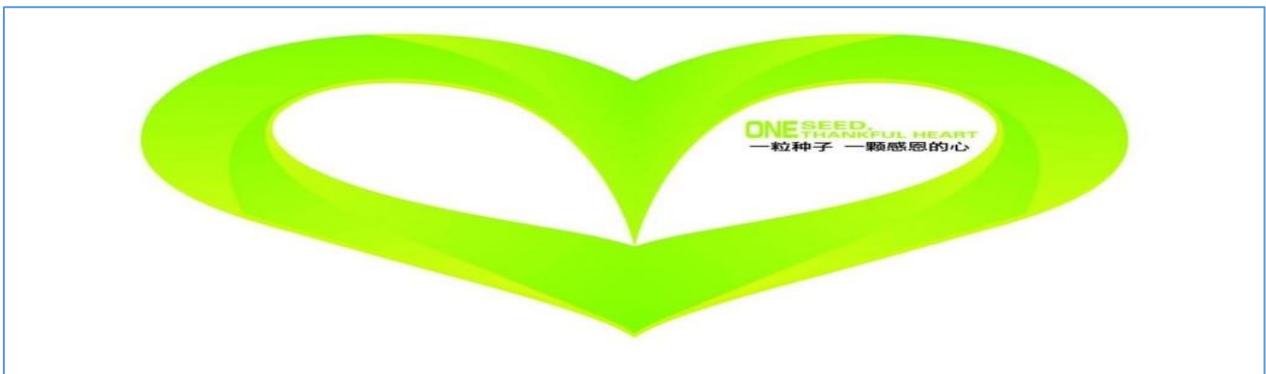




西科集团

NEEQ:832912

西科农业集团股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



(一) 2022年12月30日，公司被中国种子协会评定为“中国种子行业企业信用评价 AAA 级信用企业”。



(二) 2022年11月9日，公司被四川省经济和信息化厅认定为四川省“专精特新”中小企业。

(三) 公司被中国种子协会认定为“中国种业信用骨干企业”

(四) 公司 2022 年共计 16 个品种通过审定，其中：国审品种 11 个，省审品种 5 个，一级米质品种 3 个，二级米质品种 7 个。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	33
第六节	股份变动、融资和利润分配	38
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	43
第八节	行业信息	47
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	66
第十节	财务会计报告	69
第十一节	备查文件目录	160

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周小东、主管会计工作负责人张仁超及会计机构负责人（会计主管人员）张仁超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
质量风险	<p>种子在生产、加工、贮运、销售、种植过程中由于气候、技术、人为等因素会造成种子质量问题。在大田种植过程中，农户可能会将气候、人为等因素造成的损失归因于种子产品或服务质量的问題，这些有可能给公司带来诉讼和经济补偿的风险。</p> <p>应对措施：1、对原有的公司质量管理体系进行优化和完善，实现质量监管全程控制。2、制定高于国家标准的质量标准并结合公司实际情况严格管控。3、公司通过培训不断提高员工，尤其是种子生产质检人员的质量意识。4、进一步优化和完善公司生产、收储、加工、精选等管理制度，实现全员质</p>

	量管理并执行到位。
自然灾害风险	<p>种子生产受异常气温、旱涝、风雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响较大，若公司种子生产基地或产品销售地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，再加之生产管理不善的话，将直接影响公司种子的产量和质量，进而影响公司经营稳定性。</p> <p>应对措施：公司通过生产基地区域分布合理化降低遭受自然灾害的可能性，制定风险管理预案并采取措施避免或降低灾害发生时的损失；通过种子生产合同、农业制种生产保险等方式维护公司及基地农户的利益。</p>
新品种开发风险	<p>随着育种技术水平的提高和新品种的不断出现，行业竞争加剧，品种更新换代不断加快，加之新品种研发周期较长、市场推广也存在一定的不确定性。如果不能继续加大科研力度，紧密贴近市场，推出符合市场要求的突破性新品种，将给公司主营业务收入和业绩的持续增长带来不确定性和挑战。</p> <p>应对措施：充分利用公司“四位一体”的科技创新平台，完善技术创新体系，聚合行业优质资源，强化公司在杂交水稻商业化育种研究领域的竞争优势，持续推出新品种和新技术，通过技术研发、规模化生产及市场示范推广的有效衔接，不断提升“育繁推一体化”能力。</p>
存货减值风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司存货账面价值 375,790,306.12 元，占期末总资产的 60.35%。虽然期末存货金额较大、占比较高与行业经营特点密切相关，但不排除因种子质量监管不到位而造成无法销售或销售推广低于预期导致存货减值的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续优化品种的生产规模和结构，加强库存种子的仓储和质量管理，加大市场推广力度，确保存货风险可控及销售目标的实现。</p>
经营决策风险	种子因特定的生长期和成熟期，具有明显的季节性特征。

	<p>生产经营活动也呈现出明显的季节性特征。由于种子行业跨年度生产、销售的特点，种子产量往往受气候、病虫害等因素的影响，加之市场行情变化，可能导致供需关系及品种结构不匹配的现象，从而对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强内外环境分析与预测，为科学决策提供参考和依据；此外，公司将进一步加强公司治理、内控体系的建设，进一步提升员工队伍的素质，切实提升经营管理水平，降低经营决策风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

<p>一、产业政策变化风险</p> <p>我国是农业生产大国和用种大国。农作物种业是国家战略性、基础性核心产业，是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本。国家高度重视粮食和种子产业发展问题，党中央曾连续十九年发布以“三农”（农业、农村、农民）为主题的中央一号文件，均把抓好粮食生产和重要农产品供给摆在了首要位置，“二十大”及历次党中央重要会议，持续将粮食安全作为我国长远持续发展的重要支撑。反复强调：粮食是国家安全的压舱石、种子是农业的芯片。虽然种子行业一直是国家重点扶持的领域，但若未来国家相关政策发生调整，可能对公司种子研发、生产和销售等产生影响。</p> <p>公司将通过提升科研创新能力，加快培育符合市场需求的优质农作物新品种；加强繁育和生产管理，优化制种栽培技术，确保种子质量过硬；开展深度营销，加强配套种植技术、病虫害防治的服务与指导等，以减少产业政策调整对公司业务的影响。</p> <p>二、市场竞争加剧风险</p> <p>新《种子法》的实施及品种审定的绿色通道、联合体试验等一系列改革措施的实施激发了种企自主创新活力，新品种培育及审定速度明显加快，新品种大量涌入市场，呈现爆发状态，但突破性品种缺乏，市场品种同质化形势依然严峻，诸多中小企业生存空间被挤占，市场竞争更加激烈。此外，国家加快推进种业对外开放，本土种企还将面临大型跨国种企的竞争。若公司不能持续在技术创新、市场开拓等方面突破并保持一定的竞争优势，将会面临市场份额不断被挤压的风险。</p> <p>针对种子市场竞争激烈情况，公司将结合自身竞争优势，在国家引导和社会经济发展趋势的基础</p>
--

上，提升科研创新能力，加快培育符合市场需求的优质农作物新品种，紧随市场变化制定营销策略，强化服务型营销，全力拓展销售网络。此外，公司将积极拓展产业链延伸业务能力，持续探索全产业链模式，围绕与种业相关的细分产业链业务进行布局，以此来应对市场竞争加剧的风险。

三、自然灾害和病虫害风险

在农业行业中，种子的育种、制种和生产环节都在大田进行，因此种子的产量和质量受异常气温、旱涝等自然条件和病虫害的影响较大。虽然我国农业种植领域发生大规模自然灾害和病虫害的可能性较小，但局部地区发生的情况仍相对普遍。自然灾害和病虫害的发生对公司种子的生产经营会造成一定影响。

在制种环节，虽然公司的育种、制种分布在海南、甘肃、云南、四川、福建、江西、江苏、重庆等多个省市地区，覆盖区域较广，但如果主要制种基地发生较为严重的自然灾害，将对种子产量、质量、成本等方面造成影响，进而影响公司原材料供应，收入规模，毛利率等方面，将对公司经营业绩造成不利影响。

在销售环节，虽然公司销售的杂交水稻种子品种均在其适宜种植区域具有较为良好的抗逆性，但是如果终端农户种植过程中发生纹枯病、稻瘟病、白叶枯病等病害或三化螟、稻苞虫、稻飞虱等虫害，会使得使用公司产品的终端农户出现欠收或减产，进而影响公司产品的认可度和口碑，将对公司既有产品销售、新产品推广以及长期发展造成潜在不利影响。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、西科集团	指	西科农业集团股份有限公司
禾下基石	指	绵阳禾下基石企业管理中心（有限合伙）
越南亚太	指	越南亚太农业发展有限公司
联合育种	指	四川西科联合育种技术有限公司
联合投资	指	绵阳西科联合投资有限公司
湖南农业科学院、湖南农科院	指	湖南省农业科学院
工程技术中心	指	四川省杂交水稻商业化育种工程技术研究中心
酿酒专用粮技术研究中心	指	四川省酿酒专用粮工程技术研究中心
天龙水稻研究所	指	西科农业集团股份有限公司绵阳天龙水稻研究所
康裕种苗	指	临泽县康裕种苗有限责任公司
田园振兴	指	海南田园振兴科技有限公司
精服益农	指	河南精服益农科技有限公司
阳光圣地	指	四川阳光圣地生态农业发展有限公司
老挝亚太	指	老挝亚太农业有限公司
轻化酒粮	指	四川轻化酒粮科技发展有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
报告期、本年、本期	指	2022 年度、2022 年 1-12 月
上年、上期	指	2021 年度
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统（新三板）
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西科农业集团股份有限公司公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	公司股东大会、董事会、监事会议事规则

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西科农业集团股份有限公司
英文名称及缩写	Xike Agricultural Group Co., Ltd.
证券简称	西科集团
证券代码	832912
法定代表人	周小东

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张正旭
联系地址	绵阳市科创园区创业大道中段 21 号
电话	0816-6355050
传真	0816-6355518
电子邮箱	xike100@scxike.com
公司网址	www.scxike.com
办公地址	绵阳市科创园区创业大道中段 21 号
邮政编码	621000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	证券投资部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 12 月 5 日
挂牌时间	2015 年 8 月 6 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）-其他农业（A019）-其他农业（A0190）
主要产品与服务项目	水稻、玉米、小麦、油菜等种子的研发生产及销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	219,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周小东、潘玲）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周小东、潘玲），一致行动人为（禾下基石）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510700735891908F	否
注册地址	四川省绵阳市科创园区八角路西段	否
注册资本	219,180,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券、西南证券	
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号、重庆市江北区金沙门路 32 号	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	浙商证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王庆	阳历
	1 年	5 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	302,208,185.28	227,464,083.81	32.86%
毛利率%	22.27%	26.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,716,260.05	31,429,623.28	-11.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,275,250.28	29,762,695.52	-8.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.97%	11.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.82%	10.65%	-
基本每股收益	0.13	0.14	-7.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	622,638,444.41	489,360,723.92	27.24%
负债总计	278,063,058.32	173,491,309.54	60.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	323,030,508.90	295,289,022.16	9.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.35	8.89%
资产负债率%（母公司）	45.83%	34.44%	-
资产负债率%（合并）	44.66%	35.45%	-
流动比率	2.1252	2.5097	-
利息保障倍数	5.17	6.07	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,377,004.13	-52,980,553.05	115.81%
应收账款周转率	7.04	9.21	-
存货周转率	0.67	0.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.24%	19.49%	-
营业收入增长率%	32.86%	16.56%	-
净利润增长率%	-7.29%	80.59%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	219,180,000	219,180,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	-50,374.66
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）	966,981.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-262,844.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	653,762.38
所得税影响数	10,627.46
少数股东权益影响额（税后）	202,125.15
非经常性损益净额	441,009.77

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是一家具有全国农作物种子经营许可资质和进出口经营权的“育繁推一体化”现代农业高科技企业，所处行业为国家认定的战略性、核心基础产业，具有刚性需求特征。公司及集团旗下各子公司主要从事农作物种子的研发、生产、销售、服务及进出口业务，并积极布局农作物产业链延伸的酿酒专用粮业务。报告期内，种子行业被国家提升到前所未有的高度、发展环境积极向好，公司主营业务仍然以农作物种子的研发、繁育、推广及服务业务为主，主营业务及收入来源未发生重大变化。

