以色列 (Adama Agricultural Solutions Ltd., “Adama Solutions”) 是一家工业控股公司，Adama Solutions 的部分以色列子公司是“工业公司”。在报告期内，该法律下的主要税收优惠是 Adama Solutions 与其子公司 Adama Makhteshim Ltd.和 Adama Agan Ltd.可以合并进行所得税申报以及可以享受对专有技术进行摊销。

(c) 《资本投资鼓励法》的税收优惠

根据《资本投资鼓励法(1959年)》，本集团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。

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)》，对《资本投资鼓励法》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。

本集团之子公司 Adama Makhteshim Ltd.和 Adama Agan Ltd. 根据税务机关要求，纳入经修订的法案适用范围。

(d) 西部大开发税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)以及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)文件的规定，“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税”。

本集团之子公司中化重庆涪陵化工有限公司和重庆市涪陵区齐力兴铁公水联运有限公司享受西部大开发所得税优惠，减按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业仍减按 15%的税率征收企业所得税。

(e) 农、林、牧、渔项目税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，本集团之子公司中种公司、四川川种种业有限责任公司、中种集团云南种业有限公司、湖南洞庭高科种业股份有限公司、四川省宜宾市宜字头种业有限责任公司、中种农业科技(广州)有限公司、金稻种业从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税。

(f) 专利箱

瑞士于 2019 年 5 月 19 日通过“瑞士联邦税制改革”法案，该法案废除特殊税收制度，并推出税收激励措施，减免由专利收入带来的利润而产生的应税收入，减免比例最高达 90%，具体减免比例由企业所在地的州政府决定。因此专利箱制度导致 Syngenta Crop Protection AG 的实际企业所得税税率从 13%进一步降低至 11%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|---------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | | 946 | 1,301 | 4,618 |
| 银行存款 | | 23,530,039 | 21,860,650 | 23,560,464 |
| 其他货币资金 | 五、63 | <u>2,133,631</u> | <u>1,491,608</u> | <u>312,794</u> |
| 合计 | | <u>25,664,616</u> | <u>23,353,559</u> | <u>23,877,876</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | | | |
| | | 14,401,634 | 15,210,324 | 18,655,217 |
| 存放财务公司款项 | 十、6(1) | 5,316,865 | 3,418,913 | 2,279,707 |

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团其他货币资金主要为本公司之子公司瑞士先正达(Syngenta AG)可随时支取的有价证券人民币6.86亿元及人民币8.85亿元。

于2020年12月31日，本集团其他货币资金主要为保证金等。

2、交易性金融资产

| 种类 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 | <u>-</u> | <u>382,717</u> | <u>1,253</u> |

于2021年12月31日，本集团交易性金融资产主要为自金融机构购入的理财产品。

3、 衍生金融资产

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 外汇衍生工具 | 2,192,643 | 1,246,062 | 2,629,120 |
| 商品衍生工具 | 347,107 | 238,638 | 109,055 |
| 利率衍生工具 | 34,824 | 44,629 | 52,956 |
| 合计 | <u>2,574,574</u> | <u>1,529,329</u> | <u>2,791,131</u> |

4、 应收票据

(1) 应收票据分类

| 种类 | 注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------|-----|-----------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | | 842,342 | 1,431,059 | 1,172,830 |
| 商业承兑汇票 | (a) | <u>128,218</u> | <u>155,499</u> | <u>1,501,353</u> |
| 小计 | | 970,560 | 1,586,558 | 2,674,183 |
| 减：坏账准备 | | <u>11,050</u> | <u>11,050</u> | <u>11,050</u> |
| 合计 | | <u>959,510</u> | <u>1,575,508</u> | <u>2,663,133</u> |

上述应收票据均为一年内到期。

(a) 本集团商业承兑汇票主要来自于本公司之子公司安道麦和瑞士先正达 (Syngenta AG)。于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日本公司之子公司安道麦商业承兑汇票金额分别为人民币 1.12 亿元、人民币 8,000 万元及人民币 9,200 万元。于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日本公司之子公司瑞士先正达 (Syngenta AG)商业承兑汇票金额分别为人民币 1,600 万元、人民币 2,500 万元及人民币 14 亿元。

(2) 年末本集团已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类 | 2022年 12月31日 未终止确认金额 | 2021年 12月31日 未终止确认金额 | 2020年 12月31日 未终止确认金额 |
|--------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>283,983</u> | <u>436,816</u> | <u>376,112</u> |

5、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

| 种类 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|---------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 应收关联公司 | 57,340 | 62,049 | 21,630 |
| 应收第三方客户 | <u>51,780,297</u> | <u>43,030,460</u> | <u>38,643,119</u> |
| 小计 | 51,837,637 | 43,092,509 | 38,664,749 |
| 减：坏账准备 | <u>4,865,551</u> | <u>3,258,064</u> | <u>3,516,888</u> |
| 合计 | <u><u>46,972,086</u></u> | <u><u>39,834,445</u></u> | <u><u>35,147,861</u></u> |

(2) 应收账款按账龄分析如下：

| 账龄 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1年以内(含1年) | 49,835,452 | 41,741,377 | 37,157,159 |
| 1年至2年(含2年) | 1,476,318 | 1,087,383 | 1,185,562 |
| 2年至3年(含3年) | 302,196 | 74,382 | 66,739 |
| 3年以上 | <u>223,671</u> | <u>189,367</u> | <u>255,289</u> |
| 小计 | 51,837,637 | 43,092,509 | 38,664,749 |
| 减：坏账准备 | <u>4,865,551</u> | <u>3,258,064</u> | <u>3,516,888</u> |
| 合计 | <u><u>46,972,086</u></u> | <u><u>39,834,445</u></u> | <u><u>35,147,861</u></u> |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 2022年12月31日 | | | | |
|-----------|-------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 790,469 | 2 | 348,590 | 44 | 441,879 |
| 按组合计提坏账准备 | 51,047,168 | 98 | 4,516,961 | 9 | 46,530,207 |
| 合计 | 51,837,637 | 100 | 4,865,551 | | 46,972,086 |

| 类别 | 2021年12月31日 | | | | |
|-----------|-------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 398,290 | 1 | 168,637 | 42 | 229,653 |
| 按组合计提坏账准备 | 42,694,219 | 99 | 3,089,427 | 7 | 39,604,792 |
| 合计 | 43,092,509 | 100 | 3,258,064 | | 39,834,445 |

| 类别 | 2020年12月31日 | | | | |
|-----------|-------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 508,379 | 1 | 281,695 | 55 | 226,684 |
| 按组合计提坏账准备 | 38,156,370 | 99 | 3,235,193 | 8 | 34,921,177 |
| 合计 | 38,664,749 | 100 | 3,516,888 | | 35,147,861 |

(a) 应收账款预期信用损失的评估

本集团评估预期信用损失时会按照集团内不同经营实体客户类型、管理模式、地域分布等因素，结合每个经营实体历史经验来进行判断。本集团按照瑞士先正达 (Syngenta AG)、安道麦和其他境内实体三个组成部分管理应收账款。各组成部分应收账款减值损失列示如下：

(i) 瑞士先正达 (Syngenta AG)账龄组合

| | 2022年12月31日 | | | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|-----------|-------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|------------------|
| | 违约损失率 | 账面余额 | 减值准备 | 违约损失率 | 账面余额 | 减值准备 | 违约损失率 | 账面余额 | 减值准备 |
| 未逾期 | 4.69% | 33,710,343 | 1,581,804 | 1.22% | 28,293,282 | 344,288 | 1.85% | 23,920,283 | 443,693 |
| 逾期0至90日 | 4.16% | 3,015,677 | 125,363 | 4.98% | 2,046,600 | 102,011 | 1.07% | 1,833,497 | 19,575 |
| 逾期91至180日 | 41.38% | 403,948 | 167,150 | 41.46% | 261,404 | 108,387 | 25.71% | 456,743 | 117,448 |
| 逾期181日至1年 | 96.30% | 1,316,312 | 1,267,560 | 99.13% | 1,466,411 | 1,453,660 | 93.65% | 1,644,275 | 1,539,876 |
| 逾期1年以上 | 84.50% | 1,392,923 | 1,177,019 | 96.64% | 949,979 | 918,100 | 97.95% | 952,635 | 933,061 |
| 合计 | | <u>39,839,203</u> | <u>4,318,896</u> | | <u>33,017,676</u> | <u>2,926,446</u> | | <u>28,807,433</u> | <u>3,053,653</u> |

(ii) 安道麦账龄组合

本集团子公司安道麦的大部分客户是合作多年的企业。安道麦主要按照地理区域对应收账款进行分组管理，对高风险地区的应收账款，要求客户提供土地、机器设备等抵押物，并在计量应收账款的预期信用损失时考虑出售抵押物获得的现金流量。

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

| | 2022年12月31日 | | | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|----|-------------|-----------|--------|-------------|-----------|--------|---------------|-----------|--------|
| | 违约损失率 | 账面余额 | 减值准备 | 违约损失率 | 账面余额 | 减值准备 | 违约损失率 | 账面余额 | 减值准备 |
| A | 0.44% | 2,157,638 | 9,433 | 0.07%-0.62% | 1,449,791 | 5,324 | 0.03% - 0.75% | 1,740,928 | 8,109 |
| B | 0.87% | 597,058 | 5,167 | 0.87% | 793,486 | 6,867 | 1.23% | 981,811 | 12,069 |
| C | 4.36% | 213,109 | 9,297 | 4.36% | 204,873 | 8,938 | 5.25% | 325,064 | 17,078 |
| D | 2.09% | 37,549 | 783 | 2.09% | 36,139 | 754 | 3.12% | 36,933 | 1,151 |
| 合计 | | 3,005,354 | 24,680 | | 2,484,289 | 21,883 | | 3,084,736 | 38,407 |

区域二：根据账龄分类并对其进行评估

| | 2022年12月31日 | | | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|-----------|-------------|---------|--------|-------------|---------|--------|-------------|---------|--------|
| | 违约损失率 | 账面余额 | 减值准备 | 违约损失率 | 账面余额 | 减值准备 | 违约损失率 | 账面余额 | 减值准备 |
| 未逾期 | 0.89% | 585,974 | 5,206 | 0.89% | 304,566 | 2,706 | 0.89% | 257,117 | 2,284 |
| 逾期0至60日 | 3.00% | 114,981 | 3,449 | 3.22% | 86,562 | 2,788 | 3.00% | 124,725 | 3,742 |
| 逾期61至180日 | 10.01% | 42,015 | 4,204 | 10.24% | 25,993 | 2,663 | 10.00% | 31,502 | 3,150 |
| 逾期超过180日 | 40.00% | 13,315 | 5,326 | 40.48% | 13,315 | 5,390 | 40.00% | 17,759 | 7,104 |
| 已提起法律诉讼 | 100.00% | 40,576 | 40,576 | 100.00% | 37,910 | 37,910 | 100.00% | 33,450 | 33,450 |
| 合计 | | 796,861 | 58,761 | | 468,346 | 51,457 | | 464,553 | 49,730 |

其他区域:

| | 2022年12月31日 | | | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|----------------------------|-------------|------------------|---------------|-------------|------------------|---------------|-------------|------------------|---------------|
| | 违约损失率 | 账面余额 | 减值准备 | 违约损失率 | 账面余额 | 减值准备 | 违约损失率 | 账面余额 | 减值准备 |
| 其他按组合计提 信用损失准备的 应收账款 | 0.29% | <u>4,784,925</u> | <u>13,947</u> | 0.0%-4.3% | <u>5,146,514</u> | <u>11,505</u> | 0.0%-4.3% | <u>4,957,479</u> | <u>11,204</u> |

(iii) 其他境内实体组合

| | 2022年12月31日 | | | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|-----------|-------------|------------------|----------------|-------------|------------------|---------------|-------------|----------------|---------------|
| | 违约损失率 | 账面余额 | 减值准备 | 违约损失率 | 账面余额 | 减值准备 | 违约损失率 | 账面余额 | 减值准备 |
| 1年以内(含1年) | 2.61% | 2,534,711 | 66,087 | 4.15% | 1,548,808 | 64,213 | 8.62% | 824,204 | 71,087 |
| 1-2年 | 10.13% | 48,872 | 4,952 | 10.55% | 14,697 | 1,550 | 18.13% | 3,485 | 632 |
| 2-3年 | 18.07% | 8,029 | 1,451 | 33.59% | 2,111 | 709 | 10.70% | 3,216 | 344 |
| 3年以上 | 96.49% | <u>29,213</u> | <u>28,187</u> | 99.03% | <u>11,778</u> | <u>11,664</u> | 89.99% | <u>11,264</u> | <u>10,136</u> |
| 合计 | | <u>2,620,825</u> | <u>100,677</u> | | <u>1,577,394</u> | <u>78,136</u> | | <u>842,169</u> | <u>82,199</u> |

(4) 本报告期内计提及收回的坏账准备情况:

| | 注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|---------|-----|------------------|------------------|------------------|
| 年初余额 | | 3,258,064 | 3,516,888 | 3,744,749 |
| 企业合并增加 | | 17,527 | 11,353 | 13,468 |
| 本年计提 | | 1,507,907 | 147,972 | 589,731 |
| 本年收回或转回 | (a) | (52,718) | (49,620) | (135,436) |
| 本年核销 | (b) | (177,002) | (195,728) | (171,670) |
| 外币报表折算差 | | <u>311,773</u> | <u>(172,801)</u> | <u>(523,954)</u> |
| 年末余额 | | <u>4,865,551</u> | <u>3,258,064</u> | <u>3,516,888</u> |

(a) 本年坏账准备收回或转回金额重要的:

2022年、2021年及2020年，本集团不存在金额重要的坏账准备收回或转回情况。

(b) 本年实际核销的重要应收账款情况:

2022年、2021年及2020年，本集团无单项重大的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团余额前五名的应收账款合计分别为人民币28亿元、人民币18亿元及人民币17亿元，分别占应收账款年末余额的5%、4%及4%。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

| 项目 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| 因金融资产转移而终止确认的应收账款 | 22,877,585 | 13,060,768 | 13,447,183 |
| 因终止确认应收账款而确认的损失 | 655,243 | 490,525 | 471,691 |
| | 资产证券化 (包括附追索权 | 资产证券化 (包括附追索权 | 资产证券化 (包括附追索权 |
| 应收账款转移方式 | 保理) | 保理) | 保理) |
| 转移应收账款且继续涉入形成的资产 | 372,172 | 513,288 | 588,846 |
| 已转移但尚待收款的资产证券化应收账款 | 591,998 | 388,631 | 762,598 |
| 转移应收账款且继续涉入形成的负债 | 261,248 | 513,257 | 485,270 |

本集团多家子公司与金融机构签订了出让应收账款资产证券化协议。根据资产证券化协议，相关金融机构组建购入公司（“购入公司”），本集团子公司将其应收款项出售给相应的购入公司。本集团子公司在实质上并不控制金融机构设立的购入公司，因此本集团未将购入公司并入合并财务报表。本集团主要的应收账款资产证券化协议有：

- (a) 本集团之子公司安道麦以色列 (Adama Solutions) 签订的资产证券化协议；
- (b) 本集团之子公司安道麦巴西 (Adama Brazil) 签订的资产证券化协议；以及
- (c) 本集团之子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 签订的资产证券化协议。

对于上述纳入证券化协议的应收账款，本集团既没有转移也没有保留应收账款所有权上几乎所有风险和报酬，按照对应收账款的继续涉入程度继续确认有关金融资产，并确认相关负债。

本集团之子公司安道麦以色列 (Adama Solutions) 将信用风险已转移、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，划分为其他债权。

本集团将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。

作为证券化协议的一部分，Adama 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。报告期内，Adama Solutions 已遵守协议中的财务约定。

6、 应收款项融资

| 项目 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 应收票据 | 159,667 | 259,461 | 154,299 |

(1) 年末本集团已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类 | 2022年 12月31日 终止确认金额 | 2021年 12月31日 终止确认金额 | 2020年 12月31日 终止确认金额 |
|--------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>927,295</u> | <u>1,592,681</u> | <u>877,188</u> |

7、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 7,769,264 | 6,256,790 | 5,860,168 |
| 1年至2年(含2年) | 138,804 | 128,441 | 16,967 |
| 2年至3年(含3年) | 6,823 | 2,706 | 3,289 |
| 3年以上 | <u>9,525</u> | <u>10,411</u> | <u>24,418</u> |
| 小计 | 7,924,416 | 6,398,348 | 5,904,842 |
| 减：坏账准备 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>15,640</u> |
| 合计 | <u>7,924,416</u> | <u>6,398,348</u> | <u>5,889,202</u> |

账龄自预付款项确认日起开始计算。于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团预付账款主要为种植者预付款、原材料及其他物资预付款等。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团余额前五名的预付款项合计数分别为人民币13.92亿元、人民币20.85亿元及人民币14.86亿元，分别占预付款项年末余额的18%、33%及25%。

8、 其他应收款

| | 注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------|-----|------------------|------------------|------------------|
| 应收股利 | | - | 13,766 | - |
| 其他 | (1) | <u>4,442,858</u> | <u>3,815,278</u> | <u>4,145,285</u> |
| 合计 | | <u>4,442,858</u> | <u>3,829,044</u> | <u>4,145,285</u> |

(1) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

| 客户类别 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 应收关联方 | 35,267 | 6,651 | 17,349 |
| 应收第三方 | <u>4,605,577</u> | <u>3,960,710</u> | <u>4,288,889</u> |
| 小计 | 4,640,844 | 3,967,361 | 4,306,238 |
| 减：坏账准备 | <u>197,986</u> | <u>152,083</u> | <u>160,953</u> |
| 合计 | <u>4,442,858</u> | <u>3,815,278</u> | <u>4,145,285</u> |

(b) 按账龄分析如下：

| 账龄 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 4,320,569 | 3,736,221 | 4,010,876 |
| 1年至2年(含2年) | 137,104 | 95,487 | 136,426 |
| 2年至3年(含3年) | 79,738 | 22,669 | 21,087 |
| 3年以上 | <u>103,433</u> | <u>112,984</u> | <u>137,849</u> |
| 小计 | 4,640,844 | 3,967,361 | 4,306,238 |
| 减：坏账准备 | <u>197,986</u> | <u>152,083</u> | <u>160,953</u> |
| 合计 | <u>4,442,858</u> | <u>3,815,278</u> | <u>4,145,285</u> |

账龄自其他应收账款确认日起开始计算。

(c) 坏账准备的变动情况:

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 年初余额 | 152,083 | 160,953 | 115,990 |
| 企业合并增加 | 5,657 | 2,531 | - |
| 本年计提 | 58,139 | 11,585 | 49,265 |
| 本年收回或转回 | (10,537) | (7,704) | (487) |
| 本年转销 | (9,980) | (14,110) | (149) |
| 外币报表折算差 | 2,624 | (1,172) | (3,666) |
| 年末余额 | <u>197,986</u> | <u>152,083</u> | <u>160,953</u> |

2022 年度、2021 年度及 2020 年度，本集团不存在金额重要的坏账准备收回或转回情况；2022 年度、2021 年度及 2020 年度，本集团不存在重要的其他应收款核销情况。

(d) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------------------|-----|------------------|------------------|------------------|
| 应收关联方往来款 | | 35,267 | 6,651 | 17,349 |
| 已转移但尚待收款的资产证券化应收账款 | 五、5 | 591,998 | 388,631 | 762,598 |
| 已证券化应收账款中继续涉入部分 | 五、5 | 372,172 | 513,288 | 588,846 |
| 押金及保证金 | | 153,321 | 467,218 | 726,437 |
| 其他 | | <u>3,488,086</u> | <u>2,591,573</u> | <u>2,211,008</u> |
| 小计 | | 4,640,844 | 3,967,361 | 4,306,238 |
| 减：坏账准备 | | <u>197,986</u> | <u>152,083</u> | <u>160,953</u> |
| 合计 | | <u>4,442,858</u> | <u>3,815,278</u> | <u>4,145,285</u> |

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团余额前五名的其他应收款合计分别为人民币19.71亿元、人民币19.04亿元及人民币15.98亿元，分别占其他应收款年末余额的44%、50%及39%。

9、 存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 2022年12月31日 | | |
|---------|--------------------|------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 16,463,818 | 91,619 | 16,372,199 |
| 在产品 | 25,121,835 | 24,767 | 25,097,068 |
| 库存商品 | 60,577,802 | 3,876,248 | 56,701,554 |
| 消耗性生物资产 | 299,697 | - | 299,697 |
| 其他 | 716,581 | 15,616 | 700,965 |
| 合计 | <u>103,179,733</u> | <u>4,008,250</u> | <u>99,171,483</u> |
| 存货种类 | 2021年12月31日 | | |
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 10,561,819 | 69,789 | 10,492,030 |
| 在产品 | 16,256,234 | 43,302 | 16,212,932 |
| 库存商品 | 42,959,767 | 2,928,076 | 40,031,691 |
| 消耗性生物资产 | 261,404 | - | 261,404 |
| 其他 | 697,290 | 20,216 | 677,074 |
| 合计 | <u>70,736,514</u> | <u>3,061,383</u> | <u>67,675,131</u> |

| 存货种类 | 2020年12月31日 | | |
|---------|-------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 7,181,482 | 96,190 | 7,085,292 |
| 在产品 | 16,039,735 | 34,930 | 16,004,805 |
| 库存商品 | 34,540,218 | 2,466,208 | 32,074,010 |
| 消耗性生物资产 | 254,471 | - | 254,471 |
| 其他 | 456,017 | 10,734 | 445,283 |
| 合计 | 58,471,923 | 2,608,062 | 55,863,861 |

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团存货用于借款担保的价值为人民币1.28亿元、人民币零元及人民币零元。

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 2022年1月 | 本年计提 | 本年转回 或转销 | 外币报表 折算差额及其他 | 2022年12月 31日余额 |
|------|-----------|-----------|-------------|-----------------|-------------------|
| | 1日余额 | | | | |
| 原材料 | 69,789 | 56,594 | (37,431) | 2,667 | 91,619 |
| 在产品 | 43,302 | 14,806 | (38,271) | 4,930 | 24,767 |
| 库存商品 | 2,928,076 | 2,367,947 | (1,337,054) | (82,721) | 3,876,248 |
| 其他 | 20,216 | 2,537 | (7,924) | 787 | 15,616 |
| 合计 | 3,061,383 | 2,441,884 | (1,420,680) | (74,337) | 4,008,250 |

| 存货种类 | 2021年1月 | 本年计提 | 本年转回 或转销 | 外币报表 折算差额及其他 | 2021年12月 31日余额 |
|------|-----------|-----------|-------------|-----------------|-------------------|
| | 1日余额 | | | | |
| 原材料 | 96,190 | 27,701 | (52,869) | (1,233) | 69,789 |
| 在产品 | 34,930 | 33,852 | (24,914) | (566) | 43,302 |
| 库存商品 | 2,466,208 | 1,818,308 | (1,140,679) | (215,761) | 2,928,076 |
| 其他 | 10,734 | 24,852 | (15,184) | (186) | 20,216 |
| 合计 | 2,608,062 | 1,904,713 | (1,233,646) | (217,746) | 3,061,383 |

| 存货种类 | 2020年1月 | | 本年转回 或转销 | 外币报表 折算差额及其他 | 2020年12月 31日余额 |
|------|------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| | 1日余额 | 本年计提 | | | |
| 原材料 | 49,327 | 72,550 | (23,184) | (2,503) | 96,190 |
| 在产品 | 34,444 | 21,875 | (21,377) | (12) | 34,930 |
| 库存商品 | 2,668,110 | 1,826,896 | (1,646,565) | (382,233) | 2,466,208 |
| 其他 | 11,554 | 2,765 | (3,035) | (550) | 10,734 |
| 合计 | <u>2,763,435</u> | <u>1,924,086</u> | <u>(1,694,161)</u> | <u>(385,298)</u> | <u>2,608,062</u> |

10、 持有待售资产

| | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|------|-------------|------|-------------|------|-------------|---------|
| | 账面价值 | 公允价值 | 账面价值 | 公允价值 | 账面价值 | 公允价值 |
| 固定资产 | - | - | - | - | 110,923 | 123,973 |

2020年9月，本公司之子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 签订协议将其位于意大利的农场的房屋及设备出售给第三方，该交易于2021年2月完成，于2020年12月31日，瑞士先正达 (Syngenta AG) 将相关固定资产计入持有待售资产予以核算。

11、 其他流动资产

| 项目 | 注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-----------------|-----|-------------------|------------------|------------------|
| 待抵扣 / 可收回增值税等流转 | | | | |
| 税费 | | 4,585,555 | 4,269,092 | 3,462,201 |
| 委托贷款 | (1) | - | - | 673,064 |
| 预缴企业所得税 | (2) | 980,554 | 944,591 | 901,912 |
| 衍生工具抵押金 | (3) | 1,596,206 | 350,895 | 1,037,459 |
| 应收税收优惠 | (4) | 697,220 | 618,443 | 626,390 |
| 搬迁资产 | (5) | 924,506 | 849,947 | - |
| 其他 | | <u>1,278,748</u> | <u>1,970,864</u> | <u>657,863</u> |
| 小计 | | 10,062,789 | 9,003,832 | 7,358,889 |
| 减：减值准备 | | <u>27,969</u> | <u>56,391</u> | <u>35,326</u> |
| 合计 | | <u>10,034,820</u> | <u>8,947,441</u> | <u>7,323,563</u> |

- (1) 委托贷款主要为本集团之子公司中化化肥及中种公司向关联方提供的委托贷款。关联方贷款详见附注十、5。
- (2) 本集团预缴企业所得税主要为根据境外子公司当地法律，按照当地税务机关的要求预缴的企业所得税款。
- (3) 本集团子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 和交易对手方签订衍生工具交易协议时，为了减少衍生工具的风险敞口，交易双方还会根据国际掉期与衍生工具协会 (International Swaps and Derivatives Association) 的建议签订衍生品信贷抵押协议 (Credit Support Annex contracts)。瑞士先正达 (Syngenta AG) 签订的衍生品信贷抵押协议规定在每周结算的基础上，瑞士先正达 (Syngenta AG) 和每一个交易对手方各自的总信用风险敞口不应超过 100 万美元，如超过限额，交易双方需要向对方以货币资金形式提供抵押品。衍生工具抵押金为瑞士先正达 (Syngenta AG) 根据衍生品信贷抵押协议的规定向衍生工具交易对手支付的抵押金。
- (4) 应收税务优惠主要为本集团子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 的部分子公司从事了研发活动，根据其所在地的税法规定，这些子公司享有针对研发费用的税收退税优惠。
- (5) 根据重庆市政府规划及长江环境保护计划，重庆市涪陵区人民政府（“涪陵政府”）于 2019 年 8 月 6 日与本集团之子公司中化化肥签订了搬迁协议（“搬迁协议”），根据该搬迁协议，中化化肥子公司中化重庆涪陵化工有限公司（“中化涪陵”）需要将现有厂址的土地归还涪陵政府。在土地归还涪陵政府之前，中化涪陵负责将土地上所有的厂房和设备拆除和出售，并按照涪陵政府要求完成土地的恢复工作。涪陵政府收回土地后，将对搬迁期间中化涪陵发生的费用和损失给予最高人民币 10 亿元的补偿。

中化涪陵已于 2019 年 11 月开始拆除厂房和设备，并将拆除后用于建设新厂的厂房和设备的账面金额转入在建工程，将拆迁后处置的厂房和设备以及土地使用权转入其他非流动资产，于 2021 年 12 月 31 日由其他非流动资产转到其他流动资产核算。

12、 长期应收款

| 项目 | 注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------|-----|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收特许使用权费 | (1) | 653,821 | 603,292 | 691,639 |
| 应收销售商品款 | (2) | 420,956 | 56,234 | 258,102 |
| 其他 | | <u>10,600</u> | <u>53,852</u> | <u>-</u> |
| 小计 | | 1,085,377 | 713,378 | 949,741 |
| 减：减值准备 | | <u>22,442</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合计 | | <u><u>1,062,935</u></u> | <u><u>713,378</u></u> | <u><u>949,741</u></u> |

(1) 应收特许权使用费主要为本集团子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 授权第三方使用其知识产权，根据知识产权许可使用协议应收的最低可保障金额。

(2) 长期应收销售商品款主要为本集团少量销售采取分期收款模式，产生的超过一年的应收账款。

13、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

| 项目 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 对合营企业的投资 | 769,712 | 698,409 | 1,257,441 |
| 对联营企业的投资 | <u>1,954,145</u> | <u>1,820,830</u> | <u>4,687,092</u> |
| 小计 | 2,723,857 | 2,519,239 | 5,944,533 |
| 减：减值准备 | <u>12,376</u> | <u>40,077</u> | <u>40,077</u> |
| 合计 | <u><u>2,711,481</u></u> | <u><u>2,479,162</u></u> | <u><u>5,904,456</u></u> |

(2) 长期股权投资在本报告期内的变动情况分析如下：

| 被投资单位 | 2022年 1月1日余额 | 当年增减变动 | | | | | | | 2022年 12月31日余额 | |
|---|-----------------|--------|-------|-----------------|----------|----------|-----------------|--------------|-------------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资收益 | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 外币报表 折算差额 | | 计提 减值准备 |
| 合营企业 | | | | | | | | | | |
| 云南三环中化化肥有限公司 | 420,623 | - | - | 66,515 | - | - | (16,000) | - | - | 471,138 |
| 甘肃瓮福化工有限责任公司 | 165,910 | - | - | 20,602 | - | - | (10,002) | - | - | 176,510 |
| 其他 | 111,876 | 32,758 | - | 30,813 | - | (63,317) | (2,296) | 12,230 | (12,376) | 109,688 |
| 小计 | 698,409 | 32,758 | - | 117,930 | - | (63,317) | (28,298) | 12,230 | (12,376) | 757,336 |
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| CIMO Compagnie industrielle de Monthey SA | 873,468 | - | - | (4,972) | (60,424) | - | - | 61,613 | - | 869,685 |
| 阳煤平原化工有限公司 | 284,022 | - | - | 1,117 | - | - | - | - | - | 285,139 |
| MAS Seeds S.A. | 172,143 | - | - | - | - | - | - | 4,410 | - | 176,553 |
| 贵州鑫新实业控股集团有限责任公司 | 175,219 | - | - | 59,840 | - | - | (12,960) | - | - | 222,099 |
| 北京航天恒丰科技股份有限公司 | 105,905 | - | - | 1,047 | - | - | - | - | - | 106,952 |
| 黑龙江北大荒农化科技有限公司 | 25,303 | - | - | 2,543 | - | - | - | - | - | 27,846 |
| 其他 | 144,693 | 9,667 | (841) | 17,484 | - | 100,881 | (1,560) | (4,453) | - | 265,871 |
| 小计 | 1,780,753 | 9,667 | (841) | 77,059 | (60,424) | 100,881 | (14,520) | 61,570 | - | 1,954,145 |
| 合计 | 2,479,162 | 42,425 | (841) | 194,989 | (60,424) | 37,564 | (42,818) | 73,800 | (12,376) | 2,711,481 |

| 被投资单位 | 当年增减变动 | | | | | | | | | 2021年 12月31日余额 |
|--|-----------------|---------|-------------|-----------------|--------|-----------|-----------------|--------------|------------|-------------------|
| | 2021年 1月1日余额 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资收益 | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 外币报表 折算差额 | 计提 减值准备 | |
| 合营企业 | | | | | | | | | | |
| CIMO Compagnie industrielle de Monthey SA (注 1) | 841,713 | - | - | 25,790 | 58,027 | (873,468) | - | (52,062) | - | - |
| 云南三环中化化肥有限公司 | 254,594 | - | - | 166,029 | - | - | - | - | - | 420,623 |
| 甘肃瓮福化工有限责任公司 | 140,024 | - | - | 25,886 | - | - | - | - | - | 165,910 |
| 其他 | 21,110 | 77,787 | (849) | 11,603 | - | - | (2,467) | 4,692 | - | 111,876 |
| 小计 | 1,257,441 | 77,787 | (849) | 229,308 | 58,027 | (873,468) | (2,467) | (47,370) | - | 698,409 |
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 扬农集团 (注 2) | 2,952,621 | - | (2,952,621) | - | - | - | - | - | - | - |
| CIMO Compagnie industrielle de Monthey SA | - | - | - | - | - | 873,468 | - | - | - | 873,468 |
| 荃银高科 | 759,674 | - | (759,674) | - | - | - | - | - | - | - |
| 阳煤平原化工有限公司 | 309,839 | - | - | (25,817) | - | - | - | - | - | 284,022 |
| MAS Seeds S.A. | 221,847 | - | - | (25,790) | - | - | - | (23,914) | - | 172,143 |
| 贵州鑫新实业控股集团有限 责任公司 | 154,450 | - | - | 22,164 | - | - | (1,395) | - | - | 175,219 |
| 北京航天恒丰科技股份有限公司 | 93,385 | - | - | 12,520 | - | - | - | - | - | 105,905 |
| 黑龙江北大荒农化科技有限公司 | - | 22,601 | - | 5,317 | - | - | (2,615) | - | - | 25,303 |
| 其他 | 155,199 | 6,447 | - | 13,017 | - | - | (841) | (29,129) | - | 144,693 |
| 小计 | 4,647,015 | 29,048 | (3,712,295) | 1,411 | - | 873,468 | (4,851) | (53,043) | - | 1,780,753 |
| 合计 | 5,904,456 | 106,835 | (3,713,144) | 230,719 | 58,027 | - | (7,318) | (100,413) | - | 2,479,162 |

| 被投资单位 | 当年增减变动 | | | | | | | | | 2020年 12月31日余额 |
|---|-----------------|---------|----------|-----------------|---------|----------|-----------------|--------------|------------|-------------------|
| | 2020年 1月1日余额 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资收益 | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 外币报表 折算差额 | 计提 减值准备 | |
| 合营企业 | | | | | | | | | | |
| CIMO Compagnie industrielle de Monthey SA | 788,311 | 6,901 | - | (6,901) | 34,503 | - | - | 18,899 | - | 841,713 |
| 云南三环中化化肥有限公司 | 224,853 | - | - | 29,741 | - | - | - | - | - | 254,594 |
| 甘肃瓮福化工有限责任公司 | 129,975 | - | - | 10,049 | - | - | - | - | - | 140,024 |
| Alfa Agricultural Supplies S.A | 75,924 | 51,435 | - | 10,841 | 2,485 | (78,085) | (62,600) | - | - | - |
| 其他 | 31,224 | - | - | (2,152) | (4,143) | - | (3,290) | (529) | - | 21,110 |
| 小计 | 1,250,287 | 58,336 | - | 41,578 | 32,845 | (78,085) | (65,890) | 18,370 | - | 1,257,441 |
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 扬农集团 | 2,711,798 | - | - | 167,106 | (4,850) | 78,567 | - | - | - | 2,952,621 |
| 荃银高科 | 735,617 | - | - | 28,667 | 16 | - | (4,626) | - | - | 759,674 |
| 阳煤平原化工有限公司 | 311,288 | - | (40,565) | 39,116 | - | - | - | - | - | 309,839 |
| MAS Seeds S.A. | 209,286 | - | - | 6,901 | - | - | - | 5,660 | - | 221,847 |
| 贵州鑫新实业控股集团有限责任公司 | 154,905 | - | - | (455) | - | - | - | - | - | 154,450 |
| 北京航天恒丰科技股份有限公司 | - | 89,901 | - | 6,676 | - | - | (3,192) | - | - | 93,385 |
| 其他 | 179,641 | 6,900 | - | 5,470 | (326) | - | (1,281) | 4,872 | (40,077) | 155,199 |
| 小计 | 4,302,535 | 96,801 | (40,565) | 253,481 | (5,160) | 78,567 | (9,099) | 10,532 | (40,077) | 4,647,015 |
| 合计 | 5,552,822 | 155,137 | (40,565) | 295,059 | 27,685 | 482 | (74,989) | 28,902 | (40,077) | 5,904,456 |

注1：于2021年7月1日之前，CIMO Compagnie Industrielle de Monthey SA 作为本集团的合营企业进行核算，由于CIMO Compagnie Industrielle de Monthey SA 引入新股东，导致该公司不再满足合营企业的核算要求，本集团将其转为联营公司进行核算。

注2：于2021年6月23日，本集团完成对所持的扬农集团股份的转让，详见附注六、2。

14、其他权益工具投资

| 项目 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 上市公司 | 22,134 | 71,355 | 147,001 |
| 非上市公司 | <u>1,516,644</u> | <u>1,582,729</u> | <u>1,401,984</u> |
| 合计 | <u><u>1,538,778</u></u> | <u><u>1,654,084</u></u> | <u><u>1,548,985</u></u> |

本集团其他权益工具投资为本集团出于战略目的计划长期持有的股权投资。这些投资被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

(1) 其他权益工具投资的情况：

| 项目 | 2022年度 确认的股利收入 | 2022年度 计入其他综合 收益的利得 / (损 失) | 其他综合收益转入 留存收益的金额 | 其他综合收益转入 留存收益的原因 |
|----------------|---------------------|--------------------------------------|------------------------|---------------------|
| 中国心连心化肥有限公司 | - | 61,329 | (54,958) | 出售 |
| 贵州开磷(集团)有限责任公司 | - | (120,079) | - | |
| 其他 | <u>2,324</u> | <u>378,613</u> | <u>-</u> | |
| 合计 | <u><u>2,324</u></u> | <u><u>319,863</u></u> | <u><u>(54,958)</u></u> | |

| 项目 | 2021年度 确认的股利收入 | 2021年度 计入其他综合 收益的利得 / (损失) | 其他综合收益转入 留存收益的金额 | 其他综合收益转入 留存收益的原因 |
|----------------|---------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| 中国心连心化肥有限公司 | 4,922 | 89,945 | (71,857) | 出售 |
| 贵州开磷(集团)有限责任公司 | - | 167,117 | - | |
| 其他 | <u>1,643</u> | <u>(59,508)</u> | <u>15,964</u> | 出售 |
| 合计 | <u><u>6,565</u></u> | <u><u>197,554</u></u> | <u><u>(55,893)</u></u> | |

| 项目 | 2020 年度 | | | |
|----------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| | 2020 年度 确认的股利收入 | 计入其他综合收益 的损失 | 其他综合收益转入 留存收益的金额 | 其他综合收益转入 留存收益的原因 |
| 中国心连心化肥有限公司 | 3,872 | (2,291) | - | |
| 贵州开磷(集团)有限责任公司 | - | (74,661) | - | |
| 其他 | 7,518 | (82,556) | (52,199) | 出售 |
| 合计 | 11,390 | (159,508) | (52,199) | |

15、 固定资产

| 成本 | 土地资产 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|---------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 2020年1月1日余额 | 2,848,002 | 21,759,491 | 55,976,132 | 1,085,805 | 3,722,016 | 85,391,446 |
| 非同一控制下企业合并增加 | 13,801 | 520,744 | 806,309 | 8,804 | 5,666 | 1,355,324 |
| 本年增加 | 3,891 | 370,152 | 1,586,208 | 171,108 | 228,618 | 2,359,977 |
| 在建工程转入 | - | 1,299,791 | 3,007,205 | 4,513 | 36,309 | 4,347,818 |
| 本年减少 | (41,742) | (440,255) | (1,235,924) | (113,664) | (157,298) | (1,988,883) |
| 外币报表折算差额 | (269,287) | (899,191) | (1,711,724) | (68,796) | (244,750) | (3,193,748) |
| 2020年12月31日余额 | 2,554,665 | 22,610,732 | 58,428,206 | 1,087,770 | 3,590,561 | 88,271,934 |
| 非同一控制下企业合并增加 | - | 719,519 | 1,022,425 | 13,658 | 21,659 | 1,777,261 |
| 本年增加 | 9,886 | 382,209 | 1,472,624 | 139,258 | 296,153 | 2,300,130 |
| 在建工程转入 | 19,342 | 816,980 | 2,834,732 | 1,365 | 7,214 | 3,679,633 |
| 本年减少 | (128,948) | (651,591) | (2,292,009) | (153,272) | (187,271) | (3,413,091) |
| 外币报表折算差额 | (90,615) | (843,116) | (1,930,683) | (97,795) | (101,356) | (3,063,565) |
| 2021年12月31日余额 | 2,364,330 | 23,034,733 | 59,535,295 | 990,984 | 3,626,960 | 89,552,302 |
| 非同一控制下企业合并增加 | 6,728 | 134,548 | 41,460 | 5,297 | 2,496 | 190,529 |
| 本年增加 | 42,375 | 397,505 | 1,645,299 | 172,493 | 243,587 | 2,501,259 |
| 在建工程转入 | 20,184 | 1,995,299 | 3,719,187 | 34,960 | 104,933 | 5,874,563 |
| 本年减少 | (154,718) | (1,323,636) | (2,322,972) | (124,314) | (160,470) | (4,086,110) |
| 外币报表折算差额 | 193,258 | 967,884 | 2,757,847 | 35,731 | 352,777 | 4,307,497 |
| 2022年12月31日余额 | 2,472,157 | 25,206,333 | 65,376,116 | 1,115,151 | 4,170,283 | 98,340,040 |

先正达集团股份有限公司
截至2020年12月31日、2021年12月31日
及2022年12月31日止年度财务报表

| | 土地资产 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|---------------|---------|------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 减：累计折旧 | | | | | | |
| 2020年1月1日余额 | 47,459 | 9,992,140 | 34,397,480 | 616,726 | 2,588,690 | 47,642,495 |
| 非同一控制下企业合并增加 | - | 6,865 | 26,168 | 7,500 | 4,068 | 44,601 |
| 本年计提折旧 | 32 | 726,989 | 2,879,707 | 134,456 | 278,683 | 4,019,867 |
| 本年减少 | - | (275,933) | (993,827) | (77,151) | (136,768) | (1,483,679) |
| 外币报表折算差额 | (3,104) | (250,219) | (856,640) | (96,675) | (230,690) | (1,437,328) |
| 2020年12月31日余额 | 44,387 | 10,199,842 | 35,452,888 | 584,856 | 2,503,983 | 48,785,956 |
| 非同一控制下企业合并增加 | - | 93,102 | 106,912 | 5,087 | 10,138 | 215,239 |
| 本年计提折旧 | - | 786,049 | 3,152,019 | 126,969 | 272,465 | 4,337,502 |
| 本年减少 | - | (441,455) | (1,797,284) | (128,641) | (157,611) | (2,524,991) |
| 外币报表折算差额 | (928) | (359,277) | (1,180,486) | (24,876) | (164,781) | (1,730,348) |
| 2021年12月31日余额 | 43,459 | 10,278,261 | 35,734,049 | 563,395 | 2,464,194 | 49,083,358 |
| 非同一控制下企业合并增加 | - | 13,011 | 4,615 | 1,443 | 621 | 19,690 |
| 本年计提折旧 | - | 943,758 | 3,568,418 | 132,603 | 311,032 | 4,955,811 |
| 本年减少 | (2,244) | (588,115) | (1,894,273) | (93,175) | (160,422) | (2,738,229) |
| 外币报表折算差额 | 5,880 | 446,328 | 1,835,174 | 17,056 | 150,323 | 2,454,761 |
| 2022年12月31日余额 | 47,095 | 11,093,243 | 39,247,983 | 621,322 | 2,765,748 | 53,775,391 |

先正达集团股份有限公司
截至2020年12月31日、2021年12月31日
及2022年12月31日止年度财务报表

| | 土地资产 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|---------------|-----------|------------|------------|---------|-----------|------------|
| 减：减值准备 | | | | | | |
| 2019年1月1日余额 | 230,215 | 938,425 | 1,797,257 | 2,924 | 3,310 | 2,972,131 |
| 本年计提 | 6,901 | 45,363 | 125,833 | 132 | 438 | 178,667 |
| 本年减少 | - | (76,119) | (137,265) | (308) | (1,596) | (215,288) |
| 外币报表折算差额 | (15,269) | (16,319) | (38,591) | - | (16) | (70,195) |
| 2020年12月31日余额 | 221,847 | 891,350 | 1,747,234 | 2,748 | 2,136 | 2,865,315 |
| 非同一控制下企业合并增加 | - | - | 1,645 | 8 | - | 1,653 |
| 本年计提 | - | 25,299 | 31,805 | 2 | 745 | 57,851 |
| 本年减少 | - | (36,219) | (427,896) | (312) | (571) | (464,998) |
| 外币报表折算差额 | 7,678 | (97,531) | (84,565) | (7) | (5) | (174,430) |
| 2021年12月31日余额 | 229,525 | 782,899 | 1,268,223 | 2,439 | 2,305 | 2,285,391 |
| 非同一控制下企业合并增加 | - | 209 | 65 | - | 2 | 276 |
| 本年计提 | 168 | 84,389 | 187,050 | 451 | 304 | 272,362 |
| 本年减少 | (12,053) | (138,752) | (243,615) | (4) | (48) | (394,472) |
| 在建工程转入 | - | - | 3,808 | - | - | 3,808 |
| 外币报表折算差额 | 18,932 | (23,602) | 7,860 | 14 | 29 | 3,233 |
| 2022年12月31日余额 | 236,572 | 705,143 | 1,223,391 | 2,900 | 2,592 | 2,170,598 |
| 账面价值 | | | | | | |
| 2022年12月31日 | 2,188,490 | 13,407,947 | 24,904,742 | 490,929 | 1,401,943 | 42,394,051 |
| 2021年12月31日 | 2,091,346 | 11,973,573 | 22,533,023 | 425,150 | 1,160,461 | 38,183,553 |
| 2020年12月31日 | 2,288,431 | 11,519,540 | 21,228,084 | 500,166 | 1,084,442 | 36,620,663 |

于2020年度、2021年度及2022年度，本集团未发生单项重大资产减值。

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团固定资产用于借款担保的价值为人民币零千元、人民币1,226千元及人民币86,549千元。

(1) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 2022年12月31日 | | | |
|-------|-------------|----------|---------|--------|
| | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
| 房屋建筑物 | 124,970 | (69,594) | (4,334) | 51,042 |
| 项目 | 2021年12月31日 | | | |
| | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
| 房屋建筑物 | 123,168 | (65,511) | (4,334) | 53,323 |
| 项目 | 2020年12月31日 | | | |
| | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
| 房屋建筑物 | 130,888 | (61,937) | (3,228) | 65,723 |

16、 在建工程

(1) 在建工程情况

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 成本 | | | |
| 年初余额 | 8,454,893 | 6,055,076 | 5,004,799 |
| 非同一控制下企业合并增加 | 12,587 | 70,224 | - |
| 本年增加 | 7,073,153 | 6,538,374 | 5,701,859 |
| 本年转入固定资产 | (5,874,563) | (3,679,633) | (4,347,818) |
| 本年其他减少 | (675,104) | (259,263) | (95,828) |
| 外币报表折算差额 | 390,367 | (269,885) | (207,936) |
| 年末余额 | <u>9,381,333</u> | <u>8,454,893</u> | <u>6,055,076</u> |
| 减：减值准备 | | | |
| 年初余额 | 87,750 | 236,555 | 226,147 |
| 本年增加 | 87,573 | 13,584 | 68,307 |
| 本年转入固定资产 | (3,808) | - | - |
| 本年其他减少 | (26,912) | (174,693) | (45,038) |
| 外币报表折算差额 | 12,892 | 12,304 | (12,861) |
| 年末余额 | <u>157,495</u> | <u>87,750</u> | <u>236,555</u> |
| 账面价值 | <u>9,223,838</u> | <u>8,367,143</u> | <u>5,818,521</u> |

于2020年度、2021年度及2022年度，本集团未发生单项重大资产减值。

于2021年12月31日，本集团在建工程用于借款担保的价值为人民币1.46亿元。于2022年12月31日，本集团在建工程用于借款担保的价值均为人民币零元。

(2) 重大在建工程项目于2022年度、2021年度及2020年度变动情况

| 项目 | 预算数 百万元 | 2022年 1月1日余额 | 本年增加 | 本年转入 固定资产金额 | 外币报表 折算差额 | 2022年 12月31日余额 | 工程累计投入 占预算比例(%) | 利息资本化 累计金额 | 资金来源 |
|------|------------|-----------------|---------|----------------|--------------|-------------------|--------------------|---------------|-----------|
| 项目 A | 1,509 | 332,722 | 26,868 | (359,590) | - | - | 100 | 27,616 | 银行贷款 |
| 项目 B | 3,109 | 1,170,387 | 983,792 | (1,785,103) | - | 369,076 | 57 | 47,826 | 自筹 / 银行贷款 |
| 项目 D | 155 | 194,317 | - | (194,317) | - | - | 100 | 16,189 | 自筹 / 银行贷款 |
| 项目 E | 210 | 6,376 | 12,378 | (20,293) | 1,539 | - | 100 | - | 自筹 |
| 项目 F | 172 | 44,630 | 48,883 | (92,369) | (1,144) | - | 100 | - | 自筹 |
| 项目 G | 75 | 74,965 | 82 | - | - | 75,047 | 100 | - | 自筹 |
| 项目 H | 140 | 6,376 | - | (6,520) | 144 | - | 100 | - | 自筹 |
| 项目 I | 274 | 165,768 | 68,702 | (41,034) | 22,887 | 216,323 | 84 | - | 自筹 |
| 项目 K | 1,809 | 900,146 | 151,589 | (1,015,449) | - | 36,286 | 60 | - | 自筹 |
| 项目 L | 765 | 317,985 | 224,633 | - | - | 542,618 | 71 | 5,788 | 银行贷款 |
| 项目 M | 562 | 243,367 | 256,661 | - | 31,788 | 531,816 | 95 | 38,785 | 自筹 / 银行贷款 |
| 项目 N | 314 | 174,554 | 126,049 | (310,052) | 9,449 | - | 100 | - | 自筹 |
| 项目 O | 303 | 102,011 | 177,676 | - | 17,861 | 297,548 | 90 | 9,830 | 自筹 / 银行贷款 |
| 项目 P | 195 | 22,245 | 123,278 | (71,000) | - | 74,523 | 56 | - | 自筹 |
| 项目 Q | 354 | 105,346 | 210,792 | - | 17,376 | 333,514 | 94 | 19,983 | 自筹 / 银行贷款 |
| 项目 R | 146 | 100,256 | 42,366 | (149,617) | 6,995 | - | 100 | - | 自筹 |
| 项目 S | 836 | 65,612 | 270,923 | - | 15,887 | 352,422 | 42 | 14,279 | 自筹 / 银行贷款 |
| 项目 T | 275 | 3,568 | 77,787 | - | - | 81,355 | 45 | - | 自筹 |
| 项目 U | 277 | 34,619 | 83,604 | - | 2,075 | 120,298 | 41 | 4,109 | 自筹 / 银行贷款 |

先正达集团股份有限公司
截至2020年12月31日、2021年12月31日
及2022年12月31日止年度财务报表

| 项目 | 预算数 | 2021年 | | 本年转入 | 外币报表 | 2021年 | 工程累计投入 | 利息资本化 | 资金来源 |
|------|-------|---------|---------|-----------|----------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 百万元 | 1月1日余额 | 本年增加 | 固定资产金额 | 折算差额 | 12月31日余额 | 占预算比例 (%) | 累计金额 | |
| 项目 A | 1,509 | 632,656 | 120,651 | (420,585) | - | 332,722 | 57 | - | 银行贷款 |
| 项目 B | 3,200 | 203,523 | 966,864 | - | - | 1,170,387 | 38 | 11,962 | 自筹 / 银行贷款 |
| 项目 C | 222 | 182,697 | - | (174,080) | (8,617) | - | 100 | - | 自筹 |
| 项目 D | 155 | 171,689 | 22,628 | - | - | 194,317 | 81 | 12,274 | 自筹 / 银行贷款 |
| 项目 E | 215 | 150,073 | 6,447 | (135,395) | (14,749) | 6,376 | 67 | - | 自筹 |
| 项目 F | 176 | 143,548 | 25,790 | (122,501) | (2,207) | 44,630 | 96 | - | 自筹 |
| 项目 G | 75 | 107,656 | - | (32,691) | - | 74,965 | 100 | - | 自筹 |
| 项目 H | 144 | 104,398 | - | (90,264) | (7,758) | 6,376 | 68 | - | 自筹 |
| 项目 I | 215 | 91,349 | 77,369 | - | (2,950) | 165,768 | 77 | - | 自筹 |
| 项目 J | 153 | 91,349 | - | (90,264) | (1,085) | - | 100 | - | 自筹 |
| 项目 K | 1,809 | 3,904 | 896,242 | - | - | 900,146 | 50 | - | 自筹 |
| 项目 L | 722 | 25,441 | 292,544 | - | - | 317,985 | 44 | - | 银行贷款 |
| 项目 M | 338 | 56,460 | 190,427 | - | (3,520) | 243,367 | 72 | 9,105 | 自筹 / 银行贷款 |
| 项目 N | 465 | 15,803 | 161,642 | - | (2,891) | 174,554 | 38 | - | 自筹 |
| 项目 O | 303 | 6,525 | 96,711 | - | (1,225) | 102,011 | 34 | - | 自筹 |

| 项目 | 预算数 | 2020年 | | 本年转入 | 外币报表 | 2020年 | 工程累计投入 | 利息资本化 | 资金来源 |
|------|-------|---------|---------|----------|----------|----------|-----------|-------|-----------|
| | 百万元 | 1月1日余额 | 本年增加 | 固定资产金额 | 折算差额 | 12月31日余额 | 占预算比例 (%) | 累计金额 | |
| 项目 A | 1,509 | 376,996 | 346,425 | (90,765) | - | 632,656 | 42 | - | 银行贷款 |
| 项目 B | 3,200 | 83,082 | 120,441 | - | - | 203,523 | 6 | 17 | 自筹 / 银行贷款 |
| 项目 C | 222 | 34,881 | 158,714 | - | (10,898) | 182,697 | 82 | - | 不适用 |
| 项目 D | 180 | 104,639 | 67,050 | - | - | 171,689 | 95 | 6,846 | 自筹 / 银行贷款 |
| 项目 E | 215 | 27,905 | 131,111 | - | (8,943) | 150,073 | 70 | - | 自筹 |
| 项目 F | 176 | 55,810 | 96,608 | - | (8,870) | 143,548 | 82 | - | 自筹 |
| 项目 G | 不适用 | 107,656 | - | - | - | 107,656 | 不适用 | - | 不适用 |
| 项目 H | 144 | 41,857 | 69,006 | - | (6,465) | 104,398 | 72 | - | 自筹 |
| 项目 I | 196 | - | 96,608 | - | (5,259) | 91,349 | 47 | - | 自筹 |
| 项目 J | 170 | 41,857 | 55,205 | - | (5,713) | 91,349 | 54 | - | 自筹 |

17、使用权资产

| 项目 | 土地资产 | 房屋及建筑物 | 机器设备及其他 | 合计 |
|---------------|----------|-----------|-----------|-------------|
| 原值 | | | | |
| 2020年1月1日余额 | 244,167 | 3,454,991 | 1,179,186 | 4,878,344 |
| 本年增加 | 41,735 | 369,194 | 329,573 | 740,502 |
| 本年减少 | (39,575) | (212,838) | (155,875) | (408,288) |
| 外币报表折算差额 | (15,848) | (24,661) | (86,461) | (126,970) |
| 2020年12月31日余额 | 230,479 | 3,586,686 | 1,266,423 | 5,083,588 |
| 首次适用新租赁准则的影响 | 17,126 | 93,610 | 1,948 | 112,684 |
| 2021年1月1日余额 | 247,605 | 3,680,296 | 1,268,371 | 5,196,272 |
| 非同一控制下企业合并增加 | 20,972 | 32,335 | - | 53,307 |
| 本年增加 | 126,265 | 669,314 | 583,316 | 1,378,895 |
| 本年减少 | (6,447) | (190,280) | (381,592) | (578,319) |
| 外币报表折算差额 | (8,241) | (210,157) | (79,004) | (297,402) |
| 2021年12月31日余额 | 380,154 | 3,981,508 | 1,391,091 | 5,752,753 |
| 非同一控制下企业合并增加 | - | - | 259,318 | 259,318 |
| 本年增加 | 87,564 | 1,630,407 | 690,556 | 2,408,527 |
| 本年减少 | (13,072) | (394,765) | (736,073) | (1,143,910) |
| 外币报表折算差额 | (23,789) | 269,096 | 139,255 | 384,562 |
| 2022年12月31日余额 | 430,857 | 5,486,246 | 1,744,147 | 7,661,250 |
| 累计折旧 | | | | |
| 2020年1月1日余额 | 20,929 | 445,146 | 364,213 | 830,288 |
| 本年计提 | 32,695 | 534,649 | 400,295 | 967,639 |
| 本年减少 | (30,480) | (165,090) | (147,854) | (343,424) |
| 外币报表折算差额 | 3,523 | (19,747) | (33,927) | (50,151) |
| 2020年12月31日余额 | 26,667 | 794,958 | 582,727 | 1,404,352 |
| 本年计提 | 36,228 | 618,123 | 433,123 | 1,087,474 |
| 本年减少 | (6,447) | (188,250) | (368,343) | (563,040) |
| 外币报表折算差额 | 4,892 | (41,287) | (34,130) | (70,525) |
| 2021年12月31日余额 | 61,340 | 1,183,544 | 613,377 | 1,858,261 |
| 本年计提 | 72,353 | 693,415 | 470,203 | 1,235,971 |
| 本年减少 | (9,295) | (312,838) | (558,507) | (880,640) |
| 外币报表折算差额 | 3,187 | 41,754 | 105,974 | 150,915 |
| 2022年12月31日余额 | 127,585 | 1,605,875 | 631,047 | 2,364,507 |

先正达集团股份有限公司
截至2020年12月31日、2021年12月31日
及2022年12月31日止年度财务报表

| 项目 | 土地资产 | 房屋及建筑物 | 机器设备及其他 | 合计 |
|---------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 减值准备 | | | | |
| 2020年1月1日余额 | - | - | - | - |
| 本年计提 | - | 31,342 | 16,962 | 48,304 |
| 外币报表折算差额 | - | (2,333) | (923) | (3,256) |
| 2020年12月31日余额 | - | 29,009 | 16,039 | 45,048 |
| 外币报表折算差额 | - | (3,506) | 3,088 | (418) |
| 2021年12月31日余额 | - | 25,503 | 19,127 | 44,630 |
| 本年减少 | - | (26,912) | (660) | (27,572) |
| 外币报表折算差额 | - | 1,409 | (2,160) | (751) |
| 2022年12月31日余额 | - | - | 16,307 | 16,307 |
| 账面价值 | | | | |
| 2022年12月31日 | 303,272 | 3,880,371 | 1,096,793 | 5,280,436 |
| 2021年12月31日 | 318,814 | 2,772,461 | 758,587 | 3,849,862 |
| 2020年12月31日 | 203,812 | 2,762,719 | 667,657 | 3,634,188 |

18、 无形资产

| | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标权 | 软件 | 采矿权 | 特许权及其他 | 合计 |
|---------------|-----------|-----------|-------------|-------------|-----------|---------|-----------|-------------|
| 成本 | | | | | | | | |
| 2020年1月1日余额 | 1,711,492 | 397,130 | 89,255,960 | 49,800,860 | 6,878,061 | 768,139 | 4,340,321 | 153,151,963 |
| 非同一控制下企业合并增加 | 30,198 | 2,546 | 2,203,713 | 470,797 | 13,836 | - | 554,885 | 3,275,975 |
| 本年增加 | 108,089 | 1,707 | 1,184,678 | 7,303 | 430,981 | - | 249,426 | 1,982,184 |
| 本年减少 | (7,448) | (86) | (142,226) | (42,991) | (2,565) | - | (24,567) | (219,883) |
| 外币报表折算差额 | 4,053 | 614 | (5,736,342) | (3,295,775) | (368,866) | - | (424,137) | (9,820,453) |
| 2020年12月31日余额 | 1,846,384 | 401,911 | 86,765,783 | 46,940,194 | 6,951,447 | 768,139 | 4,695,928 | 148,369,786 |
| 本期重分类 | - | - | 560,925 | 17,630 | - | - | (578,555) | - |
| 非同一控制下企业合并增加 | 170,194 | - | 163,855 | 57,254 | 4,835 | - | 563,848 | 959,986 |
| 本年增加 | 44,804 | 3,891 | 1,908,449 | 42,240 | 364,719 | - | 111,060 | 2,475,163 |
| 本年减少 | (28,093) | (268) | (256,187) | (510) | (125,665) | - | (247,879) | (658,602) |
| 外币报表折算差额 | 27,769 | (6,714) | (2,800,363) | (1,106,497) | (166,832) | - | (245,232) | (4,297,869) |
| 2021年12月31日余额 | 2,061,058 | 398,820 | 86,342,462 | 45,950,311 | 7,028,504 | 768,139 | 4,299,170 | 146,848,464 |
| 非同一控制下企业合并增加 | 33,074 | - | 48,851 | 3,916 | 1 | - | 478,826 | 564,668 |
| 本年增加 | 355,808 | 5,128 | 1,546,444 | 976 | 638,150 | - | 261,458 | 2,807,964 |
| 本年减少 | (2,902) | (6,059) | (190,935) | (178,706) | (19,978) | - | (118,814) | (517,394) |
| 外币报表折算差额 | 9,555 | 22,366 | 7,554,770 | 4,224,813 | 691,153 | - | 713,401 | 13,216,058 |
| 2022年12月31日余额 | 2,456,593 | 420,255 | 95,301,592 | 50,001,310 | 8,337,830 | 768,139 | 5,634,041 | 162,919,760 |
| 减：累计摊销 | | | | | | | | |
| 2020年1月1日余额 | 396,016 | 231,973 | 31,857,848 | 2,551,483 | 3,837,739 | 255,026 | 2,461,358 | 41,591,443 |
| 非同一控制下企业合并增加 | 2,127 | - | - | - | - | - | - | 2,127 |
| 本年增加 | 34,261 | 21,608 | 3,631,234 | 669,293 | 572,931 | 33,568 | 299,259 | 5,262,154 |
| 本年减少 | (2,434) | - | (119,782) | (35,082) | (1,781) | - | (9,723) | (168,802) |
| 外币报表折算差额 | 4,271 | 114 | (2,295,815) | (180,467) | (233,229) | - | (174,091) | (2,879,217) |
| 2020年12月31日余额 | 434,241 | 253,695 | 33,073,485 | 3,005,227 | 4,175,660 | 288,594 | 2,576,803 | 43,807,705 |
| 本年重分类 | - | - | 406,187 | (13,629) | - | - | (392,558) | - |
| 本年增加 | 55,797 | 20,710 | 3,453,919 | 636,056 | 602,647 | 34,025 | 152,074 | 4,955,228 |
| 本年减少 | (7,522) | (124) | (250,787) | (245) | (125,419) | - | (6,566) | (390,663) |
| 外币报表折算差额 | (1,040) | (4,771) | (1,284,113) | (82,060) | (114,358) | - | (111,974) | (1,598,316) |
| 2021年12月31日余额 | 481,476 | 269,510 | 35,398,691 | 3,545,349 | 4,538,530 | 322,619 | 2,217,779 | 46,773,954 |
| 本年增加 | 54,019 | 18,288 | 3,975,744 | 697,590 | 627,784 | 27,120 | 229,415 | 5,629,960 |
| 本年减少 | (340) | (2,515) | (81,838) | (124,190) | (9,244) | - | (107,494) | (325,621) |
| 外币报表折算差额 | (5,841) | (120,172) | 3,100,651 | 340,488 | 429,060 | 12 | 572,107 | 4,316,305 |
| 2022年12月31日余额 | 529,314 | 165,111 | 42,393,248 | 4,459,237 | 5,586,130 | 349,751 | 2,911,807 | 56,394,598 |

先正达集团股份有限公司
截至2020年12月31日、2021年12月31日
及2022年12月31日止年度财务报表

| | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标权 | 软件 | 采矿权 | 特许权及其他 | 合计 |
|---------------|-----------|---------|------------|------------|-----------|---------|-----------|-------------|
| 减：减值准备 | | | | | | | | |
| 2020年1月1日余额 | - | 21,064 | 774,163 | 49,120 | 8,131 | - | 35,817 | 888,295 |
| 本年增加 | - | 2,288 | 267,536 | 39,389 | - | - | 11,538 | 320,751 |
| 处置转销 | - | - | (21,088) | (286) | (950) | - | (6,121) | (28,445) |
| 外币报表折算差额 | - | (1,354) | 8,920 | (4,662) | (7,057) | - | (901) | (5,054) |
| 2020年12月31日余额 | - | 21,998 | 1,029,531 | 83,561 | 124 | - | 40,333 | 1,175,547 |
| 本年重分类 | - | - | - | (11,688) | - | - | 11,688 | - |
| 本年增加 | - | 2,055 | 2,250 | - | 51,580 | 98,774 | 8,411 | 163,070 |
| 处置转销 | - | (135) | - | - | - | - | - | (135) |
| 外币报表折算差额 | - | (448) | (129,346) | 4,734 | (6,974) | - | (297) | (132,331) |
| 2021年12月31日余额 | - | 23,470 | 902,435 | 76,607 | 44,730 | 98,774 | 60,135 | 1,206,151 |
| 本年增加 | 276 | - | 108,830 | 11,435 | 50 | - | 16,537 | 137,128 |
| 处置转销 | - | (2,055) | (77,077) | (53,702) | (1) | - | (18,020) | (150,855) |
| 外币报表折算差额 | (4) | 133,910 | 88,825 | 6,705 | 3,029 | - | (12,881) | 219,584 |
| 2022年12月31日余额 | 272 | 155,325 | 1,023,013 | 41,045 | 47,808 | 98,774 | 45,771 | 1,412,008 |
| 账面价值 | | | | | | | | |
| 2022年12月31日 | 1,927,007 | 99,819 | 51,885,331 | 45,501,028 | 2,703,892 | 319,614 | 2,676,463 | 105,113,154 |
| 2021年12月31日 | 1,579,582 | 105,840 | 50,041,336 | 42,328,355 | 2,445,244 | 346,746 | 2,021,256 | 98,868,359 |
| 2020年12月31日 | 1,412,143 | 126,218 | 52,662,767 | 43,851,406 | 2,775,663 | 479,545 | 2,078,792 | 103,386,534 |

使用寿命不确定的无形资产账面价值和判断依据：

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团使用寿命不确定的无形资产主要为先正达商标，其账面价值分别为人民币356.66亿元、人民币326.50亿元及人民币334.14亿元。由于先正达商标与本集团子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 整体运营相关，考虑到瑞士先正达 (Syngenta AG) 持续经营，故本集团管理层将先正达商标确认为使用寿命不确定的无形资产。本集团于每年度对该商标权进行减值测试，估计可收回金额基于该商标权所属的现金产生单元瑞士先正达 (Syngenta AG) 的预计未来现金流量进行计算，于2022年、2021年及2020年减值测试使用的税前折现率分别为9.7%、8.4%及9.3%。

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无形资产用于借款担保的价值为人民币1.84亿元，人民币1,600万元及人民币200万元。

19、 开发支出

| | <u>先正达研发项目</u> | <u>中国业务研发项目</u> | <u>合计</u> |
|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 2020年1月1日余额 | 3,132,313 | 162,793 | 3,295,106 |
| 本年增加 | 2,511,819 | 102,840 | 2,614,659 |
| 转入无形资产 | (217,214) | (67,524) | (284,738) |
| 转入当年损益 | - | (11,509) | (11,509) |
| 计提减值损失 | (89,315) | - | (89,315) |
| 外币报表折算差额 | (54,326) | - | (54,326) |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 2020年12月31日余额 | 5,283,277 | 186,600 | 5,469,877 |
| 非同一控制下企业合并增加 | - | 7,562 | 7,562 |
| 本年增加 | 2,830,414 | 275,953 | 3,106,367 |
| 转入无形资产 | (1,123,848) | (12,690) | (1,136,538) |
| 转入当年损益 | - | (187,609) | (187,609) |
| 计提减值损失 | (161,185) | - | (161,185) |
| 外币报表折算差额 | (248,956) | - | (248,956) |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 2021年12月31日余额 | 6,579,702 | 269,816 | 6,849,518 |
| 本年增加 | 4,763,666 | 87,350 | 4,851,016 |
| 转入无形资产 | (764,020) | (80,239) | (844,259) |
| 转入当年损益 | - | (20,446) | (20,446) |
| 计提减值损失 | (100,813) | - | (100,813) |
| 外币报表折算差额 | 701,974 | - | 701,974 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 2022年12月31日余额 | <u>11,180,509</u> | <u>256,481</u> | <u>11,436,990</u> |

20、商誉

(1) 商誉变动情况

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 年初余额 | 163,205,905 | 166,413,230 | 175,452,942 |
| 非同一控制企业合并增加 | 62,437 | 971,732 | 2,620,685 |
| 期后完成评估调整 | - | (121,318) | - |
| 外币报表折算差额 | 14,890,833 | (4,057,739) | (11,660,397) |
| 年末余额 | <u>178,159,175</u> | <u>163,205,905</u> | <u>166,413,230</u> |

于每个资产负债表日，本集团的商誉主要为：

| | | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------|-----|--------------------|--------------------|--------------------|
| 先正达植保 | (a) | 139,915,805 | 127,941,955 | 131,139,823 |
| 先正达种子 | (a) | 31,333,506 | 28,816,904 | 29,287,893 |
| 安道麦 | (b) | 4,805,157 | 4,402,339 | 4,584,225 |
| 中化云龙 | | 531,074 | 531,074 | 531,074 |
| 荃银高科 | (c) | 651,975 | 651,975 | - |
| 其他 | | 921,658 | 861,658 | 870,215 |
| 账面价值 | | <u>178,159,175</u> | <u>163,205,905</u> | <u>166,413,230</u> |

- (a) 该项商誉主要是中国化工于2017年5月收购瑞士先正达 (Syngenta AG)，合并成本超过可辨认净资产公允价值份额的部分确认为商誉。本公司于2019年成立后，以同一控制企业合并的方式承接了对瑞士先正达 (Syngenta AG) 的商誉。
- (b) 该项商誉主要是农化公司于2017年7月4日将安道麦以色列 (Adama Solutions) 的股权出售给湖北沙隆达股份有限公司 (“湖北沙隆达”，本集团子公司安道麦的前身)。该项交易对于湖北沙隆达为同一控制下企业合并，因此，湖北沙隆达股份有限公司承接了原农化公司收购安道麦以色列的商誉。本公司于2019年成立后，也以同一控制下企业合并的方式承接了对安道麦以色列的商誉。
- (c) 该商誉主要是现代农业于2021年1月取得荃银高科的控制权，合并成本超过可辨认净资产公允价值份额的部分确认为商誉。

(2) 商誉减值测试

本集团管理层采用未来现金流的现值模型确定相关资产组的可收回金额，重要假设主要包括现金流预测中使用的估计售价和销量，以及折现率。现金流预测基于过去的经验和对市场的未来预期。对各资产组现金流的预测基于本公司批准的财务预算。最初假设期间的增长率基于相关资产组过往之经营及管理层对市场发展的预期，其后增长率则使用平稳的增长率。计算相关主要资产组的可收回金额时采用之主要假设如下：

| 资产组 | 预测期 | 后期平稳增长率 | 税前折现率 |
|---------------|-----|---------|---------------|
| 先正达植保 | | | |
| - 2022年12月31日 | 4年 | 2% | 9.7% |
| - 2021年12月31日 | 5年 | 2% | 8.4% |
| - 2020年12月31日 | 5年 | 2% | 9.3% |
| 先正达种子 | | | |
| - 2022年12月31日 | 9年 | 2.7% | 9.2% |
| - 2021年12月31日 | 10年 | 2.6% | 7.8% |
| - 2020年12月31日 | 10年 | 2.6% | 8.9% |
| 安道麦 | | | |
| - 2022年12月31日 | 5年 | 0% | 加权平均资本成本：8.7% |
| - 2021年12月31日 | 5年 | 0% | 加权平均资本成本：8.0% |
| - 2020年12月31日 | 5年 | 0% | 加权平均资本成本：8.5% |
| 中化云龙 | | | |
| - 2022年12月31日 | 3年 | 3% | 12.7% |
| - 2021年12月31日 | 3年 | 3% | 12.7% |
| - 2020年12月31日 | 3年 | 3% | 12.8% |

经管理层测算各主要资产组的可收回金额高于每个资产组的账面值，无需对商誉确认减值准备。

21、 递延所得税资产及负债

(1) 递延所得税资产及负债

| 项目 | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 递延所得税资产： | | | | | | |
| 应收账款 | 10,491,003 | 2,974,438 | 6,603,108 | 1,825,043 | 6,531,425 | 1,748,673 |
| 存货 | 19,088,416 | 4,793,452 | 11,876,426 | 2,989,628 | 15,735,296 | 4,016,744 |
| 预计负债 | 17,760,998 | 4,429,499 | 14,044,801 | 3,596,518 | 11,607,797 | 2,910,105 |
| 职工薪酬 | 2,476,110 | 533,029 | 2,839,253 | 828,448 | 5,151,628 | 1,018,084 |
| 可抵扣亏损 | 4,743,586 | 684,336 | 4,938,295 | 996,964 | 3,600,968 | 712,198 |
| 金融工具公允价值变动 | 1,790,590 | 459,548 | 1,620,433 | 404,515 | 1,547,357 | 372,413 |
| 其他 | 6,417,185 | 1,632,900 | 4,945,953 | 1,197,080 | 5,147,836 | 1,206,739 |
| 小计 | <u>62,767,888</u> | <u>15,507,202</u> | <u>46,868,269</u> | <u>11,838,196</u> | <u>49,322,307</u> | <u>11,984,956</u> |
| 互抵金额 | | <u>(1,880,923)</u> | | <u>(1,953,953)</u> | | <u>(2,219,095)</u> |
| 互抵后的金额 | | <u>13,626,279</u> | | <u>9,884,243</u> | | <u>9,765,861</u> |

| 项目 | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 可转回暂时性差异 | 递延所得税负债 | 可转回暂时性差异 | 递延所得税负债 | 可转回暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 递延所得税负债： | | | | | | |
| 固定资产及无形资产 | 121,835,665 | 21,532,361 | 114,024,714 | 19,819,463 | 117,689,128 | 19,347,575 |
| 存货 | 4,095,192 | 842,718 | 1,585,551 | 267,779 | 3,967,139 | 815,613 |
| 预计负债 | 13,009,897 | 1,894,375 | 10,808,360 | 1,562,986 | 12,136,314 | 1,892,221 |
| 金融工具公允价值变动 | 1,394,699 | 216,169 | 2,693,627 | 497,912 | 2,786,000 | 398,534 |
| 使用权资产 | 491,367 | 54,050 | 459,049 | 51,005 | 515,467 | 58,724 |
| 其他 | 1,805,198 | 453,641 | 2,907,046 | 844,676 | 2,122,941 | 571,515 |
| 小计 | <u>142,632,018</u> | <u>24,993,314</u> | <u>132,478,347</u> | <u>23,043,821</u> | <u>139,216,989</u> | <u>23,084,182</u> |
| 互抵金额 | | <u>(1,880,923)</u> | | <u>(1,953,953)</u> | | <u>(2,219,095)</u> |
| 互抵后的金额 | | <u>23,112,391</u> | | <u>21,089,868</u> | | <u>20,865,087</u> |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------|------------------|------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,476,800 | 1,275,212 | 1,189,792 |
| 可抵扣亏损 | <u>2,012,237</u> | <u>5,455,447</u> | <u>9,942,595</u> |
| 合计 | <u>3,489,037</u> | <u>6,730,659</u> | <u>11,132,387</u> |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

| 年份 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 2021年 | - | - | 4,080,608 |
| 2022年 | - | 2,518,922 | 2,568,415 |
| 2023年 | 51,592 | 300,378 | 579,398 |
| 2024年 | 47,351 | 99,125 | 425,362 |
| 2025年 | 45,224 | 614,743 | 491,434 |
| 2026年及以后 | 446,772 | - | - |
| 无期限 | <u>1,421,298</u> | <u>1,922,279</u> | <u>1,797,378</u> |
| 合计 | <u>2,012,237</u> | <u>5,455,447</u> | <u>9,942,595</u> |