1. 科研资源及科研模式

研发资源系种子行业最基础、最核心、最关键的资源，是种子企业核心竞争力的重要体现。公司建立了“四位一体”的技术创新体系，取得高新技术企业和省级企业技术中心认证，获得了中华农业科技一等奖，是四川省“十一五”育种攻关先进单位，四川省“十二五”、“十三五”和“十四五”育种攻关水稻项目专题主持单位和项目承担单位，这些研发资质、研发平台和研发资源的整合与利用为公司可持续发展奠定了最坚实的基础。

(1) 公司与湖南农业科学院邓华凤科研团队建立了深度融合的科企合作关系，同时，联合三亚市南繁科学技术研究院，共同组建成立科技创新及成果转化平台“海南田园振兴科技有限公司”，主要从事水稻种质资源挖掘、优质多抗强优势水稻杂交种创制与应用、轻简高效型杂交水稻培育与应用等研发工作，为农作物种子的亲本培育和品种选育提供强有力的研发平台和技术支撑。

(2) 公司依托中国水稻研究所等国内知名的科研院所及专家团队建立了开放式技术创新平台——四川省杂交水稻商业化育种工程技术研究中心，主要从事种质资源收集、组配、筛选、研发等工作。

(3) 公司建立了自主技术创新平台——绵阳天龙水稻研究所，主要从事种质资源创制、品种选育、配套应用技术研究等工作，研发了一批重要的材料资源与品种资源。

(4) 公司与四川轻化工大学、宜宾五粮液股份有限公司联合发起组建的四川省酿酒专用粮工程技术研究中心，旨在通过紧密的产学研用合作，开展酿酒专用水稻、糯稻、高粱、玉米、小麦等品种与品种工程技术研究，积极推动行业技术进步及科技成果高效转化，共同打造全国首家、四川唯一的开放共享式酿酒专用粮技术创新平台，达成并开启了酿酒专用粮领域的战略合作。

报告期末，公司拥有自主知识产权或独占生产经营权品种 90 余个，还有多个品种正在参加国家、省级区域试验。公司共获得植物新品种保护授权 26 项。

2. 生产资源及生产模式

生产资源是种子行业产品和质量的重要保障。公司的种子生产和采购主要采取“公司+代制商(专业合作社)”的委托代制模式。

公司在四川省、重庆市、江西省、福建省、江苏省等区域的国家级水稻繁育基地县市建立了稳定的种子生产基地，拥有一批优秀的生产管理人员，与生产基地和供应商建立了长期稳定的合作关系。公司根据销售计划制定当年种子生产计划，并合理分配各区域制种基地；对制种区域和制种商进行实地考察调查，最终确定制种商名单签订种子生产合同，约定制种面积、数量、结算方式和种子质量要求等；公司负责提供制种亲本材料，对整个制种过程进行监督、管理与指导；制种商负责制种面积落实、制种区隔离、技术指导等制种工作，确保生产的种子达到合同约定标准；种植户负责按照技术要求生产种子；种子成熟后，制种商统一收购并运送至公司或公司指定仓库进行预入库，预入库时，公司按袋按批次进行抽样，对种子的发芽率、净度、水分、纯度四项指标进行检测，其中纯度指标室内检测结果仅作为参考，最终以田间鉴定结果为准；检验合格的种子可正式入库。入库种子经精选、加工、包装及质量检测合格后方可进行市场销售。

公司玉米种子主要由公司控股子公司康裕种苗为核心经营主体，在国家级玉米繁育基地甘肃张掖市建立了稳定的玉米种子生产基地。主要以承接上游玉米企业的制种订单的方式，在甘肃省张掖市区域内落实制种面积，提供技术指导，组织村社或制种大户进行制种生产，属于典型的订单农业生产模式，玉米亲本种子由委托制种企业提供。

3. 营销资源及营销模式

营销资源是种子行业市场竞争力的重要体现，公司国内及国际市场齐头并进开展水稻种子业务。公司国内水稻销售主要通过种子经销商、专业合作社、大户等多种模式向终端农户销售种子用于大田生产并提供配套服务。公司在长江流域建立了完善的市场销售渠道和服务体系，覆盖长江流域 14 余个省市，国内外各级种子经销商几百余家。公司主要通过品种展示、推广示范、现场观摩等多渠道、多方式进行销售推广。公司主要通过越南市场实现国外销售，2022 年之前公司主要通过全资子公司越南亚太农业有限公司与公司签订销售合同，进行出口报关，再由越南亚太根据季节及当地习惯制定销售政策销售种子与技术服务。但受近年来国际贸易形势的影响，公司正在尝试寻求越南本土公司开展业务合作，报告期内，公司以与 Minh duong Agriculture Co., LTD (中文名称：越南 MD 农业有限责任公司) 通过报关出口开展了业务合作。

4. 产业链延伸业务

在国家实施乡村振兴及一二三产业融合发展的战略背景下，公司充分发挥多年来在农业农村领域

积累的资源与经验，通过资源整合及商业模式、管理模式创新，构建适应现代化农业农村发展的商业模式，在种子业务基础上进行产业链延伸，加快推进公司转型升级的进程，拓宽主营业务收入及利润增长点。公司已与四川轻化工大学下属的国有资产经营公司—四川理工资产经营有限责任公司联合发起成立了“四川轻化酒粮科技发展有限公司”，作为公司与四川轻化工大学在酿酒专用粮领域的唯一科技成果转化平台公司，旨在以科研定制、生产定制、服务定制模式进行产业链延伸，以酿酒专用粮产业发展为切入点，在工业用粮、饲料用粮、消费口粮等领域进行资源整合和业务探索。报告期内，酿酒专用粮业务已经取得产业化实质性的进展，进入名优酒企沱牌舍得供应链体系，并与五粮液等名优酒企开展了项目层面的合作，积极布局酿酒专用粮领域的品种研发、基地建设及渠道建设。

展望未来，秉承“服务三农、回报社会”的经营宗旨，公司将深耕种子产业、发展现代农业，做好高端智慧咨询与科技创新、人力资源与企业文化、标准化生产基地、技术服务与营销推广、资本运作五个平台建设，致力于成为国内领先、国际知名的现代农业高科技产业集团企业。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于2022年11月9日被四川省经济和信息化厅认定为四川省“专精特新”中小企业；有效期三年。 2、公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202151003657；发证日期：2021年12月15日，有效期：三年。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司各项工作稳步发展,公司实现营业总收入 302,208,185.28 元,较上年同期增长 32.86%;净利润 28,680,745.02 元,较上年同期减少 7.29%;截至 2022 年 12 月 31 日,公司总资产 622,638,444.41 元,公司净资产 344,575,386.09 元。面对竞争更趋激烈的经营形势,公司继续紧跟国家产业政策导向,围绕公司发展战略目标,公司和各控股子公司齐心协力、攻坚克难,以商业化育种为核心,推进研发创新体系;以全程质量控制为核心,推进生产加工体系;以终端服务为核心,推进营销服务体系建设;以精细化管理为核心,推进集团化管理体系建设。报告期内,公司主要经营活动及来年经营计划如下:

1. 技术研发

报告期内,公司水稻新品种“爽两优 105”、“川酿优 1 号”、“汉两优 169”等通过国家或省级农作物品种审定委员会审定。同时,以湖南农业科学院邓华凤科研团队为主的多个新品种参加国家或省级的区域试验。此外,公司将结合酿酒专用粮业务拓展情况,加强对优质酿酒专用粮的品种研发,并加速形成公司在酿酒专用粮领域的品种优势。

2. 生产管理

公司以“优化管理,提质增效”为目标,继续优化完善生产管理体系,在四川、江西、福建、江苏、海南等省市落实本年度的制种生产计划。同时,积极开拓酿酒专用粮生产基地,确保对下游客户的供应链稳定。

3. 市场营销

公司积极推动营销体系建设及市场拓展。

一是,积极推动公司营销管理机制的优化,以充分调动营销人员的积极性、主动性与创造性;

二是,深耕种子业务,积极推进邓华凤科研团队及工程中心品种通过公司绿色审定的试验,加速公司品种更新换代并保持国内市场稳定增长;

三是,在公司优质新品种井喷式审定后,以高性价比的优势,创新营销模式,建立多渠道销售网络,抢占市场,提高市场占有率;

四是,在确保现有酿酒专用粮销售稳定的基础上,大力拓展酿酒专用粮的销售渠道,拓展并深化与知名酿酒企业的酒粮业务联系;

五是,积极拓展海外市场。

4. 资本运作

2022年7月4日，中国证券监督管理委员会四川监管局受理了公司提交的向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市辅导备案材料，辅导机构为浙商证券。

(二) 行业情况

我国是农业生产大国和用种大国。农作物种业是国家战略性、基础性核心产业，是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本。国家高度重视粮食和种子产业发展问题，党中央曾连续十九年发布以“三农”（农业、农村、农民）为主题的中央一号文件，均把抓好粮食生产和重要农产品供给摆在了首要位置，“二十大”及历次党中央重要会议，持续将粮食安全作为我国长远持续发展的重要支撑。反复强调：粮食是国家安全的压舱石、种子是农业的芯片。要解决好种子和耕地问题，开展种源“卡脖子”技术攻关，立志打一场种业翻身仗。中国的杂交水稻技术被国际农学届公认为世界领先水平，被誉为“东方魔稻”和中国的“第五大发明”，为解决国人的吃饭问题作出了重大贡献，也为解决全球特别是发展中国家的粮食短缺问题做出了积极的贡献。我国杂交水稻种子市场规模约150亿元，随着我国种子行业不断提高准入门槛，技术与品种的更新迭代，杂交水稻种子行业集中度将持续提升。在全球经济放缓、地缘风险加剧、粮食贸易格局的变化的背景下，国家把种子行业的安全与发展提升到了前所未有的高度予以支持。预计种子行业，特别是杂交水稻种子行业将迎来持续的景气周期，我国杂交水稻种子行业市场机会将进一步向具备领先的技术创新实力和完成品种更新换代的优势企业集中。

另一方面，酿酒专用粮产业是最近几年依托白酒产业的发展而兴起的细分产业。四川省委省政府及各相关地市政府高度重视酿酒专用粮产业的发展，加之四川白酒产业高质量发展的客观需求，为酿酒专用粮产业的发展提供了难得的历史发展机遇。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	47,478,058.92	7.63%	22,945,848.75	4.69%	106.91%
应收账款	64,544,308.22	10.37%	21,334,420.50	4.36%	202.54%
存货	375,790,306.12	60.35%	329,333,210.51	67.30%	14.11%
固定资产	31,160,880.45	5.00%	33,125,973.03	6.77%	-5.93%

在建工程	-	-	100,000.00	0.02%	-100.00%
无形资产	8,822,296.17	1.42%	8,935,549.63	1.83%	-1.27%
商誉	4,355,609.98	0.70%	4,355,609.98	0.89%	-
短期借款	122,000,000.00	19.59%	117,350,000.00	23.98%	3.96%
长期借款	9,500,000.00	1.53%	0	0%	100%
其他权益工具投资	200,000.00	0.03%	200,000.00	0.04%	-
应付票据	10,000,000.00	1.61%	0	0%	-
其他流动资产	12,356,455.26	1.98%	4,994,423.46	1.02%	147.41%
使用权资产	1,476,594.64	0.24%	1,731,457.42	0.35%	-14.72%
长期待摊费用	8,692,006.02	1.40%	9,633,257.06	1.97%	-9.77%
递延所得税资产	991,975.14	0.16%	1,111,859.73	0.23%	-10.78%
应付账款	82,876,584.06	13.31%	22,490,118.12	4.60%	268.50%
合同负债	27,292,664.91	4.38%	22,371,930.08	4.57%	22.00%
应付职工薪酬	7,517,469.29	1.21%	5,148,729.01	1.05%	46.01%
应交税费	33,950.08	0.01%	462,425.79	0.09%	-92.66%
其他应付款	16,489,357.54	2.65%	3,501,095.86	0.72%	370.98%
一年内到期的非流动负债	539,451.63	0.09%	76,152.52	0.02%	608.38%
租赁负债	-	-	39,451.63	0.01%	-100.00%
递延收益	1,813,580.81	0.29%	2,051,406.53	0.42%	-11.59%
盈余公积	17,297,873.21	2.78%	14,416,786.79	2.95%	19.98%
未分配利润	80,114,536.08	12.87%	55,279,362.45	11.30%	44.93%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动幅度为 106.91%，主要系 2022 年定向增发股票收到的募集资金 12,760,000.00 元及银行借款增加 14,150,000.00 元所导致。