22、其他非流动资产

| 项目 | 注 / 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------|--------|------------------|------------------|------------------|
| 长期激励计划资产 | (1) | 1,188,727 | 2,008,346 | 528,517 |
| 保证金 | (2) | 154,276 | 264,404 | 125,161 |
| 拆迁补偿款 | 五、11 | - | - | 801,499 |
| 预付工程设备款 | | 701,264 | 289,329 | 666,878 |
| 其他 | | <u>987,407</u> | <u>991,406</u> | <u>513,303</u> |
| 合计 | | <u>3,031,674</u> | <u>3,553,485</u> | <u>2,635,358</u> |

- (1) 长期激励计划资产为本公司子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 为其美国员工购买的退休医疗计划和员工养老基金对应的资产，详见附注五、36，其中养老基金对应的资产于2022年12月31日及2021年12月31日金额分别为人民币5.80亿元及人民币13.84亿元。
- (2) 保证金主要为本集团境外子公司应收账款资产证券化保证金和诉讼保证金。

23、短期借款

| 项目 | 注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------|-----|-------------------|-------------------|------------------|
| 信用借款 | | 31,681,276 | 23,955,360 | 7,133,116 |
| 保证借款 | (1) | - | 2,290,000 | 2,221,434 |
| 质押借款 | (2) | 231,116 | 43,330 | - |
| 抵押借款 | (3) | 50,000 | 12,400 | 100,620 |
| 合计 | | <u>31,962,392</u> | <u>26,301,090</u> | <u>9,455,170</u> |

报告期内，本集团不存在已逾期未偿还的短期借款。

- (1) 于2021年12月31日，保证借款中人民币17.9亿元由中化集团提供担保，人民币5亿元由本集团之子公司先正达(中国)投资有限公司提供担保；

于2020年12月31日，保证借款中人民币16.20亿元由中化集团提供担保，人民币5亿元由本集团之子公司先正达(中国)投资有限公司提供担保；

- (2) 于2022年12月31日及2021年12月31日，质押借款人民币2.31亿元及人民币4,333万元系本集团子公司荃银高科以其子公司应收账款债权进行质押取得。
- (3) 于2022年12月31日及2021年12月31日，抵押借款系本集团子公司中化化肥以其土地使用权作为抵押取得。

于2020年12月31日，抵押借款人民币1亿元系本集团子公司现代农业以商业承兑汇票及固定资产作为抵押取得，其中来自关联方的借款为人民币5,200万元。

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团短期借款的利率区间为：

| 项目 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 信用借款 | 2.0% - 5.5% | 0.7%-4.1% | 0.6%-4.9% |
| 保证借款 | - | 3.4%-4.0% | 3.1%-4.0% |
| 质押借款 | 3.2% | 3.5%-4.0% | - |
| 抵押借款 | 2.0% | 3.5%-4.0% | 3.7%-4.0% |

本集团的短期借款主要外币币种情况如下：

| | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|-----------|-------------|------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| | 折算 | | 折算 | | 折算 | |
| | 外币余额 | 人民币余额 | 外币余额 | 人民币余额 | 外币余额 | 人民币余额 |
| 短期借款 | | | | | | |
| - 美元 | 1,742,767 | 12,137,698 | 188,255 | 1,200,277 | 192,675 | 1,257,225 |
| - 欧元 | 9,094 | 67,160 | 8,484 | 61,124 | 12,282 | 98,357 |
| - 墨西哥比索 | 778,535 | 276,106 | 1,438,500 | 448,841 | 1,809,123 | 594,477 |
| - 土耳其里拉 | 697,613 | 257,888 | 440,654 | 209,138 | 697,790 | 612,638 |
| - 乌克兰格里夫纳 | 397,137 | 75,163 | 104,361 | 24,319 | 403,793 | 93,185 |
| - 孟加拉国塔卡 | 462,280 | 31,066 | 29,355 | 2,168 | 1,492,536 | 115,044 |
| - 菲律宾比索 | 2,643,760 | 328,961 | 2,817,350 | 352,320 | 2,378,788 | 323,065 |
| - 印度卢比 | 4,927,418 | 412,395 | 3,066,215 | 262,137 | 3,554,715 | 316,882 |
| - 阿根廷比索 | 28,429,722 | 1,111,274 | 10,348,421 | 642,782 | 3,141,457 | 243,871 |
| - 巴基斯坦卢比 | 4,182,191 | 127,679 | 3,525,960 | 127,332 | 4,454,517 | 181,431 |
| - 瑞士法郎 | - | - | 40 | 249 | - | - |
| - 澳元 | 28,947 | 136,157 | 1,019 | 4,718 | 38,893 | 195,097 |

24、 衍生金融负债

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 外汇衍生工具 | 2,575,842 | 833,304 | 3,193,286 |
| 利率衍生工具 | 248,436 | 530 | 424,877 |
| 商品衍生工具 | 243,872 | 286,907 | 150,073 |
| 合计 | <u>3,068,150</u> | <u>1,120,741</u> | <u>3,768,236</u> |

25、 应付票据

| <u>项目</u> | 2022年 <u>12月31日</u> | 2021年 <u>12月31日</u> | 2020年 <u>12月31日</u> |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票 | 927,449 | 493,516 | 346,055 |
| 银行承兑汇票 | <u>3,086,380</u> | <u>2,797,620</u> | <u>2,174,209</u> |
| 合计 | <u><u>4,013,829</u></u> | <u><u>3,291,136</u></u> | <u><u>2,520,264</u></u> |

上述金额均为一年内到期的应付票据。

26、 应付账款

| <u>账龄</u> | 2022年 <u>12月31日</u> | 2021年 <u>12月31日</u> | 2020年 <u>12月31日</u> |
|------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1年以内(含1年) | 59,957,166 | 43,443,232 | 36,494,938 |
| 1年至2年(含2年) | 544,951 | 369,880 | 540,271 |
| 2年至3年(含3年) | 28,504 | 25,626 | 20,717 |
| 3年以上 | <u>73,011</u> | <u>90,855</u> | <u>79,544</u> |
| 合计 | <u><u>60,603,632</u></u> | <u><u>43,929,593</u></u> | <u><u>37,135,470</u></u> |

本集团应付账款主要为应付材料购置款。

27、 应付职工薪酬

| 项目 | 注/ 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 短期薪酬 | (1) | 9,047,048 | 6,110,361 | 4,412,527 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 465,769 | 514,883 | 514,678 |
| 辞退福利 | | 121,149 | 141,136 | 177,131 |
| 一年内到期的长期福利 | 五、36 | 201,277 | 431,365 | 461,858 |
| 其他 | | 34,292 | 320,383 | 392,406 |
| 合计 | | <u>9,869,535</u> | <u>7,518,128</u> | <u>5,958,600</u> |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------------|-----|------------------|------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | | 7,524,331 | 5,333,948 | 3,125,481 |
| 社会保险费及住房公积金 | | 70,048 | 15,878 | 12,691 |
| 工会经费和职工教育经费 | | 90,811 | 59,208 | 47,674 |
| 短期带薪假期补偿 | (a) | 552,056 | 312,409 | 319,720 |
| 短期利润分享计划 | (b) | 396,359 | 95,636 | 632,915 |
| 其他短期薪酬 | | 413,443 | 293,282 | 274,046 |
| 合计 | | <u>9,047,048</u> | <u>6,110,361</u> | <u>4,412,527</u> |

(a) 短期带薪假期补偿主要为本集团子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 对员工因为工作原因未能使用的带薪假期给予的补偿。

(b) 短期利润分享计划主要为本集团子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 根据其每年经营业绩给予员工的奖励。

28、 应交税费

| 项目 | 注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|---------|-----|------------------|------------------|------------------|
| 增值税 | | 512,907 | 404,801 | 520,754 |
| 企业所得税 | (1) | 5,554,520 | 4,321,806 | 4,547,708 |
| 个人所得税 | | 60,330 | 31,033 | 15,123 |
| 教育费附加 | | 729 | 928 | 177 |
| 城市维护建设税 | | 881 | 907 | 247 |
| 资源税 | | 371 | 548 | 1,540 |
| 房产税 | | 5,629 | 5,512 | 3,324 |
| 土地使用税 | | 3,178 | 3,909 | 1,453 |
| 印花税 | | 10,338 | 6,864 | - |
| 其他 | | 699,211 | 773,753 | 790,917 |
| 合计 | | <u>6,848,094</u> | <u>5,550,061</u> | <u>5,881,243</u> |

- (1) 在税务机关完成纳税申报表的审核并确定最终应纳税额之前，本集团子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 对应纳税款进行估计和计提，该等估计基于最新可获得的相关信息，涉及管理层对税务机关审查结果的重大判断。实际结算结果可能与财务报告中确认的预计金额存在较大差异，并可能影响未来年度的所得税费用金额。

瑞士先正达 (Syngenta AG) 供应链分布于全球，拥有的知识产权在全球范围供瑞士先正达子公司内部使用。各子公司之间交付货物和提供劳务的转移定价安排被瑞士先正达经营范围内的各国税务机关质询，包括研发合同、建造合同和内部融资安排等。瑞士先正达 (Syngenta AG) 已制定全球性的转移定价政策，在全球范围内尽可能采用一致的转移定价安排。但转移价格的确定通常涉及重大的判断，税务机关是否会对转移价格提出质疑仍然存在一定不确定性。

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，瑞士先正达 (Syngenta AG) 应交所得税金额分别为人民币 5,127,069 千元、人民币 3,996,532 千元及人民币 4,339,059 千元，其中与上述转移定价事项相关且尚未确定的应交所得税金额分别为人民币 3,385,826 千元、人民币 3,067,385 千元及人民币 3,202,401 千元。

29、其他应付款

| | 注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------|-----|------------------|------------------|------------------|
| 应付股利 | | 32,237 | 25,809 | 30,624 |
| 其他 | (1) | <u>6,807,162</u> | <u>6,942,299</u> | <u>7,773,822</u> |
| 合计 | | <u>6,839,399</u> | <u>6,968,108</u> | <u>7,804,446</u> |

(1) 其他

| 项目 | 注 / 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| 应付关联方往来款 | | 358,580 | 591,759 | 386,161 |
| 预提费用 | | 1,206,467 | 942,587 | 624,996 |
| 应付押金及保证金 | | 312,980 | 407,618 | 206,682 |
| 应付专业服务费 | (a) | 459,274 | 720,454 | 560,648 |
| 应付水电费 | | 281,838 | 682,200 | 489,368 |
| 转移应收账款且继续涉入形成的负债 | 五、5 | 261,248 | 513,257 | 485,270 |
| 衍生工具抵押金 | (b) | 509,113 | 293,282 | 352,345 |
| 应付收购对价款 | (c) | 789,855 | 574,245 | 2,636,060 |
| 其他 | | <u>2,627,807</u> | <u>2,216,897</u> | <u>2,032,292</u> |
| 合计 | | <u>6,807,162</u> | <u>6,942,299</u> | <u>7,773,822</u> |

- (a) 应付专业服务费主要为本集团境外子公司应付的 IT 服务费和其他专业机构服务费。
- (b) 衍生工具抵押金为衍生工具交易对手根据衍生品信贷抵押协议支付给本集团子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 的抵押金 (详见附注五、11)。
- (c) 应付收购对价款主要为本集团子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 收购公司股权尚未支付的收购对价。

30、 合同负债

| 项目 | 注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|---------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 预收货款 | | 22,955,698 | 21,669,774 | 10,233,522 |
| 客户忠诚度计划 | (1) | 779,690 | 752,310 | 645,966 |
| 销售折扣 | (2) | <u>1,016,839</u> | <u>771,367</u> | <u>633,881</u> |
| 合计 | | <u>24,752,227</u> | <u>23,193,451</u> | <u>11,513,369</u> |

合同负债主要涉及本集团从客户的植保产品、种子、农产品及作物营养产品购销合同中收取的预收款。合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

本集团的合同负债余额的重大变动如下：

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 年初余额 | 23,193,451 | 11,513,369 | 6,680,610 |
| 会计政策变更影响 | - | - | 515,419 |
| 非同一控制企业合并增加 | 77,527 | 285,094 | - |
| 确认合同负债中源自合同收入 | (58,043,901) | (11,563,158) | (7,385,076) |
| 由于收到现金而导致合同负债增加 | 59,096,182 | 23,200,545 | 12,267,915 |
| 外币报表折算差额 | <u>428,968</u> | <u>(242,399)</u> | <u>(565,499)</u> |
| 年末余额 | <u>24,752,227</u> | <u>23,193,451</u> | <u>11,513,369</u> |

- (1) 本集团子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 有客户忠诚度计划。客户忠诚度计划主要为瑞士先正达向符合计划的客户以折扣价格或者免费形式提供瑞士先正达生产的产品、由瑞士先正达承担存货风险的外购商品或者由瑞士先正达指定的第三方服务。瑞士先正达收到客户的预付款时，会按照销售商品的公允价值和客户忠诚度计划奖励的公允价值将客户的预付款在预收货款和客户忠诚度计划中进行分拆。预收货款和客户忠诚度计划均在合同负债中予以核算。
- (2) 本集团子公司安道麦以色列 (Adama Solutions) 与部分客户签订的销售协议中会基于客户年度采购目标完成情况向相关客户提供销售折扣。符合政策的销售折扣将冲减客户下次的采购款。安道麦以色列(Adama Solutions)会合理估计相应客户的预期年度采购目标很可能实现且销售折扣金额能够可靠计量的情况下，将客户预付款中销售折扣部分列示为合同负债。

31、 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------------|------|-------------------|------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 五、33 | 2,400,374 | 2,826,845 | 1,459,864 |
| 一年内到期的应付债券 | 五、34 | 10,045,422 | 5,587,363 | 9,967,020 |
| 一年内到期的长期应付款 | 五、37 | - | - | 28,000 |
| 一年内到期的租赁负债 | 五、35 | 1,000,010 | 894,879 | 858,767 |
| 一年内到期的预计负债 | 五、38 | 739,381 | 350,664 | 528,517 |
| 合计 | | <u>14,185,187</u> | <u>9,659,751</u> | <u>12,842,168</u> |

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无已逾期未偿还的一年内到期的长期借款。

32、 其他流动负债

| 项目 | 注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------------|-----|------------------|------------------|------------------|
| 应付债券 | (1) | - | 6,375,681 | - |
| 超短期融资券 | (2) | - | - | 1,000,000 |
| 授予少数股东的看跌期权 | (3) | 507,483 | 170,422 | 87,388 |
| 产品质量保证金 | | 376,440 | 398,340 | 194,775 |
| 待转销项税 | | 1,414,267 | 1,318,434 | - |
| 其他 | | 185,017 | 69,080 | 174,111 |
| 合计 | | <u>2,483,207</u> | <u>8,331,957</u> | <u>1,456,274</u> |

- (1) 本集团子公司先正达集团(香港)投资有限公司(曾用名“中国农化(香港)投资有限公司”，以下简称“先正达投资”)于2021年12月16日与Lonely Planet Ltd. 签订10亿美元永续债的补充协议。协议签订后，该永续债变更为期限12个月的债券，适用利率为三个月美元LIBOR加2.23%边际利率。该笔债券已于到期日全部赎回。
- (2) 本集团子公司中化化肥2020年4月21日发行了票面金额人民币10亿元的超短期融资券。上述超短期融资券存续期为9个月，票面利率为2.20%，该笔超短期融资券已于到期日全部赎回。

- (3) 本集团子公司安道麦以色列 (Adama Solutions) 与其子公司的少数股东签发书面认沽权证，规定少数股东拥有按照特定的价格将持有的子公司权益强制卖给安道麦以色列的权利。该看跌期权为少数股东提供了退出机制，少数股东退出时的行权价格与该子公司行权定价相关期间业绩有关。安道麦以色列将每个看跌期权预计行权对价的现值确认负债，并根据合同条款区分短期或长期负债，在其他流动负债和其他非流动负债中予以核算。

33、长期借款

| 项目 | 注 / 附注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|--------------|--------|------------|------------|------------|
| | | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 |
| 信用借款 | | 18,730,648 | 13,795,529 | 10,030,722 |
| 保证借款 | (1) | 44,908,966 | 1,183,447 | 1,600,000 |
| 抵押借款 | (2) | 1,409,000 | 989,000 | - |
| 质押借款 | (3) | 195,737 | 104,900 | - |
| 小计 | | 65,244,351 | 16,072,876 | 11,630,722 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 五、31 | 2,400,374 | 2,826,845 | 1,459,864 |
| 合计 | | 62,843,977 | 13,246,031 | 10,170,858 |

- (1) 于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的保证借款均由中化集团、中国化工或本公司提供担保。
- (2) 于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团的抵押借款为本集团子公司中化化肥取得的借款。
- (3) 于2022年12月31日，本集团的质押借款为本集团子公司荃银高科以其对子公司的股权为质押取得的借款。

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团长期借款的利率区间为：

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|------|-------------|-----------|-----------|
| | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 |
| 信用借款 | 0.6% - 7.7% | 1.4%-4.8% | 0.7%-5.7% |
| 保证借款 | 2.9% - 6.0% | 3.6%-4.1% | 3.9%-4.0% |
| 抵押借款 | 4.3% - 4.6% | 4.6% | - |
| 质押借款 | 3.1% - 4.1% | 4.2%-4.8% | - |

本集团的长期借款主要外币币种情况为：

| | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 外币余额 | 折算 人民币余额 | 外币余额 | 折算 人民币余额 | 外币余额 | 折算 人民币余额 |
| - 美元 | 7,662,326 | 53,365,135 | 1,625,002 | 10,360,494 | 1,167,000 | 7,614,558 |
| - 欧元 | 59,840 | 441,949 | 22,910 | 164,819 | 44,542 | 356,540 |

长期借款到期情况如下：

| 项目 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1年至2年 | 8,900,465 | 1,129,976 | 2,391,254 |
| 2年至3年 | 51,348,495 | 7,695,574 | 633,525 |
| 3年以上 | 2,595,017 | 4,420,481 | 7,146,079 |
| 合计 | 62,843,977 | 13,246,031 | 10,170,858 |

34、 应付债券

| | 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------------|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 境外应付债券 | | 45,834,928 | 51,511,063 | 63,438,862 |
| 境内应付债券 | | 1,508,563 | - | - |
| 减：一年内到期的应付债券 | 五、31 | 10,045,422 | 5,587,363 | 9,967,020 |
| 合计 | | 37,298,069 | 45,923,700 | 53,471,842 |

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团应付债券利率区间为：

| 项目 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 美元债券 | 4.4% - 5.7% | 0.6% - 5.7% | 0.7%~5.7% |
| 欧元债券 | 1.3% - 3.4% | 1.3% - 3.4% | 1.3%-3.4% |
| 法郎债券 | 0.6% - 2.1% | 0.1% - 2.1% | 0.1%~2.1% |
| 新谢克尔债券 | 5.2% | 5.2% | 5.2% |
| 人民币债券 | 2.7% | 不适用 | 不适用 |

本集团的境外应付债券币种情况为：

| | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|--------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | 折算 | | 折算 | | 折算 | |
| | 外币余额 | 人民币余额 | 外币余额 | 人民币余额 | 外币余额 | 人民币余额 |
| - 美元 | 2,773,011 | 19,312,952 | 3,778,000 | 24,087,263 | 4,890,000 | 31,906,759 |
| - 欧元 | 1,444,164 | 10,665,909 | 1,430,518 | 10,328,638 | 1,910,347 | 15,307,414 |
| - 法郎 | 1,057,195 | 7,936,899 | 1,251,789 | 8,741,082 | 1,027,359 | 7,608,037 |
| - 新谢克尔 | 注 | 4,026,105 | 4,075,077 | 8,354,080 | 4,245,664 | 8,616,652 |
| 合计 | | <u>45,834,928</u> | | <u>51,511,063</u> | | <u>63,438,862</u> |

注：报告期内，本集团之子公司安道麦发行与CPI相关的公司债券，该类债券面值为新谢克尔35.63亿元，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。

应付债券到期期限如下：

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>12月31日</u> | <u>12月31日</u> | <u>12月31日</u> |
| 1年以内 | 10,045,422 | 5,587,363 | 9,967,020 |
| 1年至2年 | 4,181,490 | 8,768,826 | 5,393,916 |
| 2年至3年 | 7,152,796 | 3,923,308 | 9,007,860 |
| 3年以上 | <u>25,963,783</u> | <u>33,231,566</u> | <u>39,070,066</u> |
| 合计 | <u>47,343,491</u> | <u>51,511,063</u> | <u>63,438,862</u> |

35、 租赁负债

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|--------------|------|------------------|------------------|------------------|
| | | <u>12月31日</u> | <u>12月31日</u> | <u>12月31日</u> |
| 长期租赁负债 | | 7,497,469 | 4,892,542 | 4,247,594 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 五、31 | <u>1,000,010</u> | <u>894,879</u> | <u>858,767</u> |
| 合计 | | <u>6,497,459</u> | <u>3,997,663</u> | <u>3,388,827</u> |

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-------------------|-----------|-----------|---------|
| 选择简化处理方法的短期租赁费用和 | | | |
| 低价值资产租赁费用 | 223,333 | 207,172 | 47,189 |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 13,915 | 6,447 | 13,050 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,465,670 | 1,230,929 | 839,872 |

36、长期应付职工薪酬

| 项目 | 注 / 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| 离职后福利-设定受益计划 | (1) | 1,650,981 | 3,152,834 | 4,130,968 |
| 辞退福利 | (2) | 136,014 | 70,133 | 148,266 |
| 以现金结算的股份支付 | 十一 | 76,882 | 5,674 | 21,088 |
| 其他长期福利 | (3) | <u>1,853,106</u> | <u>1,315,709</u> | <u>932,075</u> |
| 小计 | | 3,716,983 | 4,544,350 | 5,232,397 |
| 减：一年内支付的部分 | 五、27 | <u>201,277</u> | <u>431,365</u> | <u>461,858</u> |
| 合计 | | <u>3,515,706</u> | <u>4,112,985</u> | <u>4,770,539</u> |

(1) 离职后福利-设定受益计划

本集团的设定受益计划主要为瑞士先正达 (Syngenta AG)为其全球员工在英国、瑞士和美国分别设立养老基金。这些养老基金通过瑞士先正达 (Syngenta AG) 每年的缴存额和自身投资收益获取的现金向参与设定受益计划的退休员工支付退休补偿。

(a) 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：

| 项目 | 2022年 | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 设定受益计划 义务现值 | 计划资产的 公允价值 | 设定受益 计划净负债 |
| 一、年初余额 | 42,761,159 | 40,991,852 | 1,769,307 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本： | | | |
| - 当期服务成本 | 692,015 | - | 692,015 |
| - 结算(利得)/损失 | (1,169) | (6,728) | 5,559 |
| - 提前退休计划精算利得 | (3,364) | - | (3,364) |
| - 利息净额 | 541,459 | 499,813 | 41,646 |
| - 汇兑损益 | (74,626) | (10,222) | (64,404) |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本： | | | |
| - 精算利得 | (7,257,860) | (6,767,202) | (490,658) |
| - 外币报表折算差额 | 1,262,295 | 1,256,075 | 6,220 |
| 四、其他变动 | | | |
| - 计划资产投资 | - | 817,550 | (817,550) |
| - 结算支付对价 | 248,932 | 248,932 | - |
| - 已支付的福利 | (2,435,131) | (2,367,349) | (67,782) |
| 五、年末余额 | <u>35,733,710</u> | <u>34,662,721</u> | <u>1,070,989</u> |

| 项目 | 2021年 | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 设定受益计划 义务现值 | 计划资产的 公允价值 | 设定受益 计划净负债 |
| 一、年初余额 | 46,693,893 | 42,562,925 | 4,130,968 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本： | | | |
| - 当期服务成本 | 744,622 | (1,310) | 745,932 |
| - 过去服务成本 | (459,050) | - | (459,050) |
| - 结算(利得)/损失 | (306,952) | (331,536) | 24,584 |
| - 利息净额 | 451,384 | 410,122 | 41,262 |
| - 汇兑损益 | 5,913 | 3,283 | 2,630 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本： | | | |
| - 精算(利得)/损失 | (228,142) | 1,440,609 | (1,668,751) |
| - 外币报表折算差额 | (2,044,010) | (1,885,658) | (158,352) |
| 四、其他变动 | | | |
| - 计划资产投资 | - | 896,882 | (896,882) |
| - 结算支付对价 | 242,277 | 242,277 | - |
| - 已支付的福利 | (2,444,502) | (2,345,742) | (98,760) |
| - 其他 | 105,726 | - | 105,726 |
| 五、年末余额 | <u>42,761,159</u> | <u>40,991,852</u> | <u>1,769,307</u> |

| 项目 | 2020年 | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 设定受益计划 义务现值 | 计划资产的 公允价值 | 设定受益 计划净负债 |
| 一、年初余额 | 45,544,016 | 41,759,338 | 3,784,678 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本： | | | |
| - 当期服务成本 | 744,943 | - | 744,943 |
| - 过去服务成本 | (62,105) | - | (62,105) |
| - 结算(利得)/损失 | (262,469) | (282,925) | 20,456 |
| - 提前退休相关精算利得 | (4,670) | - | (4,670) |
| - 利息净额 | 637,085 | 576,020 | 61,065 |
| - 汇兑损益 | 41,922 | 7,409 | 34,513 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本： | | | |
| - 精算损失 | 2,205,992 | 1,530,893 | 675,099 |
| - 外币报表折算差额 | (499,542) | (571,304) | 71,762 |
| 四、其他变动 | | | |
| - 计划资产投资 | - | 1,205,948 | (1,205,948) |
| - 合并增加 | 397,136 | 303,626 | 93,510 |
| - 结算支付对价 | 248,422 | 248,422 | - |
| - 已支付的福利 | (2,296,837) | (2,214,502) | (82,335) |
| 五、年末余额 | <u>46,693,893</u> | <u>42,562,925</u> | <u>4,130,968</u> |

设定受益计划净负债构成如下：

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-----------|------|------------------|------------------|------------------|
| | | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 |
| 设定受益计划资产 | 五、22 | 579,992 | 1,383,527 | - |
| 设定受益计划负债 | | <u>1,650,981</u> | <u>3,152,834</u> | <u>4,130,968</u> |
| 设定受益计划净负债 | | <u>1,070,989</u> | <u>1,769,307</u> | <u>4,130,968</u> |

(b) 精算假设和敏感性分析

本集团在估算设定受益计划义务现值时所采用的重大精算假设 (以加权平均数列示) 如下:

| | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|------------|---------------|--------------|--------------|
| 折现率 | 1.74% - 5.40% | 0.3%-2.9% | 0.2%-3.3% |
| 退休福利年增长率 | 0% - 3.27% | 0%-3.37% | 0%-2.9% |
| 利息信贷率 | 0% - 1.5% | 0%-1.5% | 0%-1.0% |
| 预期剩余寿命 (年) | 22.4 - 28.5 | 22.5-28.4 | 22.3-28.5 |

报告期末, 在保持其他假设不变的情况下, 下列假设合理的可能变化将会导致本集团的设定受益计划义务增加或(减少)的金额列示如下:

| | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| 折现率上升 25 个基点 | (882,254) | (1,447,284) | (1,709,524) |
| 折现率下降 25 个基点 | 919,003 | 1,517,417 | 1,794,348 |
| 退休福利年增长率上升 25 个基点 | 291,556 | 605,692 | 711,214 |
| 退休福利年增长率下降 25 个基点 | (287,361) | (599,316) | (698,164) |
| 利息信贷率上升 25 个基点 | 69,140 | 127,514 | 130,498 |
| 利息信贷率下降 25 个基点 | (67,855) | (121,138) | (130,498) |
| 预期每个人剩余寿命延长 1 年 | 754,449 | 1,307,019 | 1,422,428 |

- (2) 本集团辞退福利主要为瑞士先正达 (Syngenta AG) 和中化化肥部分下属子公司根据自身的重组计划需要向接受裁减的员工支付的辞退补偿。
- (3) 其他长期福利主要为瑞士先正达 (Syngenta AG) 为其美国员工提供的多项退休医疗计划。该退休医疗计划主旨为对该计划合格参与者退休后自行支付的医疗保险费用进行补贴。每个参与者的补贴金额根据每个人退休时的年龄和对公司的服务进行计算。瑞士先正达 (Syngenta AG) 采用精算的方法确认其他长期福利负债。于 2022 年、2021 年和 2020 年该计划计入其他综合收益的精算利得分别约为人民币 1.18 亿元、人民币 8,900 万元和人民币 6,500 万元。

37、 长期应付款

| 项目 | 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 应付关联方借款 | | - | - | 171,770 |
| 其他 | | <u>107,688</u> | <u>96,000</u> | <u>33,318</u> |
| 小计 | | 107,688 | 96,000 | 205,088 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 五、31 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>28,000</u> |
| 合计 | | <u><u>107,688</u></u> | <u><u>96,000</u></u> | <u><u>177,088</u></u> |

38、 预计负债

| 项目 | 注 / 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------------|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 环境恢复费 | (1) | 1,447,172 | 1,112,356 | 1,237,400 |
| 产品质量保证 | | 884,506 | 605,777 | 626,381 |
| 未决诉讼 | | 38,744 | 104,220 | 109,763 |
| 其他 | | <u>954,012</u> | <u>1,154,757</u> | <u>1,089,699</u> |
| 小计 | | 3,324,434 | 2,977,110 | 3,063,243 |
| 减：一年内到期的预计负债 | 五、31 | <u>739,381</u> | <u>350,664</u> | <u>528,517</u> |
| 合计 | | <u><u>2,585,053</u></u> | <u><u>2,626,446</u></u> | <u><u>2,534,726</u></u> |

- (1) 本集团已对全球范围内一些现有或曾持有、租入以及第三方的运营场所应承担的环境修复义务计提了预计负债。环境修复义务主要为未来场地恢复以及土地、植被复垦所需支出。

39、递延收益

| 项目 | 注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|---------|-----|-----------|-----------|---------|
| | | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 |
| 递延许可证收入 | (1) | 248,610 | 286,907 | 358,870 |
| 政府补助 | (2) | 770,778 | 818,986 | 622,922 |
| 合计 | | 1,019,388 | 1,105,893 | 981,792 |

(1) 本集团子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 和多家公司签订技术许可合同，并收到技术许可费。根据相关技术许可合同，技术许可费将在被许可方使用该技术生产的产品开始销售时确认收入。

(2) 报告期内本集团政府补助情况如下：

| 项目 | 2022年 | | | | 2022年 |
|--------------|---------|---------|-----------|-----------|----------|
| | 1月1日余额 | 本年增加 | 计入当年损益 | 其他减少 | 12月31日余额 |
| 资产相关： | | | | | |
| 工程设备类补助 | 129,755 | 17,554 | (34,102) | - | 113,207 |
| 治污环保类补助 | 149,489 | - | (25,894) | (121,800) | 1,795 |
| 研发项目补助 | 123,951 | 65,017 | (7,994) | - | 180,974 |
| 收益相关： | | | | | |
| 产品改良研究补贴款 | 377,803 | 40,210 | (185,612) | - | 232,401 |
| 应急救援奖励类补助 | 160 | 700 | (320) | - | 540 |
| 其他 | 37,828 | 261,324 | (57,291) | - | 241,861 |
| 合计 | 818,986 | 384,805 | (311,213) | (121,800) | 770,778 |

| 项目 | 2021年 | | | 2021年 |
|--------------|---------|---------|----------|----------|
| | 1月1日余额 | 本年增加 | 计入当年损益 | 12月31日余额 |
| 资产相关： | | | | |
| 工程设备类补助 | 139,360 | 19,459 | (29,064) | 129,755 |
| 治污环保类补助 | 106,661 | 44,061 | (1,233) | 149,489 |
| 能源用电类补助 | 4,811 | - | (4,811) | - |
| 研发项目补助 | 86,230 | 41,911 | (4,190) | 123,951 |
| 收益相关： | | | | |
| 产品改良研究补贴款 | 271,629 | 124,653 | (18,479) | 377,803 |
| 应急救援奖励类补助 | 1,003 | 160 | (1,003) | 160 |
| 其他 | 13,228 | 37,928 | (13,328) | 37,828 |
| 合计 | 622,922 | 268,172 | (72,108) | 818,986 |

| 项目 | 2020年 1月1日余额 | 本年增加 | 计入当年损益 | 2020年 12月31日余额 |
|--------------|-----------------|----------------|------------------|-------------------|
| 资产相关: | | | | |
| 工程设备类补助 | 168,733 | - | (29,373) | 139,360 |
| 治污环保类补助 | 77,441 | 30,526 | (1,306) | 106,661 |
| 能源用电类补助 | 5,422 | - | (611) | 4,811 |
| 研发项目补助 | 87,368 | 4,295 | (5,433) | 86,230 |
| 收益相关: | | | | |
| 产品改良研究补贴款 | 22,573 | 326,427 | (77,371) | 271,629 |
| 应急救援奖励类补助 | 73 | 930 | - | 1,003 |
| 其他 | 13,228 | - | - | 13,228 |
| 合计 | <u>374,838</u> | <u>362,178</u> | <u>(114,094)</u> | <u>622,922</u> |

40、其他非流动负债

| 项目 | 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| 授予少数股东的看跌期权 | 五、32/六 | 907,644 | 1,341,362 | 290,260 |
| 衍生金融负债 | | 1,067,442 | 490,929 | 443,693 |
| 股权收购或有对价 | | 107,698 | 223,150 | 267,521 |
| 其他 | | <u>21,781</u> | <u>24,493</u> | <u>6,492</u> |
| 合计 | | <u>2,104,565</u> | <u>2,079,934</u> | <u>1,007,966</u> |

41、股本

| 项目 | 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 年初余额 | | 11,144,545 | 11,144,545 | - |
| 股东以现金注资 | | - | - | 10,000,000 |
| 股东以债转股形式投入 | 五、42 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,144,545</u> |
| 合计 | | <u>11,144,545</u> | <u>11,144,545</u> | <u>11,144,545</u> |

截至2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，农化公司持有本公司99.1%的股权，本公司的最终控制方为中国中化控股有限责任公司。

42、 资本公积

| 项目 | 注 | 股本溢价 | 其他资本公积 | 合计 |
|------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 2020年1月1日 | | 90,717,752 | (77,750) | 90,640,002 |
| 所有者投入 | (1) / (2) / (3) | 113,309,916 | - | 113,309,916 |
| 关联方豁免永续债利息及其他债务 | (4) | 5,198,321 | - | 5,198,321 |
| 赎回永续债 | (5) | (438,308) | - | (438,308) |
| 子公司回购境内上市外资股 | | (43,988) | - | (43,988) |
| 子公司股东注资 | | (30,891) | - | (30,891) |
| 权益法核算被投资单位其他权益变动 | | - | 78,567 | 78,567 |
| 其他 | | (36,385) | - | (36,385) |
| 2020年12月31日 | | <u>208,676,417</u> | <u>817</u> | <u>208,677,234</u> |
| 项目 | 注 | 股本溢价 | 其他资本公积 | 合计 |
| 2021年1月1日 | | 208,676,417 | 817 | 208,677,234 |
| 同一控制下企业合并 | (6) | (10,222,135) | - | (10,222,135) |
| 处置联营公司 | (7) | 4,279,796 | (78,567) | 4,201,229 |
| 子公司持股比例变动 | (8) | 1,031,227 | - | 1,031,227 |
| 股份支付 | | 23,901 | - | 23,901 |
| 其他 | | (36,351) | - | (36,351) |
| 2021年12月31日 | | <u>203,752,855</u> | <u>(77,750)</u> | <u>203,675,105</u> |
| 项目 | 注 | 股本溢价 | 其他资本公积 | 合计 |
| 2022年1月1日 | | 203,752,855 | (77,750) | 203,675,105 |
| 处置联营公司 | (9) | (181,803) | - | (181,803) |
| 赎回永续债 | (10) | (64,234) | - | (64,234) |
| 子公司持股比例变动 | | (3,950) | - | (3,950) |
| 股份支付 | | 4,933 | - | 4,933 |
| 2022年12月31日 | | <u>203,507,801</u> | <u>(77,750)</u> | <u>203,430,051</u> |

- (1) 本集团子公司先正达香港借入长期质押保证借款，本金为约 55 亿美元 (附注五、33)。该笔质押保证借款已于 2020 年 2 月 24 日通过本集团该子公司、中国化工旗下其他承债主体 (“新承债主体”) 与债权人签订变更协议的方式，变更为由新承债主体承担的债务。根据新承债主体、本公司以及本公司股东农化公司签订的债权转让协议和增资协议，新承债主体将其对本集团该子公司的债权转让至农化公司，农化公司再用债转股的方式对本公司进行了增资。本次增资金额为人民币 38,482,940 千元，其中人民币 384,829 千元计入股本，人民币 38,098,111 千元计入资本公积。
- (2) 根据关联方、本公司以及本公司股东农化公司签订的债权转让协议和增资协议，基于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款和其他应付款、长期应付款中的应收 / 应付关联方款项的净额由关联方将对本集团的债权转让给农化公司，农化公司已采用债转股的方式对本公司进行增资。本次增资金额为人民币 53,097,270 千元，其中人民币 530,973 千元计入股本，人民币 52,566,297 千元计入资本公积。
- (3) 本集团子公司先正达投资有限公司发行其他权益工具-永续债，本金为约 100 亿美元 (附注七、1(4))。该笔永续债中的 35 亿美元已于 2020 年 12 月 14 日由本公司关联方农化金桥向新的主体发行新的永续债并将所得资金借出给先正达投资的方式进行偿还。2020 年 12 月 16 日，根据农化金桥、本公司、先正达投资以及本公司股东农化公司签订的一系列债权转让协议和增资协议，农化金桥将其对先正达投资的债权最终转让成为农化公司对本公司的债权，农化公司已采用债转股的方式对本公司进行了增资。本次增资金额为人民币 22,874,251 千元，其中人民币 228,743 千元计入股本，人民币 22,645,508 千元计入资本公积。
- (4) 于 2020 年 12 月 18 日，本公司之子公司与其于 2017 年 4 月 26 日发行的 20 亿美元永续债的持有者化工世纪签订协议，化工世纪无条件且不可撤销的豁免了上述子公司累计未支付的永续债利息人民币 2,541,425 千元。本公司之子公司与其于 2017 年 12 月 29 日发行的 20 亿美元永续债的持有者中国农化 (香港) 峰桥有限公司 (以下简称 “农化峰桥”) 签订协议，农化峰桥无条件且不可撤销的豁免了上述子公司累计未支付的永续债利息人民币 1,623,032 千元。于 2020 年，本集团与多家关联方签订协议，关联方无条件且不可撤销的豁免了本集团应付关联方款项净额约人民币 1,033,864 千元。
- (5) 于 2020 年，本公司之子公司赎回了部分永续债，赎回价格与其他权益工具账面价值的差异约人民币 438,308 千元冲减本集团资本公积-股本溢价。
- (6) 于 2021 年 6 月 23 日，本公司以对价人民币 10,222,135 千元购买了扬农股份 36.17% 的股权，详见附注六、2(1)。

- (7) 于2021年6月23日，本公司向中化国际(控股)股份有限公司(以下简称“中化国际”)出售本公司持有的扬农集团39.88%的股权，由于扬农集团的股权为本公司于2019年从中化集团以无偿划转形式取得，因此将税后处置收益人民币4,201,229千元计入资本公积。
- (8) 于2021年5月21日，本公司之子公司安道麦于股东大会通过决议注销其回购的境外流通股，导致资本公积增加人民币96,092千元。
- 于2021年9月28日，本公司通过无偿划转的方式自荆州沙隆达控股有限公司(以下简称“荆州沙隆达”)取得本公司之子公司安道麦5.14%的股权。转让后，本公司持有安道麦共计78.47%的股权，此次无偿划转影响资本公积人民币851,445千元。
- (9) 于2022年，本公司支付与处置联营公司相关的对价人民币181,803千元，冲减本集团资本公积-股本溢价。
- (10) 于2022年4月，本公司之子公司赎回了部分永续债，赎回价格与其他权益工具账面价值的差异约人民币64,234千元冲减本集团资本公积-股本溢价。

43、 其他综合收益

| 项目 | 2022年发生额 | | | | | | | |
|---------------------|-----------------------------|---------------|------------------------------------|-------------|------------------|-------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| | 归属于母公司 股东的其他 综合收益年初余额 | 本年所得税 前发生额 | 减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入损益 | 减： 所得税费用 | 税后 归属于 母公司 | 税后 归属于 少数股东 | 减：前期计入其他 综合收益 当期转入 留存收益及其他 | 归属于 母公司股东的其他 综合收益年末余额 |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中： 重新计量设定受益计划变动额 | 1,223,108 | 457,757 | - | 244,039 | 196,655 | 17,063 | - | 1,419,763 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 113,299 | (60,424) | - | - | (60,424) | - | - | 52,875 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 69,225 | 319,863 | - | 101,310 | 253,156 | (34,603) | 54,958 | 267,423 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中： 权益法下可转损益的其他综合收益 | (4,834) | - | - | - | - | - | - | (4,834) |
| 现金流量套期损益的有效部分 | (49,926) | 313,339 | (65,611) | 5,526 | 389,211 | (15,787) | - | 339,285 |
| 外币财务报表折算差额 | (27,712,934) | 19,790,629 | - | - | 19,479,871 | 310,758 | - | (8,233,063) |
| 合计 | (26,362,062) | 20,821,164 | (65,611) | 350,875 | 20,258,469 | 277,431 | 54,958 | (6,158,551) |

| 项目 | 2021年发生额 | | | | | | | |
|---------------------|-----------------------------|---------------|------------------------------------|-------------|------------------|-------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| | 归属于母公司 股东的其他 综合收益年初余额 | 本年所得税 前发生额 | 减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入损益 | 减： 所得税费用 | 税后 归属于 母公司 | 税后 归属于 少数股东 | 减：前期计入其他 综合收益 当期转入 留存收益及其他 | 归属于 母公司股东的其他 综合收益年末余额 |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中： 重新计量设定受益计划变动额 | (429,205) | 1,765,267 | - | 119,543 | 1,652,313 | (6,589) | - | 1,223,108 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 50,422 | 58,027 | - | - | 58,027 | - | (4,850) | 113,299 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 79,947 | 197,554 | - | 40,779 | 45,171 | 111,604 | 55,893 | 69,225 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中： 权益法下可转损益的其他综合收益 | (4,834) | - | - | - | - | - | - | (4,834) |
| 现金流量套期损益的有效部分 | (551,227) | 410,845 | (192,468) | 47,611 | 501,301 | 54,401 | - | (49,926) |
| 外币财务报表折算差额 | (22,361,173) | (5,478,839) | - | - | (5,351,761) | (127,078) | - | (27,712,934) |
| 合计 | (23,216,070) | (3,047,146) | (192,468) | 207,933 | (3,094,949) | 32,338 | 51,043 | (26,362,062) |

| 项目 | 2020年发生额 | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------------|---------------|------------------------------------|-------------|------------------|-------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| | 归属于母公司 股东的其他 综合收益年初余额 | 本年所得税 前发生额 | 减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入损益 | 减： 所得税费用 | 税后 归属于 母公司 | 税后 归属于 少数股东 | 减：前期计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 | 归属于 母公司股东的其他 综合收益年末余额 |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | 87,573 | (675,622) | - | (166,668) | (516,778) | 7,824 | - | (429,205) |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 38,096 | 12,326 | - | - | 12,326 | - | - | 50,422 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 146,950 | (159,508) | - | (17,277) | (119,202) | (23,029) | (52,199) | 79,947 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | - | (4,834) | - | - | (4,834) | - | - | (4,834) |
| 现金流量套期损益的有效部分 | 33,082 | (370,527) | 11,956 | 249,337 | (584,309) | (47,511) | - | (551,227) |
| 外币财务报表折算差额 | (2,360,090) | (20,329,940) | - | - | (20,001,083) | (328,857) | - | (22,361,173) |
| 合计 | (2,054,389) | (21,528,105) | 11,956 | 65,392 | (21,213,880) | (391,573) | (52,199) | (23,216,070) |

44、 盈余公积

| 项目 | 2022年 | | 2022年 |
|--------|---------|------|----------|
| | 1月1日余额 | 本年增加 | 12月31日余额 |
| 法定盈余公积 | 532,103 | - | 532,103 |
| 任意盈余公积 | 4,031 | - | 4,031 |
| 合计 | 536,134 | - | 536,134 |

| 项目 | 2021年 | | 2021年 |
|--------|---------|------|----------|
| | 1月1日余额 | 本年增加 | 12月31日余额 |
| 法定盈余公积 | 532,103 | - | 532,103 |
| 任意盈余公积 | 4,031 | - | 4,031 |
| 合计 | 536,134 | - | 536,134 |

| 项目 | 2020年 | | 2020年 |
|--------|---------|--------|----------|
| | 1月1日余额 | 本年增加 | 12月31日余额 |
| 法定盈余公积 | 493,133 | 38,970 | 532,103 |
| 任意盈余公积 | 4,031 | - | 4,031 |
| 合计 | 497,164 | 38,970 | 536,134 |

45、未分配利润/ (未弥补亏损)

| 项目 | 注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|--------------------|-----|------------------|--------------------|--------------------|
| | | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 |
| 年初未弥补亏损 | | (2,893,276) | (7,284,916) | (14,743,102) |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | | 7,863,593 | 4,283,807 | 4,539,375 |
| 永续债利息分配 | (1) | - | - | 3,108,249 |
| 减：提取法定盈余公积 | | - | - | 38,970 |
| 对原所有者的分配 | | - | - | 72,859 |
| 对持有看跌期权子公司少数股东的分配 | | 46,511 | 30,907 | 25,410 |
| 前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | | (54,958) | (55,893) | - |
| 其他 | | (524) | (82,847) | 52,199 |
| 年末未分配利润 / (未弥补亏损) | | <u>4,979,288</u> | <u>(2,893,276)</u> | <u>(7,284,916)</u> |

(1) 于2020年度，Global Chem Investment Ltd.确认调整了对于本集团于2017年5月12日向其发行的100亿美元的永续债自投资日起适用的利率，据此，本集团将以前年度多计提的永续债利息人民币3,108,249千元从少数股东权益调整到未分配利润。

46、营业收入、营业成本

| 项目 | 2022年 | | 2021年 | | 2020年 | |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 224,029,327 | 151,071,078 | 181,203,777 | 120,777,080 | 158,474,792 | 104,928,445 |
| 其他业务 | 815,560 | 605,867 | 547,428 | 404,604 | 304,467 | 193,809 |
| 合计 | <u>224,844,887</u> | <u>151,676,945</u> | <u>181,751,205</u> | <u>121,181,684</u> | <u>158,779,259</u> | <u>105,122,254</u> |

本集团收入主要来源于合同产生的收入，主要涉及本集团与客户签订的植保产品、种子及化肥购销合同，主要为在某一时刻确认收入的商品销售合同。

营业收入明细：

| | 注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|----------------|-----|-------------|-------------|-------------|
| 主营业务收入 | | | | |
| - 植保产品 | | 147,194,793 | 118,900,477 | 107,486,011 |
| - 种子产品 | | 29,246,038 | 24,430,607 | 20,951,639 |
| - 作物营养产品 | | 21,376,884 | 21,479,822 | 20,598,442 |
| - 现代农业服务 | | 20,240,654 | 11,059,371 | 4,947,973 |
| - 种子产品特许权使用费收入 | (1) | 2,227,661 | 1,921,521 | 1,863,162 |
| - 其他 | | 3,743,297 | 3,411,979 | 2,627,565 |
| 小计 | | 224,029,327 | 181,203,777 | 158,474,792 |
| 其他业务收入 | (2) | 815,560 | 547,428 | 304,467 |
| 合计 | | 224,844,887 | 181,751,205 | 158,779,259 |

(1) 特许权使用费收入主要来源于本集团子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 授权第三方获取或使用种子产品相关的知识产权。

(2) 其他业务收入主要包括销售原材料收入、仓储保管收入、技术转让费收入及租赁收入。

47、税金及附加

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-------|---------|---------|---------|
| 印花税 | 44,316 | 31,469 | 70,037 |
| 境外税金 | 83,184 | 54,774 | 24,690 |
| 房产税 | 42,488 | 36,743 | 19,457 |
| 土地使用税 | 29,602 | 27,833 | 16,682 |
| 其他 | 45,416 | 56,327 | 81,929 |
| 合计 | 245,006 | 207,146 | 212,795 |

48、 销售费用

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 11,002,091 | 9,052,956 | 8,362,205 |
| 销售经费及服务费 | 5,394,738 | 5,507,589 | 4,974,293 |
| 广告费 | 2,582,777 | 2,291,152 | 1,916,362 |
| 折旧与摊销 | 599,108 | 388,495 | 577,244 |
| 其他 | 1,486,097 | 1,047,031 | 949,401 |
| 合计 | <u>21,064,811</u> | <u>18,287,223</u> | <u>16,779,505</u> |

49、 管理费用

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 8,450,868 | 6,042,103 | 4,187,980 |
| 折旧与摊销 | 5,423,547 | 4,970,228 | 5,622,670 |
| 咨询费 | 783,230 | 737,908 | 447,326 |
| 诉讼费 | 680,057 | 568,441 | 311,522 |
| 办公费及其他 | 2,443,733 | 2,440,664 | 1,862,276 |
| 合计 | <u>17,781,435</u> | <u>14,759,344</u> | <u>12,431,774</u> |

50、 研发费用

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 3,218,431 | 2,418,100 | 1,929,435 |
| 专业服务费 | 2,269,059 | 2,746,347 | 2,351,673 |
| 折旧及摊销 | 982,089 | 939,047 | 612,613 |
| 材料费、租赁费、维护费 | 381,241 | 1,149,318 | 1,140,192 |
| 其他 | 1,087,693 | 1,196,166 | 1,639,501 |
| 合计 | <u>7,938,513</u> | <u>8,448,978</u> | <u>7,673,414</u> |

51、 财务费用

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 贷款及应付款项的利息支出 | 6,647,628 | 3,886,617 | 4,111,478 |
| 减：资本化的利息支出 | 447,488 | 43,528 | 51,630 |
| 存款的利息收入 | (840,708) | (408,318) | (517,610) |
| 净汇兑(收益)/亏损 | (2,378,995) | 1,170,364 | 983,430 |
| 应付债券相关CPI变动净损失/(收益) | 409,078 | 212,883 | (57,101) |
| 其他财务费用 | 534,880 | 534,492 | 396,060 |
| 合计 | <u>3,924,395</u> | <u>5,352,510</u> | <u>4,864,627</u> |

于2022年度、2021年度及2020年度用于确定借款费用资本化金额的的资本化率分别为3.00%~8.01%，2.86%~3.85%及2.6%~4.1%。

52、 资产减值损失

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 存货跌价损失 | 1,913,497 | 1,776,831 | 1,561,645 |
| 固定资产减值损失 | 272,362 | 57,851 | 178,667 |
| 在建工程减值损失 | 87,573 | 13,584 | 68,307 |
| 无形资产减值损失 | 137,128 | 163,070 | 320,751 |
| 开发支出减值损失 | 100,813 | 161,185 | 89,315 |
| 使用权资产减值损失 | - | - | 48,304 |
| 长期股权投资减值损失 | 12,376 | - | 40,077 |
| 其他 | 9,637 | 23,555 | 4,406 |
| 合计 | <u>2,533,386</u> | <u>2,196,076</u> | <u>2,311,472</u> |

53、 信用减值损失

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-------|------------------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 1,455,189 | 98,352 | 454,295 |
| 应收票据 | - | - | 5,750 |
| 其他应收款 | 47,602 | 3,881 | 48,778 |
| 其他 | - | (39) | 40,063 |
| 合计 | <u>1,502,791</u> | <u>102,194</u> | <u>548,886</u> |

54、 其他收益

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 与资产相关政府补助 | | | |
| - 工程设备类补助 | 34,102 | 29,064 | 29,373 |
| - 治污环保类补助 | 25,894 | 1,233 | 1,306 |
| - 能源用电类补助 | - | 4,811 | 611 |
| - 研发项目补助 | <u>15,273</u> | <u>4,190</u> | <u>5,433</u> |
| 小计 | <u>75,269</u> | <u>39,298</u> | <u>36,723</u> |
| 与收益相关政府补助 | | | |
| - 产品改良研究补助 | 185,612 | 77,379 | 95,904 |
| - 失业及稳岗补助 | 3,153 | 1,826 | 1,614 |
| - 应急救灾奖励类补助 | 320 | 1,855 | 3,303 |
| - 促外贸增长补助 | 237 | 3,445 | 3,847 |
| - 高新技术企业补助 | 4,912 | 2,266 | 2,333 |
| - 其他 | <u>78,868</u> | <u>41,245</u> | <u>10,095</u> |
| 小计 | <u>273,102</u> | <u>128,016</u> | <u>117,096</u> |
| 合计 | <u>348,371</u> | <u>167,314</u> | <u>153,819</u> |

55、 投资收益

投资收益分项目情况

| 项目 | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|----------------------|----------------|------------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 194,989 | 230,719 | 295,059 |
| 处置衍生金融资产取得的投资(损失)/收益 | (106,225) | 918,779 | 148,855 |
| 委托贷款利息收入 | 52,218 | 53,705 | 54,831 |
| 处置联营/合营公司的投资收益 | - | 82,426 | 58,995 |
| 其他 | 53,658 | 98,756 | 19,530 |
| 合计 | <u>194,640</u> | <u>1,384,385</u> | <u>577,270</u> |

56、 公允价值变动(损失)/收益

| 项目 | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 衍生金融工具产生的公允价值变动(损失)/收益 | (5,228,563) | (1,173,279) | 163,060 |
| 其他 | (1,063) | (8,100) | (1,966) |
| 合计 | <u>(5,229,626)</u> | <u>(1,181,379)</u> | <u>161,094</u> |

57、 资产处置收益

| 项目 | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产处置利得 | 254,236 | 303,672 | 31,337 |
| 无形资产处置(损失)/利得 | (866) | 24,917 | 139,458 |
| 合计 | <u>253,370</u> | <u>328,589</u> | <u>170,795</u> |

58、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|------------------------|-----|--------|---------|---------|
| 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值的金额 | 六、1 | - | - | 735,199 |
| 赔款收入 | | - | 15,788 | 5,737 |
| 其他 | | 82,933 | 86,473 | 105,383 |
| 合计 | | 82,933 | 102,261 | 846,319 |

报告期内各年营业外收入已计入非经常性损益。

(2) 营业外支出分项目情况如下：

| 项目 | 注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-------------|-----|--------|-----------|---------|
| 对外捐赠 | | 22,938 | 21,805 | 32,655 |
| 诉讼和解金 | (1) | 1,293 | 1,213,388 | - |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 16,077 | 8,330 | 95,093 |
| 其他 | | 43,283 | 67,423 | 33,246 |
| 合计 | | 83,591 | 1,310,946 | 160,994 |

(1) 2021年，本集团支付诉讼和解金约人民币12.13亿元（详见附注十三、1(3)(b)）。

报告期内各年营业外支出已计入非经常性损益。

59、 所得税费用

| | 注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-----------------|-----|------------------|------------------|------------------|
| 按税法及相关规定计算的当年所得 | | | | |
| 税 | | 5,412,247 | 2,693,354 | 1,913,853 |
| 递延所得税的变动 | (1) | (3,341,843) | (105,316) | (363,185) |
| 汇算清缴差异调整 | | 267,613 | 130,892 | 208,197 |
| 合计 | | <u>2,338,017</u> | <u>2,718,930</u> | <u>1,758,865</u> |

(1) 递延所得税的变动分析如下：

| 项目 | | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|----------------|--|--------------------|------------------|------------------|
| 暂时性差异的产生和转回 | | (3,356,513) | (905,049) | (434,593) |
| 所得税税率的变动 | | 59,766 | 857,617 | 501,115 |
| 确认以前年度未利用可抵扣亏损 | | (45,096) | (57,884) | (429,707) |
| 合计 | | <u>(3,341,843)</u> | <u>(105,316)</u> | <u>(363,185)</u> |

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

| 项目 | 注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|---|-----|------------------|------------------|------------------|
| 税前利润 | | 13,743,702 | 10,706,274 | 10,582,835 |
| 按税率 25%计算的预期所得税 | (1) | 3,435,926 | 2,676,569 | 2,645,709 |
| 适用不同税率的影响 | | (1,930,044) | (938,431) | (328,391) |
| 汇算清缴差异调整的影响 | | 267,613 | 130,892 | 208,197 |
| 非应税收入的影响 | | (547,942) | (288,246) | (664,529) |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影 响 | | 331,396 | 351,707 | 166,154 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损的影响，以及未确认 递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异或可抵扣亏损的变动的影 响 | | 701,115 | (48,397) | (745,982) |
| 税率变动对递延税项的影响 | (2) | 59,766 | 857,617 | 501,115 |
| 其他 | | 20,187 | (22,781) | (23,408) |
| 本年所得税费用 | | <u>2,338,017</u> | <u>2,718,930</u> | <u>1,758,865</u> |

- (1) 本公司先正达集团股份有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局联合审批，于2020年12月4日通过高新技术企业认证，2021年至2023年享受15%的企业所得税优惠税率。
- (2) 本公司之子公司先正达英国(Syngenta Limited)位于英国，2021年5月24日英国议会通过税率调整法案，对税前利润金额超过25万英镑的公司适用的法定所得税率从19%增加至25%，该法案于2023年4月1日起生效。本集团根据该法案于2021年按照新的税率调整了递延所得税资产和负债。2022年，部分境外国家发生税改，但未对本公司之境外子公司产生重大税率影响。

60、 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润(人民币千元) | <u>7,863,593</u> | <u>4,283,807</u> | <u>4,539,375</u> |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | <u>11,144,544,602</u> | <u>11,144,544,602</u> | <u>76,316,842</u> |
| 基本每股收益(人民币元/股) | <u>0.7056</u> | <u>0.3844</u> | <u>59.4806</u> |

普通股的加权平均数计算过程如下：

| | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 年初已发行普通股股数 | 11,144,544,602 | 11,144,544,602 | - |
| 本年股东注资的影响 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>76,316,842</u> |
| 年末普通股的加权平均数 | <u>11,144,544,602</u> | <u>11,144,544,602</u> | <u>76,316,842</u> |

(2) 稀释每股收益

本公司于本报告期无潜在的普通股或者稀释作用的证券，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

61、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

| <u>项目</u> | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入 | 224,844,887 | 181,751,205 | 158,779,259 |
| 减：耗用的原材料 | 88,068,587 | 71,867,670 | 69,942,702 |
| 职工薪酬费用 | 30,955,590 | 24,949,670 | 21,819,196 |
| 折旧和摊销费用 | 11,920,281 | 10,466,556 | 10,304,489 |
| 销售推广费 | 7,977,515 | 7,798,741 | 7,799,824 |
| 专业服务费 | 6,645,621 | 3,832,890 | 1,710,363 |
| 运输及仓储费 | 5,267,816 | 2,327,597 | 3,228,917 |
| 其他销售费用、管理费用及研发费用 | 1,468,933 | 2,345,484 | 4,026,329 |
| 财务费用 | 3,924,395 | 5,352,510 | 4,864,627 |
| 资产减值损失和信用减值损失 | 4,036,177 | 2,298,270 | 2,860,358 |
| 其他 | <u>50,835,612</u> | <u>38,596,858</u> | <u>22,324,944</u> |
| 营业利润 | <u>13,744,360</u> | <u>11,914,959</u> | <u>9,897,510</u> |

62、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 衍生品交易收入 | 324,320 | 191,485 | 404,824 |
| 政府补助及其他收益 | 515,673 | 436,856 | 429,833 |
| 利息收入 | 209,587 | 188,734 | 71,465 |
| 金融机构保证金 | 272,770 | 441,306 | 126,770 |
| 押金及保证金 | 286,875 | 887,535 | - |
| 其他 | 441,890 | 736,697 | 769,817 |
| 合计 | <u>2,051,115</u> | <u>2,882,613</u> | <u>1,802,709</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 费用支出及其他 | <u>23,132,100</u> | <u>24,152,366</u> | <u>23,489,174</u> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 注 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-------------|-----|------------------|------------------|---------------|
| 处置联营企业收到的现金 | (1) | - | 7,596,620 | - |
| 收回的购买理财产品金额 | | 1,690,469 | 1,442,997 | - |
| 其他 | | 16,268 | 152,226 | 49,750 |
| 合计 | | <u>1,706,737</u> | <u>9,191,843</u> | <u>49,750</u> |

(1) 于2021年6月23日，本公司向中化国际出售本公司持有的扬农集团39.88%的股权，收取处置对价人民币7,596,620千元（详见附注六、2）。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|--------------|------------------|------------------|---------------|
| 购买理财产品所支付的现金 | 1,407,395 | 1,760,410 | - |
| 短期投资 | 77,732 | 126,355 | - |
| 长期投资 | 51,937 | 51,121 | - |
| 资产证券化费用 | - | - | 31,483 |
| 其他 | 203,641 | 21,946 | 30,768 |
| 合计 | <u>1,740,705</u> | <u>1,959,832</u> | <u>62,251</u> |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 保证金 | 194,667 | 27,233 | 180,620 |
| 债券对冲交易 | 9,162 | 777,968 | 186,727 |
| 银行存款保证金 | 30,386 | 47,777 | - |
| 金融机构保证金 | 1,231 | 19,342 | - |
| 回购库存股 | 102,551 | - | - |
| 其他 | - | - | 204 |
| 合计 | <u>337,997</u> | <u>872,320</u> | <u>367,551</u> |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 购买少数股东权益 | - | - | 269,123 |
| 关联方往来 | - | 171,770 | 3,730,895 |
| 债券对冲交易 | 1,073,465 | - | 154,335 |
| 偿还租赁相关负债 | 1,242,337 | 1,041,904 | 1,040,074 |
| 保险保证金 | - | 12,943 | - |
| 债券保证金 | 177,513 | 4,651 | 114,585 |
| 回购子公司股票 | - | - | 60,357 |
| 其他 | 1,309 | 287,912 | 33 |
| 合计 | <u>2,494,624</u> | <u>1,519,180</u> | <u>5,369,402</u> |

63、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 净利润 | 11,405,685 | 7,987,344 | 8,823,970 |
| 加：资产减值准备 | 2,533,386 | 2,196,076 | 2,311,472 |
| 信用减值损失 | 1,502,791 | 102,194 | 548,886 |
| 固定资产及投资性房地产折旧 | 4,955,811 | 4,337,502 | 4,021,642 |
| 使用权资产折旧 | 1,235,971 | 1,087,474 | 967,639 |
| 无形资产摊销 | 5,629,960 | 4,955,228 | 5,262,154 |
| 长期待摊费用摊销 | 98,539 | 86,352 | 53,054 |
| 处置固定资产、无形资产及 其他非流动资产的收益 | (253,370) | (328,589) | (170,795) |
| 非流动资产报废及厂区搬迁 超额损失 | 26,753 | 11,975 | 86,262 |
| 公允价值变动损失 / (收益) | 5,229,626 | 1,181,379 | (161,094) |
| 财务费用 | 3,886,894 | 4,738,867 | 4,177,805 |
| 投资收益 | (194,640) | (499,380) | (490,591) |
| 递延所得税资产 (增加) / 减少 | (3,834,945) | (611,473) | 12,588 |
| 递延所得税负债增加 / (减少) | 494,857 | 536,415 | (767,115) |
| 存货的增加 | (27,892,996) | (11,874,473) | (4,315,257) |
| 经营性应收项目的增加 | (6,419,769) | (12,792,472) | (4,860,758) |
| 经营性应付项目的增加 | 15,334,690 | 23,286,348 | 1,908,913 |
| 其他 | - | - | (129,992) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>13,739,243</u> | <u>24,400,767</u> | <u>17,278,783</u> |

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 现金及现金等价物的年末余额 | 24,216,598 | 22,746,545 | 23,565,420 |
| 减：现金及现金等价物的年初余额 | <u>22,746,545</u> | <u>23,565,420</u> | <u>22,189,754</u> |
| 现金及现金等价物净增加 / (减少) 额 | <u>1,470,053</u> | <u>(818,875)</u> | <u>1,375,666</u> |

(2) 2022年度、2021年度及2020年度取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

取得子公司及其他营业单位的有关信息：

| | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 取得子公司及其他营业单位的价格 | 1,380,468 | 12,836,357 | 5,981,992 |
| 取得子公司及其他营业单位于 | | | |
| 本年支付的现金或现金等价物 | 1,640,564 | 13,813,127 | 3,079,084 |
| 其中：扬农股份 | - | 10,222,235 | - |
| 安道麦辉丰 | - | 663,352 | - |
| Valagro S.p.A. | 291,923 | 2,116,148 | 1,918,367 |
| Wei Wei | - | 373,950 | - |
| Dipagro Ltda. and Vipagro Ltda. | - | 341,713 | - |
| Woodbridge Seed, LLC | - | - | 158,714 |
| Hollar & Co., Inc | - | - | 207,018 |
| Alfa Agricultural Supplies, S.A. | - | - | 152,407 |
| 安道麦上海 | - | 34,557 | 276,000 |
| Agro Jangada Ltda. | 1,019,477 | - | - |
| 新疆金丰源 | 206,738 | - | - |
| 安徽江淮 | 80,250 | - | - |
| Semillas Ceres, S.A de C.V. | 18,040 | - | - |
| 其他 | 24,136 | 61,172 | 366,578 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金及 | | | |
| 现金等价物 | 195,579 | 520,347 | 406,419 |
| 其中：荃银高科 | - | 437,523 | - |
| 安道麦辉丰 | - | 42,870 | - |
| Dipagro Ltda. and Vipagro Ltda. | - | 19,342 | - |
| Valagro S.p.A. | - | - | 303,626 |
| Alfa Agricultural Supplies, S.A. | - | - | 53,974 |
| 安道麦上海 | - | - | 11,965 |
| Agro Jangada Ltda. | 131,022 | - | - |
| 新疆金丰源 | 61,133 | - | - |
| 安徽江淮 | 2,463 | - | - |
| Semillas Ceres, S.A de C.V. | 961 | - | - |
| 其他 | - | 20,612 | 36,854 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | <u>1,444,985</u> | <u>13,292,780</u> | <u>2,672,665</u> |

处置子公司及其他营业单位的有关信息：

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------|----------|--------|-------|
| 处置子公司及其他营业单位的价格 | 26,465 | 90,801 | 6,901 |
| 本年处置子公司及其他营业单位于 | | | |
| 本年收到的现金或现金等价物 | 26,465 | 90,801 | 6,901 |
| 其中：河南联丰种业有限公司 | 13,000 | - | - |
| 中种杂交小麦种业（北京）有限公司 | 4,409 | - | - |
| 其他 | 9,056 | 90,801 | 6,901 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物 | 36,837 | - | - |
| 其中：河南联丰种业有限公司 | 16,184 | - | - |
| 中种杂交小麦种业（北京）有限公司 | 10,730 | - | - |
| 其他 | 9,923 | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位（支付）/ 收到的现金净额 | (10,372) | 90,801 | 6,901 |
| 处置子公司及其他营业单位的非现金资产和负债 | | | |
| 流动资产 | 90,111 | 11,713 | - |
| 非流动资产 | 20,223 | 13,384 | - |
| 流动负债 | 21,736 | 1,553 | - |
| 非流动负债 | 53,144 | - | - |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月21日 |
|----------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|
| 现金及现金等价物 | | | | |
| 其中：库存现金 | 五、1 | 946 | 1,301 | 4,618 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 五、1 | 23,530,039 | 21,860,650 | 23,560,464 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 五、1 | 685,613 | 884,594 | 338 |
| 年末现金及现金等价物余额 | | 24,216,598 | 22,746,545 | 23,565,420 |

64、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 附注 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月21日 | 受限原因 |
|---------|-----|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 货币资金 | 五、1 | 1,448,018 | 607,014 | 312,456 | 定期存款 / 保证金 有追索权的 |
| 应收账款 | | 40,910 | - | - | 应收款项保理 有追索权的 |
| 其他应收款 | | 372,172 | 513,288 | 588,846 | 应收款项保理 |
| 存货 | | 128,013 | - | - | 贷款抵押 |
| 固定资产 | | - | 1,226 | 86,549 | 贷款抵押 |
| 在建工程 | | - | 145,871 | - | 贷款抵押 |
| 无形资产 | | 184,114 | 15,512 | 2,373 | 贷款抵押 |
| 其他非流动资产 | | 154,273 | 122,849 | 93,222 | 定期存款 |
| 合计 | | <u>2,327,500</u> | <u>1,405,760</u> | <u>1,083,446</u> | |

65、 外币折算

(1) 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 |
|-------------------------------------|-------|-------------|-------|
| Syngenta AG | 瑞士 | 投资管理 | 瑞士法郎 |
| Syngenta Agro S.A | 阿根廷 | 生产和销售 | 阿根廷比索 |
| Syngenta Protecao de Cultivos Ltda. | 巴西 | 生产、销售和研发 | 巴西雷亚尔 |
| Syngenta Canada Inc. | 加拿大 | 销售和研发 | 加拿大元 |
| Syngenta France S.A.S | 法国 | 生产、销售和研发 | 欧元 |
| Syngenta Agro GmbH | 德国 | 销售 | 欧元 |
| OOO Syngenta | 俄罗斯 | 销售 | 俄罗斯卢布 |
| Syngenta Crop Protection AG | 瑞士 | 投资、销售、生产和研发 | 瑞士法郎 |
| Syngenta Limited | 英国 | 投资和研发 | 英镑 |
| Syngenta Crop Protection, LLC | 美国 | 生产、销售和研发 | 美元 |
| Syngenta Seeds, LLC | 美国 | 生产、销售和研发 | 美元 |
| Adama Agricultural Solutions Ltd. | 以色列 | 生产、销售和研发 | 美元 |
| Adama Agan Ltd. | 以色列 | 生产、销售和注册 | 美元 |
| Adama Makhteshim Ltd. | 以色列 | 生产、销售和注册 | 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

1、 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内本集团发生的主要非同一控制下企业合并

2022年度，本集团发生的主要非同一控制下企业合并：

| | 注 | 股权 取得成本 | 股权 取得 比例(%) | 控制权/股权 取得方式 | 购买日 | 购买日 的确定依据 |
|-----------------------------|-----|------------|-------------------|----------------|------------|--------------|
| 安徽江淮 | (a) | 123,461 | 51 | 股权收购 | 2022年1月31日 | 取得控制权 |
| 新疆金丰源 | (b) | 206,738 | 60 | 股权收购 | 2022年5月1日 | 取得控制权 |
| Semillas Ceres, S.A de C.V. | (c) | 30,792 | 100 | 股权收购 | 2022年7月5日 | 取得控制权 |
| Agro Jangada Ltda. | (d) | 1,019,477 | 100 | 股权收购 | 2022年11月1日 | 取得控制权 |

- (a) 2022年1月31日，本公司之子公司中种公司以对价人民币1.23亿元收购了安徽江淮51%的股权。安徽江淮是一家位于中国安徽省合肥市的公司，其主营业务为瓜菜新优品种繁育、生产及销售。本次收购将加强中种公司在中国种子市场的商业地位。于购买日，安徽江淮可辨认净资产的公允价值约为人民币6,100万元。自购买日至2022年12月31日，安徽江淮实现收入人民币5,000万元，净利润人民币1,800万元。
- (b) 2022年5月1日，本公司之子公司荃银高科以现金对价人民币2.07亿元收购了新疆金丰源60%的股权。新疆金丰源是一家位于中国新疆维吾尔自治区温宿县的公司，其主营业务为各类种子和棉花的生产、加工、批发和零售。本次收购将加强荃银高科在中国种子市场的商业地位。于购买日，新疆金丰源可辨认净资产的公允价值约为人民币2.07亿元。自购买日至2022年12月31日，新疆金丰源实现收入人民币4.39亿元，净利润人民币400万元。
- (c) 2022年7月5日，本公司之子公司瑞士先正达以对价人民币3,100万元收购了Semillas Ceres, S.A de C.V. (“Semillas Ceres”) 100%的股权。Semillas Ceres是一家位于墨西哥的公司，其主营业务为开发、生产和销售白玉米种子。本次收购将加强瑞士先正达在墨西哥玉米种子市场的商业地位，并获得白玉米种子种质资源。于购买日，Semillas Ceres可辨认净资产的公允价值约为人民币3,100万元。自购买日至2022年12月31日，Semillas Ceres实现收入人民币1,800万元，净亏损人民币500万元。

- (d) 2022年11月1日，本公司之子公司瑞士先正达以对价人民币10.19亿元收购了 Agro Jangada Ltda. (“Agro Jangada”) 100%的股权。Agro Jangada 是一家位于巴西南马托格罗索州 (Mato Grosso do Sul state) 的农产品经销商。本次收购将加强瑞士先正达在巴西这一关键农业市场的商业地位，并利用 Agro Jangada 的分销管理优势进一步促进瑞士先正达在巴西地区的商业发展。于购买日，Agro Jangada 可辨认净资产的公允价值约为人民币10.19亿元。自购买日至2022年12月31日，Agro Jangada 实现收入人民币1.48亿元，净利润人民币1,300万元。

2021年度，本集团发生的主要非同一控制下企业合并：

| | 注 | 股权 取得成本 | 股权 取得 比例(%) | 控制权/股权 取得方式 | 购买日 | 购买日 的确定依据 |
|----------------------------|-----|------------|-------------------|----------------|-------------|--------------|
| 荃银高科 | (a) | — | — | 一致行动协议 | 2021年1月20日 | 取得控制权 |
| 安道麦辉丰(江苏)有限公司(以下简称“安道麦辉丰”) | (b) | 931,140 | 51 | 股权收购 | 2021年5月28日 | 取得控制权 |
| Dipagro Ltda. | (c) | 317,784 | 100 | 股权收购 | 2021年10月7日 | 取得控制权 |
| Vipagro Ltda. | (c) | 207,533 | 100 | 股权收购 | 2021年10月7日 | 取得控制权 |
| 合肥金谷荃银种业有限公司 | (d) | — | — | 一致行动协议 | 2021年12月1日 | 取得控制权 |
| 酒泉大漠种业有限公司 | (e) | 13,260 | 51 | 股权收购 | 2021年12月31日 | 取得控制权 |

- (a) 2020年12月31日，本公司之子公司现代农业作为荃银高科的第一大股东与荃银高科的其他特定自然人股东签署《表决权委托及一致行动协议》，约定该等股东不可撤销地将所持荃银高科全部股份(合计35,405,962股，占其总股本的8.23%)对应的表决权委托给现代农业行使。前述一致行动协议于2021年1月20日生效后，现代农业可实际支配的荃银高科表决权股份数量增加至127,926,927股，占其总股本的29.73%，成为单一拥有表决权份额最大的股东，并取得荃银高科的控制权。因为现代农业在购买日前持有荃银高科21.5%的股权，该收购为分步实现企业合并，现代农业在购买日将其持有的荃银高科股权价值按照公允价值计量，产生投资收益人民币8,200万元。自购买日至2021年12月31日，荃银高科实现收入人民币25.2亿元，净利润人民币1.43亿元。