2、应收账款变动幅度为 202.54%，主要系因产品结构调整过程中因市场拓展需要延长经销商信用账期所致。

3、其他应收账款变动幅度为-63.84%，主要系当期收回绵阳市安州区自然资源局回购本公司位于花菱镇红武村 5 组宗地给予地上建设项目补偿款 4,899,790.5 元，以及 2021 年 2 月 28 日至 2021 年 11 月 30 日期间以补偿款为基数按年利率 6.7%计算的资金利息 416,860.01 元，共计补偿金额 5,316,650.51 元。

4、预付款项变动幅度为 52.10%，主要系公司近年来新品种审定数量增加，为满足市场推广锁定优质生产基地、增加亲本繁殖等预付生产款项所致。

5、其他流动资产变动幅度为 147.41%，主要系公司酿酒专用粮采购业务产生的待抵扣进项税额及控股子公司康裕种苗将闲置资金购买国债逆回购产品 11,056,519.61 元所致。

6、在建工程变动幅度为-100.00%，主要系控股子公司康裕种苗因业务调整，育苗中心改建工程中止所致。

7、应付账款变动幅度为 268.50%，主要系酿酒专用粮采购暂估入库未结算，货款未完全支付以及部份水稻种子制种款未完全支付所致。

8、应付职工薪酬变动幅度为 46.01%，主要系公司产业链延伸及市场拓展需要，员工数量增加而计提的职工薪酬增加及部分薪酬尚未发放所致。

9、应交税费变动幅度为-92.66%，主要系计提的部分应缴纳税费已完成支付所致。

10、其他应付款变动幅度为 370.98%，主要系 2022 年定向增发股票收到投资者投资款 12,760,000.00 元，因股权认购事宜未完成暂列示于该项目所致。

11、长期借款增加 9,500,000.00 元、一年内到期的非流动负债变动幅度为 608.38%，主要系 2022 年 7 月 6 日与中国农业银行股份有限公司绵阳涪城支行签订合同编号为“51010120220003885”的《流动资金借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 3 年。将 2023 年 6 月 21 日到期的 200,000.00 元和 2023 年 12 月 21 日到期的 300,000.00 元划分为一年内到期的非流动负债所致。

12、租赁负债变动幅度为-100.00%，系控股子公司康裕种苗租赁办公场所租赁费将于 2023 年 6 月 30 日到期，将其列示于一年内到期的非流动负债项目所致。

13、未分配利润变动幅度为 44.93%，主要系本年度经营利润留存。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	302,208,185.28	-	227,464,083.81	-	32.86%
营业成本	234,895,941.19	77.73%	167,577,629.53	73.67%	40.17%
毛利率	22.27%	-	26.33%	-	-
销售费用	4,001,587.61	1.32%	2,331,082.37	1.02%	71.66%
管理费用	14,049,082.99	4.65%	13,333,300.61	5.86%	5.37%
研发费用	6,398,222.63	2.12%	5,739,707.78	2.52%	11.47%
财务费用	10,132,621.24	3.35%	7,871,450.42	3.46%	28.73%
信用减值损失	-4,067,268.33	-1.35%	-406,243.40	-0.18%	-901.19%
资产减值损失	-103,129.05	-0.03%	-471,620.05	-0.21%	78.13%
其他收益	822,323.67	0.27%	1,361,433.66	0.60%	-39.60%
投资收益	-50,374.66	-0.02%	2,043,979.61	0.90%	-102.46%

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-1,457,643.18	-0.64%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	28,783,857.95	9.52%	31,160,864.12	13.70%	-7.63%
营业外收入	210,554.49	0.07%	208,164.06	0.09%	1.15%
营业外支出	355,668.12	0.12%	282,316.93	0.12%	25.98%
净利润	28,680,745.02	9.49%	30,934,509.62	13.60%	-7.29%

项目重大变动原因:

1、营业收入变动幅度为 32.86%，营业成本变动幅度为 40.17%，主要系控股子公司康裕种苗订单式玉米制种业务订单增加营业收入较上年度增长 62.22%，产业链延伸酿酒专用粮业务新增营业收入占当期营业收入 3.23%，水稻种子业务营业收入较上年度增长 17.92%，主要系公司水稻种子业务因审定推广的新品种数量增加，形成部份原有品种除满足特殊需求定制化生产外的去库存量增长，以及新品种投放市场增长的销售量，导致营业收入较上年度增长 17.92%。

2、销售费用变动幅度为 71.66%，主要系公司新品种市场推广支付的推广费用、促销费用及组织的经销商会议等形成的销售费用增加所致。

3、信用减值损失变动幅度为-901.19%，主要系为延长经销商信用账期形成应收账款增加按账龄分析法计提坏账准备增加所致。

4、资产减值损失变动幅度为 78.13%，主要系本期计提的控股子公司阳光圣地酿酒专用粮账面价值 929,095.10 元，按可变现净值计提存货跌价准备 103,129.05 元，上年度为控股子公司康裕种苗青贮饲料账面价值 1,380,793.45 元计按可变现净值计提存货跌价准备 471,620.05 元，该存货已实现对外销售。

5、其他收益变动幅度为-39.60%，主要系当期承担的国家项目减少，收到的政府补助项目资金低于上年度所致。

6、投资收益变动幅度为-102.46%，主要系上年度收到控股子公司康裕种苗未完成对赌业绩承诺补偿款 2,043,979.61 元列示于本项目，本期投资损失为控股子公司康裕种苗资金闲置时购买的短期理财产品形成的净损失。

7、资产处置收益变动幅度为-100.00%，主要系 2022 年 2 月 28 日，公司与绵阳市安州区自然资源局签署补偿协议，约定绵阳市安州区自然资源局收回本公司位于花菱镇红武村 5 组宗地上建设项目后，给予本公司补偿款及利息共计 5,316,650.51 元，地上构筑物账面价值 6,773,839.15 元，在上年度确认为处置损失 1,457,188.64 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	301,847,345.22	227,198,939.15	32.86%
其他业务收入	360,840.06	265,144.66	36.09%
主营业务成本	233,982,730.38	167,577,629.53	39.63%
其他业务成本	913,210.81		100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
水稻种子	217,176,049.81	158,474,151.11	27.03%	17.42%	22.00%	-2.74%
玉米种子	74,308,805.88	65,687,526.84	11.60%	77.09%	75.30%	0.90%
小麦	9,772,891.49	9,655,775.86	1.20%	11,066.10%	9,995.96%	10.47%
其他	950,438.10	1,078,487.38	-13.47%	106.73%	861.19%	-89.07%
合计	302,208,185.28	234,895,941.19	22.27%	32.86%	40.17%	-4.06%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
华东地区	53,029,132.50	37,452,683.22	29.37%	-40.26%	-38.69%	-1.81%
西北地区	6,418,337.45	5,515,950.14	14.06%	325.11%	440.31%	-18.32%
西南地区	126,578,800.74	95,332,948.10	24.68%	170.75%	156.43%	4.20%
华南地区	26,223,887.00	18,724,879.06	28.60%	75.41%	88.49%	-4.95%
华北地区	10,959,055.67	10,764,964.64	1.77%	7.20%	7.50%	-0.27%
东北地区	1,623,034.00	1,980,706.92	-22.04%	76.56%	1,033.06%	-103.02%
华中地区	62,782,701.73	51,697,920.58	17.66%	21.34%	35.18%	-8.43%
海外市场	14,593,236.19	13,425,888.53	8.00%	15.78%	35.28%	-13.26%

收入构成变动的原因：

1、华东市地区营业收入较上年度减少 40.26%，主要为公司品种结构调整，该区域销售的原部份品种退出市场不进行推广以及新推广品种与原推广品种交替过程中的销售量减小所致。

2、西北地区营业收入较上年度增加 325.11%，一是康裕种苗新增该区域客户，二是水稻品种适宜该区域推广品种个数增加形成的增量所致。

3、西南地区营业收入较上年度增加 170.24%，主要原因为：一是，康裕种苗在该区域客户增加；二是，公司产业链延伸的酿酒专用粮业务的客户群体均集中在四川形成增量；三是，公司部份水稻品种推达到成熟期所致。

4、华南地区营业收入较上年同期增长 75.41%，主要为公司水稻品种推广达到成熟期增量所致。

5、东北地区营业收入较上年增长 75.26%，主要系康裕种苗增加该区域客户所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广西南宁朔农种子有限公司	26,203,187.00	8.67%	否
2	Minh duong Agriculture Co.,LTD	13,396,281.36	4.43%	否
3	湖北荆州市吴三洪	12,082,600.00	4.00%	否
4	四川沱牌贸易有限公司	9,330,237.36	3.09%	否
5	重庆中一种业有限公司	9,053,580.49	3.00%	否
合计		70,065,886.21	23.18%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	郑州粮食批发市场有限公司	59,888,767.37	21.72%	否
2	梓潼县敖家石梯水稻制种专业合作社	28,052,655.20	10.17%	否
3	江西省吉安县村背种植专业合作社	27,700,919.00	10.05%	否
4	福建建宁县文军种子专业合作社	24,162,251.76	8.76%	否
5	临泽县平川镇五里墩村村民委员会	14,741,778.15	5.35%	否
合计		154,546,371.48	56.05%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,377,004.13	-52,980,553.05	115.81%
投资活动产生的现金流量净额	-2,938,524.74	18,428,534.96	-115.95%
筹资活动产生的现金流量净额	9,067,637.11	36,225,860.82	-74.97%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净额变动比例为 115.81%，主要系公司部份水稻种子制种款未完全支付所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动比例为-115.95%，主要系上年度收到处置资产、处置子公司收到的现金净额及收到控股子公司康裕种苗未完成对赌业绩承诺补偿款等特殊事项影响所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动比例为-74.97%，主要系公司上年度取得银行借款与偿还银行借款净额为 42,350,000.00 元，当期取得银行借款与偿还银行借款净额为 14,650,000.00 元，同时当期收到定向增发股票投资者投资款 12,760,000.00 元所致。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川西科联合育种技术有限公司	控股子公司	主要从事杂交水稻育种技术研究	10,000,000	11,624,511.37	7,425,265.47	10,256,904.20	-370,519.18
绵阳西科联合投资	控股子公司	主要从事国家政策允许的产业投资。	1,000,000	120,060.92	-1,110,442.40	45,512.56	-13,989.54

有限公司							
越南亚太农业有限公司	控股子公司	主要从事农作物种子的国际贸易及推广。	3,413,150	2,179,777.12	-5,792,199.50	1,851,213.26	-2,345,564.03
老挝亚太农业有限公司	控股子公司	主要从事农作物种子的生产、销售,进出口贸易。	15,640,000	6,520,702.69	-454,601.74	4,220,813.92	-254,438.86
河南精服益农科技有限公司	控股子公司	主要从事不再分装的农作物种子等的销售及相关的技术服务等。	30,000,000	6,898,791.99	-581,264.92	9,304,239.48	-92,999.21
临泽县康	控股子公	主要从事玉米和蔬	31,664,700	34,408,937.18	30,714,245.43	63,091,889.28	3,239,920.24

裕种苗有限责任公司	司	菜种子生产业务。					
海南田园振兴科技有限公司	控股子公司	主要从事农作物种子的科研、生产、销售、进出口贸易等。	30,000,000	69,486,155.75	30,565,505.15	7,631,155.00	7,191,158.94
四川阳光圣地生态农业发展有限公司	控股子公司	主要从事农副产品加工、销售农业科技技术开发、推广服务。	10,000,000	23,106,973.51	-3,787,310.70	286,252.00	-1,564,025.45
四川轻化	控股子公司	主要从事酿酒粮加	10,000,000	29,166,259.69	-2,038,063.12	10,958,737.09	-1,167,685.53

酒 粮 科 技 发 展 有 限 公 司	司	工 制 造 等					
--	---	------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	11,056,519.61	0	不存在
合计	-	11,056,519.61	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,398,222.63	5,739,707.78
研发支出占营业收入的比例	2.12%	2.52%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	31	35
研发人员总计	34	38
研发人员占员工总量的比例	29.30%	29.00%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	10	10
公司拥有的发明专利数量	2	2

研发项目情况:

公司研发项目的目的：以商业化育种思想为导向，把品种安全性放在首位，以优米品种为重点，以优良综合性状为起点，以适应性为基础，以骨干亲本为核心，同时兼顾特色化、差异化和多样性，培育“安全、优质、高效、轻简”的杂交水稻品种，着力打造具有极强市场竞争力突破性新品种，品种在市场具有引领性和较高的占有率。