- (b) 2021年5月28日，本公司之子公司安道麦收购了安道麦辉丰51%的股权，安道麦辉丰是江苏辉丰生物农业股份有限公司（“江苏辉丰”）植保产品合成和生产配方制剂的重要工厂。此次收购是在51%的安道麦辉丰(上海)农业技术有限公司（曾用名“上海迪拜植保有限公司”，以下简称“安道麦上海”）股权收购完成后进行的。安道麦上海也是江苏辉丰的全资子公司。以上两次收购的现金对价合计约为人民币12.29亿元，其中为确保江苏辉丰完成收购交割义务，递延支付价款为人民币2.54亿元。根据股权购买协议，若被收购公司(包括安道麦上海及安道麦辉丰)在5年内达到业绩预期，安道麦还需要支付额外的对价。另外，在完成上述收购后，分别授予买卖双方在一定期间内买入(卖出)被收购公司剩余49%股权的选择权。安道麦将与业绩挂钩的或有对价在购买日按照公允价值计量，按照“预期收购方法”将授予卖方作为少数股东的看跌期权按行权期权的现值确认为一项负债。此次收购将加强安道麦在中国作物保护市场的商业地位。于购买日，安道麦辉丰可辨认净资产的公允价值约为人民币19.58亿元。自购买日至2021年12月31日，安道麦辉丰实现收入人民币7.04亿元，净利润人民币7,500万元。
- (c) 2021年10月7日，本公司之子公司瑞士先正达以现金对价人民币6.81亿元收购了巴西两家有限责任公司Dipagro Ltda. (以下简称“Dipagro”)和Vipagro Ltda. (以下简称“Vipagro”)100%的股权，但最终购买价格还将根据净营运资金金额及其他项目进行调整。根据购买协议，如果Dipagro和Vipagro未来五年的盈利期业绩超过约定的最低要求，瑞士先正达还需要支付额外的对价，因此瑞士先正达还确认了人民币5,200万元的或有对价，该或有对价将在五年内支付，该或有对价公允价值是根据对未来预测情况进行确定的。此次收购能够使得瑞士先正达拓展在巴西地区的销售渠道。于购买日，两家被收购公司可辨认净资产的公允价值约为人民币3.18亿元。自购买日至2021年12月31日，Dipagro和Vipagro实现收入人民币2.97亿元，净亏损人民币1,900万元。
- (d) 合肥金谷荃银种业有限公司(以下简称“合肥金谷”)原为本公司之子公司荃银高科持股41.5%的联营企业，2021年12月1日，荃银高科与其他特定股东签署《表决权委托及一致行动协议》，约定该等股东不可撤销地将所持合肥金谷占其总股本的15%对应的表决权委托给荃银高科行使。据此荃银高科可实际支配的合肥金谷表决权股份占其总股本的56.5%。截至本报告日，本集团尚未完成对因收购合肥金谷而取得的可辨认净资产公允价值的评估。合肥金谷主要从事作物种子和花卉种子的研发、生产和销售，此次收购能够使得荃银高科进一步开拓在中国地区的种子市场。于购买日，被收购公司可辨认净资产的公允价值约为人民币2,600万元。自购买日至2021年12月31日，合肥金谷实现收入人民币458千元，净亏损人民币554千元。

- (e) 2021年12月31日，本公司之子公司荃银高科以现金对价人民币1,300万元收购了酒泉大漠种业有限公司(以下简称“酒泉种业”)51%的股份。酒泉种业是一家位于中国甘肃省酒泉市的公司，其主营业务为杂交玉米、瓜类、蔬菜、鲜花种子的生产和加工。此次收购能够使得荃银高科进一步开拓在中国地区的种子市场。于购买日，被收购公司可辨认净资产的公允价值约为人民币500万元。

于2020年度，本集团发生的主要非同一控制下企业合并：

| | 注 | 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 |
|----------------------------------|-----|------------|--------------------|------------|-------------|--------------|
| 湖南中种金耘水稻育种研究有限公司 | (a) | 15,100 | 51 | 股权收购 | 2020年6月1日 | 取得控制权 |
| Alfa Agricultural Supplies, S.A. | (b) | 298,783 | 51 | 股权收购 | 2020年7月1日 | 取得控制权 |
| Woodbridge Seed, LLC | (c) | 185,621 | 100 | 股权收购 | 2020年7月24日 | 取得控制权 |
| Sensako (Pvt) Ltd. | (d) | 94,572 | 100 | 股权收购 | 2020年8月14日 | 取得控制权 |
| 一家位于瑞士穆滕茨的工厂的业务 | (e) | 名义对价 | N/A | 购买业务 | 2020年8月31日 | 取得控制权 |
| 一家中国玉米种子企业的业务 | (f) | 612,909 | N/A | 购买业务 | 2020年9月3日 | 取得控制权 |
| Valagro S.p.A | (g) | 4,235,882 | 100 | 股权收购 | 2020年10月1日 | 取得控制权 |
| FNV S.A. | (h) | 29,286 | 51 | 股权收购 | 2020年10月1日 | 取得控制权 |
| Progeny Advance Genetics.Inc. | (i) | 87,418 | 100 | 股权收购 | 2020年12月3日 | 取得控制权 |
| Hollar & Co.,Inc. | (j) | 207,662 | 100 | 股权收购 | 2020年12月16日 | 取得控制权 |
| 安道麦上海 | (k) | 310,557 | 51 | 股权收购 | 2020年12月31日 | 取得控制权 |
| 南通宝叶化工有限公司 | (l) | 99,322 | 100 | 股权收购 | 2020年1月16日 | 取得控制权 |

- (a) 2020年6月1日，本公司之子公司中种公司购买了湖南中种金耘水稻育种研究有限公司，一家位于湖南的水稻育种研究公司。于购买日，被收购公司可辨认净资产的公允价值约为人民币874.72万元。
- (b) Alfa Agricultural Supplies,S.A.公司原为本集团一家合营企业，本集团持有其49%的股权。2020年7月1日，本公司之子公司安道麦以色列收购了希腊Alfa Agricultural Supplies,S.A.公司剩余51%股权，收购完成后，Alfa Agricultural Supplies,S.A.公司为本集团100%控股子公司。于购买日，Alfa Agricultural Supplies,S.A.的可辨认净资产的公允价值约为人民币2.13亿元。
- (c) 2020年7月24日，本公司之子公司瑞士先正达(Syngenta AG)收购了位于加利福尼亚州的加工番茄种子育种公司Woodbridge Seed, LLC的100%股权。此次收购为先正达进入具有战略意义的全球番茄加工市场提供了机会。于购买日，Woodbridge Seed, LLC的可辨认净资产约为人民币1.91亿元。

- (d) 2020年8月14日，本公司之子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 通过收购 Winter Grain Production Solutions Pty Ltd.100%的股份 (该公司拥有 Selectria Investments 38 (Pty) Ltd.60%股权) 和 Selectria Investments 38 (Pty) Ltd.剩余 40%的股份，从而达到对 Sensako (Pty) Ltd.拥有 100%的控制权。Sensako (Pty) Ltd. 拥有强大的小麦研发市场地位。此次收购将加速先正达进入南非种子市场，并为先正达加速将 Viptera trait 技术引入南非提供一个平台。Sensako (Pty) Ltd.在购买日的可辨认净资产约为人民币 8,100 万元。
- (e) 2020年8月31日，本公司之子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 从 Novartis International AG 的子公司 Novartis Pharma Schweizerhalle AG 收购其一家位于瑞士穆滕茨的工厂的所有经营资产和员工。该项收购将扩展瑞士先正达早期开发活性成分的能力。由于 Novartis International AG 已经决定关停该工厂，因此瑞士先正达 (Syngenta AG) 本次收购对价为名义对价。根据对该工厂经营资产的评估值及计提相关员工养老金负债约人民币 7,600 万元和预计拆迁复垦义务约人民币 6,300 万元后确认该工厂可辨认净资产约为人民币 7.3 亿元，主要包括厂房及建筑物人民币 2.23 亿元人民币和机械设备 6.46 亿元人民币，因此瑞士先正达 (Syngenta AG) 确认收购溢价人民币 7.3 亿元。
- (f) 2020年9月3日，本公司之子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 收购了一家中国玉米种子企业的业务。此次收购将使瑞士先正达 (Syngenta AG) 提高其在中国玉米市场的地位。于购买日，该玉米种子业务的可辨认净资产的公允价值约为人民币 5.52 亿元。
- (g) 2020年10月1日，本公司之子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 收购了意大利成立的 Valagro S.p.A. (以下简称“Valagro”) 100%的股份。本次收购对价包括现金对价约人民币 40.59 亿元，最终价格将根据 Valagro 净营运资本价值和根据股份购买协议中规定的其他调整事项进行调整。另外，根据购买协议，如果 Valagro 未来三年的盈利期业绩超过约定的最低要求，瑞士先正达 (Syngenta AG) 还需要支付额外的对价，因此瑞士先正达 (Syngenta AG) 还确认了人民币 3.27 亿元的或有对价。该或有对价将在三年内支付。Valagro 是一家创新生物制剂的生产商，在生物刺激剂和特殊营养素方面具有全球影响力和地位。自购买之日起至 2020年12月31日止，Valagro 实现收入人民币 3.86 亿元，净利润人民币 2,600 万元。
- (h) 2020年10月1日，本公司之子公司安道麦以色列收购了 FNV S.A 巴拉圭 51%的股权，FNV 在购买日的可辨认净资产约为人民币 1,516 万元。

- (i) 2020年12月3日，本公司之子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 收购了加州莴苣育种公司 Progeny Advance Genetics, Inc.100%的股权。此次收购为本集团增加在美国莴苣市场份额提供了机会。于购买日，暂时确定的 Progeny Advance Genetics, Inc.的可辨认净资产的价值约为人民币 8,700 万元。
- (j) 2020年12月16日，本公司之子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 收购了 Hollar & Co., Inc.100%的股权，Hollar & Co., Inc.是一家总部位于科罗拉多州的蔬菜种子公司，专门从事南瓜育种和研发。通过此次收购，先正达将进入中端蔬菜种子领域。于购买日，暂时确定的 Hollar & Co., Inc.可辨认净资产的价值约为人民币 2.08 亿元。
- (k) 2020年12月31日，本公司之子公司安道麦收购了安道麦上海 51%的股权，于购买日，暂时确定的安道麦上海的可辨认净资产价值约为人民币 0.83 亿元。
- (l) 根据扬农股份子公司江苏优嘉植物保护有限公司（“江苏优嘉”）与江苏宝灵化工股份有限公司及黄志刚等 22 名自然人（转让方）于 2019 年 7 月 30 日签订的《股权转让协议》，江苏优嘉拟采用支付现金的方式购买转让方持有的南通宝叶化工有限公司 100% 的股权，交易价格为人民币 9,932 万元。于购买日，被收购公司可辨认净资产的公允价值为人民币 8,381 万元。

(2) 合并成本及商誉

2022 年度

| | <u>Agro Jangada</u> <u>Ltda.</u> | <u>其他收购公司</u> |
|-------------------|-------------------------------------|----------------|
| 现金对价 | 1,019,477 | 305,028 |
| 延期支付对价 | - | 12,752 |
| 或有对价 | - | 43,211 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | <u>1,019,477</u> | <u>298,554</u> |
| 商誉 | <u>-</u> | <u>62,437</u> |

2021 年度

| | <u>荃银高科</u> | <u>其他收购公司</u> |
|-------------------|----------------|------------------|
| 现金对价 | - | 1,018,510 |
| 延期支付对价 | - | 609,098 |
| 或有对价 | - | 64,086 |
| 授予少数股东期权公允价值 | - | 922,428 |
| 购买日持有股权的公允价值 | 842,100 | - |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | <u>190,125</u> | <u>2,294,365</u> |
| 商誉 | <u>651,975</u> | <u>319,757</u> |

2020 年度

| | <u>Valagro</u> | <u>其他收购公司</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| 现金对价 | 3,908,997 | 1,536,595 |
| 或有对价 | 326,885 | 209,515 |
| 其他 | - | 48,744 |
| 购买日之前持有的股权 | - | 146,376 |
| 减：可辨认净资产公允价值 | <u>2,043,031</u> | <u>2,248,595</u> |
| 商誉 | 2,192,851 | 427,834 |
| 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值的金额 | <u>-</u> | <u>735,199</u> |

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债的情况

2022 年度

| | Agro Jangada Ltda. | | 其他收购公司 | |
|-----------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产: | | | | |
| 货币资金 | 131,022 | 131,022 | 64,557 | 64,557 |
| 应收票据及应收账款 | 485,407 | 485,407 | 103,732 | 103,732 |
| 存货 | 277,962 | 277,962 | 484,883 | 482,486 |
| 固定资产 | 18,180 | 18,180 | 152,383 | 136,060 |
| 使用权资产 | - | - | 259,318 | 259,318 |
| 无形资产 | 492,800 | 492,800 | 71,868 | 32,044 |
| 其他资产 | 44,171 | 44,171 | 138,800 | 128,322 |
| 资产合计 | <u>1,449,542</u> | <u>1,449,542</u> | <u>1,275,541</u> | <u>1,206,519</u> |
| 负债: | | | | |
| 短期借款 | 68,259 | 68,259 | 363,766 | 363,766 |
| 应付票据及应付账款 | 287,424 | 287,424 | 45,873 | 45,873 |
| 租赁负债 | - | - | 232,166 | 232,166 |
| 其他负债 | 74,382 | 74,382 | 139,327 | 145,873 |
| 负债合计 | <u>430,065</u> | <u>430,065</u> | <u>781,132</u> | <u>787,678</u> |
| 净资产 | 1,019,477 | 1,019,477 | 494,409 | 418,841 |
| 减: 少数股东权益 | - | - | 195,855 | 163,215 |
| 取得的净资产 | <u>1,019,477</u> | <u>1,019,477</u> | <u>298,554</u> | <u>255,626</u> |

截止本报告日，本集团尚未完成收购相关可辨认净资产公允价值和商誉的评估。因此，相关资产和负债以暂时确定的价值进行处理，后续可能会发生变化。

2021年度

| | 荃银高科 | | 其他收购公司 | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产: | | | | |
| 货币资金 | 437,523 | 437,523 | 72,173 | 72,173 |
| 应收票据及应收账款 | 218,650 | 218,650 | 384,891 | 384,891 |
| 预付账款 | 48,729 | 48,729 | 10,221 | 10,221 |
| 存货 | 938,255 | 893,156 | 530,099 | 456,509 |
| 固定资产 | 363,169 | 245,344 | 1,267,424 | 1,250,634 |
| 无形资产 | 335,506 | 159,023 | 632,043 | 110,161 |
| 其他资产 | 360,353 | 470,023 | 309,125 | 309,125 |
| 资产合计 | <u>2,702,185</u> | <u>2,472,448</u> | <u>3,205,976</u> | <u>2,593,714</u> |
| 负债: | | | | |
| 短期借款 | 495,843 | 495,843 | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 292,037 | 292,037 | 424,735 | 424,735 |
| 其他负债 | 797,319 | 797,319 | 474,038 | 398,084 |
| 负债合计 | <u>1,585,199</u> | <u>1,585,199</u> | <u>898,773</u> | <u>822,819</u> |
| 净资产 | 1,116,986 | 887,249 | 2,307,203 | 1,770,895 |
| 减: 被收购方少数股东权益 | <u>232,684</u> | <u>211,948</u> | <u>12,838</u> | <u>1,524</u> |
| 被收购方归属于母公司股东权益合计 | 884,302 | 675,301 | 2,294,365 | 1,769,371 |
| 减: 少数股东权益 | <u>694,177</u> | <u>530,111</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 取得的净资产 | <u>190,125</u> | <u>145,190</u> | <u>2,294,365</u> | <u>1,769,371</u> |

于2021年12月31日暂时确定的相关资产和负债的公允价值已经完成评估，因为影响金额不重大，本集团没有对2021年12月31日合并资产负债表进行追溯调整。

2020 年度

| | Valagro | | 其他收购公司 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | | | |
| 货币资金 | 313,265 | 313,265 | 99,962 | 99,962 |
| 应收票据及应收账款 | 251,974 | 251,974 | 248,760 | 248,760 |
| 存货 | 306,455 | 231,543 | 243,627 | 156,916 |
| 固定资产 | 326,885 | 279,214 | 983,838 | 80,437 |
| 无形资产 | 1,968,119 | 108,962 | 1,305,729 | 310,333 |
| 其他资产 | 156,632 | 156,632 | 105,156 | 104,158 |
| 资产合计 | <u>3,323,330</u> | <u>1,341,590</u> | <u>2,987,072</u> | <u>1,000,566</u> |
| 负债： | | | | |
| 短期借款 | 231,543 | 231,543 | 46,073 | 46,073 |
| 应付票据及应付账款 | 88,531 | 88,531 | 169,854 | 169,854 |
| 递延所得税负债 | 599,289 | - | 109,451 | 1,703 |
| 其他负债 | 360,936 | 265,594 | 328,649 | 236,835 |
| 负债合计 | <u>1,280,299</u> | <u>585,668</u> | <u>654,027</u> | <u>454,465</u> |
| 净资产 | <u>2,043,031</u> | <u>755,922</u> | <u>2,333,045</u> | <u>546,101</u> |
| 减：少数股东权益 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>84,450</u> | <u>10,648</u> |
| 取得的净资产 | <u>2,043,031</u> | <u>755,922</u> | <u>2,248,595</u> | <u>535,453</u> |

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团因尚未完成对因收购 Progeny Advance Genetics, Inc., Hollar & Co., Inc.和安道麦上海而取得的可辨认净资产公允价值的评估，相关资产和负债以暂时确定的价值进行处理。相关评估已于 2021 年完成，因为影响金额不重大，本集团没有对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表进行追溯调整。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

2021 年度

| 被购买方名称 | 购买日的 账面价值 | 购买日的 公允价值 | 按照公允价值重新 | 购买日的公允价值 的确定方法 |
|--------|--------------|--------------|-------------|-------------------|
| | | | 计量 产生的利得 | |
| 荃银高科 | 759,674 | 842,100 | 82,426 | 市场法 |

2、 同一控制下企业合并

(1) 报告期内本集团发生的同一控制下企业合并

本集团 2022 年度未发生同一控制下企业合并。

2021 年度：

2020 年 11 月 6 日，本公司、中化国际和扬农集团签署《关于江苏扬农化工集团有限公司股权转让及江苏扬农化工股份有限公司股份转让之框架协议》，中化国际拟收购本公司持有的扬农集团 39.88%的股权，同时扬农集团拟向本公司出售其持有的扬农股份 36.17%的股份；本公司收购扬农股份 36.17%的股份价款为人民币 10,222,135 千元。于 2021 年 6 月 23 日，本公司支付了全部股权收购价款并取得了扬农股份的控制权。

根据 2021 年 2 月 5 日各方签订的补充协议，本公司向中化国际出售扬农集团 39.88%的股权的对价为人民币 75.97 亿元。

由于本公司和扬农股份在合并前后受同一最终控制方控制，本公司按照同一控制下企业合并的会计政策要求对 2020 年合并财务报表的数据进行相应调整，视同扬农股份在中国中化对其开始实施控制时纳入本合并财务报表的合并范围。合并当期期初至合并日，扬农股份实现的收入为人民币 66.7 亿元，净利润为人民币 7.74 亿元。

| 公司名称 | 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 | 最终控制方 | 合并日确定的依据 |
|------|------------------|--|-----------------|------------------|----------|
| 扬农股份 | 36.17% | 参与合并双方在合并 前后分别受中国化工 和中化集团控制，且 该控制并非暂时性的 | 2021 年 6 月 23 日 | 中国中化控股有限责 任公司 | 取得控制权 |

(2) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| | 扬农股份 | |
|---------|----------------|-----------------|
| | 2021年 6月23日 | 2020年 12月31日 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 2,505,171 | 1,891,383 |
| 应收票据 | 928,819 | 534,832 |
| 应收账款 | 2,257,971 | 1,333,286 |
| 预付款项 | 326,813 | 499,602 |
| 其他应收款 | 40,232 | 41,142 |
| 存货 | 1,302,971 | 1,631,624 |
| 其他流动资产 | 353,717 | 445,804 |
| 固定资产 | 3,570,866 | 3,724,004 |
| 在建工程 | 316,879 | 198,388 |
| 无形资产 | 758,646 | 782,758 |
| 商誉 | 490,888 | 490,888 |
| 递延所得税资产 | 101,865 | 88,550 |
| 其他非流动资产 | 160,709 | 101,412 |
| | 13,115,547 | 11,763,673 |
| 资产总计 | 13,115,547 | 11,763,673 |

| | 扬农股份 | |
|------------------|----------------|-----------------|
| | 2021年 6月23日 | 2020年 12月31日 |
| 负债： | | |
| 短期借款 | 448,665 | 450,898 |
| 应付票据 | 1,069,914 | 1,184,936 |
| 应付账款 | 1,709,605 | 1,509,741 |
| 应付职工薪酬 | 291,528 | 261,841 |
| 应交税费 | 75,588 | 19,851 |
| 其他应付款 | 594,348 | 194,754 |
| 合同负债 | 312,092 | 405,417 |
| 其他流动负债 | 79,002 | 74,541 |
| 长期借款 | 803,598 | 553,452 |
| 预计负债 | 182,562 | 137,182 |
| 其他非流动负债 | 68,718 | 42,806 |
| 递延所得税负债 | 163,751 | 166,957 |
| | 5,799,371 | 5,002,376 |
| 负债总计 | 5,799,371 | 5,002,376 |
| 净资产 | 7,316,176 | 6,761,297 |
| 减：被收购方少数股东权益 | 204,131 | 217,437 |
| | 7,112,045 | 6,543,860 |
| 被收购方归属于母公司股东权益合计 | 7,112,045 | 6,543,860 |
| 减：少数股东权益 | 4,165,133 | 3,796,338 |
| | 2,946,912 | 2,747,522 |
| 取得的净资产 | 2,946,912 | 2,747,522 |

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 主要子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) (或类似权益比例) | | | 取得方式 |
|---------------------|--------|-----|-------------|----------------|--------------------|-----------------|-----------------|----------|
| | | | | | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 | |
| 先正达 (香港) 控股 | 香港 | 香港 | 投资控股 | 280.9亿美元 | 100% | 100% | 100% | 以名义对价转让 |
| | 欧洲、美洲、 | | 植保产品和种子销售 | 925.78万 | | | | |
| 瑞士先正达 (Syngenta AG) | 非洲等 | 巴塞尔 | 相关业务 | 瑞士法郎 | 100% | 100% | 100% | 以名义对价转让 |
| 中化化肥 | 中国 | 百慕达 | 化肥生产和销售 | 588,738.44 万元 | 52.65% | 52.65% | 52.65% | 以名义对价转让 |
| | 巴西、 | | 非专利植物保护产品的 | | | | | |
| 安道麦 | 以色列等 | 中国 | 开发、生产及销售 | 232,981.18 万元 | 78.47% | 78.47%(注) | 72.88% | 无偿划转 |
| 现代农业 | 中国 | 中国 | 现代农业服务 | 400,000.00 万元 | 100% | 100% | 100% | 无偿划转 |
| | | | 农作物种子经营; 农作 | | | | | |
| 中种公司 | 中国 | 中国 | 物良种的选育、开发 | 94,430.21 万元 | 100% | 100% | 100% | 无偿划转 |
| 中种科技 | 中国 | 中国 | 农作物种子销售业务 | 25,000.00 万元 | 100% | 100% | 100% | 无偿划转 |
| 扬农股份 | 中国 | 中国 | 化工产品生产销售 | 30,989.8907 万元 | 36.17% | 36.17% | 36.17% | 同一控制企业合并 |
| 先正达集团现代农业科技有 限公司 | 中国 | 中国 | 农业科技推广业务 | 80,000.00 万元 | 100% | 不适用 | 不适用 | 新设成立 |

注：2017年本集团子公司安道麦向农化公司发行股份购买其持有安道麦以色列 (Adama Solutions) 100%股权。安道麦与中国农化签订业绩补偿协议，中国农化承诺于2017、2018及2019年（“利润补偿期间”）内，Adama Solutions每年扣除非经常性损益后归属于安道麦的净利润（“实际净利润”），均不低于在相关协议中约定的相应承诺净利润（“承诺净利润”）。当Adama Solutions实际净利润低于承诺净利润，中国农化需要根据业绩补偿协议的约定，以其持有的安道麦的股份进行补偿。截至2019年12月31日止的利润补偿期间，Adama Solutions实际净利润低于承诺净利润约美元3,074万元。按照业绩补偿协议，中国农化需返还其于2017年取得的安道麦1,810,883,039股份中的102,432,280股给安道麦，安道麦收到返还的股份后予以注销。安道麦已于2020年7月13日完成上述股份的注销手续，公开发行的股份从2,446,553,582股减少到2,344,121,302股。于2019年12月30日，安道麦相关股权划转至本公司，相应的业绩补偿义务由本公司承担，导致本公司对安道麦的控制权从74.02%下降至72.88%。

安道麦于2021年5月注销其回购的境外流通股14,309,536股，公开发行的股份从2,344,121,302股减少到2,329,811,766股，导致本公司对安道麦的控制权从72.88%上升至73.33%。

2021年8月9日，荆州沙隆达与本公司签订《股份划转协议》，荆州沙隆达拟将其持有的安道麦5.14%的国有股份无偿划转至本公司。相关股份过户登记已于2021年9月24日完成，本公司对安道麦的控制权从73.33%上升至78.47%。

(2) 重要的非全资子公司

下表列示了对本集团重要的子公司少数股东持有权益的相关情况：

2022 年

| 子公司名称 | 少数股东的 持股比例 | 2022 年 归属于少数 股东的损益 | 2022 年 向少数股东 支付的股利 | 2022 年 12 月 31 日 少数股东权益 |
|-------|---------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 安道麦 | 21.53% | 131,202 | 16,774 | 4,978,738 |
| 中化化肥 | 47.35% | 532,699 | 154,885 | 4,741,896 |
| 扬农股份 | 63.83% | 1,138,165 | 128,576 | 5,443,837 |

2021 年

| 子公司名称 | 少数股东的 持股比例 | 2021 年 归属于少数 股东的损益 | 2021 年 向少数股东 支付的股利 | 2021 年 12 月 31 日 少数股东权益 |
|-------|---------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 安道麦 | 21.53% | 39,804 | 21,443 | 4,537,465 |
| 中化化肥 | 47.35% | 412,665 | 90,501 | 4,444,371 |
| 扬农股份 | 63.83% | 752,446 | 128,576 | 4,435,359 |

2020 年

| 子公司名称 | 少数股东的 持股比例 | 2020 年 归属于少数 股东的损益 | 2020 年 向少数股东 支付的股利 | 2020 年 12 月 31 日 少数股东权益 |
|-------|---------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 安道麦 | 27.12% | 95,667 | 17,418 | 5,866,804 |
| 中化化肥 | 47.35% | 312,085 | 94,321 | 3,971,237 |
| 扬农股份 | 63.83% | 702,697 | 128,575 | 4,013,775 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述重要的非全资子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

| | 安道麦 | | |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
| 流动资产 | 33,140,621 | 28,388,614 | 27,228,312 |
| 非流动资产 | 24,839,868 | 21,846,694 | 19,572,722 |
| 资产合计 | <u>57,980,489</u> | <u>50,235,308</u> | <u>46,801,034</u> |
| 流动负债 | 20,714,621 | 14,378,323 | 12,919,883 |
| 非流动负债 | 14,141,213 | 14,772,902 | 12,447,236 |
| 负债合计 | <u>34,855,834</u> | <u>29,151,225</u> | <u>25,367,119</u> |
| 营业收入 | 37,381,916 | 31,038,605 | 28,444,833 |
| 净利润 | 609,391 | 163,313 | 352,753 |
| 综合收益总额 | 2,122,365 | (197,017) | (911,983) |
| 经营活动现金流量 | 940,745 | 4,571,857 | 2,023,015 |
| | | | |
| | 中化化肥 | | |
| | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
| 流动资产 | 12,770,143 | 10,221,604 | 9,277,744 |
| 非流动资产 | 8,089,404 | 7,363,880 | 7,831,286 |
| 资产合计 | <u>20,859,547</u> | <u>17,585,484</u> | <u>17,109,030</u> |
| 流动负债 | 9,558,281 | 6,895,345 | 8,536,819 |
| 非流动负债 | 1,533,896 | 1,573,576 | 366,731 |
| 负债合计 | <u>11,092,177</u> | <u>8,468,921</u> | <u>8,903,550</u> |
| 营业收入 | 23,396,028 | 22,807,763 | 21,483,721 |
| 净利润 | 1,122,970 | 854,434 | 648,704 |
| 综合收益总额 | 1,037,174 | 1,021,192 | 503,687 |
| 经营活动现金流量 | 1,927,920 | 1,543,267 | 990,373 |

| | 扬农股份 | | |
|----------|------------|------------|------------|
| | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
| 流动资产 | 9,348,644 | 7,857,910 | 6,377,673 |
| 非流动资产 | 5,410,535 | 6,066,915 | 5,386,001 |
| 资产合计 | 14,759,179 | 13,924,825 | 11,763,674 |
| 流动负债 | 5,750,435 | 5,730,999 | 4,101,978 |
| 非流动负债 | 482,720 | 482,734 | 900,397 |
| 负债合计 | 6,233,155 | 6,213,733 | 5,002,375 |
| 营业收入 | 15,806,524 | 11,841,553 | 9,831,156 |
| 净利润 | 1,782,223 | 1,177,958 | 1,114,343 |
| 综合收益总额 | 1,792,043 | 1,200,839 | 1,100,264 |
| 经营活动现金流量 | 2,123,404 | 1,454,011 | 1,377,511 |

(4) 少数股东权益中的其他权益工具

(a) 发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

本集团子公司于以前年度发行若干永续债与优先股等金融工具，该等金融工具均分类为权益工具，于本集团合并财务报表中列示为少数股东权益。

于2022年12月31日，本集团发行在外的优先股及永续债的主要条款如下：

| 发行在外的金融工具 | 注 | 发行时间 | 会计分类 | 2022年利息率 | 2022年 | 转股条件 |
|---------------------------------|-------|-------------|------|----------------------|----------|------|
| | | | | | 12月31日金额 | |
| Global Chem Investment Ltd. 永续债 | (i) | 2017年5月12日 | 权益工具 | 6个月美元 LIBOR+2.25% | 55亿美元 | 不适用 |
| Lonely Planet Ltd. 永续债 | (ii) | 2017年5月5日 | 权益工具 | 不适用 | - | 不适用 |
| 化工世纪永续债 | (iii) | 2017年4月26日 | 权益工具 | 3.5% | - | 不适用 |
| 农化先桥永续债 | (iv) | 2021年1月15日 | 权益工具 | 3.5% | - | 不适用 |
| 农化峰桥永续债 | (v) | 2017年12月29日 | 权益工具 | 不适用 | - | 不适用 |

- (i) 本集团子公司先正达投资于2017年5月12日发行了无到期日的永续债券。该永续债发行总额为100亿美元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到99.07亿美元；协议约定年利率为6%，无利率跳升条款。根据该永续债的发行条款，每个付息日，本集团该子公司可自行选择将当期利息以及按照合约条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。该永续债券持有人没有回售权，但本集团该子公司可于2027年5月12日及以后期间有权自行决定按面值加累计未支付利息的合计金额赎回该永续债。本集团管理层认为该永续债不符合金融负债的定义，将该永续债确认为权益工具，并将当期归属于该永续债持有者的可累积分配利息在少数股东损益中列示。

于2020年12月16日，本公司、先正达投资、本公司股东农化公司和新永续债发行主体签订债权转让协议和增资协议，将35亿美元的债权转让至农化公司，农化公司对本公司进行了增资（详见附注五、42）。于2020年12月9日，先正达投资与Global Chem Investment Ltd.签订更新的永续债认购协议，根据该协议约定，剩余本金65亿美元自2020年11月12日至2021年5月12日止期间年利率为2.49625%；之后的期间年利率为基准利率6个月LIBOR与边际利率（即按照中国化工长期信用评级适用的不同利率）之和。

同时，于2020年度，Global Chem Investment Ltd.确认原100亿美元永续债自投资日起适用的利率为6个月LIBOR加上边际利率，而非原合同规定的固定利率6%。

于2022年4月20日，本集团赎回了10亿美元上述永续债。

- (ii) 本集团子公司先正达投资于2017年5月5日发行了无到期日的永续债券。该永续债发行总额为10亿美元，初始年利率为3个月美LIBOR+4.79%，且附有跳升利率条款。

2021年12月16日先正达投资于Lonely Planet Ltd. 签订更新的永续债协议，根据该协议约定，该永续债适用年利率修订为3个月美元LIBOR+2.23%，赎回日为2022年12月20日，先正达投资应于赎回日全部赎回债券。永续债协议更新后，该永续债作为金融负债列示，不再作为权益工具进行核算。

同时，Lonely Planet Ltd. 确认该 10 亿美元永续债自 2021 年 7 月 1 日适用的新的利率 3 个月 LIBOR+2.23%。

- (iii) 本集团子公司先正达投资于 2017 年 4 月 26 日向关联方发行了无到期日的永续债券。该永续债发行总额为 20 亿美元，初始年利率为 3 个月美元 LIBOR+4.7%，无跳升利率条款。根据该永续债的发行条款，每个付息日，本集团该子公司可自行选择将当期利息以及按照合约条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制，但是每个付息日累计尚未支付的利息将按照年利率 5.05%复利计息。该永续债券持有人没有回售权，但本集团该子公司可于 2027 年 12 月 31 日及以后期间有权自行决定按面值加累计未支付利息的合计金额赎回该永续债。本集团管理层认为该永续债不符合金融负债的定义，将该永续债确认为权益工具，并将当期归属于该永续债持有者的可累积分配利息在少数股东损益中列示。

于 2020 年 12 月 18 日，该子公司与永续债持有人签署了补充协议，关联方无条件且不可撤销的豁免了上述子公司累计未支付的永续债利息；另外约定自 2020 年 12 月 21 日起三年内的年利率为 3.5%，三年后年利率为 3.5%上浮 300 基点，且自 2020 年 12 月 21 日后的每 6 个月的最后一日可自行选择赎回全部或部分债券。

2021 年 12 月 15 日，本集团赎回了 15 亿美元上述永续债。

于 2022 年 3 月 1 日，本集团赎回了 4 亿美元上述永续债。

于 2022 年 3 月 10 日，本集团赎回了 1 亿美元上述永续债。上述永续债已全部赎回。

(iv) 于2017年5月8日，本集团子公司先正达投资向关联方（“优先股投资者”）非公开发行2,000,000,000股优先股，每股发行价格为1美元。该优先股年度股息率为优先股发行价格的5%。根据该子公司章程，该子公司董事会可自行选择是否支付优先股股息或将优先股股息推迟支付，且不受到任何递延支付股息次数的限制。该优先股投资者没有回购权，本集团该子公司有权自行决定是否赎回投资者持有的优先股。本集团管理层认为该优先股不符合金融负债的定义，将该优先股确认为权益工具，并将当期归属于该优先股投资者的可累积分配股息在少数股东损益中列示。

于2019年12月30日，该子公司与优先股投资者签订补充协议。根据协议：

- 优先股投资者无条件且不可撤销的豁免了该子公司于2017年至2018年累积可分配的股息；
- 每一会计年度，该子公司董事会可自行决定是否宣告分配优先股股息。如该子公司董事会决定不宣告分配当年优先股股息，则该子公司在当年及以后期间不再承担任何支付当年优先股股息的义务。该子公司董事会于2019年决定不宣告分配2019年优先股股息。

根据补充协议的上述修订，该优先股从累积优先股修改为不可累积优先股。本集团管理层于2019年将优先股投资者豁免的累积可分配的股息从少数股东权益转入资本公积科目。

于2020年11月30日，根据先正达投资董事会决议，先正达投资拟向农化先桥以发行永续债的形式结算已发行的优先股。2021年1月15日，集团子公司先正达投资与关联方农化先桥签署协议，约定先正达投资向农化先桥发行本金为20亿美元的永续债用于赎回先正达投资向农化先桥发行的20亿美元优先股。该永续债没有到期日，2021年1月15日起三年内的年利率为3.5%，三年后为年利率3.5%上浮300个基点，付息日为每年1月7日。先正达投资可选择在2021年1月15日后的每六个月的最后一日按照约定的通知要求对债券进行全部或部分赎回，赎回价格为选择赎回的本金及其产生的至赎回日（不含）的未付利息之和。本集团管理层认为该永续债不符合金融负债的定义，将该永续债确认为权益工具，并将当期归属于该永续债持有者的可累积分配利息在少数股东损益中列示。

于2022年3月21日，本集团赎回了3亿美元上述永续债。

于2022年3月30日，本集团赎回了17亿美元上述永续债。上述永续债已全部赎回。

- (v) 本集团子公司 Syngenta Group (NL) B.V. (曾用名“CNAC Saturn (NL) B.V.”) 于2017年12月29日向关联方发行了无到期日的永续债券。该永续债发行总额为20亿美元，分两次发行，首次于2017年12月29日发行19亿美元，第二次于2018年1月4日发行1亿美元；初始年利率为6%，同时在每一赎回日累计尚未支付的利息也按照年利率6%进行计息。该子公司已于2020年12月偿还15亿美元，2021年12月全额赎回该永续债剩余本金5亿美元。根据该永续债的发行条款，每个付息日，本集团该子公司可自行选择将当期利息以及按照合约条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。该永续债券持有人没有回售权，但本集团该子公司可于2027年12月29日及以后期间或其他优先债务被全额偿付之日后的6个月期间孰晚，有权自行决定按面值加累计未支付利息的合计金额赎回该永续债。本集团管理层认为该永续债不符合金融负债的定义，将该永续债确认为权益工具，并将当期归属于该永续债持有者的可累积分配利息在少数股东损益中列示。

于2020年12月18日，该子公司与关联方签署了补充协议，约定自2020年12月23日起三年内的年利率为3.5%，三年后年利率为3.5%上浮300基点，且自2020年12月23日后的每6个月的最后一日可自行选择赎回全部或部分债券。

于2021年12月22日，本集团全额赎回了上述永续债。

(b) 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

| 发行在外的金融工具 | Global Chem Investment Ltd. 65 亿美元 永续债 | Lonely Planet Ltd. 10 亿美元 永续债 | 化工世纪 20 亿美元 永续债 | 农化先桥 20 亿美元 可转优先股 | 农化先桥 20 亿美元 永续债 | 农化峰桥 5 亿美元 永续债 | 合计 |
|---------------|---|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| 发行时间 | 2017年5月12日 | 2017年5月5日 | 2017年4月26日 | 2017年5月8日 | 2021年1月15日 | 2017年12月29日 | |
| 2020年1月1日余额 | 71,349,892 | 6,867,728 | 16,315,662 | 13,776,800 | - | 15,363,986 | 123,674,068 |
| 本年赎回 | (23,920,431) | - | - | - | - | (10,296,752) | (34,217,183) |
| 本年分配利息 | 2,791,870 | 404,786 | 17,118 | - | - | 2,978 | 3,216,752 |
| 豁免以前年度永续债利息 | - | - | (2,541,425) | - | - | (1,623,032) | (4,164,457) |
| 永续债利息分配 | (3,108,249) | - | - | - | - | - | (3,108,249) |
| 本年支付利息 | (2,603,602) | (392,169) | - | - | - | - | (2,995,771) |
| 2020年12月31日余额 | 44,509,480 | 6,880,345 | 13,791,355 | 13,776,800 | - | 3,447,180 | 82,405,160 |
| 本年赎回 | - | - | (10,332,600) | - | - | (3,444,200) | (13,776,800) |
| 将优先股转为永续债 | - | - | - | (12,926,600) | 12,926,600 | - | - |
| 转为永续债过程中汇兑差异 | - | - | - | (850,200) | - | - | (850,200) |
| 将永续债重分类为金融负债 | - | (6,888,407) | - | - | - | - | (6,888,407) |
| 本年分配利息 | 1,078,511 | 302,811 | 435,554 | - | 432,771 | 109,850 | 2,359,497 |
| 本年支付利息 | (1,087,687) | (294,749) | (443,900) | - | - | (112,830) | (1,939,166) |
| 2021年12月31日余额 | 44,500,304 | - | 3,450,409 | - | 13,359,371 | - | 61,310,084 |
| 本年赎回 | (6,824,166) | - | (3,444,200) | - | (12,926,600) | - | (23,194,966) |
| 本年分配利息 | 1,584,809 | - | 17,841 | - | 108,379 | - | 1,711,029 |
| 本年支付利息 | (1,338,213) | - | (24,050) | - | (541,150) | - | (1,903,413) |
| 2022年12月31日余额 | 37,922,734 | - | - | - | - | - | 37,922,734 |

2、 在合营企业或联营企业中的权益

| 项目 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 合营企业 | | | |
| - 不重要的合营企业 | 757,336 | 698,409 | 1,257,441 |
| 联营企业 | | | |
| - 不重要的联营企业 | <u>1,954,145</u> | <u>1,780,753</u> | <u>4,647,015</u> |
| 合计 | <u>2,711,481</u> | <u>2,479,162</u> | <u>5,904,456</u> |

(1) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下:

| | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| 合营企业: | | | |
| 投资账面价值合计 | 757,336 | 698,409 | 1,257,441 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | | |
| - 净利润 | 117,930 | 229,308 | 41,578 |
| - 其他综合收益 | - | 58,027 | 32,845 |
| - 综合收益总额 | 117,930 | 287,335 | 74,423 |
| 联营企业: | | | |
| 投资账面价值合计 | 1,954,145 | 1,780,753 | 4,647,015 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | | |
| - 净利润 | 77,059 | 1,411 | 253,481 |
| - 其他综合收益 | (60,424) | - | (5,160) |
| - 综合收益总额 | 16,635 | 1,411 | 248,321 |

八、与金融工具相关的风险

本集团在全球范围内开展业务，在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

本集团主要境外经营子公司瑞士先正达 (Syngenta AG) 和安道麦以色列已制定了财务风险管理政策，并经其董事会予以批准。根据财务风险管理政策，本集团辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团也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。

本集团积极监控和管理财务风险的目的是减少由财务风险带来的本集团收益和现金流量的变动影响，以及应对成本上涨而采取的经济保护措施。本集团采用的方法是根据各项风险的性质，使用多种金融工具 (包括衍生工具) 来有效降低这些财务风险的影响。本集团不从事任何投机性的金融交易。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，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货币资金、应收账款、其他应收款、有价证券投资和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团政策规定仅向本集团投资的企业提供财务担保。除附注十所载本集团对关联方做出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(1) 应收账款

本集团的收入来自分布在全球范围的客户，包括跨国公司、制造公司，也包括经销商、农场主等类型客户。本集团信用风险主要是受每个客户自身特性以及客户所在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。于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团前五大客户的应收账款分别占本集团应收账款总额的5%、4%及4%。本集团部分子公司签订了应收账款证券化协议，具体情况参见附注五、5(6)。

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。

本集团子公司 Syngenta AG 通过国家和客户风险限额管理经营资产的信用风险。根据对经济、商业和政治风险的外部分析和对农业风险的内部分析，确定了各国的风险等级。Syngenta AG 采用标准化的信用评分方法对所有客户进行评分。对客户的评分考虑到每个客户的财务和非财务属性以及评级。Syngenta AG 根据销售订单、付款流程和信用评级将每个客户划分为不同的信用风险类别。每个客户的信用状况都集成到相关系统中，以提供信用状况和历史记录的总体概述。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、5的相关披露。

(2) 衍生工具

本集团于报告期内没有衍生工具交易的信用风险显著增加，且在报告期内本集团衍生工具交易未发生信用损失。

为尽量减少衍生品头寸，本集团会按照国际掉期与衍生工具协会 (International Swaps and Derivatives Association) 的要求和交易对手方下签订了净额结算协议，同时还会签订衍生品信贷抵押协议 (Credit Support Annex Contracts)。本集团与银行和金融机构等交易对手方签订衍生工具合同，交易对方须有良好的信用评级。鉴于交易对方的信用评级良好，本集团管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

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12月31日的现行利率）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：

| 项目 | 2022年12月31日未折现的合同现金流量 | | | | | 资产负债表日 账面价值 |
|---------|-----------------------|------------|------------|------------|-------------|----------------|
| | 1年内或 实时偿还 | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | 合计 | |
| 短期借款 | 32,077,849 | - | - | - | 32,077,849 | 31,962,392 |
| 衍生金融负债 | 3,068,150 | - | - | - | 3,068,150 | 3,068,150 |
| 应付票据 | 4,013,829 | - | - | - | 4,013,829 | 4,013,829 |
| 应付账款 | 60,603,632 | - | - | - | 60,603,632 | 60,603,632 |
| 其他应付款 | 6,839,399 | - | - | - | 6,839,399 | 6,839,399 |
| 其他流动负债 | 2,483,207 | - | - | - | 2,483,207 | 2,483,207 |
| 长期借款 | 2,944,306 | 11,780,917 | 54,784,833 | 1,443,620 | 70,953,676 | 65,244,351 |
| 应付债券 | 11,093,604 | 5,571,215 | 25,053,022 | 13,489,520 | 55,207,361 | 47,343,491 |
| 租赁负债 | 1,699,986 | 938,803 | 1,666,629 | 5,592,664 | 9,898,082 | 7,497,469 |
| 长期应付款 | - | 17,884 | 22,849 | 86,022 | 126,755 | 107,688 |
| 其他非流动负债 | 123,223 | 327,762 | 2,271,894 | 113,580 | 2,836,459 | 2,104,565 |
| 合计 | 124,947,185 | 18,636,581 | 83,799,227 | 20,725,406 | 248,108,399 | 231,268,173 |

先正达集团股份有限公司
截至2020年12月31日、2021年12月31日
及2022年12月31日止年度财务报表

| 项目 | 2021年12月31日未折现的合同现金流量 | | | | | 资产负债表日 账面价值 |
|---------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 1年内或 实时偿还 | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | 合计 | |
| 短期借款 | 26,355,779 | - | - | - | 26,355,779 | 26,301,090 |
| 衍生金融负债 | 1,120,741 | - | - | - | 1,120,741 | 1,120,741 |
| 应付票据 | 3,291,136 | - | - | - | 3,291,136 | 3,291,136 |
| 应付账款 | 43,929,593 | - | - | - | 43,929,593 | 43,929,593 |
| 其他应付款 | 6,968,108 | - | - | - | 6,968,108 | 6,968,108 |
| 其他流动负债 | 8,331,957 | - | - | - | 8,331,957 | 8,331,957 |
| 长期借款 | 3,095,905 | 1,876,913 | 10,398,094 | 1,623,253 | 16,994,165 | 16,072,876 |
| 应付债券 | 6,953,792 | 10,423,597 | 20,576,494 | 25,835,225 | 63,789,108 | 51,511,063 |
| 租赁负债 | 1,023,838 | 917,311 | 1,122,658 | 2,701,523 | 5,765,330 | 4,892,542 |
| 长期应付款 | - | 19,656 | 22,389 | 73,802 | 115,847 | 96,000 |
| 其他非流动负债 | - | 460,408 | 2,106,559 | 246,592 | 2,813,559 | 2,079,934 |
| 合计 | <u>101,070,849</u> | <u>13,697,885</u> | <u>34,226,194</u> | <u>30,480,395</u> | <u>179,475,323</u> | <u>164,595,040</u> |

| 项目 | 2020年12月31日未折现的合同现金流量 | | | | | 资产负债表日 账面价值 |
|---------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 1年内或 实时偿还 | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | 合计 | |
| 短期借款 | 9,474,993 | - | - | - | 9,474,993 | 9,455,170 |
| 衍生金融负债 | 3,768,236 | - | - | - | 3,768,236 | 3,768,236 |
| 应付票据 | 2,520,264 | - | - | - | 2,520,264 | 2,520,264 |
| 应付账款 | 37,135,470 | - | - | - | 37,135,470 | 37,135,470 |
| 其他应付款 | 7,804,446 | - | - | - | 7,804,446 | 7,804,446 |
| 其他流动负债 | 1,456,274 | - | - | - | 1,456,274 | 1,456,274 |
| 长期借款 | 1,646,024 | 2,574,449 | 7,664,032 | 182,263 | 12,066,768 | 11,630,722 |
| 应付债券 | 10,337,561 | 14,184,091 | 15,450,759 | 33,452,320 | 73,424,731 | 63,438,862 |
| 租赁负债 | 947,623 | 690,707 | 1,032,157 | 2,371,853 | 5,042,340 | 4,247,594 |
| 长期应付款 | 29,965 | 2,063 | 4,062 | 172,867 | 208,957 | 205,088 |
| 其他非流动负债 | 747,800 | 72,155 | 273,854 | 93,280 | 1,187,089 | 1,007,966 |
| 合计 | <u>75,868,656</u> | <u>17,523,465</u> | <u>24,424,864</u> | <u>36,272,583</u> | <u>154,089,568</u> | <u>142,670,092</u> |

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团主要带息借款为固定利率的债务。本集团部分子公司通过使用与金融负债的未来利息支付有关的利率衍生金融工具来管理风险。衍生金融工具的到期期限与被套期交易的预期现金流量相同，因此被套期交易的现金流量与衍生金融工具有效对冲。同时，由于本集团主要持有美元和欧元债务，虽然部分债务会受到可变的伦敦银行同业拆借利率变动的的影响，但是影响并不重大。

(1) 本集团于12月31日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

| 项目 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 金融资产 | | | |
| -货币资金 | 10,819,218 | 1,804,815 | 1,383,173 |
| -其他流动资产-委托贷款 | - | - | 673,064 |
| -其他非流动资产 | 87,284 | 43,425 | 46,849 |
| 金融负债 | | | |
| -短期借款 | 16,837,890 | 21,810,114 | 4,765,375 |
| -长期借款 | 6,820,822 | 11,437,743 | 3,525,213 |
| -其他流动负债 | - | - | 1,000,000 |
| -长期应付款 | 25,651 | 23,289 | 177,728 |
| -应付债券 | 47,343,491 | 51,511,063 | 63,438,862 |
| -租赁负债 | 7,497,469 | 4,892,542 | 4,247,594 |
| -其他非流动负债 | 1,067,428 | - | - |
| 合计 | (68,686,249) | (87,826,511) | (75,051,686) |

浮动利率金融工具：

| 项目 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 金融资产 | | | |
| - 货币资金 | 11,435,318 | 21,547,443 | 22,490,085 |
| - 以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产 | - | 1,479 | 1,253 |
| - 其他流动资产 | 2,172,386 | 121,629 | - |
| - 其他非流动资产 | 14,521 | 22,474 | 24,162 |
| - 其他非流动金融资产 | 313,408 | - | - |
| 金融负债 | | | |
| - 短期借款 | 15,124,502 | 4,490,976 | 4,689,795 |
| - 长期借款 | 58,423,529 | 4,635,133 | 8,105,509 |
| - 其他流动负债 - 应付债券 | - | 6,375,681 | - |
| - 长期应付款 | 71,102 | 67,551 | - |
| 合计 | <u>(59,683,500)</u> | <u>6,123,684</u> | <u>9,720,196</u> |

(2) 敏感性分析

截至2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，在其他变量不变的情况下，如果利率提高 / 降低50个基点，利息费用将会分别增加 / 减少人民币2.98亿元、人民币3,100万元及人民币4,800万元。上述披露的敏感性区间是基于对过去一年相关利率变动趋势的观察。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。各年度的分析基于同样的假设和方法。

4、 汇率风险

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子公司各自的记账本位币，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。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不同币种现金流量的汇率风险，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (1) 本集团于12月31日的各主要外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

| | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|-----------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | 外币余额 | 折算 人民币余额 | 外币余额 | 折算 人民币余额 | 外币余额 | 折算 人民币余额 |
| 总资产 | | | | | | |
| - 美元 | 3,345,566 | 23,300,574 | 3,734,452 | 23,809,737 | 3,448,109 | 22,498,573 |
| - 欧元 | 531,093 | 3,922,399 | 667,570 | 4,819,297 | 608,976 | 4,878,014 |
| - 巴西雷亚尔 | 9,411,476 | 12,483,720 | 9,408,756 | 10,749,469 | 6,987,059 | 8,772,832 |
| - 以色列新谢克尔 | 390,079 | 767,267 | 573,844 | 1,177,761 | 148,831 | 302,056 |
| 总负债 | | | | | | |
| - 美元 | 7,968,854 | 55,499,980 | 9,387,952 | 59,854,768 | 8,260,694 | 53,900,229 |
| - 欧元 | 2,329,853 | 17,207,183 | 1,081,367 | 7,807,283 | 2,539,640 | 20,348,388 |
| - 巴西雷亚尔 | 5,196,026 | 6,892,196 | 5,170,461 | 5,907,232 | 2,401,082 | 3,014,762 |
| - 以色列新谢克尔 | 5,203,828 | 10,235,695 | 5,153,058 | 10,564,904 | 4,789,740 | 9,720,864 |
| 资产负债表敞口总额 | | | | | | |
| - 美元 | (4,623,288) | (32,199,406) | (5,653,500) | (36,045,031) | (4,812,585) | (31,401,656) |
| - 欧元 | (1,798,760) | (13,284,784) | (413,797) | (2,987,986) | (1,930,664) | (15,470,374) |
| - 巴西雷亚尔 | 4,215,450 | 5,591,524 | 4,238,295 | 4,842,237 | 4,585,977 | 5,758,070 |
| - 以色列新谢克尔 | (4,813,749) | (9,468,428) | (4,579,214) | (9,387,143) | (4,640,909) | (9,418,808) |

注：本集团子公司安道麦以色列持有的部分应付债券与CPI挂钩，因此，当CPI上升或者新谢克尔兑美元汇率变动时，都会对本集团子公司安道麦以色列的记账本位币(美元)产生重大影响。安道麦以色列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。

- (2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

| | 平均汇率 | | |
|---------|--------|--------|--------|
| | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
| 美元 | 6.7279 | 6.4474 | 6.9006 |
| 欧元 | 7.0872 | 7.6186 | 7.8416 |
| 巴西雷亚尔 | 1.3033 | 1.1991 | 1.3373 |
| 以色列新谢克尔 | 2.0000 | 2.0414 | 2.0002 |

| | 报告日中间汇率 | | |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
| 美元 | 6.9646 | 6.3757 | 6.5249 |
| 欧元 | 7.3855 | 7.2197 | 8.0250 |
| 巴西雷亚尔 | 1.3264 | 1.1425 | 1.2557 |
| 以色列新谢克尔 | 1.9670 | 2.0546 | 2.0282 |

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于12月31日人民币对美元、欧元、巴西雷亚尔和以色列新谢克尔的汇率变动使人民币升值5%将导致本集团及本公司股东权益和净利润的增加 / (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

| | <u>股东权益</u> | <u>净利润</u> |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 2022年12月31日 | | |
| 美元 | 1,789,346 | 1,789,346 |
| 欧元 | 408,522 | 408,522 |
| 巴西雷亚尔 | (280,334) | (280,334) |
| 以色列新谢克尔 | <u>461,888</u> | <u>461,888</u> |
| 合计 | <u><u>2,379,422</u></u> | <u><u>2,379,422</u></u> |
| | | |
| | <u>股东权益</u> | <u>净利润</u> |
| 2021年12月31日 | | |
| 美元 | 1,668,215 | 1,668,215 |
| 欧元 | 423,158 | 423,158 |
| 巴西雷亚尔 | (252,043) | (252,043) |
| 以色列新谢克尔 | <u>473,592</u> | <u>473,592</u> |
| 合计 | <u><u>2,312,922</u></u> | <u><u>2,312,922</u></u> |
| | | |
| | <u>股东权益</u> | <u>净利润</u> |
| 2020年12月31日 | | |
| 美元 | 756,764 | 756,764 |
| 欧元 | 503,900 | 503,900 |
| 巴西雷亚尔 | (205,415) | (205,415) |
| 以色列新谢克尔 | <u>463,796</u> | <u>463,796</u> |
| 合计 | <u><u>1,519,045</u></u> | <u><u>1,519,045</u></u> |

于12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对欧元、美元、巴西雷亚尔、以色列新谢克尔的汇率变动使人民币贬值5%将导致本集团及本公司股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异。

九、公允价值的披露

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。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | | | 合计 |
|-----------|------|----------------|----------------|----------------|-----------|
| | | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | |
| 持续的公允价值计量 | | | | | |
| 衍生金融资产 | 五、3 | 167,152 | 2,407,422 | - | 2,574,574 |
| 应收款项融资 | 五、6 | - | 63,639 | 96,028 | 159,667 |
| 其他权益工具投资 | 五、14 | 22,134 | 158,343 | 1,358,301 | 1,538,778 |
| 其他非流动金融资产 | | 585,522 | 331,445 | - | 916,967 |
| 其他非流动资产 | | - | 125,962 | - | 125,962 |
| 衍生金融负债 | 五、24 | 248,436 | 2,819,714 | - | 3,068,150 |
| 其他非流动负债 | | - | 1,067,442 | - | 1,067,442 |

| | | 2021年12月31日 | | | |
|-----------|------|----------------|----------------|----------------|-----------|
| 项目 | 附注 | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | 合计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | - | 382,717 | - | 382,717 |
| 衍生金融资产 | 五、3 | 76,508 | 1,452,821 | - | 1,529,329 |
| 应收款项融资 | 五、6 | - | 120,157 | 139,304 | 259,461 |
| 其他权益工具投资 | 五、14 | 71,355 | 152,118 | 1,430,611 | 1,654,084 |
| 其他非流动金融资产 | | 223,150 | 930,848 | - | 1,153,998 |
| 衍生金融负债 | 五、24 | - | 1,120,741 | - | 1,120,741 |
| 其他非流动负债 | | - | 490,929 | - | 490,929 |
| | | 2020年12月31日 | | | |
| 项目 | 附注 | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | 合计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | - | 1,253 | - | 1,253 |
| 衍生金融资产 | 五、3 | 157,356 | 2,633,775 | - | 2,791,131 |
| 应收款项融资 | 五、6 | - | 109,483 | 44,816 | 154,299 |
| 其他权益工具投资 | 五、14 | 147,001 | 152,200 | 1,249,784 | 1,548,985 |
| 其他非流动金融资产 | | 110,924 | 1,539,876 | - | 1,650,800 |
| 衍生金融负债 | 五、24 | - | 3,768,236 | - | 3,768,236 |
| 其他非流动负债 | | - | 443,693 | - | 443,693 |

于2022年度、2021年度及2020年度，持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

2、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量项目主要为衍生金融工具中的远期外汇合约。远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格与市场远期价格之差折现的方法来确定，所使用的折现率取自类似的金融工具利率，一般为报告期相关的国债收益率曲线。

3、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持续的第三层次公允价值计量的金融工具主要为本集团持有的其他权益工具投资。本集团在确定其他权益工具投资的公允价值首先参考12个月内被投资单位的新一轮融资价格。若没有近期的融资，则本集团会使用公认的估值方法进行公允价值的确认，估值方法主要为可比公司法或净资产法。

4、 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

| 2022年 | 年初余额 | 公允价值变 | 公允价值变 | 购买 | 处置 | 其他变动 | 外币折算 | 年末余额 |
|----------|-----------|---------------|-------------|---------|-----------|----------|--------|-----------|
| | | 动计入其他 综合收益 | 动计入当期 损益 | | | | 差额 | |
| 应收款项融资 | 139,304 | - | - | 96,028 | (139,304) | - | - | 96,028 |
| 其他权益工具投资 | 1,430,611 | 140,745 | - | 160,909 | (402,905) | (62,798) | 91,739 | 1,358,301 |
| 合计 | 1,569,915 | 140,745 | - | 256,937 | (542,209) | (62,798) | 91,739 | 1,454,329 |

| 2021年 | 年初余额 | 公允价值变 | 公允价值变 | 购买 | 处置 | 其他变动 | 外币折算 | 年末余额 |
|----------|-----------|---------------|-------------|---------|-----------|--------|----------|-----------|
| | | 动计入其他 综合收益 | 动计入当期 损益 | | | | 差额 | |
| 应收款项融资 | 44,816 | - | - | 139,304 | (44,816) | - | - | 139,304 |
| 其他权益工具投资 | 1,249,784 | 172,046 | - | 167,632 | (184,527) | 48,137 | (22,461) | 1,430,611 |
| 合计 | 1,294,600 | 172,046 | - | 306,936 | (229,343) | 48,137 | (22,461) | 1,569,915 |

| 2020年 | 年初余额 | 公允价值变 | 公允价值变 | 购买 | 处置 | 其他变动 | 外币折算 | 年末余额 |
|----------|-----------|---------------|-------------|---------|-----------|--------|----------|-----------|
| | | 动计入其他 综合收益 | 动计入当期 损益 | | | | 差额 | |
| 应收款项融资 | 151,962 | - | - | 44,816 | (151,962) | - | - | 44,816 |
| 其他权益工具投资 | 1,316,884 | (95,363) | - | 96,608 | (61,901) | 60,871 | (67,315) | 1,249,784 |
| 合计 | 1,468,846 | (95,363) | - | 141,424 | (213,863) | 60,871 | (67,315) | 1,294,600 |

5、 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

除以下项目外，本集团12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

| | 2022年12月31日 | | 2022年12月31日公允价值计量层次 | | |
|------|-------------|------------|---------------------|------------|------|
| | 账面价值 | 公允价值 | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 |
| 应付债券 | 37,298,069 | 36,703,120 | 32,712,620 | 3,990,500 | - |
| 长期借款 | 62,843,977 | 62,604,850 | - | 62,604,850 | - |
| 合计 | 100,142,046 | 99,307,970 | 32,712,620 | 66,595,350 | - |

| | 2021年12月31日 | | 2021年12月31日公允价值计量层次 | | |
|------|-------------|------------|---------------------|------------|------|
| | 账面价值 | 公允价值 | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 |
| 应付债券 | 45,923,700 | 51,871,093 | 11,047,486 | 40,823,607 | - |
| 长期借款 | 13,246,031 | 13,358,395 | - | 13,358,395 | - |
| 合计 | 59,169,731 | 65,229,488 | 11,047,486 | 54,182,002 | - |

| | 2020年12月31日 | | 2020年公允价值计量层次 | | |
|------|-------------|------------|---------------|------------|------|
| | 账面价值 | 公允价值 | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 |
| 应付债券 | 53,471,842 | 57,990,941 | 10,770,240 | 47,220,701 | - |
| 长期借款 | 10,170,858 | 10,263,792 | - | 10,263,792 | - |
| 合计 | 63,642,700 | 68,254,733 | 10,770,240 | 57,484,493 | - |

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的 持股比例 (%) | 母公司对本公司的 表决权比例 (%) | 本公司 最终控制方 |
|-------|-----|--|------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------|
| 农化公司 | 中国 | 农业科技、生物技术、信息技术科技 领域内的技术开发, 生产经营农作物 种子, 转基因农作物种子生产, 化工 原料及产品 | 人民币 4,182,115.99 万元 | 99.1 | 99.1 | 中国中化控股有限 责任公司 |

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1 及附注十六、3。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本集团合营或联营企业详见附注五、13 及附注七、2。

4、 其他主要关联方情况

于截至 2022 年度、2021 年度及 2020 年度与本集团发生关联方交易的其他主要关联方情况如下:

| 单位名称 | 与本企业关系 |
|-------------------|-----------|
| 中国化工下属子公司: | |
| 中国化工 | 同受最终控股方控制 |
| 农化公司 | 母公司 |
| 江苏淮河化工有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中蓝国际化工有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 蓝星(北京)化工机械有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 北京广源益农化学有限责任公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中国化工信息中心有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 西南化工研究设计院有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 杭州(火炬)西斗门膜工业有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 蓝星工程有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中蓝长化工程科技有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中国蓝星(集团)股份有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 荆州沙隆达控股有限公司 | 同受最终控股方控制 |

单位名称 与本企业关系

中国化工下属子公司：(续)

| | |
|------------------------------------|-----------|
| 中国化工财务有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中国化工世纪有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中国化工香港红桥有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中国农化(香港)峰桥有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中国农化(香港)先桥有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中国农化国际有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 长沙华星建设监理有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中国农化国际(新加坡)有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中国化工资产管理有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 蓝星安迪苏南京有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 德阳昊华清平磷矿有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| Elkem Silicones Brasil Ltd. | 同受最终控股方控制 |
| Elkem Silicones Germany GmbH | 同受最终控股方控制 |
| Elkem Silicones France S.A.S | 同受最终控股方控制 |
| Elkem Silicones Hong Kong Co. Ltd. | 同受最终控股方控制 |
| Elkem Silicones USA Corp | 同受最终控股方控制 |
| Elkem Silicones (UK) Ltd. | 同受最终控股方控制 |
| 华凌涂料有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| Pirelli UK Tyres Ltd. | 同受最终控股方控制 |
| 南通星辰合成材料有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| Adisseo France S.A. | 同受最终控股方控制 |
| 山东大成农化有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 沈阳化工股份有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中蓝晨光化工研究设计院有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中蓝连海(上海)化工工程技术有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中蓝连海设计研究院有限公司 | 同受最终控股方控制 |

中化集团下属子公司：

| | |
|----------------|-----------|
| 中国中化 | 同受最终控股方控制 |
| 郴州中化氟源新材料有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中国对外经济贸易信托有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中种集团绵阳水稻种业有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化国际物业酒店管理有限公司 | 同受最终控股方控制 |

| 单位名称 | 与本企业关系 |
|--|-----------|
| 中化集团下属子公司：(续) | |
| 中化信息技术有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化聚缘企业管理(北京)有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 沈阳化工研究院有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中国中化股份有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 北京凯晨置业有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化蓝天集团有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化蓝天集团贸易有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化(香港)集团有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 合肥沣茂房地产开发有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 湖南中蓝新材料科技有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 湖南中蓝资源利用有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化商业保理有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化安全科学研究(沈阳)有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化集团财务有限责任公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化资产管理有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化资产管理(上海)有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化勍圃(上海)农业科技有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化舟山危化品应急救援基地有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 北京俊茂置业有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化商务有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化河北有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 河北中化滢鼎化工科技有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 创茂科技(北京)有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化国际(控股)股份有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| Sinochem International (Overseas) Pte.Ltd. | 同受最终控股方控制 |
| 山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 山东聊城鲁西化工销售有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 山东聊城鲁西硝基复肥有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 江苏扬农化工集团有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 上海昌化实业有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 上海德寰置业有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化宝砺商务服务有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化环境科技工程有限公司 | 同受最终控股方控制 |

单位名称

与本企业关系

中化集团下属子公司：(续)

| | |
|-------------------|-----------|
| 中化环境控股有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化蓝天氟材料有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 太仓中化环保化工有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 天津津辉置业有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 宁夏瑞泰科技股份有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 扬州中化化雨环保有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 沈阳沈化院测试技术有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 沈阳中化化成环保科技有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 浙江省化工研究院有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 浙江蓝天环保高科技股份有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中国金茂控股集团有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 金茂(上海)物业服务有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化金茂物业管理(北京)有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化创新(北京)科技研究院有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化近代环保化工(西安)有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化种业创新中心有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化天津有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化贸易(新加坡)有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 中化(宁波)润沃膜科技有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 江苏瑞祥化工有限公司 | 同受最终控股方控制 |
| 宜章弘源化工有限责任公司 | 同受最终控股方控制 |

单位名称

与本企业关系

其他关联方：

| | |
|--|--|
| <p>荃银高科</p> <p>安徽鼎科种业有限责任公司</p> <p>黑龙江北大荒农化科技有限公司</p> <p>北京航天恒丰科技股份有限公司</p> <p>Campolimpo</p> <p>MAS Seeds S.A.</p> <p>山东鲁研农业良种有限公司</p> <p>山东黎明种业科技有限公司</p> <p>国家（杨凌）农业技术转移中心</p> <p>纽内姆（北京）种子有限公司</p> <p>阳煤平原化工有限公司</p> <p>益通数科科技股份有限公司</p> <p>重庆市涪陵区众旺农资有限公司</p> <p>Alfa Agricultural Supplies SA</p> <p>CIMO Compagnie Industrielle de Monthey S.A.</p> <p>甘肃瓮福化工有限责任公司</p> <p>云南三环中化化肥有限公司</p> <p>Innovaroma SA</p> <p>Cotton Growers Services Pty Ltd.</p> <p>青海盐湖工业股份有限公司</p> <p>青海盐湖国际贸易有限公司</p> <p>安徽科立华化工有限公司</p> <p>河南骏化发展股份有限公司</p> <p>骏化生态工程有限公司</p> <p>江苏辉丰生物农业股份有限公司</p> | <p>本集团子公司之联营企业 (于2021年1月20日前)</p> <p>本集团子公司之联营企业</p> <p>本公司之联营企业</p> <p>本集团子公司之联营企业</p> <p>本集团子公司之联营企业</p> <p>本集团子公司之联营企业</p> <p>本集团子公司之联营企业</p> <p>本集团子公司之联营企业</p> <p>本集团子公司之联营企业</p> <p>本集团子公司之联营企业</p> <p>本集团子公司之联营企业</p> <p>本集团子公司之联营企业</p> <p>本集团子公司之联营企业</p> <p>本集团子公司之联营企业</p> <p>本集团子公司之合营企业</p> <p>本集团子公司之合营企业</p> <p>本集团子公司之合营企业</p> <p>本集团子公司之合营企业</p> <p>本集团子公司之合营企业</p> <p>本集团子公司之合营企业</p> <p>最终控股方之联营公司</p> <p>最终控股方之联营公司之子公司</p> <p>最终控股方下属子公司之联营公司</p> <p>最终控股方下属子公司之联营公司</p> <p>最终控股方下属子公司之联营公司</p> <p>子公司之少数股东</p> |
|--|--|

5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

| | 关联交易内容 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|---|-----------|---------|---------|---------|
| Adisseo France S.A. | 采购商品 | - | 787 | - |
| Alfa Agricultural Supplies S. | 采购商品 | - | - | 1,378 |
| 安徽科立华化工有限公司 | 采购商品 | 6,174 | 6,638 | - |
| 黑龙江北大荒农化科技有限公司 | 采购商品 | 5,395 | - | - |
| 北京航天恒丰科技股份有限公司 | 采购商品 | 38,591 | - | - |
| 北京广源益农化学有限责任公司 | 采购商品 | 22,713 | 14,343 | 3,970 |
| 北京俊茂置业有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 5,600 | - | 253 |
| 北京凯晨置业有限公司 | 采购商品 | 408 | - | - |
| 蓝星(北京)化工机械有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 6,278 | 5,595 | 9,171 |
| 蓝星安迪苏南京有限公司 | 采购商品 | 7,320 | 14,612 | 13,163 |
| 蓝星工程有限公司 | 采购商品/采购资产 | 3,898 | 46,906 | 308,732 |
| Campolimpo | 采购商品 | 80,254 | - | - |
| 长沙华星建设监理有限公司 | 采购资产/接受劳务 | 502 | 1,748 | - |
| 郴州中化氟源新材料有限公司 | 采购商品 | - | 121 | - |
| 中蓝长化工程科技有限公司 | 采购资产/接受劳务 | 2,755 | 858 | - |
| 中国蓝星(集团)股份有限公司 | 采购商品 | 5,914 | 12,206 | - |
| 中国化工信息中心有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 1,358 | 462 | 1,521 |
| 中种集团绵阳水稻种业有限公司 | 采购商品 | - | 424 | 1,745 |
| CIMO Compagnie industrielle de Monthey SA | 采购商品 | 623,319 | 514,461 | 586,551 |
| 德阳昊华清平磷矿有限公司 | 采购商品 | 4,197 | 5,283 | 3,894 |
| Elkem Silicones Brasil Ltd. | 采购商品 | 3,503 | 3,280 | 1,421 |
| Elkem Silicones France SA | 采购商品 | 10,102 | 6,215 | - |
| ELKEM SILICONES GERMANY GMBH | 采购商品 | - | - | 8,407 |
| Elkem Silicones Hong Kong Co., Ltd. | 采购商品 | 3,428 | 1,757 | 6,335 |
| Elkem Silicones USA Crop | 采购商品 | - | 19 | - |
| 甘肃瓮福化工有限责任公司 | 采购商品 | 372,339 | 178,447 | 145,129 |
| 杭州(火炬)西斗门膜工业有限公司 | 采购商品 | 106 | 133 | 173 |
| 河北中化溢鼎化工科技有限公司 | 采购商品 | 33,402 | - | - |
| 河南骏化发展股份有限公司 | 采购商品 | 52,667 | 54,351 | 33,542 |
| 华凌涂料有限公司 | 采购商品 | 90 | - | - |
| 江苏淮河化工有限公司 | 采购商品 | 275,868 | 171,949 | 172,588 |
| 江苏辉丰生物农业股份有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 3,155 | 68,369 | - |
| 江苏瑞祥化工有限公司 | 采购商品 | 356,566 | 115,947 | 134,015 |
| 扬农集团 | 采购商品/接受劳务 | 33,495 | 2,799 | 42,032 |
| 金茂(上海)物业服务有限公司 | 接受劳务 | 194 | 364 | 1,462 |
| 聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司 | 采购商品 | 1,213 | 8,938 | - |
| MAS Seeds S.A. | 采购商品 | 165,998 | 120,093 | 158,714 |

| | 关联交易内容 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 南通星辰合成材料有限公司 | 采购商品 | - | 880 | - |
| 宁夏瑞泰科技股份有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 162,766 | 663,768 | 663,936 |
| 纽内姆(北京)种子有限公司 | 采购商品 | 13,288 | 12,221 | 13,826 |
| 青海盐湖工业股份有限公司 | 采购商品 | 1,346,225 | 846,315 | 989,184 |
| 山东大成农化有限公司 | 采购商品 | 27,199 | 15,726 | 6,265 |
| | 采购商品 | | | |
| 山东聊城鲁西化工销售有限公司 | 及接受劳务 | 8,355 | - | - |
| 山东鲁研农业良种有限公司 | 采购商品 | 176 | - | - |
| 上海昌化实业有限公司 | 采购商品 | - | - | 152 |
| | 采购商品 | | | |
| 上海德寰置业有限公司 | 及接受劳务 | - | 174 | 788 |
| 沈阳化工集团有限公司 | 采购商品 | - | 4,090 | - |
| | 采购商品 | | | |
| 沈阳化工研究院有限公司 | 及接受劳务 | 7,718 | 12,045 | 11,774 |
| 沈阳沈化院测试技术有限公司 | 接受劳务 | 17,166 | 13,498 | 1,353 |
| 沈阳中化化成环保科技有限公司 | 接受劳务 | 1,807 | 1,974 | - |
| 中化资产管理有限公司 | 采购商品 | - | - | 7,143 |
| | 采购商品 | | | |
| 中化宝砺商务服务有限公司 | 及接受劳务 | 308 | 333 | 141 |
| 中化蓝天集团有限公司 | 采购商品 | 1,774 | 4 | - |
| 中化蓝天集团贸易有限公司 | 采购商品 | 15,954 | 18,708 | 13,800 |
| 中国中化股份有限公司 | 采购商品 | 1,283 | - | - |
| 中化环境控股有限公司 | 采购商品 | 270 | 906 | - |
| 中化环境科技工程有限公司 | 采购商品 | 3,712 | - | 2,686 |
| 中化集团 | 采购商品 | 122,309 | 122,851 | 23,732 |
| 中化河北有限公司 | 采购商品 | 60,197 | 46,579 | 28,185 |
| 中化信息技术有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 16,816 | 1,411 | - |
| 中化创新(北京)科技研究院有限公司 | 接受劳务 | 40 | 38 | - |
| | 采购商品 | | | |
| 中化国际(控股)股份有限公司 | 及接受劳务 | 14,815 | 35,096 | 16,051 |
| Sinochem International (Overseas) Pte.Ltd. | 采购商品 | - | - | - |
| 中化商务有限公司 | 采购商品 | 39 | 14,436 | - |
| 中化金茂物业管理(北京)有限公司 | 接受劳务 | 147 | 265 | 90 |
| 中化聚缘企业管理(北京)有限公司 | 接受劳务 | 10 | 63 | - |
| 中化蓝天氟材料有限公司 | 采购商品 | 26,804 | 31,433 | 26,609 |
| 中化近代环保化工(西安)有限公司 | 采购商品 | - | 265 | - |
| 中化安全科学研究(沈阳)有限公司 | 接受劳务 | 424 | - | - |
| 中化舟山危化品应急救援基地有限公司 | 接受劳务 | 5 | - | - |
| 西南化工研究设计院有限公司 | 采购商品/资产 | - | - | 731 |
| 太仓中化环保化工有限公司 | 接受劳务 | 914 | 5,450 | 6,252 |
| 荃银高科 | 采购商品 | - | - | 16,681 |
| 阳煤平原化工有限公司 | 采购商品 | - | - | 398 |
| 扬州中化化雨环保有限公司 | 接受劳务 | 10,039 | 8,491 | 14,171 |
| 益通数科科技股份有限公司 | 采购商品 | 75,861 | - | - |
| 宜章弘源化工有限责任公司 | 采购商品 | - | 405 | - |
| 云南三环中化化肥有限公司 | 采购商品 | 1,796,211 | 1,310,833 | 1,069,440 |

| | 关联交易内容 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|--------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 浙江省化工研究院有限公司 | 接受劳务 | 40 | 54 | 3,287 |
| 浙江蓝天环保高科技股份有限公司 | 采购商品 | 12,804 | - | 9,965 |
| 中蓝晨光化工研究设计院有限公司 | 采购商品 | - | 4 | 5,078 |
| 中蓝国际化工有限公司 | 采购商品 | 166,472 | 21 | 26,980 |
| 中蓝连海(上海)化工工程技术有限公司 | 采购资产 | - | 1,230 | - |
| 中蓝连海设计研究院有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 2 | 2,465 | 11,721 |
| 合计 | | <u>6,038,752</u> | <u>4,529,137</u> | <u>4,604,615</u> |