2022年，公司的在研项目有12项，研发项目及进展情况如下：

序号	研发项目	项目进展
1	酒粮关系研究与酿酒专用粮行业标准的制定	制定标准阶段
2	酿酒专用粮的种质资源收集保存与研究	收集保存酿酒专用粮种质资源阶段
3	杂交水稻全程机械制种技术研究与应用	形成技术集成
4	杂交水稻超高产制种技术研究与应用	小规模应用
5	长江上游优质高效杂交水稻新品种的选育及应用	完成品种审定
6	长江中游优质高效杂交水稻新品种的选育及应用	完成品种审定
7	五粮大酒谷的纯化、改良与应用	结束中试准备报审
8	爽两优459等耐盐碱水稻的选育与应用。	完成品种审定
9	直立穗型籼稻的材料创制及品种选育	品种中间试验阶段
10	杂交水稻优质低镉的选育与应用	品种中间试验阶段
11	川酿优1号等酿酒专用粮品种的选育与应用	完成品种审定
12	“机械混播、双亲分离”型杂交水稻品种的选育与应用	品种筛选试验阶段

所处阶段和拟达到的目标，并预计对公司未来发展的影响：2022年是西科新一轮品种更新换代的

第三个年头，连续三年，源源不断地有新品种参试，有新品种、新材料申请保护、有新亲本通过鉴定。近三年来有多个新品种通过审定，累计审定达 40 余个次。长江流域和华南稻区审定推出了一批具有市场竞争力的“安全、优质、高效、轻简”水稻新品种，同时还审定推出一批具有差异化、特色化的水稻新品种，满足了不同细分市场的需要。审定品种的质量稳步提升，在一些优良性状如米质、抗性、丰产性、抗逆性等的改良方面有了质的飞跃。品种更新换代的目标已全面完成，能够满足市场变化对优质新品种的需求，对公司种业板块的业绩增长奠定了良好的基础。

同时结合行业技术发展趋势，分析相关科研项目与行业技术水平的比较：种业已进入到以自主创新为驱动力的发展新阶段。进入“常规育种+生物技术+信息化”的育种“4.0时代”，先进生物育种技术和精确育种方法和常规育种结合，是很长一段时间的大势，种业企业是否掌握核心育种技术，是否构建先进的商业化育种体系，将成为种企能否在竞争中存活下来的关键。在产品方面，品种的生育期将适当缩短，耐密性强、耐高低温、抗倒伏、品质好的品种将会成为主流。公司的爽两优、强两优、汉两优在生产上表现出了产量高、耐高温、米质好、再生力强等诸多优点，如爽两优 138、爽两优泰珍、强两优 221 等在目前市场上的海量品种中脱颖而出，表现出了极强的竞争优势。另外，适应机械化生产的需要，品种的农业机械化播种和收获能力将成为衡量品种竞争力的重要指标，品种将从大水大肥的高产型逐步向广适型和抗逆型过渡，公司的玖两优 169、华浙优 336、中两优 538 在这方面具有较强竞争力。将来，专用品种逐渐成为主流，公司的酿酒专用粮品种川酿优 1 号也通过审定正式投放市场。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	如财务报表注四、24 收入确认原则和计量方法及财务报表附注六、32 营业收入、营业成本所示，2022 年度西科集团营业收入 302,208,185.28 元，较上年同期增长 32.86%，由于公司属于农业企业且营业收入是西科集团关键业绩指标之一，收入确认存在	我们执行的审计程序主要包括： （1）了解、测试和评价公司对收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性； （2）了解和评价公司收入确认政策的恰当性； （3）结合行业和公司实际情况，执行分析性复核程序，判断本期

	<p>重大错报的固有风险较高，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>收入、毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 抽查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、货物运输单、结算单、收款单等，评价收入的真实性、准确性；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，对收入发生额选取样本执行函证程序，并结合期后回款检查，评价收入确认的准确性及完整性；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的收入，抽查出库单、货物运输单、结算单等支撑性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司本着以民为本，以“一粒种子一颗感恩的心”的管理方针的指引，诚信经营，依法纳税，不断提高产品质量、保护环境、尊重员工，保障员工合法权益，维护员工职业健康，保证安全生产，维护投资者利益。公司努力营造多方互惠共赢的经营环境，促进相关方共同发展，实现相关者利益最大化，为社会经济、人文环境的稳步发展作出应有的贡献，履行相应的社会责任。

三、 持续经营评价

公司是一家具有全国农作物种子经营许可资质及进出口资质的“育繁推一体化”现代农业高科技企业，所处行业为国家认定的战略性、核心基础产业，具有刚性需求特征。公司从事主要农作物种子的研发、生产、销售、服务及进出口业务，积极拓展种业产业链延伸业务。

公司是四川省农业产业化重点龙头企业、中国种业信用 AAA 级企业、四川省“专精特新”中小企业等，是一家以科研为基础的现代农业高科技企业，建立了“四位一体”的科研创新体系，获得了中华农业科技一等奖，是四川省“十一五”育种攻关先进单位，四川省“十二五”、“十三五”和“十四五”育种攻关水稻项目专题主持单位和项目单位，这些研发资源的整合与利用为公司可持续发展奠定了最坚实的基础。

公司生产资源是种子行业产品和质量的重要保障。公司的种子生产主要采取“公司+代制商(专业合作社)”的委托代制模式。公司在四川省、重庆市、江西省、福建省等区域的国家级水稻繁育基地县市建立了稳定的种子生产基地，建立了一批优秀的生产管理人员，与生产基地和供应商建立了长期稳定的合作关系。公司充分发挥多年来在农业农村领域积累的资源与经验，通过资源整合及商业模式、管理模式创新，构建适应现代化农业农村发展的新模式，在种子业务基础上进行产业链延伸，加快推进公司转型升级的进程，拓宽主营业务收入及利润增长点。

未来几年，公司每年约 10 个左右突破性新品种将通过审定并陆续推向市场。持续推出的突破性杂交水稻新品种将大幅优化品种结构，有利于国内、国际种子市场的拓展，提升了主营业务收入水平以及在全国杂交水稻种子市场的份额。此外，由于新品种竞争力的提升，将从收入端和成本端对公司的毛利结构产生积极的影响，从而影响公司的整体盈利水平。

公司秉承“服务三农、回报社会”的经营宗旨，公司将深耕种子产业、发展现代农业，做好农作物及产业延伸科研创新体系建设，助力国家打造农业“芯片”，致力于成为国内领先、国际知名的现代农业高科技产业集团企业。报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续经营能力良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、质量风险

种子在生产、加工、贮运、销售、种植过程中由于气候、技术、人为等因素会造成种子质量问题。在大田种植过程中，农户可能会将气候、人为等因素造成的损失归因于种子产品或服务质量的问題，这些有可能给公司带来诉讼和经济补偿的风险。

应对措施：一是，对原有的公司质量监督管理体系进行优化和完善，实现质量监管全程控制。二是，制定高于国家标准的质量标准并结合公司实际情况严格管控。三是，公司通过培训不断提高员工，尤其是种子生产质检人员的质量意识。四是，进一步优化和完善公司生产、收储、加工、精选等管理制度，实现全员质量管理并执行到位。

2、自然灾害风险

种子生产受异常气温、旱涝、风雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响较大，若公司种子生产基地或产品销售地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，再加之在生产管理不善的话，将直接影响公司种子的产量和质量，进而影响公司经营稳定性。

应对措施：公司通过生产基地区域分布合理化降低遭受自然灾害的可能性，制定风险管理预案并采取措旆避免或降低灾害发生时的损失；通过种子生产合同、农业制种生产保险等方式维护公司及基地农户的利益。

3、新品种研发风险

随着育种技术水平的提高和新品种的不断出现，行业竞争加剧，品种更新换代不断加快，加之新品种研发周期较长、市场推广也存在一定的不确定性。如果不能继续加大科研力度，紧密贴近市场，推出符合市场要求的突破性新品种，将给公司主营业务收入和业绩的持续增长带来不确定性和挑战。

应对措施：充分利用公司“四位一体”的科技创新平台，完善技术创新体系，聚合行业优质资源，强化公司在杂交水稻商业化育种研究领域的竞争优势，持续推出新品种和新技术，通过技术研发、规模化生产及市场示范推广的有效衔接，不断提升“育繁推一体化”能力。

4、存货减值风险

存货减值风险截至 2022 年 12 月 31 日，公司存货账面价值 375,790,306.12 元，占期末总资产的 60.35%。虽然期末存货金额较大、占比较高与行业经营特点密切相关，但不排除因种子质量监管不到位而造成无法销售或销售推广低于预期导致存货减值的风险。

应对措施：公司将继续优化品种的生产规模和结构，加强库存种子的仓储和质量管埋，加大市场

推广力度，确保存货风险可控及销售目标的实现。

5、经营决策风险

种子因特定的生长期和成熟期，具有明显的季节性特征。生产经营活动也呈现出明显的季节性特征。由于种子行业跨年度生产、销售的特点，种子产量往往受气候、病虫害等因素的影响，加之市场行情变化，可能导致供需关系及品种结构不匹配的现象，从而对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司将进一步加强内外环境分析与预测，为科学决策提供参考和依据；此外，公司将进一步加强公司治理、内控体系的建设，进一步提升员工队伍的素质，切实提升经营管理水平，降低经营决策风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，未增加新的风险因素

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	1,100,000	1,100,000	0.32%

注：报告期内发生的诉讼，因原告的诉讼请求缺乏有效证据证明，法院不予支持，以驳回原告的诉讼请求而结案。

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	临泽县康裕种苗有限责任公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年6月27日	2025年6月26日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	四川西科联合育种技术有限公司	4,000,000	4,000,000	0	2022年7月20日	2023年7月20日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	四川轻化酒粮科技发展有限公司	9,000,000	9,000,000	0	2022年12月27日	2023年12月26日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	18,000,000	13,000,000	5,000,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

√适用 □不适用

公司目前未到期的担保合同均为对控股子公司的担保，其中：公司控股子公司康裕种苗向中国农业银行临泽县支行申请流动资金贷款尚未办理。对控股子公司担保事项未涉及诉讼，被担保方的借款尚未逾期，未出现可能承担连带清偿责任的明显迹象。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	18,000,000	5,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方	0	0

提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保 人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	50,000	-
销售产品、商品，提供劳务	50,000	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	150,000,000	124,850,000

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月16日		挂牌	限售承诺	股份按规定锁定	正在履行中
董监高	2015年8月16日		挂牌	限售承诺	股份按规定锁定	正在履行中
其他股东	2015年8月16日		挂牌	避免关联交易承诺	承诺遵守公司关联交易管理	正在履行中

					制度	
董监高	2015年8月16日		挂牌	避免关联交易承诺	承诺遵守公司关联交易管理制度	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 避免同业竞争承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺其在今后作为公司的股东、高级管理人员或核心技术人员期间，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2. 股份锁定承诺

根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条以及《公司章程》相关规定，公司控股股东、实际控制人周小东、潘玲出具承诺函，承诺在公司挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；公司董事、监事、高级管理人员除前述锁定期外，在其本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过其本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其本人所持有的公司股份。除上述情况外，禾下基石出具承诺函，承诺其每年转让的公司股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；公司股东余新风（公司监事敬采云的配偶）出具承诺函，承诺在敬采云作为公司董事、监事或高级管理人员期间，余新风每年转让的公司股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；敬采云离职后半年内，余新风不转让所持有的公司股份。

3. 关于避免关联交易的承诺

公司关联股东及董事、监事、高级管理人员签署了《关于避免关联交易的承诺书》，对关联交易事项做出相关承诺，保证严格遵守公司章程及关联交易管理制度等，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东或董监高义务，不损害公司及其他股东的合法权益。

上述承诺均处于严格履行中。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
科创区房屋建筑物	固定资产	抵押	19,248,830.5	3.09%	银行抵押贷款
科创区土地使用权	无形资产	抵押	993,447.03	0.16%	银行抵押贷款
种子存货	存货	质押	92,303,131.95	14.82%	银行质押贷款
品种使用权	无形资产	抵押	6,307,447.71	1.01%	银行抵押贷款
总计	-	-	118,852,857.19	19.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

土地、房屋建筑物和产品品种的抵押及存货质押均用于向银行申请贷款，不会对公司生产经营造成不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	163,415,786	74.56%	0	164,371,286	74.99%
	其中：控股股东、实际控制人	14,360,747	6.55%	0	14,360,747	6.55%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	1,774,500	0.81%	0	2,730,000	1.25%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	55,764,214	25.44%	0	54,808,714	25.01%
	其中：控股股东、实际控制人	43,082,243	19.66%	0	43,082,243	19.66%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	955,500	0.44%	0	0	0%
总股本		219,180,000	-	0	219,180,000	-
普通股股东人数		67				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	周小东	44,048,004	0	44,048,004	20.10%	33,036,003	11,012,001	44,048,004	0
2	成都成创汇智创业投	34,164,000	0	34,164,000	15.59%	0	34,164,000	0	0

	资 有 限 公 司								
3	张 凯	16,811,162	- 410,00 0	16,401,162	7.48%	0	16,401,162	0	0
4	潘 玲	13,394,986	0	13,394,986	6.11%	10,046,24 0	3,348,746	13,394,98 6	0
5	深 圳 博 厚 锦 绣 投 资 企 业 (有 限 合 伙)	12,480,000	0	12,480,000	5.69%	0	12,480,000	0	0
6	绵 阳 西 南 科 技 大 学 创 业 投 资 管 理 有 限 公 司	11,841,960	0	11,841,960	5.40%	0	11,841,960	0	0
7	绵	11,350,534	0	11,350,534	5.18%	10,590,40	760,133	11,350,53	0

	阳禾下基石企业管理中心（有限合伙）					1		4	
8	龙灵岗	4,961,736	- 300,200	4,661,536	2.13%	0	4,661,536	0	0
9	潘麒麟	3,522,480	0	3,522,480	1.61%	0	3,522,480	0	3,522,480
10	谢小兰	3,367,260	0	3,367,260	1.54%	0	3,367,260	0	0
	合计	155,942,122	- 710,200	155,231,922	70.83%	53,672,644	101,559,278	68,793,524	3,522,480

普通股前十名股东间相互关系说明：

周小东与潘玲为夫妻关系，为公司控股股东和实际控制人；绵阳禾下基石企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人周思来系周小东、潘玲之子，为实际控制人的一致行动人；潘麒麟系潘玲胞弟。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为周小东、潘玲，报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押贷款	中国工商银行绵阳分行	银行	1,850,000	2022年3月11日	2023年7月18日	4.8%
2	抵押贷款	绵阳市商业银行经济技术开发区分行	银行	20,000,000	2022年5月30日	2025年5月30日	6.525%
3	信用贷款	中国民生银行成都分行	银行	10,000,000	2022年6月14日	2023年6月22日	4%
4	质押贷款	中国农业银行绵阳涪城支行	银行	10,000,000	2022年7月8日	2025年7月5日	5.27%
5	抵押贷款	中国农业银行绵阳涪城支行	银行	12,000,000	2022年8月13日	2023年8月11日	4.97%
6	抵押贷款	中国农业银行绵阳涪城支行	银行	7,000,000	2022年8月24日	2023年8月23日	4.92%

7	抵押贷款	绵阳市商业银行经济技术开发区分行	银行	10,000,000	2022年9月27日	2023年9月27日	7.395%
8	质押贷款	中国农业银行绵阳涪城支行	银行	10,000,000	2022年10月13日	2023年10月12日	4.92%
9	质押贷款	中国农业银行绵阳涪城支行	银行	10,000,000	2022年10月17日	2023年10月16日	4.92%
10	质押贷款	交通银行成都科技支行	银行	10,000,000	2022年10月19日	2023年9月20日	5.05%
11	抵押贷款	绵阳市商业银行经济技术开发区分行	银行	10,000,000	2022年12月21日	2022年12月21日	7.395%
12	抵押贷款	绵阳市商业银行经济技术开发区分行	银行	10,000,000	2022年12月27日	2022年12月27日	7.395%
13	质押贷款	绵阳市商业银行绵阳科技城新区支行	银行	4,000,000	2022年7月20日	2023年7月20日	6.09%
14	信用贷款	宜宾农村商业银行股份有限公司三江支行	银行	9,000,000	2022年12月28日	2023年12月26日	6.1%
合计	-	-	-	133,850,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周小东	董事长/总经理	男	1962年4月	2020年5月11日	2023年5月10日
陈鹏	董事	男	1962年5月	2020年5月6日	2023年5月5日
谭胜	董事	男	1969年11月	2020年5月6日	2023年5月5日
邓华凤	董事	男	1963年2月	2022年11月14日	2023年5月5日
晏斌	董事	男	1975年8月	2020年5月6日	2023年5月5日
黄波	董事	男	1984年12月	2020年5月6日	2023年5月5日
周恩来	董事	男	1987年3月	2020年5月6日	2023年5月5日
敬采云	监事会主席	男	1957年7月	2020年5月11日	2023年5月10日
张武汉	监事	男	1980年8月	2022年11月14日	2023年5月10日
张仲良	职工代表监事	男	1982年4月	2020年4月20日	2023年5月10日
潘玲	副总经理	女	1963年6月	2020年5月11日	2023年5月10日
李天春	副总经理	男	1971年1月	2020年5月11日	2023年5月10日
张仁超	财务负责人	男	1975年12月	2020年5月11日	2023年5月10日
周恩来	副总经理	男	1987年3月	2020年5月11日	2023年5月10日
罗昭伦	副总经理	男	1964年8月	2020年5月11日	2023年5月10日
刘庚	副总经理	男	1970年11月	2020年5月11日	2023年5月10日
张正旭	董事会秘书	男	1983年8月	2020年5月11日	2023年5月10日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

周小东与潘玲系夫妻关系，为公司控股股东及实际控制人。周恩来为周小东、潘玲之子。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周小东	董事长/总经理	44,048,004	0	44,048,004	20.10%	0	33,036,003
潘玲	副总经理	13,394,986	0	13,394,986	6.11%	0	10,046,240
合计	-	57,442,990	-	57,442,990	26.21%	0	43,082,243

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
潘玲		离任		个人原因	-
蒋斌		离任		个人原因	-
邓华凤		新任		增补	-
张武汉		新任		增补	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1、新任董事：邓华凤，男，博士，研究员，“袁隆平杂交水稻创新团队”团队带头人、首批国家“万人计划”科技创新领军人才、首批“新世纪百千万人才工程”国家级人选，国务院特殊津贴专家。现任湖南农科院副院长，国家杂交水稻工程技术研究中心主任，国家粳稻工程技术研究中心首席科学家。先后被授予全国先进工作者、全国优秀科技工作者、中国青年科技奖、湖南光召科技奖和袁隆平农业科技奖等荣誉称号。

2、新任监事：张武汉，男，博士，副研究员，主要从事水稻遗传育种研究。先后参与国家 863 计划“十一五”、“十二五”重大课题水稻强优势杂交种的创制与应用；国家自然科学基金面上项目 1 项。克隆穗部性状调控基因 PT2，获湖南农科院自然科学二等奖，排名第一。育成通过省级审定的两系不育系 1 个、组合 5 个，国审品种 1 个。获得国家发明专利 4 项，新申请 2 项。获植物品种权 2 项，新申请 3 项。发表论文 43 篇。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
生产人员	37	2	2	37
销售人员	21	1	0	22
技术人员	28	12	5	35
财务人员	12	12	11	13
行政人员	8	7	1	14
员工总计	116	34	19	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	0
硕士	4	3
本科	40	39
专科	42	35
专科以下	27	54
员工总计	116	131

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况：公司历来重视人才团队建设，根据公司业务发展的需要，由用人部门提出招聘需求，人力资源部在对公司内部人才进行盘点后进行内部调配，不足人员安排外部引进。公司采取网络招聘、校园招聘、内部推荐等多招聘渠道并举，加大人才引进，有效提升了技术、销售等关键岗位员工队伍综合水平；通过考核淘汰了不合格的员工，公司人员变动达到动态平衡，满足公司业务及发展需求。

2、培训：公司十分重视员工的培训、考核工作。公司根据经营发展和技术更新的现状，对公司员工进行培训，对施工和技术人员，进行定期培训考核。

3、员工薪酬政策：公司员工之薪酬包括岗位基本工资、岗位绩效工资等。公司实行劳动合同制，依据劳动法规及有关规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险等。

4、报告期内没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张文有	无变动	控股子公司总经理	2,730,000	0	2,730,000
李天春	无变动	副总经理	0	0	0
刘庚	无变动	副总经理	0	0	0
罗昭伦	无变动	副总经理	0	0	0
黄安银	无变动	国际市场部负责人	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 宏观政策

随着我国种子行业的不断发展，种子行业相关的法律监管和法制建设也逐步完善，目前已出台了涵盖种质资源保护、品种审定、新品种保护、鼓励自主创新、种子生产经营许可等多方面的法律法规，初步形成种子行业的法律法规监管体系，为种子行业的健康持续发展提供了强有力的保障。

1、行业的相关法律法规

序号	文件名称	时间	发布单位	主要内容
1	《主要农作物品种审定办法》修订版	2022	农业农村部	稻、小麦、玉米、棉花、大豆、油菜、马铃薯品种实行国家级或省级审定。申请者可以单独申请国家级审定或省级审定，也可以同时申请国家级审定和省级审定，还可以同时向几个省、自治区、直辖市申请审定。
2	《农作物种子生产经营许可管理办法》	2022	农业农村部	对农作物种子生产经营许可证的申请条件、审核流程、核发和监管要求等作出明确规定。
3	《农作物种质资源管理办法》	2022	农业农村部	对农作物种质资源收集、整理、鉴定、登记、保存、交流、利用和管理等活动作出了具体规定。
4	《种子法（修正草案）》	2021	全国人民代表大会常务委员会	扩大植物新品种权保护范围及环节，将保护范围由授权品种的繁殖材料延伸到收获材料，将保护环节由生产、繁殖、销售扩展到生产、繁殖、加工、许诺销售、销售、进口、出口、储存等。建立实质性派生品种制度，明确实质性派生品种可以申请植物新品种权，并可以获得授权，但对其以商业为目的利用时，应当征得原始品种的植物新品种权所有人的同意。完善侵权赔偿制度和法律责任。
5	《非主要农作物品种登记办法》	2017	农业农村部	对非主要农作物品种的申请、受理、审查与监督管理等进行了规定。
6	《农作物种子标签和使用说明管理办法》	2017	农业农村部	对农作物种子标签标注内容、标签的制作、使用和管理等做出具体规定。

7	《农业转基因生物安全管理条例》	2017	国务院	对转基因植物种子的研究与试验、生产与加工、经营、进口与出口、监督检查等方面做出了明确规定。
8	《中华人民共和国植物新品种保护条例》	2014	国务院	对植物品种权的内容和归属、品种权的授予条件、品种权的申请条件与受理流程、审查与批准程序、品种期限等做出了明确规定。
9	《农作物种子质量监督抽查管理办法》	2005	农业农村部	就种子管理机构及种子质量检验机构对生产、销售的农作物种子进行扦样、检验、公布检查结果及处理方面进行了具体规定。
10	《农作物种质资源管理办法》	2004	农业农村部	对农作物种质资源收集、整理、鉴定、登记、保存、交流、利用和管理等活动做出了具体规定。
11	《农作物种子质量纠纷田间现场鉴定办法》	2003	农业农村部	对农作物种子质量纠纷田间现场的鉴定程序和方法做了具体规定。

2、种子行业的相关发展政策

序号	文件名称	时间	发布单位	主要内容
1	《中国共产党第二十次全国代表大会》 (二十大报告)	2022	中国共产党	坚持农业农村优先发展，坚持城乡融合发展，畅通城乡要素流动。全方位夯实粮食安全根基，全面落实粮食安全党政同责，牢牢守住十八亿亩耕地红线，逐步把永久基本农田全部建成高标准农田，深入实施种业振兴行动，强化农业科技和装备支撑，健全种粮农民收益保障机制和主产区利益补偿机制，确保中国人的饭碗牢牢端在自己手中。
2	《“十四五”生物经济发展规划》	2022	国家发改委	发展面向农业现代化的生物农业，满足人民群众对食品消费更高层次的新期待。着眼保障粮食等重要农产品生产供给，适应日益多元的营养健康食物等消费需求，重点围绕生物育种、生物肥料、生物饲料、生物农药等方向，推出一批新一代农业生物产品。同时，建立生物农业示范推广体系，完善种质资源保护、开发和利用产业体系，更好保障国家粮食安全、满足居民消费升级和支撑农业可持续发展。
3	《“十四五”全国农业农村科技发展规划》	2021	农业农村部	农业关键核心技术产品取得新突破。力争在基因组学、作物杂交育种理论、预防兽医学、重大病虫害成灾机理等方向取得一系列基础理论突破,支撑更多领域实现“从0到1”的原创性突破创新,前沿新兴交叉融合技术重大成果加速涌现,形成核心种源、耕地保育、智慧农业元器件、农业大数据算法、农机装备、农业绿色投入品等领域一批具有自主知识产权的核心技术品。
4	《中华人民共和国国民经济	2021	全国人民代表	提出在生物育种领域实施一批具有前瞻性、战略性的国家重大科技项目；提出把科技自立自强作为国家发展的战略