(2) 销售商品 / 提供劳务

本集团

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|---|--------|---------|---------|---------|
| Alfa Agricultural Supplies S. | 销售商品 | - | - | 56,529 |
| 安徽科立华化工有限公司 | 销售商品 | 426 | - | - |
| 黑龙江北大荒农化科技有限公司 | 销售商品 | 45,552 | - | - |
| 北京广源益农化学有限责任公司 | 销售商品 | 23,671 | 43,950 | - |
| 蓝星工程有限公司 | 销售商品 | - | - | 1,307 |
| 郴州中化氟源新材料有限公司 | 销售商品 | 24 | - | - |
| 中国化工信息中心有限公司 | 提供劳务 | - | 1,258 | - |
| 中种集团绵阳水稻种业有限公司 | 销售商品 | - | 512 | 481 |
| 重庆市涪陵区众旺农资有限公司 | 销售商品 | - | - | 4,316 |
| 创茂科技(北京)有限公司 | 销售商品 | 3 | - | - |
| CIMO Compagnie industrielle de Monthey SA | 销售商品 | 40,259 | 30,770 | 24,748 |
| Cotton Growers Services PTY Ltd. | 销售商品 | 34,469 | 53,955 | - |
| Elkem Silicones (UK) Ltd. | 销售商品 | 89 | - | - |
| 甘肃瓮福化工有限责任公司 | 销售商品 | 8,858 | 6,251 | 6,656 |
| 合肥沣茂房地产开发有限公司 | 销售商品 | 2 | - | - |
| 河南骏化发展股份有限公司 | 销售商品 | 19,961 | - | - |
| 湖南中蓝新材料科技有限公司 | 销售商品 | 17,285 | - | - |
| 湖南中蓝资源利用有限公司 | 销售商品 | 7 | - | - |
| Innovaroma SA | 销售商品 | 104,563 | 93,388 | 76,828 |
| 江苏淮河化工有限公司 | 销售商品 | 247,159 | 188,158 | 214,496 |
| | 销售商品及 | | | |
| 江苏辉丰生物农业股份有限公司 | 提供劳务 | 54,424 | 217,470 | - |
| 扬农集团 | 销售商品 | 838 | - | - |
| 江苏瑞祥化工有限公司 | 销售商品 | - | 38 | 27 |
| 骏化生态工程有限公司 | 销售商品 | 83,177 | 32,467 | 11,355 |
| MAS Seeds S.A. | 销售商品 | 13,204 | 17,026 | 16,331 |
| 国家(杨凌)农业技术转移中心 | 销售商品 | 8 | - | - |
| | 销售商品及 | | | |
| 宁夏瑞泰科技股份有限公司 | 提供劳务 | 33,744 | 32,021 | 19,949 |
| PIRELLI UK TYRES LTD | 销售商品 | 89 | - | - |
| 山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司 | 销售商品 | 135,807 | 53,593 | 21,790 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|----------------|-----------|------------------|----------------|----------------|
| 山东聊城鲁西硝基复肥有限公司 | 销售商品 | 61,688 | - | - |
| 山东黎明种业科技有限公司 | 销售商品 | 559 | - | - |
| 沈阳化工研究院有限公司 | 销售商品及提供劳务 | 54 | 111 | 2 |
| 沈阳沈化院测试技术有限公司 | 提供劳务 | 128 | 47 | - |
| 中化蓝天集团贸易有限公司 | 销售商品 | - | 35,652 | - |
| 中化环境控股有限公司 | 销售商品 | 80 | - | - |
| 中化集团财务有限责任公司 | 销售商品 | 177 | - | - |
| 中化国际(控股)股份有限公司 | 销售商品 | - | - | 714 |
| 中化商务有限公司 | 销售商品 | 75 | - | - |
| 中化种业创新中心有限公司 | 销售商品 | 559 | - | - |
| 中化贸易(新加坡)有限公司 | 销售商品 | 18,675 | - | - |
| 天津津辉置业有限公司 | 销售商品 | 16 | - | - |
| 阳煤平原化工有限公司 | 销售商品 | 5,927 | - | - |
| 益通数科科技股份有限公司 | 销售商品 | 1,100 | - | - |
| 宜章弘源化工有限责任公司 | 销售商品 | 646 | 6,780 | - |
| 云南三环中化化肥有限公司 | 销售商品 | 155,605 | 122,340 | 79,336 |
| 浙江省化工研究院有限公司 | 提供劳务 | 1 | 22 | - |
| 中蓝国际化工有限公司 | 销售商品 | - | 583 | 2,519 |
| 合计 | | <u>1,108,909</u> | <u>936,392</u> | <u>537,384</u> |

(3) 关联租赁

本集团

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2022年租赁收入 | 2021年租赁收入 | 2020年租赁收入 |
|------------------|--------|------------|------------|------------|
| 沈阳化工研究院有限公司 | 机器设备 | - | 629 | 795 |
| 中化安全科学研究(沈阳)有限公司 | 机器设备 | 628 | - | - |
| 中化商务有限公司 | 机器设备 | 105 | - | - |
| 合计 | | <u>733</u> | <u>629</u> | <u>795</u> |

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2022年租赁费用 | 2021年租赁费用 | 2020年租赁费用 |
|------------------|--------|-----------|-----------|-----------|
| 北京俊茂置业有限公司 | 房屋及建筑物 | 12,826 | 16,667 | 6,625 |
| 北京凯晨置业有限公司 | 房屋及建筑物 | 22 | 2,883 | 36,192 |
| 中种集团绵阳水稻种业有限公司 | 房屋及建筑物 | 389 | 299 | 715 |
| 江苏辉丰生物农业股份有限公司 | 房屋及建筑物 | 795 | - | - |
| 上海昌化实业有限公司 | 房屋及建筑物 | 152 | 114 | - |
| 上海德寰置业有限公司 | 房屋及建筑物 | 344 | 1,191 | 11,309 |
| 沈阳化工研究院有限公司 | 房屋及建筑物 | 4,453 | 4,658 | 3,991 |
| 中化资产管理有限公司 | 房屋及建筑物 | 7,143 | 6,703 | 7,143 |
| 中化(香港)集团有限公司 | 房屋及建筑物 | 2,363 | 2,731 | 2,520 |
| 中化国际物业酒店管理有限公司 | 房屋及建筑物 | - | 354 | 5,428 |
| 中化商务有限公司 | 房屋及建筑物 | - | 84 | - |
| 中化金茂物业管理(北京)有限公司 | 房屋及建筑物 | 1,917 | 1,803 | - |

(4) 关联担保

本集团作为担保方

| 被担保方 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保金额 | 担保是否已经履行 | 备注 |
|----------------------------------|------------|-----------------------------|---|----------|------|
| | | | | 完毕 | |
| Cotton Growers Services Pty Ltd. | 01/08/2002 | 无期限 主合同债务人履行 债务期限届满之日 | 3,250万澳元或应 向美国花旗银行支 付款项的50%两者 之中的较低者 | 否 | 注(1) |
| 阳煤平原化工有限公司(以下简称“阳煤平原”) | 31/03/2021 | 起两年 | 不超过人民币 67,000万元 | 是 | 注(2) |
| 阳煤平原 | 09/12/2022 | 09/06/2023 | 不超过人民币 67,000万元 | 否 | 注(2) |

注(1): 瑞士先正达(Syngenta AG)子公司为联营公司 Cotton Growers Services Pty Ltd.提供担保,担保金额为3,250万澳元或应向美国花旗银行支付款项的50%两者之中的较低者,于2020年、2021年及2022年实际担保金额分别为1,450万澳元,2,350澳元和3,150万澳元。

注(2): 阳煤平原自中化集团财务有限责任公司(以下简称“中化财务”)取得的人民币6.7亿元原借款已于2022年12月16日偿还。2022年12月9日,阳煤平原和中化财务签订了新的借款协议,该协议约定中化财务向阳煤平原提供人民币6.7亿元新借款以偿还其原借款。该笔新借款将于2023年6月9日到期。针对该笔新借款,本集团也与阳煤平原签订了新的担保合同。2022年,本集团自阳煤平原收取担保费用人民币670万元。

本集团作为被担保方

| 担保方 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保金额 | 担保是否已经履行 | | 备注 |
|-----------|------------|------------|-----------|----------|--|--------------|
| | | | | 完毕 | | |
| 中国化工、农化公司 | 29/03/2018 | - | 55 亿美元 | 是 | | 注 |
| 农化公司 | 20/11/2017 | 20/11/2022 | 300,000 | 是 | | 于 2020 年履行完毕 |
| 农化公司 | 28/06/2019 | 18/06/2020 | 20,000 | 是 | | 于 2020 年履行完毕 |
| 农化公司 | 01/03/2019 | 20/02/2020 | 20,000 | 是 | | 于 2020 年履行完毕 |
| 农化公司 | 01/08/2019 | 03/07/2020 | 30,000 | 是 | | 于 2020 年履行完毕 |
| 农化公司 | 01/06/2019 | 29/05/2020 | 50,000 | 是 | | 于 2020 年履行完毕 |
| 农化公司 | 19/02/2019 | 18/02/2020 | 64,000 | 是 | | 于 2020 年履行完毕 |
| 农化公司 | 02/02/2019 | 30/01/2020 | 80,000 | 是 | | 于 2020 年履行完毕 |
| 农化公司 | 11/02/2020 | 11/08/2020 | 2,000 | 是 | | 于 2020 年履行完毕 |
| 农化公司 | 19/03/2019 | 19/03/2020 | 33,750 | 是 | | 于 2020 年履行完毕 |
| 农化公司 | 22/05/2019 | 21/05/2020 | 80,000 | 是 | | 于 2020 年履行完毕 |
| 农化公司 | 28/06/2019 | 27/06/2020 | 50,000 | 是 | | 于 2020 年履行完毕 |
| 农化公司 | 27/11/2019 | 27/11/2020 | 72,000 | 是 | | 于 2020 年履行完毕 |
| 中化集团 | 20/11/2019 | 11/05/2021 | 94,000 | 是 | | 于 2021 年履行完毕 |
| 中化集团 | 04/03/2020 | 04/03/2021 | 296,500 | 是 | | 于 2021 年履行完毕 |
| 中化集团 | 24/04/2020 | 11/05/2021 | 3,500 | 是 | | 于 2021 年履行完毕 |
| 中化集团 | 31/03/2020 | 11/05/2021 | 15,000 | 是 | | 于 2021 年履行完毕 |
| 中化集团 | 07/08/2019 | 26/08/2020 | 10,000 | 是 | | 于 2020 年履行完毕 |
| 中化集团 | 30/10/2020 | 30/10/2021 | 200,000 | 是 | | 于 2021 年履行完毕 |
| 中化集团 | 26/02/2020 | 26/02/2022 | 600,000 | 是 | | 于 2022 年履行完毕 |
| 中化集团 | 31/03/2020 | 31/03/2021 | 20,000 | 是 | | 于 2021 年履行完毕 |
| 中化集团 | 20/11/2019 | 20/11/2021 | 900,000 | 是 | | 于 2021 年履行完毕 |
| 中化集团 | 16/03/2020 | 16/03/2022 | 400,000 | 是 | | 于 2022 年履行完毕 |
| 中化集团 | 26/02/2020 | 26/02/2021 | 130,000 | 是 | | 于 2021 年履行完毕 |
| 中化集团 | 18/09/2020 | 18/09/2022 | 100,000 | 是 | | 于 2022 年履行完毕 |
| 中化集团 | 04/12/2020 | 24/12/2021 | 100,000 | 是 | | 于 2021 年履行完毕 |
| 中化集团 | 20/12/2020 | 20/12/2021 | 50,000 | 是 | | 于 2021 年履行完毕 |
| 中化集团 | 28/12/2020 | 28/12/2021 | 300,000 | 是 | | 于 2021 年履行完毕 |
| 中化集团 | 24/04/2020 | 11/05/2021 | 91,000 | 是 | | 于 2021 年履行完毕 |
| 中化集团 | 21/05/2021 | 20/05/2022 | 100,000 | 是 | | 于 2022 年履行完毕 |
| 中化集团 | 26/05/2021 | 20/05/2022 | 100,000 | 是 | | 于 2022 年履行完毕 |
| 中化集团 | 24/06/2021 | 23/06/2022 | 130,000 | 是 | | 于 2022 年履行完毕 |
| 中化集团 | 14/07/2021 | 23/06/2022 | 44,000 | 是 | | 于 2022 年履行完毕 |
| 中化集团 | 21/07/2021 | 23/06/2022 | 160,000 | 是 | | 于 2022 年履行完毕 |
| 中化集团 | 28/07/2021 | 23/06/2022 | 136,000 | 是 | | 于 2022 年履行完毕 |
| 中化集团 | 30/07/2021 | 30/07/2022 | 1,160,000 | 是 | | 于 2022 年履行完毕 |
| 中化集团 | 04/08/2021 | 23/06/2022 | 30,000 | 是 | | 于 2022 年履行完毕 |
| 中化集团 | 04/08/2021 | 22/05/2022 | 150,000 | 是 | | 于 2022 年履行完毕 |
| 中化集团 | 26/08/2021 | 26/09/2021 | 80,000 | 是 | | 于 2021 年履行完毕 |
| 中化集团 | 02/09/2021 | 02/10/2021 | 80,000 | 是 | | 于 2021 年履行完毕 |
| 中化集团 | 24/09/2021 | 24/10/2021 | 50,000 | 是 | | 于 2021 年履行完毕 |

注：本公司子公司先正达香港与中信银团于 2018 年 3 月 29 日签署总金额为 55 亿美元的长期质押保证借款协议，保证人为中国化工和农化公司。2020 年农化公司已采用债转股的方式对本公司进行了增资，该项担保义务已履行完毕。

除上述关联方担保外，在报告期内本集团还存在如下担保：

(a) 本集团关联方农化公司还为本集团子公司向 Global Chem Investment Ltd.发行的永续债提供了担保，截至2022年12月31日该项担保义务尚未履行完毕。相关永续债情况详见附注七、1(4)。

(5) 关联方资金往来

本集团

其他应收款-应收关联方

| | 2022年1月 | | | | 2022年12月 |
|------------------|--------------|---------------|-----------------|----------|---------------|
| | 1日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 汇兑损益 | 31日余额 |
| 北京俊茂置业有限公司 | 3,214 | 2,006 | (2,054) | - | 3,166 |
| 北京凯晨置业有限公司 | 1,419 | 1,234 | (1,419) | - | 1,234 |
| 中国金茂控股集团有限公司 | 314 | - | - | - | 314 |
| 沈阳化工研究院有限公司 | - | 1 | (1) | - | - |
| 沈阳沈化院测试技术有限公司 | - | 2,796 | (2,796) | - | - |
| 中化宝砾商务服务有限公司 | - | 26 | (26) | - | - |
| 中化集团财务有限责任公司 | 5 | 1 | (6) | - | - |
| 中化集团 | 283 | 1,385 | (864) | - | 804 |
| 中化(香港)集团有限公司 | 615 | - | (615) | - | - |
| 中化国际(控股)股份有限公司 | - | 136 | (136) | - | - |
| 中化国际物业酒店管理有限公司 | 2 | 2 | - | - | 4 |
| 中化商务有限公司 | 6 | 3 | (9) | - | - |
| 中化金茂物业管理(北京)有限公司 | 790 | 1,491 | (1,642) | - | 639 |
| 中化励圃(上海)农业科技有限公司 | - | 28,467 | (23) | - | 28,444 |
| 中化天津有限公司 | 3 | - | (3) | - | - |
| 阳煤平原化工有限公司 | - | 2,662 | (2,000) | - | 662 |
| | <u>6,651</u> | <u>40,210</u> | <u>(11,594)</u> | <u>-</u> | <u>35,267</u> |

其他流动资产 - 关联方委托贷款

| | 2021年1月 | | | 2021年12月 |
|----------------|---------|------|-----------|----------|
| | 1日余额 | 本年借出 | 本年收回 | 31日余额 |
| 中种集团绵阳水稻种业有限公司 | 3,064 | - | (3,064) | - |
| 阳煤平原化工有限公司 | 670,000 | - | (670,000) | - |
| 合计 | 673,064 | - | (673,064) | - |

| | 2020年1月 | | | 2020年12月 |
|----------------|---------|---------|-----------|----------|
| | 1日余额 | 本年借出 | 本年收回 | 31日余额 |
| 中种集团绵阳水稻种业有限公司 | 6,000 | - | (2,936) | 3,064 |
| 中国中化股份有限公司 | 213,249 | - | (213,249) | - |
| 阳煤平原化工有限公司 | 670,000 | 670,000 | (670,000) | 670,000 |
| 合计 | 889,249 | 670,000 | (886,185) | 673,064 |

其他应付款-应付关联方往来款

| | 2022年1月 | | | | 2022年12月 |
|------------------|---------|---------|-----------|------|----------|
| | 1日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 汇兑损益 | 31日余额 |
| 北京俊茂置业有限公司 | - | 132 | (132) | - | - |
| 蓝星工程有限公司 | 108 | - | - | - | 108 |
| 中国对外经济贸易信托有限公司 | - | 78 | - | - | 78 |
| 农化公司 | 326,364 | 20 | - | - | 326,384 |
| 中国化工资产管理有限公司 | 18,000 | - | - | - | 18,000 |
| 江苏辉丰生物农业股份有限公司 | - | 2,118 | (2,118) | - | - |
| 荆州沙隆达控股有限公司 | 246,138 | - | (246,138) | - | - |
| 宁夏瑞泰科技股份有限公司 | - | 541,091 | (530,091) | - | 11,000 |
| 沈阳化工研究院有限公司 | - | 463 | (463) | - | - |
| 沈阳沈化院测试技术有限公司 | - | 5,919 | (5,919) | - | - |
| 沈阳中化化成环保科技有限公司 | - | 1,916 | (1,916) | - | - |
| 中化(宁波)润沃膜科技有限公司 | 236 | - | (236) | - | - |
| 中化资产管理有限公司 | - | 273 | - | - | 273 |
| 中化宝砾商务服务有限公司 | - | 9 | - | - | 9 |
| 中化集团财务有限责任公司 | 5 | 1 | (6) | - | - |
| 中化集团 | - | 2,016 | (2,016) | - | - |
| 中化信息技术有限公司 | 908 | 609 | (904) | - | 613 |
| 中化国际(控股)股份有限公司 | - | 182,562 | (181,562) | - | 1,000 |
| 中化商务有限公司 | - | 32 | (32) | - | - |
| 中化金茂物业管理(北京)有限公司 | - | 342 | (342) | - | - |
| 中化安全科学研究(沈阳)有限公司 | - | 250 | (250) | - | - |
| 阳煤平原化工有限公司 | - | 19 | (19) | - | - |
| 扬州中化化雨环保有限公司 | - | 12,839 | (11,724) | - | 1,115 |
| 中蓝连海设计研究院有限公司 | - | 852 | (852) | - | - |
| 合计 | 591,759 | 751,541 | (984,720) | - | 358,580 |

短期借款

| | 2022年1月 | | | 2022年12月 |
|--------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | <u>1日余额</u> | <u>本年增加</u> | <u>本年减少</u> | <u>31日余额</u> |
| 中化集团财务有限责任公司 | 1,660,000 | 5,160,000 | (2,970,000) | 3,850,000 |
| | | | | |
| | 2021年1月 | | | 2021年12月 |
| | <u>1日余额</u> | <u>本年增加</u> | <u>本年减少</u> | <u>31日余额</u> |
| 中化集团 | - | 1,460,000 | (1,460,000) | - |
| 中化集团财务有限责任公司 | 1,401,200 | 1,650,341 | (1,391,541) | 1,660,000 |
| 合计 | <u>1,401,200</u> | <u>3,110,341</u> | <u>(2,851,541)</u> | <u>1,660,000</u> |
| | | | | |
| | 2020年1月 | | | 2020年12月 |
| | <u>1日余额</u> | <u>本年增加</u> | <u>本年减少</u> | <u>31日余额</u> |
| 中国化工财务有限公司 | 100,000 | 74,000 | (174,000) | - |
| 中化集团财务有限责任公司 | 1,076,500 | 1,667,100 | (1,342,400) | 1,401,200 |
| 合计 | <u>1,176,500</u> | <u>1,741,100</u> | <u>(1,516,400)</u> | <u>1,401,200</u> |

一年以内到期的非流动负债

| | 2022年1月 | | | 2022年12月 |
|--------------|---------|---------|-----------|----------|
| | 1日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 31日余额 |
| 中化资产管理有限公司 | - | 6,814 | - | 6,814 |
| 中化集团财务有限责任公司 | - | 272,061 | (131,926) | 140,135 |
| 合计 | - | 278,875 | (131,926) | 146,949 |
| | | | | |
| | 2021年1月 | | | 2021年12月 |
| | 1日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 31日余额 |
| 荆州沙隆达控股有限公司 | 28,000 | - | (28,000) | - |
| 中化集团财务有限责任公司 | 900,000 | - | (900,000) | - |
| 合计 | 928,000 | - | (928,000) | - |
| | | | | |
| | 2020年1月 | | | 2020年12月 |
| | 1日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 31日余额 |
| 荆州沙隆达控股有限公司 | - | 28,000 | - | 28,000 |
| 中化集团财务有限责任公司 | - | 900,000 | - | 900,000 |
| 合计 | - | 928,000 | - | 928,000 |

长期借款

| | 2022年1月 1日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 2022年12月 31日余额 |
|--------------|-----------------|-----------|-------------|-------------------|
| 中化集团财务有限责任公司 | 1,636,325 | 272,060 | (1,908,385) | - |
| | 2021年1月 1日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 2021年12月 31日余额 |
| 中化集团财务有限责任公司 | 700,000 | 1,955,663 | (1,019,338) | 1,636,325 |
| | 2020年1月 1日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 2020年12月 31日余额 |
| 中化集团财务有限责任公司 | 883,000 | 700,000 | (883,000) | 700,000 |

长期应付款-应付关联方借款

| | 2021年1月 1日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 2021年12月 31日余额 |
|-------------|-----------------|------|--------------|-------------------|
| 荆州沙隆达控股有限公司 | 143,770 | - | (143,770) | - |
| | 2020年1月 1日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 2020年12月 31日余额 |
| 农化峰桥 | 53,373,300 | - | (53,373,300) | - |
| 荆州沙隆达控股有限公司 | 171,770 | - | (28,000) | 143,770 |
| 合计 | 53,545,070 | - | (53,401,300) | 143,770 |

(6) 其他关联方交易

本集团

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|------------------|----------|--------|--------|---------|
| 北京俊茂置业有限公司 | 管理费用 | 949 | 711 | - |
| 北京凯晨置业有限公司 | 管理费用 | - | 485 | - |
| 中国化工财务有限公司 | 银行存款利息收入 | 90 | 2,725 | 1,422 |
| 中国化工农化有限公司 | 购买三北种业股权 | - | - | 303,762 |
| 中种集团绵阳水稻种业有限公司 | 委托贷款利息收入 | - | 106 | 173 |
| 中国中化股份有限公司 | 委托贷款利息收入 | - | - | 78 |
| 中化集团财务有限责任公司 | 银行存款利息收入 | 46,401 | 7,318 | 11,484 |
| 中化河北有限公司 | 管理费用 | 277 | - | - |
| 中化信息技术有限公司 | 管理费用 | 2,934 | 3,487 | 1,575 |
| 中化国际物业酒店管理有限公司 | 管理费用 | - | 342 | 21 |
| 中化商务有限公司 | 管理费用 | 269 | 4 | - |
| 中化金茂物业管理(北京)有限公司 | 管理费用 | 705 | 1,094 | 1,348 |
| 中化聚缘企业管理(北京)有限公司 | 管理费用 | - | 95 | 654 |
| 阳煤平原化工有限公司 | 委托贷款利息收入 | - | 10,134 | 38,878 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|--------------|--------|---------|---------|---------|
| 中国化工财务有限公司 | 利息支出 | - | 1,571 | 665 |
| 中化集团 | 利息支出 | 2,367 | 44,057 | 906 |
| 荆州沙隆达控股有限公司 | 利息支出 | - | 2,865 | 2,096 |
| 中国中化股份有限公司 | 利息支出 | - | - | 54 |
| 中化集团财务有限责任公司 | 利息支出 | 123,223 | 131,699 | 118,275 |
| 合计 | | 125,590 | 180,192 | 121,996 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|------|--------|----------------|----------------|--------------------|
| 化工世纪 | 永续债利息 | 24,050 | 435,554 | 17,118 |
| | 豁免以前年度 | | | |
| 化工世纪 | 永续债利息 | - | - | (2,541,425) |
| 农化峰桥 | 永续债利息 | - | 109,850 | 2,978 |
| | 豁免以前年度 | | | |
| 农化峰桥 | 永续债利息 | - | - | (1,623,032) |
| 农化先桥 | 永续债利息 | 541,150 | 432,771 | - |
| 合计 | | <u>565,200</u> | <u>978,175</u> | <u>(4,144,361)</u> |

除上述关联方交易外，本集团之子公司先正达香港与中国化工香港红桥有限公司于2020年签订了利率互换协议，截至2020年12月31日，该衍生金融资产公允价值为人民币52,956千元。该协议于2021年5月到期。

(7) 关键管理人员薪酬

| | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|----------|----------------|----------------|----------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>660,255</u> | <u>357,597</u> | <u>186,202</u> |

6、 关联方应收应付款项及其他权益工具

(1) 应收关联方款项

本集团

货币资金

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 关联方 | | | |
| 中国化工财务有限公司 | - | 358,881 | 370,141 |
| 中化集团财务有限责任公司 | <u>5,316,865</u> | <u>3,060,032</u> | <u>1,909,566</u> |
| | <u>5,316,865</u> | <u>3,418,913</u> | <u>2,279,707</u> |

应收票据

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 关联方 | <u>4,659</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司 | <u>4,659</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

应收账款

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 关联方 | <u>57,340</u> | <u>62,049</u> | <u>21,630</u> |
| 安徽科立华化工有限公司 | 110 | - | - |
| 北京广源益农化学有限责任公司 | 1,040 | - | - |
| CIMO Compagnie Industrielle de Monthey S.A. | 3,770 | - | - |
| Cotton Growers Services Pty Ltd. | 5,207 | - | - |
| Innovaroma S.A. | 25,727 | 23,150 | 21,630 |
| 江苏辉丰生物农业股份有限公司 | 13,172 | 32,952 | - |
| 扬农集团 | 947 | - | - |
| 宁夏瑞泰科技股份有限公司 | 6,302 | 5,947 | - |
| Pirelli UK Tyres Ltd. | 125 | - | - |
| 沈阳化工研究院有限公司 | 19 | - | - |
| 中化国际(控股)股份有限公司 | 308 | - | - |
| 中化种业创新中心有限公司 | 613 | - | - |
| | <u>57,340</u> | <u>62,049</u> | <u>21,630</u> |

预付账款

| <u>关联方</u> | <u>2022年</u> <u>12月31日</u> | <u>2021年</u> <u>12月31日</u> | <u>2020年</u> <u>12月31日</u> |
|------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 北京凯晨置业有限公司 | 5,491 | - | - |
| 中国对外经济贸易信托有限公司 | 2 | - | - |
| 创茂科技(北京)有限公司 | 2 | - | - |
| 河北中化滢鼎化工科技有限公司 | 1,683 | - | - |
| 甘肃瓮福化工有限责任公司 | 68,274 | 34,264 | 19,755 |
| 河南骏化发展股份有限公司 | 3,405 | 5,330 | 13,741 |
| 江苏淮河化工有限公司 | 25,012 | 25,831 | 17,065 |
| 江苏瑞祥化工有限公司 | 16,213 | 28,804 | 346 |
| 扬农集团 | 1,744 | - | - |
| 聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司 | 249 | 26 | - |
| 宁夏瑞泰科技股份有限公司 | 1,509 | - | - |
| 青海盐湖工业股份有限公司 | 239,331 | 299,633 | - |
| 沈阳化工研究院有限公司 | 1 | - | 1,153 |
| 沈阳沈化院测试技术有限公司 | 1 | 5 | - |
| 中化资产管理有限公司 | - | - | 1,786 |
| 中化蓝天集团贸易有限公司 | - | 4,658 | - |
| 中化河北有限公司 | 10,025 | 6,064 | 15,135 |
| 中化信息技术有限公司 | - | 9 | - |
| 中化金茂物业管理(北京)有限公司 | 39 | 3 | 253 |
| 中化聚缘企业管理(北京)有限公司 | - | - | 595 |
| 安徽荃银高科种业股份有限公司 | - | - | 10,674 |
| 益通数科科技股份有限公司 | 43,668 | - | - |
| 云南三环中化化肥有限公司 | 42,612 | 40,512 | 4,889 |
| 中蓝国际化工有限公司 | 537 | 10,000 | - |
| 中蓝连海设计研究院有限公司 | 239 | - | - |
| | <u>460,037</u> | <u>455,139</u> | <u>85,392</u> |

其他非流动资产

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>关联方</u> | | | |
| CIMO Compagnie industrielle de Monthey SA | 13,894 | 14,377 | - |
| 荆州沙隆达控股有限公司 | 52 | 84 | - |
| MAS Seeds S.A. | 39,831 | 42,296 | 45,674 |
| | <u>53,777</u> | <u>56,757</u> | <u>45,674</u> |

(2) 应付关联方款项

本集团

应付票据

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>关联方</u> | | | |
| 甘肃瓮福化工有限责任公司 | - | 31,858 | 71,089 |
| 江苏瑞祥化工有限公司 | 45,846 | - | - |
| 扬农集团 | 23,955 | - | - |
| 宁夏瑞泰科技股份有限公司 | 38,580 | - | - |
| 青海盐湖工业股份有限公司 | 255,200 | 228,700 | 71,960 |
| 中化集团 | 4,423 | - | - |
| 中化集团财务有限责任公司 | - | 28,740 | - |
| 中化河北有限公司 | 2,661 | - | - |
| 云南三环中化化肥有限公司 | 515,042 | 383,269 | 74,090 |
| | <u>885,707</u> | <u>672,567</u> | <u>217,139</u> |

应付账款

| <u>关联方</u> | <u>2022年</u> <u>12月31日</u> | <u>2021年</u> <u>12月31日</u> | <u>2020年</u> <u>12月31日</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 北京广源益农化学有限责任公司 | 1,373 | - | - |
| 蓝星(北京)化工机械有限公司 | 2,366 | 2,381 | 6,262 |
| 蓝星工程有限公司 | 44,883 | 49,791 | 122,565 |
| Campolimpo | 3,854 | - | - |
| 长沙华星建设监理有限公司 | 49 | - | - |
| 中蓝长化工程科技有限公司 | 726 | 97 | - |
| 中国蓝星(集团)股份有限公司 | - | 4,948 | - |
| CIMO Compagnie Industrielle de Monthey S.A. | 154,045 | 73,746 | 72,526 |
| Elkem Silicones Brasil Ltd. | 467 | 905 | 352 |
| Elkem Silicones France S.A.S | 934 | 643 | - |
| Elkem Silicones Hong Kong Co. Ltd. | 186 | 1,118 | - |
| Elkem Silicones USA Corp | - | 19 | - |
| 甘肃瓮福化工有限责任公司 | - | 110 | 2,542 |
| 杭州(火炬)西斗门膜工业有限公司 | 21 | 5 | 5 |
| 河北中化滏鼎化工科技有限公司 | 7,577 | - | - |
| 江苏淮河化工有限公司 | 22,492 | - | 6,747 |
| 江苏辉丰生物农业股份有限公司 | - | 355 | 463 |
| 江苏瑞祥化工有限公司 | 4 | 4 | 4 |
| 扬农集团 | 2,941 | 26,941 | 25,869 |
| 宁夏瑞泰科技股份有限公司 | - | 54,102 | 110,366 |
| 青海盐湖国际贸易有限公司 | 217 | - | - |
| 山东大成农化有限公司 | - | 899 | - |
| 中化资产管理(上海)有限公司 | 75 | 75 | 81 |
| 中国中化股份有限公司 | - | - | 24 |
| 中化环境科技工程有限公司 | 500 | 2,564 | 6,448 |
| 中化集团 | 20,530 | 38,656 | 546,028 |
| 中化信息技术有限公司 | 785 | - | - |
| 中化国际(控股)股份有限公司 | - | - | 5,284 |
| 中化蓝天氟材料有限公司 | - | - | 720 |
| 西南化工研究设计院有限公司 | - | - | 46 |
| 太仓中化环保化工有限公司 | 39 | - | 607 |
| 中蓝连海(上海)化工工程技术有限公司 | - | - | 178 |
| 中蓝连海设计研究院有限公司 | 3 | 1,410 | - |
| | <u>264,067</u> | <u>258,769</u> | <u>907,117</u> |

合同负债

| 关联方 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|----------------|---------------|------------|--------------|
| | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 |
| 黑龙江北大荒农化科技有限公司 | 340 | - | - |
| 重庆市涪陵区众旺农资有限公司 | - | - | 1,921 |
| 湖南中蓝新材料科技有限公司 | 1,534 | - | - |
| 骏化生态工程有限公司 | 5,710 | - | - |
| 宁夏瑞泰科技股份有限公司 | - | 770 | - |
| 中化商业保理有限公司 | 8 | - | - |
| 益通数科科技股份有限公司 | 3,655 | - | - |
| | <u>11,247</u> | <u>770</u> | <u>1,921</u> |

(3) 少数股东权益中的其他权益工具

| 项目名称 | 关联方 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-------|------|----------|-------------------|-------------------|
| | | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 |
| 永续债 | 化工世纪 | - | 3,450,409 | 13,791,355 |
| 永续债 | 农化峰桥 | - | - | 3,447,180 |
| 可转优先股 | 农化先桥 | - | - | 13,776,800 |
| 永续债 | 农化先桥 | - | 13,359,371 | - |
| 合计 | | <u>-</u> | <u>16,809,780</u> | <u>31,015,335</u> |

十一、股份支付

1、 2017年激励计划及2019年替代激励计划

于2017年12月，本集团子公司安道麦薪酬委员会及董事会依据长期激励计划（以下简称“2017年激励计划”）批准发行49,042,146份认股权证并授予安道麦的管理人员及员工，确定2017年激励计划的授予日为2017年12月28日。2017年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安道麦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。

于2019年9月，本集团子公司安道麦薪酬委员会及董事会依据长期激励计划（以下简称“2019年替代激励计划”）批准发行28,258,248份认股权证并替代了2017年激励计划的45,503,271份认股权证发行，确定本次2019年替代激励计划的授予日和2017年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。2019年新增发了90,130份认股权证。

2019年替代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。

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。

股份支付总体情况：

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|
| 本集团之子公司于年初发行在外的各项权益工具总额 | 18,710,787 | 20,739,142 | 24,266,876 |
| 本集团之子公司于当年授予的各项权益工具总额 | - | - | - |
| 本集团之子公司于当年失效的各项权益工具总额 | (1,316,421) | (2,028,355) | (3,527,734) |
| 本集团之子公司于当年行权的各项权益工具总额 | (5,221,396) | - | - |
| 本集团之子公司于年末发行在外的各项权益工具总额 | 12,172,970 | 18,710,787 | 20,739,142 |
| 本集团之子公司于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 9.40-9.43 3.75年 | 人民币 9.40-9.43 4.75年 | 人民币 9.42元 5.75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：

| | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------|--------|--------|--------|
| 12月31日的股票价格(元/股) | 9.23 | 9.23 | 9.23 |
| 行权价格(元/股) | 9.43 | 9.43 | 9.43 |
| 预期股价波动率 | 40.29% | 40.29% | 40.29% |
| 无风险利率 | 3.14% | 3.14% | 3.14% |
| 授予日权益工具公允价值(人民币千元) | 68,836 | 68,836 | 68,836 |
| 负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额 | 24,431 | 31,434 | 27,126 |
| 本年以现金结算的股份支付而确认的收益/(费用)总额 | 3,078 | 5,106 | (443) |

2、 2019年激励计划

于2019年2月，本集团子公司安道麦薪酬委员会及董事会批准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，在授予日实际发行75,814,897份认股权证。本次2019年激励计划的授予日为2019年2月21日。与兼任董事的首席执行官和副总裁相关之认股权证授予，则进一步由股东大会批准。2019年及2020年分别新增发了1,206,081份及1,613,348份认股权证。

2019年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日起后两年，第三部分和第四部分的可行权时间分别为自2019年1月1日起后的三年后及四年后。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。

于2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日，上述权益工具在授予日的公允价值为人民币1.86亿元。根据股份支付激励计划的行权时间，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。