	和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要（草案）》		大会常务委员会	支撑，并把生物育种与集成电路、空天科技等并列为强化国家战略力量重点发展的八大前沿领域之一，并明确提出“加强农业良种技术攻关，有序推进生物育种产业化应用，培育具有国际竞争力的种业龙头企业。”
5	《关于落实好党中央、国务院 2021 年农业农村重点工作部署的实施意见》	2021	农业农村部	启动重点种源关键核心技术攻关和农业生物育种重大科技项目，深入实施现代种业提升工程，推进科技深度融合，支持种业龙头企业健全商业育种体系，加强种业市场监管整治，严厉查处假冒侵权行为。
6	《“十四五”全国种植业发展规划》	2021	农业农村部	坚持大食物大粮食观,坚持深化农业供给侧结构性改革,按照保供固安全、振兴畅循环的工作定位,以确保粮食等重要农产品供给安全为首要任务,统筹保数量、保多样、保质量,巩固提升粮食产能,调整优化产业结构和区域布局,加快推行种植业绿色生产方式,不断提高种植业发展质量效益和竞争力,全力确保国家粮食安全
7	《种业振兴行动方案》	2021	中共中央	1、种质资源保护方面，打造具有先进水平的种质资源保护利用体系。2、育种创新方面，打造具有先进水平的基础性、前沿性研究和商业化育种体系，支持创新型企业发展。
8	《中共中央国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》	2021	中共中央、国务院	打好种业翻身仗。农业现代化，种子是基础。对育种基础性研究以及重点育种项目给予长期稳定支持。加快实施农业生物育种重大科技项目。尊重科学、严格监管，有序推进生物育种产业化应用。加强育种领域知识产权保护。支持种业龙头企业建立健全商业化育种体系，加快建设南繁硅谷，加强制种基地和良种繁育体系建设，研究重大品种研发与推广后补助政策，促进育繁推一体化发展。
9	《关于鼓励农业转基因生物原始创新和规范生物材料转移转育的通知》	2021	农业农村部	要发挥生物育种创新在塑造农业科技竞争新优势中的核心作用，根据《生物安全法》、《种子法》等相关法律法规，进一步促进和规范农业转基因生物研发应用相关活动。
10	《“十四五”现代种业提升工程建设规划》	2021	国家发展改革委、农业农村部	全面部署“十四五”种业基础设施建设布局的总体思路、框架体系、重点项目、保障措施，加快推进种业振兴，实现种业科技自立自强、种源自主可控。
11	《国家级玉米、稻品种审定标准（2021 年修订）》	2021	农业农村部	适当提高审定门槛，引导培育突破性品种，强化种业知识产权保护。

12	《中央经济工作会议》	2021	中共中央	要坚持农业农村优先发展，切实抓好农业特别是粮食生产，推动藏粮于地、藏粮于技落实落地，合理调整“粮经饲”结构，着力增加优质绿色农产品供给。
13	《中央经济工作会议》	2020	中共中央	在2021年要抓的八项重点任务中，首次提出要“解决好种子和耕地问题”，并提出“打一场种业翻身仗”，对农业生产和粮食安全予以高度关注。针对种子明确三项关键任务：一是加强种质资源保护和利用，加强种子库建设；二是尊重科学、严格监管，有序推进生物育种产业化应用；三是开展种源“卡脖子”技术攻关，立志打一场种业翻身仗。
14	《2020年推进现代种业发展工作要点》	2020	农业农村部	明确提出加强种质资源保护，夯实种业发展基础，其中包括加快普查收集，持续开展第三次全国农作物种质资源普查与收集行动；健全保护体系，组织开展农业种质资源库（场、区、圃）布局、审核挂牌等。
15	《2020中央一号文件》	2020	中共中央	加大对大豆高产品种和玉米、大豆间作新农艺推广的支持力度。加强农业生物技术研发，大力实施种业自主创新工程，实施国家农业种质资源保护利用工程，推进南繁科研育种基地建设。
16	《国务院办公厅关于加强农业种质资源保护与利用的意见》	2020	国务院	以农业供给侧结构性改革为主线，进一步明确农业种质资源保护的基础性、公益性定位，坚持保护优先、高效利用、政府主导、多元参与的原则。力争到2035年，建成系统完整、科学高效的农业种质资源保护与利用体系。
17	《战略性新兴产业分类（2018）》	2018	国家统计局	“生物农业及相关产业”之“生物育种”之“种子种苗培育活动”属于战略性新兴产业。
18	发《关于将三大粮食作物制种纳入中央财政农业保险保险费补贴目录有关事项的通知》	2018	财政部、农业农村部、银保监会	将水稻、玉米、小麦三大粮食作物制种纳入中央财政农业保险保险费补贴目录。从风险保障层面扶持制种产业
19	《全国农业现代化规划（2016-2020年）》	2016	国务院	推进现代种业创新发展。保障国家种业安全，加强杂种优势利用、分子设计育种、高效制繁种等关键技术研发，培育和推广适应机械化生产、高产优质、多抗广适的突破性新品种，完善良种繁育基地设施条件，健全园艺作物良种苗木繁育体系，推进主要农作物新一轮品种更新换代。
20	《全国农作物种质资源保护与利用中长期发展规划》	2015	农业农村部	围绕农业科技原始创新和现代种业发展的重大需求，以“广泛搜集、妥善保存、深入评价、积极创新、共享利用”为指导方针，以安全保护和高效利用为核心，突出系统性、前瞻性和创新性，统筹规划，分布实施，集中力量攻克种质资源保护和利用中的重大科学问题和技术难

	(2015—2030年)》			题, 进一步增加我国种质资源和基因资源, 为选育农产品新品种、发展现代农业、保障粮食安全提供物质和育种价值的新种质。
21	《全国现代农作物种业发展规划(2012-2020年)》	2012	国务院办公厅	充分发挥种子企业在商业化育种、成果转化与应用等方面的主导作用。鼓励“育繁推一体化”种子企业整合农作物种业资源, 通过政策引导带动企业和社会资金投入, 推进“育繁推一体化”种子企业做大做强。鼓励“育繁推一体化”种子企业开展自育品种试验, 采用先进种子加工技术及装备, 提升种子质量。鼓励种子企业间的兼并重组, 强强联合, 实现优势互补、资源聚集; 鼓励具备条件的种子企业上市募集资金。

3、部分地方政府发展酿酒专用粮的相关政策

序号	文件名称	时间	发布单位	主要内容
1	《四川省“十四五”现代种业发展规划》	2022	四川省农业农村厅、省发展改革委、省林草局	实施突破性粮油作物、酿酒专用粮、特色作物等新品种选育联合攻关; 制定酿酒专用品种质量标准, 选育符合酿酒专用的抗病稳产品种, 创制新材料5份以上, 培育酿酒专用新品种5个以上, 由酿酒高粱、小麦、水稻、玉米优势种业企业承担, 省内相关科研院所提供技术支持。
2	《宜宾市“十四五”推进农业农村现代化规划》	2022	宜宾市政府	到2025年, 全市酿酒专用粮种植基地面积达100万亩, 产量达40万吨, 一产产值达20亿元; 到2025年, 选育专用品种20个, 建设酿酒专用粮品种繁育基地(含南繁)和种子生产基地3个, 积极推进省三星级以上酿酒专用粮现代农业园区开展智能化技术服务平台建设。
3	《绵阳市“十四五”推进农业农村现代化规划》	2022	绵阳市农业局	加快推进高标准农田建设。实施高标准农田建设工程, 以提升粮食产能为首要目标, 以永久基本农田保护区和粮食生产功能区、重要农产品生产保护区为重点区域, 坚持新增建设和改造提升并重、工程建设和建后管护并举、产能提升和绿色发展协调。
4	《宜宾市“十四五”推进农业农村现代化规划》	2022	宜宾市政府	以现代农业园区为载体, 做强做大酿酒专用粮、茶、竹、蚕桑、油樟、生猪、水产现代农业“5+2”产业为代表的特色优质农业体系。
5	《贵州省国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	2022	贵州省人大	进一步做强做优白酒产业, 稳步扩大酱香型白酒产能, 加强酿酒原料基地建设, 保障白酒酿造优质原料供给; 大力发展优质稻米、专用小麦、优质食用大豆, 积极发展马铃薯、甘薯, 鼓励发展薏仁、高粱、荞麦等特色杂粮, 粮食播种面积稳定在4,100万亩, 粮食年产量1,058万吨以上。
6	《遵义市国民经济和社会发	2021	遵义市人大	以原料种植及仓储、白酒生产及储藏、包装印务、酒类销售、现代物流、酒旅融合为支撑的白酒产业生态

	展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》			链，打造世界级酱香型白酒产业基地核心区；到 2025 年，白酒总产量达 60 万千升，总产值达 2,500 亿元；重点推动茅台酒原料基地，支持播州区、汇川区、桐梓县等地发展酒用有机高粱原料基地；依托遵义红粱集团，建设世界级酱香型白酒酒用优质原料供应基地，逐步实现酒用原料本地化。
7	《推动四川白酒产业高质量发展的若干措施的通知》	2021	四川省政府	发挥全国浓香型白酒强省和唯一的“浓酱双优”省独特优势，依托长江上游优质浓香白酒核心区和赤水河流域酱香酒谷，区域产业链布局，提升产业协作水平，增强服务效能，提升产区原粮种植、白酒酿造、市场营销、质量管理、品牌打造全产业链发展水平。支持泸州、加快建设世界级优质白酒产业集群；支持成都（邛崃）、德阳（绵竹）、遂宁（射洪）、自贡（富顺）加快建成全国优势白酒产区
8	《推动四川白酒产业高质量发展的若干措施》	2021	四川省人民政府办公厅	推动酿酒专用粮基地建设；全面发挥优质白酒全产业链带动农民增收、促进农业增效的积极作用，强化酿酒专用粮基地建设，扩大生产规模、品种结构、提升储备能力，对酿酒专用粮基地按照相关规定予以补助；引导产区政府、名优白酒企业加大与专用粮基地的合作力度和对种植户的奖励力评选认定一批专业化、标准化、规模化的“省级酿酒专用粮示范基地
9	《四川省“十四五”推进农业农村现代化规划》	2021	四川省政府	白酒生产以成都、德阳、泸州、宜宾“四大产区”为核心，重点支持川南建设酿酒专用粮生产基地；明确将在泸州市、宜宾市、自贡市、遂宁市、巴中市下辖的 18 个区县作为酿酒专用高粱发展重点县。
10	《泸州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》	2021	泸州市人大	开展优质粮食工程行动和“鱼米之乡”试点，推进粮油产业高质量发展示范县建设，确保粮食年产量稳定在 220 万吨以上；逐步扩大酿酒专用粮种植面积，切实保障泸州白酒的原料供应。
11	《四川白酒“10 朵金花”及品牌企业三年培育计划》	2020	四川省经济和信息化厅、发展和改革委员会等 7 部门	按照《优质白酒产业振兴发展培育方案》要求，通过质量提升、品牌培育、市场开拓、人才培养等措施，大力提升“十朵小金花”企业实力、产业规模和品牌影响，引领品牌白酒企业规模和实力稳步提升，壮大产业“腰部”，推动全省白酒梯度化、品牌化、集群化发展，进一步提升四川白酒的知名度、美誉度和市场占有率。

种子处于农业生产的最前端，对于农作物产量、质量和抗性等方面都具有重要的决定意义。种子是农业现代化的基础，是农业的“芯片”，种子行业的展水平直接关乎我国粮食安全的命脉，种业是国家战略性、基础性核心产业，显示了种子行业在国民经济中极其重要的战略地位，也是“十四五”期间国家战略力量重点发展的八大前沿领域之一。此外，根据《战略性新兴产业分类（2018）》、《中华人

民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，种子培育作为生物育种产业，被认定为战略新兴行业、前沿领域，显示了种子育种具有非常强的创新性特征。

上述主要法律法规和政策将有助于推动拥有完备的“育繁推一体化”产业体系的种子企业的高速发展，并对科研成果提供了有效的法律保障，从而为公司未来发展提供良好的市场环境。此外，上述主要法律法规和政策持续强调和支持品种创新、技术创新等，也为公司未来的发展指明了发展方向。

（二） 行业格局

1、全球种子行业发展概况

通常而言，种子行业主要包括上游育种、中游制种及下游销售三个环节。随着国际大型种子企业的出现，农业高新技术开始引入种子产业，大型种子企业的超额利润吸引了大量工业资本和金融资本的进入，使种子企业朝着大型化和科研、生产、销售、服务一体化的方向发展。当前，种子企业的“育繁推一体化”将成为未来发展趋势，而科研育种成为了种子企业发展的核心竞争力。全球种子企业均在不断加大对科研和开发资金的投入，不断提高创新能力，占领种业技术的制高点，旨在实现种子的科技投资与成果回报的良性循环。

欧美日等发达国家的种业发展起步较早，在政府支持力度及先进技术的叠加影响下，欧美日等发达国家的种子企业所掌握的种子品种较为全面。在 1990 年后，随着世界经济全球化、贸易一体化进程的推进，发达国家种子企业之间展开了收购与兼并的浪潮。在经历多年大规模的并购和资源整合后，世界种业格局发生了根本性的变革，以孟山都、先正达、杜邦先锋为代表的几大种业巨头的规模优势日益凸显，全球市场份额逐步向头部企业集中。相比较而言，我国种业起步较晚，种业品种主要集中在玉米、水稻、小麦、大豆和马铃薯，我国种子企业在杂交水稻等部分单品中具备明显的领先优势。此外，相对于传统杂交育种技术，海外公司转基因育种技术垄断程度高，全球出现两级分化的格局。

根据全球农业市场调研公司 Kynetec 统计，全球种业市场规模（以出厂价格计算市场销售额）由 2014 年的 423 亿美元增长至 2020 年 463 亿美元，年均复合增长率约为 1.5%。预计到 2025 年，全球种业整体市场规模将增长至 527 亿美元，年均复合增速约为 2.6%，增长驱动力主要来自于生物育种渗透率不断上升、杂交作物的推广、消费者对植物蛋白和蔬菜的需求不断上升等。

2、我国种子行业发展概况

我国种子行业发展起步较晚，种子市场一直到新中国成立之后才得以初步建立并缓慢发展，在当时特殊的内外部环境下，种子行业的生产与经营等活动完全由政府主导。随着社会经济的高速发展与外部环境的改变，这种政府主导型的全封闭发展模式已难以适应种业发展的新形势，自 20 世纪 90 年

代我国一系列种子行业改革政策出台以来，我国种子行业逐步走上了产业化、市场化的道路。

根据农业农村部种业管理司组织编写的《2021年中国农作物种业发展报告》数据显示，2020年，我国种子市值为1,199.89亿元，其中7种重要农作物种子市场规模854.89亿元。根据自然资源部《第三次全国国土调查主要数据公报》数据显示，我国目前耕地12,786.19万公顷（19.18亿亩），其中64%的耕地分布在秦岭—淮河以北，黑龙江、内蒙古、河南、吉林、新疆等5个省份耕地面积较大，占全国耕地的40%。当前在我国耕地面积总体保持平稳态势的前提下，我国农作物种子市场整体规模增长至千亿级，并保持稳定。

目前，我国自主选育品种面积占比超过95%，其中水稻、小麦、大豆、油菜生产用种均为自主选育，基本实现了“中国人饭碗里面主装中国粮”“中国粮主用中国种”。农业农村部发布的《“十四五”全国种植业发展规划》提出，到2025年，粮食播种面积稳定在17.5亿亩以上，确保总产量保持在1.3万亿斤以上，跨上1.4万亿斤台阶，守住谷物基本自给、口粮绝对安全底线，其中：水稻播种面积稳定在4.5亿亩，占比25.71%，在主要口粮中排名第一；小麦播种面积保持在3.5亿亩以上，占比20.00%。

3、我国水稻种子行业现状

水稻作为我国主粮之一，在我国主要口粮农作物中的市场份额位居第一，在全国34个省级行政区域中，19个省份的人口将大米作为主食，刚性的市场需求推动了水稻种植业及相关产业的发展；当前长江中下游地区和东北地区是我国主要的两大稻谷产区。

根据《2021年中国农作物种业发展报告》显示：2020年，我国杂交水稻用种面积22,182万亩，用种量24,570万千克，亩用种量1.11千克/亩；常规稻用种面积21,285万亩，用种量93,299万千克，亩用种量4.38千克/亩。

目前，我国杂交水稻种子商品化率接近100%；常规稻种子由于其自交的性质，农户可以自留种，商品化率略低，根据《2021年中国农作物种业发展报告》显示，2020年其商品化率为66.74%。近年来全国杂交水稻种子加权市场零售价格比较平稳，2020年零售价格为59.05元/千克，商品种子使用量为24,570万千克，市值规模为145.08亿元；常规稻种子市场零售价格近几年稳步上升，2020年为8.86元/千克，商品种子使用量为62,265万千克，市场规模为55.16亿元。

我国水稻的发展较为迅速，杂交水稻品种的研发使我国水稻种植逐步向高产型与优质型转变。随着水稻品种试验渠道多元化与产品结构的优化升级，目前我国审定水稻品种总体的优质化率已超过50%，进而带动我国水稻单产持续上行。

在播种面积与单产的综合作用下，2021年我国水稻产量为21,284万吨，同比增加0.46%。目前，

全球前三大水稻生产国分别为中国、印度与印度尼西亚。2020年，我国水稻产量在全球占比为37.31%，位居世界第一，印度与印度尼西亚占比为31.97%与15.91%。

4、我国种子行业发展趋势

中国是农业大国，也是种子需求大国，但不是种子强国。目前，中国粮基本做到了主要用中国种，水稻和小麦种子的国产化率较高。在我国耕地和水资源有限的情况下，要解决粮食安全问题，种子是决定产量与品质的最基本要素。国家领导人也多次提及：“只有用自己的手攥紧中国种子，才能端稳中国饭碗，才能实现粮食安全。种源要做到自主可控，种业科技就要自立自强”。为了推动中国种业发展，我国已开始着力保护现有的种子资源，健全关键种子的基因库，攻克关键种子技术难关；同时强化关键组织的引领作用，如：创设国家重点实验室、国家种子工程中心等；除此之外，还着力改善农业科技人才的待遇，加快培育一批龙头型、成长型的种子企业，给予必要的资金、技术支持，助力种子企业快速发展。因此我国种子行业将得到国家战略性关注与扶持，为业内优质企业发展创造了良好的市场氛围。

国家鼓励种子企业加大自主研发投入，科研单位主要从事基础性、公益性研究，充分发挥种子企业在商业化育种、成果转化与应用等方面的主导作用。国家鼓励形成一批以企业为主体的生物育种创新平台，打造具有核心竞争力的育繁推一体化现代种业企业，加快农业动植物新品种产业化和市场推广。在种业振兴的背景下，我国种业知识产权保护力度有望大幅强化。2021年，国家农作物品种审定委员会办公室组织修订了国家级玉米审定标准，将审定品种与已审定品种DNA指纹检测差异位点数由2个提高至4个，并对产量、品质等作出了更高的要求，这有助于缓解农作物品质的同质化问题，强化种子企业的知识产权保护，有利于具备“育繁推一体化”、拥有丰富种质资源优势、专注研发创新的种子企业的快速发展，提升优质品种的市场份额。

二、 资质、资源与技术

(一) 资质情况

1、农作物种子生产经营许可证（含子公司）

持有人	许可证编号	经营方式	生产经营范围	有效区域	有效期	审批机关
西科农业集团股份有限公司	A（川）农种许字（2013）第（0049）号	生产、加工、包装、批发、零售	稻	全国	2023年8月20日	四川省农业农村厅

西科农业集团股份有限公司	B(川)农种许字(2005)第(0059)号	生产、加工、包装、批发、零售	稻、玉米、小麦、油菜	四川省	2027年6月8日	四川省农业农村厅
西科农业集团股份有限公司	E(农)农种许字(2018)第(0108)号	进出口	稻、玉米	四川省	2023年11月29日	农业农村部
临泽县康裕种苗有限责任公司	B(甘)农种许字(2019)第(0017)号	生产、加工、包装、批发、零售	玉米	甘肃省境内	2024年7月2日	甘肃省农业农村厅
临泽县康裕种苗有限责任公司	D(甘张)农种许字(2018)第(0013)号	生产、加工、包装、批发、零售	番茄、南瓜、花卉	甘肃省境内	2023年5月20日	张掖市农业局

2、高新技术企业证书(含子公司)

认证主体	证书编号	发证机关	发证时间	有效期限
西科农业集团股份有限公司	GR202151003657	四川省科学技术厅 四川省财政厅 四川省税务局	2021年12月15日	三年
临泽县康裕种苗有限责任公司	GR202062000291	甘肃省科学技术厅 甘肃省财政厅 甘肃省税务局	2020年10月26日	三年

3、粮食收购许可证(含子公司)

认证主体	核发机关	证书编号	发证时间	有效期限
西科农业集团股份有限公司	绵阳市涪城区行政审批局	川0910057.0号	2020年9月7日	三年

4、食品经营许可证(含子公司)

认证主体	核发机关	证书编号	发证时间	有效期限
四川阳光圣地生态农业发展有限公司	绵阳市市场监督管理局	JY15107010024215	2022年2月22日	五年

(二) 资源情况

公司的经营场所位于绵阳市科创园区八角村三社小麦室1层等, 不动产证书编号: 川(2020)绵

阳市不动产权第 0012771 号，房屋建筑面积 9690.820 平方米，土地使用面积 26317.3100 平方米；公司与绵阳市安县乐兴镇黄楠村村民委员会签署了土地流转合同，约定 2028 年到期，面积为 101.93 亩；公司在海南省三亚市海棠湾镇龙海村第六组签署了土地流转合同，面积为 30.51 亩，2027 年到期。

公司控股子公司康裕种苗的拥有房屋建筑物 2 项，不动产权证书编号分别为：甘（2016）临泽县不动产权第 0000267 号和甘（2016）临泽县不动产权第 0000113 号，房屋建筑面积分别为 1606.03 平方米和 87.10 平方米，土地使用面积分别为 17393.18 平方米和 15.22 平方米；康裕种苗与临泽县谷裕兴农种植农民专业合作社签署了房屋租赁合同，租赁位于临泽县沙河绿岛 C 区建筑物用于办公，面积 387.1 平米，租赁期至 2023 年 6 月 30 日，康裕种苗与临泽县沙河镇兰堡村村民委员会签署了《集体土地租赁协议》，租赁面积 150 亩，使用期限 30 年，2046 年 9 月 27 日到期。

公司拥有的与生产经营有关的主要资源要素权属情形，不存在纠纷或潜在纠纷。

（三） 主要技术

公司高度重视技术研发工作，逐步建成了“自主技术创新+产学研合作技术创新+开放式的技术创新”的技术创新模式。以市场需求为导向，通过自主研发及科研协同合作的不断创新，拥有了多项独占的育种、生产等方面的核心技术和资源，增强了公司的核心竞争力，为公司可持续发展提供了有利保障。

公司主要拥有的技术创新平台如下：

（1）公司与湖南农业科学院邓华凤科研团队建立了深度融合的科企合作关系，同时，联合三亚市南繁科学技术研究院，共同组建成立科技创新及成果转化平台“海南田园振兴科技有限公司”，主要从事水稻种质资源挖掘、优质多抗强优势水稻杂交种创制与应用、轻简高效型杂交水稻培育与应用等研发工作，为农作物种子的亲本培育和品种选育提供强有力的研发平台和技术支撑。

（2）公司依托中国水稻研究所等国内知名的科研院所及专家团队建立了开放式技术创新平台——四川省杂交水稻商业化育种工程技术研究中心，主要从事种质资源收集、组配、筛选、研发等工作。