股份支付总体情况：

| | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 本集团之子公司于年初发行在外的各项权益工具总额 | 55,720,575 | 60,047,067 | 67,226,416 |
| 本集团之子公司于当年授予的各项权益工具总额 | - | - | 1,613,348 |
| 本集团之子公司于当年行权的各项权益工具总额 | (20,085,474) | - | - |
| 本集团之子公司于当年注销的各项权益工具总额 | (5,438,614) | (4,326,492) | (8,792,697) |
| 本集团之子公司于年末发行在外的各项权益工具总额 | 30,196,487 | 55,720,575 | 60,047,067 |
| | 人民币 | 人民币 | 人民币 |
| 本集团之子公司于年末发行在外的股份 | 9.90-10.85元 | 9.91-10.85元 | 9.92-10.85元 |
| 期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 3年 | 4年 | 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：

| | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 资产负债表日的股票价格(元/股) | 10.85 | 10.85 | 10.85 |
| 行权价格(元/股) | 10.03/10.85 | 10.03 - 10.85 | 10.03 - 10.85 |
| 预期股价波动率 | 43.97% | 43.97% | 43.97% |
| 无风险利率 | 3.06% | 3.06% | 3.06% |
| 授予日权益工具的公允价值 | 186,206 | 186,206 | 186,206 |
| 负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额 | 52,444 | 86,416 | 79,862 |
| 本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额 | (23,03) | 8,776 | 19,431 |

十二、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对资本结构进行调整。为了维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。本集团报告期内的资本管理的目标、政策或程序保持一致。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承担

| 项目 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------|------------------|------------------|-------------------|
| 购建长期资产承诺 | 2,401,981 | 2,579,934 | 2,495,525 |
| 收购股份承诺 | - | - | 10,222,134 |
| 合计 | <u>2,401,981</u> | <u>2,579,934</u> | <u>12,717,659</u> |

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关租赁协议，本集团于2020年12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

| 项目 | 2020年 12月31日 |
|---------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 92,657 |
| 1年以上2年以内(含2年) | 10,363 |
| 2年以上3年以内(含3年) | 15,536 |
| 3年以上 | <u>159,904</u> |
| 合计 | <u><u>278,460</u></u> |

本集团部分子公司于2020年适用新租赁准则，确认相关使用权资产及租赁负债。自2021年1月1日起，本集团所有子公司适用新租赁准则，确认相关使用权资产及租赁负债。

(3) 或有事项及担保

截至2022年12月31日，本集团主要有以下对外担保未决诉讼或仲裁等或有事项：

(a) 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。

本公司位于中国境内的子公司湖北荆州生产基地老厂区和安邦公司生产基地老厂区正在进行搬迁。目前，安道麦湖北荆州生产基地老厂区已完成搬迁，其厂区维持高位产量生产。安邦公司生产基地老厂区尚在搬迁过程中，作为搬迁计划的一部分，本公司及其子公司安邦公司于以前年度遣散了部分员工。

(b) 对子公司发起的索赔

在日常业务过程中，本集团子公司涉及专利侵权的诉讼及索赔。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。根据承担责任的可能性的分析，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。对于本集团子公司存在的涉及雇员 - 雇主关系等民事索赔金额不重大的诉讼，以及在世界各地的法院对本集团子公司提出的其他各种非实质性索赔，本集团未在财务报表中记录为预计负债。此外，对于针对产品责任损失提出的索赔，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保险金额的部分。

诉讼存在诸多不确定性，个别事项的结果不能确定地预测。因此，对其中一些事项的最后解决可能要求本集团超出上述既定规定的支出。此外，无法合理估计所涉数额范围以及可能作出这些支出的时间段。

瑞士先正达 (Syngenta AG)的子公司

VIPTERA™诉讼

从2014年9月12日起，相关原告在美国州法院和联邦法院针对先正达提起了数千宗诉讼，对于先正达在没有获得中国相关产品进口许可的情况下在美国对 AGRISURE VIPTERA® (MIR162) 和 DURACADE™玉米种子进行商业化运作，要求先正达赔偿。2017年9月，原告和先正达达成了一项待决和解方案，代表所有美国非 Viptera 生产商和 Viptera 生产商以及粮库和乙醇厂解决所有索赔。截至今日，以上案件已达成和解。

相关生产商提起的诉讼的和解不包括出口商原告提出的索赔，如 Cargill、ADM、Louis Dreyfus、Trans Coastal Supply Company Inc. (“Transcoastal”)、The DeLong Company (“DeLong”) 和 Agribase International, Inc. (“Agribase”)。对于 ADM 在路易斯安那州法院对先正达提起的诉讼，ADM 和先正达于 2017 年 12 月达成了和解协议。Louis Dreyfus 与先正达于 2019 年 5 月达成和解协议。Agribase 与先正达于 2020 年 2 月达成和解协议。Transcoastal 与先正达于 2020 年 10 月达成和解协议。这些和解并不能解决其他谷物出口商如 Cargill 提起的诉讼（庭审日期定为 2023 年 10 月）。2021 年 2 月 3 日，位于堪萨斯州的联邦地区法院批准先正达的即决判决动议，并驳回了 DeLong 的诉讼。DeLong 已就驳回提出上诉。2022 年 5 月 13 日，第十巡回法院撤销了一审法院驳回 Delong 起诉的决定，并将该案件发回一审法院进行审理。2023 年 2 月 28 日，一审法院对先正达和 DeLong 提出的即决判决动议，部分批准，部分驳回。堪萨斯州地方法院表示不予审理此案，该案件将发回威斯康星州的地方法院审理。审判日期目前尚未排定。先正达和 Heartland Corn Products (选择退出和解的乙醇厂) 于 2021 年 7 月达成和解。Cargill 声称因将玉米自美国运送至中国途中发生的延迟、拒收并重新转运而产生的利润损失金额超过 9,000 万美元以及额外的利润损失约 4 亿美元。先正达认为 Cargill 和 DeLong 提出的索赔没有根据，并将在诉讼中抗辩。

2015年12月，一名由加拿大所有相关农民推举的原告代表在加拿大安大略省向先正达加拿大和先正达提出索赔，对于先正达在没有获得中国相关产品进口许可的情况下在北美玉米市场对 AGRISURE VIPTERA® (MIR162) 和 DURACADE™ 玉米种子进行商业化运作，要求先正达支付损害赔偿。诉讼中提到的诉由包括错误和过失性虚假陈述。这些指控包括：在中国市场的重要性、先正达在中国提交进口许可申请的时间和内容、先正达将 VIPTERA™ 玉米引入非中国市场的能力以及先正达限制 VIPTERA™ 渗透北美玉米供应市场的能力等方面，先正达积极地误导农民。推举的原告代表代表潜在的共同原告要求一般和特殊损害赔偿 3 亿加元 (按 2022 年 12 月 31 日汇率折算约 2.22 亿美元)，惩罚性和加重赔偿 1 亿加元 (按 2022 年 12 月 31 日汇率折算约 7,400 万美元)，将法庭判决的所有款项分配给集体成员的成本、判决前的利息和大量赔偿的成本。先正达 (Syngenta) 于 2018 年 4 月提出撤销上述诉讼的动议，而 2018 年 11 月 28 日，法官完全驳回了原告的诉讼。原告已对该决定提起上诉。上诉于 2019 年 6 月进行，上诉法院维持了下级法院驳回了原告基于过失的虚假陈述和《竞争法案》索赔的决定，但批准了继续进行关于过早商业化索赔的上诉。先正达加拿大与瑞士先正达 (Syngenta AG) 已向加拿大最高法院提交对上诉法院的判决进行上诉的必要文件。2020 年 12 月 10 日，先正达在加拿大最高法院的上诉申请被驳回。双方进入诉讼授权阶段。授权动议于 2021 年 5 月 10 日至 12 日举行的听证会上进行了听证。2021 年 9 月 29 日，最高法院对该诉讼进行了认证，认证决定是程序性的，不会在该过程中对案件进行最终认定。先正达认为该索赔没有根据，并将在诉讼中抗辩。

2017 年 2 月 14 日，相关原告在魁北克针对先正达加拿大和瑞士先正达 (Syngenta AG) 提起了类似的诉讼。上诉人代表所有在魁北克开展业务并于 2013 年 11 月 18 日之后因商业目的出售玉米的玉米生产商要求法院判决先正达支付与上述安大略省诉讼中相同的赔偿。该上诉人声称先正达存在过失并从事非法商业行为，违反了《竞争法案》(Competition Act) 和《魁北克民法典》(Civil Code of Quebec)，并声称损害赔偿金额 (未说明金额) 将继续增加，直至北美和中国之间的玉米业务恢复至先正达的过失发生之前的水平。上诉人还要求先正达支付惩罚性赔偿损失、判决前的利息和费用。先正达公司已在此诉讼中应诉，但没有采取其他措施。先正达认为，此诉讼中的索赔不具备法律依据，并将对此进行抗辩。

加拿大养蜂人诉讼

2014年9月，两名代表成员在加拿大安大略省提出索赔诉讼，他们代表包括自2006年1月1日起在加拿大拥有或持续拥有和经营蜂蜜生产、授粉和/或蜂王饲养业务的所有养蜂人，共同针对多个先正达法律实体和与其中一些法律实体合作的第二大新烟碱类杀虫剂制造商提出索赔。原告指控，由于该制造商和先正达的疏忽，他们明知含有此类杀虫剂的产品会对蜜蜂造成伤害，却对相关信息做出虚假陈述和隐瞒并销售。原告要求4亿加元（按2022年12月31日汇率折算为2.96亿美元）的普通赔偿金和5,000万加元（按2022年12月31日汇率为3,700万美元）的惩罚性赔偿金。安大略省诉讼中的诉状随后被原告律师修改，将放弃侵权行为和非法共谋添加到先前诉状中的单一诉因过失中。这两个额外的诉讼原因都是过失索赔的附带原因，并在很大程度上取决于过失索赔。该集体诉讼的动议目前还没有被通过。双方同意在下文所述的魁北克程序确定之前，暂停本诉讼的任何步骤。

2014年10月，同一家位于魁北克省蒙特勒阿尔的原告律师事务所提出了一项授权提议，请求允许在该省提起类似的诉讼。推举的原告代表经营一家专门饲养蜂王的家族企业。魁北克诉讼案与安大略省最初的过失诉讼案十分相似，只是它不是全国性的，而是声称仅限于魁北克。在早期阶段这个提议将带来的损失尚不明确。授权提议于2017年11月提出，魁北克已于2018年2月20日批准集体诉讼的授权，并已向潜在的集体人员发出通知。原告添加先正达公司作为被告的动议已获批准。

先正达认为该索赔没有根据，并将在诉讼中抗辩。

与百草枯引起的帕金森病相关的诉讼

自2017年9月起，多名原告在美国各州和联邦法院对 Syngenta AG、Syngenta Crop Protection, LLC 和 / 或 Syngenta Corporation (先正达集团在美国间接持有的全资子公司) 和其他第三方被告提起 3,600 多起诉讼。原告均声称，在他们在加利福尼亚州、伊利诺伊州、密苏里州和美国其他州的农场工作期间，由于长期接触 Syngenta AG 及其子公司和其他被告生产、分销和销售的百草枯，他们患上了帕金森病或肾损害。

原告以个人身份和推定的集体诉讼代表身份提出了若干诉讼原因，包括：(1) 侵权行为中的严格责任——设计缺陷；(2) 侵权行为中的严格责任——疏于警示；(3) 过失；(4) 妨害公共利益；(5) 违反《消费者欺诈和欺骗性商业法》；(6) 违反适销保证；(7) 惩罚性赔偿等。在某些诉讼请求中，患者的配偶还就丧失配偶权索赔。目前未决诉讼中由美国各州法院进行审理的主要集中在加利福尼亚州、伊利诺伊州、佛罗里达州、宾夕法尼亚州和华盛顿州。根据跨区域诉讼裁定要求，在不同州联邦法院提起的若干案件集中至伊利诺伊州南区联邦法院审理。

跨区域诉讼：2021年6月7日，跨区域诉讼裁定组批准由伊利诺伊州南区联邦法院主持审理当前和未来以类似诉由在联邦法院提起的案件的审前程序。2021年6月10日第一个案件管理令颁布，该管理令延缓了需协调案件的全部答辩和相关截至日期。此外，法院还指派了一名特别官员来追踪相关案件的证据开示和进展。2022年2月14日，对被告提出的驳回全部有关妨害公共利益和部分消费者权益保护索赔的动议，法院予以批准，但从程序上未批准被告提出的驳回其他诉讼指控的动议。2022年4月13日，先正达向法院提交了由法院认定的16起代表案件的答辩，同一天，法院从这些代表案件中选择了6名原告代表，以进一步查明具体案件，该调查目前正在进行中。2022年8月17日，法院选取了另外20名原告，并下令针对每个案件进行有限的调查并获取证词，以收集代表性数据并评估索赔。跨区域诉讼的第一次庭审计划于2023年10月16日开始，之后将进行更多的庭审。

伊利诺伊州法院诉讼：2017年9月，托马斯·霍夫曼 (Thomas Hoffman) 和戴安娜·霍夫曼 (Diana Hoffman) 作为原告在伊利诺伊州圣克莱尔县法院提起一项诉讼请求。2017年10月6日，包括霍夫曼先生在内的12名原告向同一法院提交了一份修正后的诉状。先正达的撤销动议在2018年7月被驳回。先正达于2018年10月提交了修正后的对诉状的答辩。2020年7月16日，伊利诺伊州法院根据四名原告提出的撤销动议程序性驳回了这些原告提出的索赔请求。2021年4月27日，除违反《消费者欺诈和骗性商业法》和原告配偶提出的索赔申请外，其他诉讼请求均由原告自愿撤回。此外，2021年及2022年库克县、麦克莱恩县、麦迪逊县和弗米利恩县的法院也受理了不同的案件申请，其中，麦克莱恩县案件申请于2021年11月由原告自愿撤回，先正达对库克县及弗米利恩县案件提出了驳回起诉的动议，于2022年7月22日，弗米利恩县的法院驳回了先正达请求驳回起诉的动议，先正达随后对案件做出了答辩。2022年10月19日，先正达将麦迪逊县一案移交联邦法院。伊利诺伊州法院的其他案件仍处于辩护阶段，驳回申请的动议已得到充分说明。除上述外，原告在加利福尼亚州、佛罗里达州、宾夕法尼亚州和华盛顿州的州法院也提起了类似诉讼。加利福尼亚州的第一次庭审预计于2023年9月5日开始。佛罗里达州的庭审预计于2024年1月8日开始。

和解：2021年6月1日，先正达及第三方共同被告与百草枯诉讼原告达成和解协议。先正达同意支付1.875亿美元，作为和解的交换及条件，相关原告予以撤诉并撤回相关索赔动议。2021年7月21日，先正达将其股份支付给合格结算托管基金，用于第三方认证以及向相关原告之间分配。和解金列示于利润表中的管理费用。

加拿大地区诉讼：原告在加拿大魁北克省、安大略省和不列颠哥伦比亚省的法院分别提起诉讼，声称百草枯导致其罹患帕金森病并寻求法院批准集体诉讼。原告首先试图在魁北克省获得跨区域集体诉讼批准，先正达反对该动议，并坚持认为，即使此项集体诉讼获得批准也应仅限于魁北克省。2022年6月6日，该动议被受理。于2022年7月27日，原告获得了仅限于魁北克省的集体诉讼批准。

2023年2月，法院批准了原告终止安大略省诉讼的动议，原告将在不列颠哥伦比亚省提起诉讼。

在不列颠哥伦比亚省，认证动议的听证会日期暂定为2023年11月27日至2023年12月1日（取决于前述排序和管辖权异议），诉讼仍处于初步程序阶段，尚未有任何实质性裁定。

先正达认为以上索赔没有根据，并将在诉讼中抗辩。

联邦贸易委员会相关诉讼

2022年9月29日，美国联邦贸易委员会及十个州向美国北卡罗来纳州联邦地区法院提起诉讼，指控 Syngenta Crop Protection AG、Syngenta Corporation、Syngenta Crop Protection, LLC和 Corteva, Inc.违反联邦和州反垄断法。这些指控涵盖了起诉所称的涉及 Syngenta Crop Protection, LLC和 Corteva, Inc.多年来的客户奖励计划，并声称这些计划被用于排除来自非专利生产商的竞争。起诉旨在禁止被告在现在和将来从事与所有植保产品和有效成分有关的非法行为。该起诉进一步寻求未指明的金钱和其他公平救济，以及根据各自州法律代表州原告的民事罚金和包括律师费在内的费用。随后，个人原告在印第安纳州、北卡罗来纳州和密西西比州的联邦法院对先正达子公司、Corteva, Inc.和其他无关联方提出了其他诉讼，指控被告违反联邦和州反垄断法以及其他法规和普通法（“个人诉讼”）。这些指控涉及联邦贸易委员会起诉的客户奖励计划。个人诉讼寻求集体诉讼，要求赔偿原告实际损失、三倍损害赔偿（尚未明确）以及禁令救济、支付包括律师费在内的费用以及判决后和判决前的利息。

2022年12月12日，先正达提出驳回联邦贸易委员会起诉的动议。随后，联邦贸易委员会修改了其起诉，以解决先正达动议中指出的缺陷。修改后的诉状还增加了两个州作为原告，使原告总数达到12个州。先正达已针对修改后的起诉提出了驳回动议。2022年12月30日，阿肯色州根据联邦贸易委员会的投诉，向阿肯色州联邦法院提起了单独的诉讼。

一些个人诉讼中的原告向美国跨区域诉讼司法小组提出动议，要求转移和合并印第安纳州南区的个人诉讼（“MDL动议”）。先正达和其他被告对MDL动议作出了回应，要求美国跨区域诉讼司法小组将所有个人诉讼转移到北卡罗来纳州中区。美国跨区域诉讼司法小组于2023年1月26日就MDL动议举行了听证会。2023年2月6日，美国跨区域诉讼司法小组发布了一项命令，将个人诉讼集中在北卡罗来纳州中区审理。

先正达认为，这些起诉的指控毫无根据，并将在诉讼中抗辩。

安道麦的子公司

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

(c) 税务事项

预测税务机关对于本集团子公司纳税申报的稽核而产生的最终税务责任，需要重大管理决策。以前年度本集团子公司提交的纳税申报，部分正受到税务机关的审查，部分可能在未来的追诉时效内受到审查。本集团认为此类审查或案件的决议严重超出已计提的预计负债的可能性极小。本集团还面临着部分司法机关未决的税款申索及有关两宗尚未解决的巴西转移定价纠纷。本集团认为可以成功的在这些争议中进行抗辩。但是，实际结果与和解仍可能与合并财务报表中的预计负债存在重大差异，也可能将在其他应交税费金额中存在差异。

(d) 对外担保

2019年，本集团子公司中化化肥签订了一份担保协定。根据该协议，中化化肥将以晋能控股装备制造集团有限公司（“晋能控股”）为受益人，为晋能控股向山西晋煤天源化工有限公司（“晋煤天源”）提供的贷款和担保提供反担保。中化化肥持有晋煤天源15.11%的股权，并将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资。根据该担保协议，中化化肥将其持有的晋煤天源15.11%的股权质押给晋能控股，以获得所发放的贷款和担保，中化化肥的负债将以其持有的晋煤天源的15.11%股权的公允价值为上限。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1 分部报告

本集团根据经营业务类型划分为四个报告分部，分别为：(1) 先正达植保；(2) 安道麦；(3) 先正达种子；(4) 先正达集团中国。先正达集团中国分部包括先正达植保、安道麦和先正达种子在中国的业务，与管理层的业绩评价一致。分部间收入已经在集团层面进行抵消。

先正达植保分部是创新性专有作物保护产品提供商，主要致力于开发新型活性成分，并基于相关活性成分研发、生产和销售新的专有作物保护产品。安道麦分部提供了具有独特混合物和配方的全面的非专利作物保护产品组合。先正达种子分部致力于种子的开发、生产和销售和生物育种技术。先正达中国分部依托先正达植保分部和安道麦分部的全球业务组合和创新渠道，在中国进行作物保护的研发、生产和销售，并依托先正达种子分部的全球业务以及其自有技术开发，在中国进行种子的研发、生产和销售，并开发和销售农作物营养产品。

(1) 报告分部的利润或亏损的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部的收入、费用及财务表现。财务表现的评价基础是营业利润。下述披露的分部利润是不包括财务费用的营业利润。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润 / (亏损) 运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的：

先正达集团股份有限公司
截至2020年12月31日、2021年12月31日
及2022年12月31日止年度财务报表

| 2022年度分部信息 | | | | | | | |
|------------|-------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 项目 | 先正达集团 | | | | | | |
| | 先正达植保 | 安道麦 | 先正达种子 | 中国 | 合并抵消 | 未分配费用 | 合计 |
| 分部收入 | 109,678,104 | 45,074,266 | 31,684,660 | 58,245,595 | (19,837,738) | - | 224,844,887 |
| 分部费用 | 89,202,039 | 42,738,296 | 28,693,133 | 54,967,691 | (17,104,904) | 8,679,877 | 207,176,132 |
| 分部利润 | 20,476,065 | 2,335,970 | 2,991,527 | 3,277,904 | (2,732,834) | (8,679,877) | 17,668,755 |
| 减：财务费用 | - | - | - | - | - | 3,924,395 | 3,924,395 |
| 营业利润 | 20,476,065 | 2,335,970 | 2,991,527 | 3,277,904 | (2,732,834) | (12,604,272) | 13,744,360 |
| 折旧、折耗和摊销费用 | 3,098,262 | 2,136,674 | 2,032,433 | 1,671,011 | (722,009) | 3,667,198 | 11,883,569 |
| 资产减值损失 | 527,940 | 424,111 | 1,128,563 | 425,256 | (128,765) | 156,281 | 2,533,386 |
| 信用减值损失 | 1,168,537 | 152,492 | 169,831 | 86,641 | (74,710) | - | 1,502,791 |

| 2021年度分部信息 | | | | | | | |
|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|-------------|-------------|
| 项目 | 先正达集团 | | | | | | |
| | 先正达植保 | 安道麦 | 先正达种子 | 中国 | 合并抵消 | 未分配费用 | 合计 |
| 分部收入 | 86,967,186 | 37,298,074 | 26,482,470 | 47,485,272 | (16,481,797) | - | 181,751,205 |
| 分部费用 | 70,714,626 | 34,593,473 | 25,529,975 | 45,253,296 | (14,921,771) | 3,314,137 | 164,483,736 |
| 分部利润 | 16,252,560 | 2,704,601 | 952,495 | 2,231,976 | (1,560,026) | (3,314,137) | 17,267,469 |
| 减：财务费用 | - | - | - | - | - | 5,352,510 | 5,352,510 |
| 营业利润 | 16,252,560 | 2,704,601 | 952,495 | 2,231,976 | (1,560,026) | (8,666,647) | 11,914,959 |
| 折旧、折耗和摊销费用 | 3,189,344 | 2,054,274 | 1,850,662 | 983,943 | (623,740) | 2,850,648 | 10,305,131 |
| 资产减值损失 | 606,525 | 71,002 | 967,999 | 296,902 | (75,170) | 328,818 | 2,196,076 |
| 信用减值损失 | 136,529 | 11,077 | 1,412 | 30,447 | (77,271) | - | 102,194 |

| 2020年度分部信息 | | | | | | | |
|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|-------------|-------------|
| 项目 | 先正达集团 | | | | | | |
| | 先正达植保 | 安道麦 | 先正达种子 | 中国 | 合并抵消 | 未分配费用 | 合计 |
| 分部收入 | 78,480,523 | 32,136,654 | 22,887,632 | 35,939,467 | (10,665,017) | - | 158,779,259 |
| 分部费用 | 62,898,908 | 29,077,738 | 22,130,158 | 34,222,626 | (9,131,644) | 4,819,336 | 144,017,122 |
| 分部利润 | 15,581,615 | 3,058,916 | 757,474 | 1,716,841 | (1,533,373) | (4,819,336) | 14,762,137 |
| 减：财务费用 | - | - | - | - | - | 4,864,627 | 4,864,627 |
| 营业利润 | 15,581,615 | 3,058,916 | 757,474 | 1,716,841 | (1,533,373) | (9,683,963) | 9,897,510 |
| 折旧、折耗和摊销费用 | 3,181,176 | 2,243,119 | 1,826,629 | 623,453 | (328,025) | 2,682,366 | 10,228,718 |
| 资产减值损失 | 261,504 | 182,998 | 1,136,624 | 186,474 | (139,288) | 683,160 | 2,311,472 |
| 信用减值损失 | 235,337 | 26,626 | 210,156 | 94,165 | (17,398) | - | 548,886 |

(2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。

| 国家或地区 | 对外交易收入总额 | | |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
| 中国 | 58,620,265 | 47,502,558 | 34,680,618 |
| 欧洲、中东、非洲地区 | 39,179,840 | 36,022,193 | 34,609,720 |
| 拉丁美洲 | 62,579,049 | 43,731,214 | 37,864,510 |
| 北美洲 | 39,085,745 | 32,381,201 | 30,383,442 |
| 亚太地区 (不包括中国) | 22,616,689 | 19,806,137 | 18,666,158 |
| 其他 | 2,763,299 | 2,307,902 | 2,574,811 |
| 合计 | <u>224,844,887</u> | <u>181,751,205</u> | <u>158,779,259</u> |

(3) 主要客户

于截至 2022 年度、2021 年度及 2020 年度，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

| 客户类别 | 2022年 | | 2021年 | | 2020年 | |
|-------|--------|------------------|--------|----------------|--------|-------------------|
| | 12月31日 | | 12月31日 | | 12月31日 | |
| 应收关联方 | | 315 | | 3,234 | | 493 |
| 应收子公司 | 注 | 3,223,284 | | 200,000 | | 10,000,000 |
| 应收第三方 | | 71,865 | | - | | - |
| 合计 | | <u>3,295,464</u> | | <u>203,234</u> | | <u>10,000,493</u> |

注：截至2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本公司应收子公司金额分别为人民币3,223,284千元、人民币200,000千元及人民币10,000,000千元，根据协议该款项将于1年内收回。

2、长期应收款

| 客户类别 | 2022年 | | 2021年 | | 2020年 | |
|-------|--------|------------------|--------|---|--------|--------------------|
| | 12月31日 | | 12月31日 | | 12月31日 | |
| 应收子公司 | 注 | <u>2,089,380</u> | | - | | <u>114,454,460</u> |

注：截至2022年12月31日，本集团应收子公司的长期应收款为3亿美元（约人民币2,089,380千元）。该长期应收款利率为2.6%，到期日为2025年3月15日。

于2021年，本公司以其应收子公司的长期应收款为对价以债转股的形式对其子公司进行了增资。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

| 项目 | 2022年12月31日 | | | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|----------|--------------------|-------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 201,721,944 | - | 201,721,944 | 200,321,944 | - | 200,321,944 | 70,830,711 | - | 70,830,711 |
| 对联营、合营企业投资 | 50,347 | - | 50,347 | 25,304 | - | 25,304 | 3,936,224 | - | 3,936,224 |
| 合计 | <u>201,772,291</u> | <u>-</u> | <u>201,772,291</u> | <u>200,347,248</u> | <u>-</u> | <u>200,347,248</u> | <u>74,766,935</u> | <u>-</u> | <u>74,766,935</u> |

(2) 对子公司投资

| 单位名称 | 2022年 | | | 2022年 12月31日 | 本年计提 减值准备 | 减值准备 年末余额 |
|----------------------|-------------|-----------|----------|-----------------|--------------|--------------|
| | 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | | | |
| 先正达(香港)控股 | 177,490,875 | - | - | 177,490,875 | - | - |
| 安道麦 | 17,538,408 | - | - | 17,538,408 | - | - |
| 中种公司 | 541,465 | 43,019 | - | 584,484 | - | - |
| 现代农业 | 1,299,717 | 1,000,000 | - | 2,299,717 | - | - |
| 中国绿食 | 3,777 | - | - | 3,777 | - | - |
| 中种科技 | 154,009 | - | - | 154,009 | - | - |
| 金稻种业 | 43,019 | - | (43,019) | - | - | - |
| 三北种业有限公司(以下简称“三北种业”) | 303,762 | - | - | 303,762 | - | - |
| 扬农化工 | 2,946,912 | - | - | 2,946,912 | - | - |
| 先正达集团现代农业科技有限公司 | - | 400,000 | - | 400,000 | - | - |
| 合计 | 200,321,944 | 1,443,019 | (43,019) | 201,721,944 | - | - |

| 单位名称 | 2021年 | | | 2021年 12月31日 | 本年计提 减值准备 | 减值准备 年末余额 |
|-----------|------------|-------------|------|-----------------|--------------|--------------|
| | 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | | | |
| 先正达(香港)控股 | 53,036,415 | 124,454,460 | - | 177,490,875 | - | - |
| 安道麦 | 16,448,547 | 1,089,861 | - | 17,538,408 | - | - |
| 中种公司 | 541,465 | - | - | 541,465 | - | - |
| 现代农业 | 299,717 | 1,000,000 | - | 1,299,717 | - | - |
| 中国绿食 | 3,777 | - | - | 3,777 | - | - |
| 中种科技 | 154,009 | - | - | 154,009 | - | - |
| 金稻种业 | 43,019 | - | - | 43,019 | - | - |
| 三北种业 | 303,762 | - | - | 303,762 | - | - |
| 扬农化工 | - | 2,946,912 | - | 2,946,912 | - | - |
| 合计 | 70,830,711 | 129,491,233 | - | 200,321,944 | - | - |

| 单位名称 | 2020年 | | | 2020年 12月31日 | 本年计提 减值准备 | 减值准备 年末余额 |
|-----------|------------|-----------|-------------|-----------------|--------------|--------------|
| | 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | | | |
| 先正达(香港)控股 | 48,887,157 | 4,149,258 | - | 53,036,415 | - | - |
| 安道麦 | 16,448,547 | - | - | 16,448,547 | - | - |
| 中化化肥 | 4,103,573 | - | (4,103,573) | - | - | - |
| 中种公司 | 541,465 | - | - | 541,465 | - | - |
| 现代农业 | 299,717 | - | - | 299,717 | - | - |
| 中国绿食 | 3,777 | - | - | 3,777 | - | - |
| 中种科技 | 154,009 | - | - | 154,009 | - | - |
| 中化英国 | 45,685 | - | (45,685) | - | - | - |
| 金稻种业 | 43,019 | - | - | 43,019 | - | - |
| 三北种业 | - | 303,762 | - | 303,762 | - | - |
| 合计 | 70,526,949 | 4,453,020 | (4,149,258) | 70,830,711 | - | - |

本公司子公司的相关信息参见附注七。截至2022年12月31日，本公司已将其持有的部分子公司股权进行质押用于发行永续债。

(3) 对联营企业投资

| <u>江苏扬农化工集团有限公司</u> | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| 年初余额 | - | 3,936,224 | 3,440,871 |
| 资产重组增加投资 (参见附注一) | - | - | - |
| 减少投资 | - | (3,936,224) | - |
| 权益法下确认的投资收益 | - | - | 456,329 |
| 其他综合收益 | - | - | (25,043) |
| 其他权益变动 | - | - | 64,067 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 年末余额 | - | - | 3,936,224 |

十七、非经常性损益明细表

| | 金额 | | |
|---|-----------|-------------|-----------|
| | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
| (1) 非流动资产处置损益 | 253,370 | 408,405 | 209,863 |
| (2) 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) | 348,371 | 140,407 | 150,197 |
| (3) 企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - | 735,199 |
| (4) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等 | (316,494) | (257,522) | (401,014) |
| (5) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | (176,690) | 88,678 | - |
| (6) 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 | - | 916,746 | 1,306,090 |
| (7) 单独进行减值测试的应收款项减值准备收回 | 52,960 | 33,295 | 26,102 |
| (8) 对外委托贷款取得的损益 | 52,218 | 53,705 | 54,831 |
| (9) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | (786,583) | 186,316 |
| (10) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (11,973) | (1,209,546) | 29,292 |
| 小计 | 201,762 | (612,415) | 2,296,876 |
| (11) 所得税影响额 | (3,392) | (6,062) | (331,928) |
| (12) 少数股东权益影响额 (税后) | (19,735) | (615,711) | (748,359) |
| 合计 | 178,635 | (1,234,188) | 1,216,589 |

十八、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《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)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

2022年

| <u>报告期利润</u> | <u>加权平均 净资产收益率 (%)</u> | <u>基本每股收益</u> | <u>稀释每股收益</u> |
|-------------------------|----------------------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.93% | 0.7056 | 0.7056 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.84% | 0.6896 | 0.6896 |

2021年

| <u>报告期利润</u> | <u>加权平均 净资产收益率 (%)</u> | <u>基本每股收益</u> | <u>稀释每股收益</u> |
|-------------------------|----------------------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.28% | 0.3844 | 0.3844 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.96% | 0.4951 | 0.4951 |

2020年

| <u>报告期利润</u> | <u>加权平均 净资产收益率 (%)</u> | <u>基本每股收益</u> | <u>稀释每股收益</u> |
|-------------------------|----------------------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.71% | 59.4806 | 59.4806 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.09% | 43.5394 | 43.5394 |

1、 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、60。

(2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润 | 7,863,593 | 4,283,807 | 4,539,375 |
| 归属于本公司普通股股东的非经常性损益 | 178,635 | (1,234,188) | 1,216,589 |
| 扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润 | 7,684,958 | 5,517,995 | 3,322,786 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 11,144,544,602 | 11,144,544,602 | 76,316,842 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股) | <u>0.6896</u> | <u>0.4951</u> | <u>43.5394</u> |

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程详见附注五、60。

(4) 扣除非经常性损益后的稀释每股收益

扣除非经常性损益后的稀释每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 除以本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) 计算：

| | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) | 7,863,593 | 4,283,807 | 4,539,375 |
| 归属于本公司普通股股东的非经常性损益 | 178,635 | (1,234,188) | 1,216,589 |
| 扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) | 7,684,958 | 5,517,995 | 3,322,786 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) | 11,144,544,602 | 11,144,544,602 | 76,316,842 |
| 扣除非经常性损益后的稀释每股收益 (元 / 股) | <u>0.6896</u> | <u>0.4951</u> | <u>43.5394</u> |

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

| | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润 | 7,863,593 | 4,283,807 | 4,539,375 |
| 归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数 | 200,182,262 | 187,764,704 | 67,640,179 |
| 加权平均净资产收益率 | <u>3.93%</u> | <u>2.28%</u> | <u>6.71%</u> |

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

| | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 年初归属于本公司普通股股东的合并净资产 | 186,172,822 | 189,926,868 | 74,408,782 |
| 本年归属于本公司普通股股东的合并净利润的影响 | 3,931,797 | 2,141,904 | 2,269,687 |
| 本年归属于本公司普通股股东的除合并净利润外的影响 | <u>10,077,643</u> | <u>(4,304,068)</u> | <u>(9,038,290)</u> |
| 年末归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数 | <u>200,182,262</u> | <u>187,764,704</u> | <u>67,640,179</u> |

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

| | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润 | 7,684,958 | 5,517,995 | 3,322,786 |
| 归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数 | 200,182,262 | 186,624,910 | 65,305,749 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | <u>3.84%</u> | <u>2.96%</u> | <u>5.09%</u> |

归属于本公司普通股股东扣除非经常性损益后的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

| | <u>2022年</u> | <u>2021年</u> | <u>2020年</u> |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 年末归属于本公司普通股股东的合 并净资产的加权平均数 | 200,182,262 | 187,764,704 | 67,640,179 |
| 减：同一控制下被合并方净资产不 予加权计算的影响 | <u>-</u> | <u>(1,139,794)</u> | <u>(2,334,430)</u> |
| 年末归属于本公司普通股股东扣除 非经常性损益后的合并净资产的 加权平均数 | <u>200,182,262</u> | <u>186,624,910</u> | <u>65,305,749</u> |





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110000599649382G



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 台港澳投资特殊普通合伙企业
 负责人 邹俊
 经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、资产收购、出售、受托管理、变更等事项的审计；法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，以章程为准)

出资额 12164万元

成立日期 2012年07月10日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



2022年12月30日

登记机关

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000421

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效



发证机关:

二〇一二年七月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东安广场
东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



姓名 王婷
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1979-01-31
Date of birth _____
工作单位 毕马威华振会计师事务所
Working unit _____
身份证号码 110102790111334
Identity card No. _____



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



110002410119

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003年07月23日
Date of Issuance



日 /d

月 /m

年 /y

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



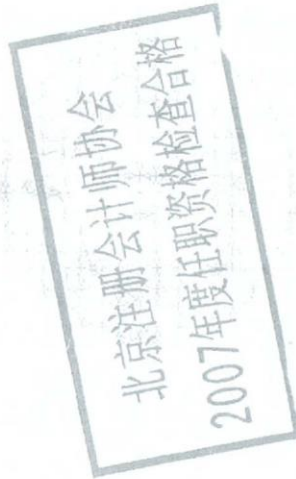
姓名：王婷
证书编号：110002410119



6

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



2008年 2月 20日
/y /m /d

7



09 年 3 月 20 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月20日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

11



姓 名
Full name 张欣华
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1983-03-30
工作单位
Working unit 毕马威会计师事务所
身份证号码
Identity card No. 342601198308310036



姓名：张欣华
证书编号：110002411261



证书编号：
No. of Certificate

110002411261

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

二〇一二年四月六日
/y /m /d

年度
Annua

本证书有效一年。

CPA任 职 资 格 检 查 合 格
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
17CPA003971 135
22452645 68414135
北京注册会计师协会
2017

CPA任 职 资 格 检 查 合 格
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
16CPA009728
83364211 938719164
北京注册会计师协会
2016

CPA任 职 资 格 检 查 合 格
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
14CPA007128
31023881 22873086
北京注册会计师协会
2014

CPA任 职 资 格 检 查 合 格
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
15CPA007657
41766826 65643305
北京注册会计师协会
2015

CPA任 职 资 格 检 查 合 格
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
13CPA007826
65748365 34937615
北京注册会计师协会
2013



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

毕马威华振会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年8月20日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年8月20日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