（3）公司建立了自主技术创新平台——绵阳天龙水稻研究所，主要从事种质资源创制、品种选育、配套应用技术研究等工作，研发了一批重要的材料资源与品种资源。

（4）公司与四川轻化工大学、宜宾五粮液股份有限公司联合发起组建的四川省酿酒专用粮工程技术研究中心，旨在通过紧密的产学研用合作，开展酿酒专用水稻、糯稻、高粱、玉米、小麦等品种与工程技术研究，积极推动行业技术进步及科技成果高效转化，共同打造全国首家、四川唯一的开放共享式酿酒专用粮技术创新平台，达成并开启了酿酒专用粮领域的战略合作。

公司技术创新平台的核心主要技术如下：

序号	核心技术	技术来源	发明专利数量	所处阶段
1	水稻重要功能基因 OsGRF4 的发掘、分子机理研究及应用	合作研发	2	基础研究
2	轻简高效型杂交水稻新品种选育及应用	自主研发	3	小规模应用
3	专用粮品种创制与应用研究	自主研发	4	小规模应用
4	道地酿酒专用粮品种的改良与应用	自主研发	无	小规模应用
5	耐盐碱水稻的研究与品种选育	合作研发	无	小规模应用
6	新型水稻材料的创制	自主研发	无	中间试验
7	杂交水稻超高产技术集成与运用	自主研发	无	小规模应用
8	优质绿色水稻品种的创制与应用	合作研发	无	中间试验

三、 经营模式

(一) 生产模式

公司的生产模式主要采取“公司+代制商(专业合作社)”的委托代制模式。

公司在四川省、重庆市、江西省、福建省、江苏省等区域的国家级水稻繁育基地县市建立了稳定的种子生产基地，拥有一批优秀的生产管理人员，与生产基地和供应商建立了长期稳定的合作关系。公司根据销售计划制定当年种子生产计划，并合理分配各区域制种基地；对制种区域和制种商进行实地考察调查，最终确定制种商名单签订种子生产合同，约定制种面积、数量、结算方式和种子质量要求等；公司负责提供制种亲本材料，对整个制种过程进行监督、管理与指导；制种商负责制种面积落实、制种区隔离、技术指导等制种工作，确保生产的种子达到合同约定标准；种植户负责按照技术要求生产种子；种子成熟后，制种商统一收购并运送至公司或公司指定仓库进行预入库，预入库时，公司按袋按批次进行抽样，对种子的发芽率、净度、水分、纯度四项指标进行检测，其中纯度指标室内检测结果仅作为参考，最终以田间鉴定结果为准；检验合格的种子可正式入库。入库种子经精选、加工、包装及质量检测合格后方可进行市场销售。

公司玉米种子主要由公司控股子公司康裕种苗为核心经营主体，在国家级玉米繁育基地甘肃张掖市建立了稳定的玉米种子生产基地。主要以承接上游玉米企业的制种订单的方式，在甘肃省张掖市区域内落实制种面积，提供技术指导，组织村社或制种大户进行制种生产，属于典型的订单农业生产模式，玉米亲本种子由委托制种企业提供。

(二) 销售模式

单位：元

销售渠道	销售量	销售收入	同比变动比例	销售成本	同比变动比例
经销模式	7,445,373.90	211,795,470.62	24.07%	151,187,806.58	27.49%
直销模式	10,707,429.46	75,819,478.47	73.41%	69,369,035.27	78.28%
出口模式	643,078.00	14,593,236.19	14.32%	13,425,888.53	33.25%

销售模式详细情况：

√适用 □不适用

1、经销模式

营销资源是种子行业市场竞争力的重要体现，公司国内及国际市场齐头并进开展水稻种子业务。公司国内水稻销售主要通过种子经销商、专业合作社、大户等多种模式向终端农户销售种子用于大田生产并提供配套服务。公司在长江流域建立了完善的市场销售渠道和服务体系，覆盖长江流域 14 余个省市，国内外各级种子经销商几百余家。公司主要通过品种展示、推广示范、现场观摩等多渠道、多方式进行销售推广。

2、直销模式

公司玉米种子主要由公司控股子公司康裕种苗为核心经营主体，在国家级玉米繁育基地甘肃张掖市建立了稳定的玉米种子生产基地。主要以承接上游玉米企业的制种订单的方式，玉米亲本种子由委托制种企业提供，待康裕种苗玉米制种完成后直接销售给委托制种的上游玉米企业。

公司酿酒专用粮生产完成后直接销售给酒业企业。

3、出口模式

公司主要通过越南市场实现国外销售，2022 年之前公司主要通过全资子公司越南亚太农业有限公司与公司签订销售合同，进行出口报关，再由越南亚太根据季节及当地习惯制定销售政策销售种子与技术服务。但受近年来国际贸易形势的影响，公司正在尝试寻求越南本土公司开展业务合作，报告期内，公司以与 Minh duong Agriculture Co.,LTD（中文名称：越南 MD 农业有限责任公司）通过报关出口开展了业务合作。

(三) 研发模式

公司基于前期科研技术的发展积淀，通过自主打造和对外合作等方式建设了多个科研平台，各平台间形成了分工明确、优势互补的良性循环。同时，研发平台的成果转化实现了核心技术自主可控，

外部成果独家经营的有利格局，逐步建成了“自主技术创新+产学研合作技术创新+开放式的技术创新”的多位一体技术创新模式。核心科研平台如下：

1、公司与湖南农业科学院、邓华凤科研团队和三亚市南繁科学技术研究院，共同组建成立科技创新及成果转化平台“海南田园振兴科技有限公司”。通过资本、人才、科研成果紧密结合形成长期战略合作关系，主要从事水稻种质资源挖掘、优质多抗强优势水稻杂交种创制与应用、轻简高效型杂交水稻培育与应用等研发工作，为农作物种子的亲本培育和品种选育提供强有力的研发平台和技术支撑。

2、公司以“1+X”模式，联合中国水稻研究所、四川省农科院水稻高粱研究所、西南科技大学、绵阳市农科院、宜宾市农科院、重庆三峡农科院等单位组建了水稻商业化育种开放式创新平台——四川省杂交水稻商业化育种工程技术研究中心，主要从事种质资源收集、组配、筛选、研发等工作。

3、公司建立了自主技术创新平台——绵阳天龙水稻研究所，主要从事种质资源创制、品种选育、配套应用技术研究等工作，为公司研发了一批重要的材料资源与品种资源。

4、公司发挥粮食领域种子的研发和培育优势，依托川酒优势资源，与四川轻化工大学（中国白酒学院）、宜宾五粮液股份有限公司联合发起设立四川省酿酒专用粮工程技术研究中心，主要进行酿酒专用水稻、糯稻、高粱、玉米、小麦等粮食的品种与工程技术研究，并向以酿酒专用粮为核心的工业用粮布局，针对工业用粮企业的不同需求定制化研发和培育品种，从而进入工业用粮企业的供应链体系形成价值链关系。

（四） 库管模式

1、存货保存情况

公司每年按照销售目标及国家救灾备荒任务进行合理储备，公司种子主要存储于公司低温库及专用仓库中；仓库由专人负责管理，存货按照类别分作物、分品种、分批次合理存放，仓库严格做好防火、防盗、防虫、防潮等工作，在高温、高湿季节种子进行密闭、低温、恒温储存。

2、存货盘点情况

公司建立有完善的财务管理及仓储管理相关的制度和办法，严格按照相关管理制度和办法执行，并根据实际盘点情况及时进行账务核查和处理。报告期各期末盘点金额与账面无较大差异，未发生大额存货变质情形，公司已足额对存货计提减值准备，存货金额真实、准确、完整。

四、 季节性特征

农产品的共性就是生长和收获具有季节周期性，所以呈现出很强的季节性特征。在杂交水稻方面，农民一般在播种前才会购买种子，由于早稻、中稻、晚稻播种时间的差别，农民购买种子的时间也会有所差别，种子企业当年销售的种子需要提前一年安排生产。通常情况下，较多的农产品一般生产周期为一年。但业内大型水稻公司均有早稻、中稻、晚稻等多型号种子，而不同农产品种子只有在特定的季节才有种子产出和供给。因此，在每个生产周期内种子的生产具有不连续性。

五、 政府补助

报告期内，公司收到的政府补如下：

项目名称	金额
绵阳现代农业种业强市建设项目	65,000.00
绵阳现代农业种业强市建设项目资金	135,000.00
高新技术企业认定补助	130,000.00
氮高效型水稻新品种项目经费	100,000.00
培训补贴	22,000.00
科技成果转化补助	20,000.00
四川省农业科学院水稻高粱研究所育种攻关项目补助	70,000.00
稳岗补贴	23,977.65

六、 风险事件

适用 不适用

七、 农业业务

适用 不适用

(一) 产品情况

产品类别	水稻	玉米	小麦
种植面积	公司采取委托生产模式生产杂交水稻种子、玉米及酿酒专用粮，不涉及自行种植		
亩产	公司采取委托生产模式生产杂交水稻种子、玉米及酿酒专用粮，不涉及自行种植		
生产量 (kg)	7,178,766.00	4,197,204.90	22,630,221.12
销售量 (kg)	7,243,964.50	4,853,597.40	3,166,440.00
库存量 (kg)	3,881,103.00	304,586.00	207,223.89

销售收入（元）	217,176,049.81	74,308,805.88	9,772,891.49
销售成本（元）	158,474,151.11	65,687,526.84	9,655,775.86
毛利率%	27.03%	11.60%	1.2%

（二） 定价方式

公司根据不同品种示范表现情况确定销售区域及预计销售数量，综合考虑市场情况，参考杂交水稻种子终端销售价格的变动趋势确定价格，制定销售价格政策。

（三） 种业业务

√适用 □不适用

1、公司已审品种情况

序号	品种名称	审定编号	作物种类	经营权来源
1	II 优 838	川审稻 53 号、越南审定	水稻	购买
2	B 优 840	川审稻 123 号、滇审稻 2010023 号	水稻	产学研
3	C 优多系 1 号	川审稻 138 号、越南审定	水稻	产学研
4	B 优 838	川审稻 142 号	水稻	产学研
5	红优 2009	川审稻 141 号、国审稻 2003047	水稻	产学研
6	B 优 811	川审稻 2003005、国审稻 2004016	水稻	产学研
7	红优 527	川审稻 2003006、国审稻 2004007	水稻	产学研
8	黔两优 58	黔审稻 2004011 号	水稻	购买
9	准两优 2 号	国审稻 2006014	水稻	购买
10	金优 11	国审稻 2006032	水稻	购买
11	鄂玉 31	鄂审玉 2007007	玉米	购买
12	西科麦 6 号	川审麦 2008007	小麦	产学研
13	天龙优 540	川审稻 2008012	水稻	自主选育
14	准两优 312	湘审稻 2008005	水稻	购买
15	天龙优 140	湘审稻 2009058	水稻	自主选育
16	冈优 140	湘审稻 2009035	水稻	自主选育
17	天龙 5 优 629	桂审稻 2009008 号	水稻	合作选育
18	中组 7 号	赣审稻 2009039	水稻	购买
19	金优 9017	湘审稻 2009011	水稻	购买
20	II 优 818	湘审稻 2009017	水稻	购买
21	中 9 优恩 62	鄂审稻 2009021	水稻	购买
22	金峰 5688	黔审玉 2009002 号	玉米	购买
23	天龙 8 优 177	川审稻 2010010	水稻	合作选育
24	B6 优 4761	滇特（红河）审稻 2010011 号	水稻	产学研
25	帮豪 838	鄂审玉 2010010	玉米	购买

26	西科油 1 号	川审油 2010007 号	油菜	购买
27	天龙优 872	渝审稻 2012002	水稻	自主选育
28	天龙优 472	滇特（红河）审稻 2012022 号	水稻	自主选育
29	天龙优 272	滇特（红河）审稻 2012023 号	水稻	自主选育
30	内 6 优 816	川审稻 2013010	水稻	产学研
31	株两优 35	国审稻 2013001	水稻	购买
32	B 优 268	川审稻 2014009	水稻	产学研
33	万优 66	渝审稻 2014005	水稻	购买
34	必胜 118	川审玉 2015004	玉米	购买
35	天龙优 1340	豫审稻 2015003	水稻	自主选育
36	天龙 S	鄂审稻 2016030	水稻	自主选育
37	天龙两优 140	鄂审稻 2016011	水稻	自主选育
38	龙优 450	国审稻 2016012	水稻	自主选育
39	香优 98	越南审定	水稻	购买
40	富优 978	越南审定	水稻	购买
41	内 5 优 768	国审稻 2016021	水稻	产学研
42	扬两优 612	国审稻 20186068	水稻	合作选育
43	天龙两优 18	国审稻 20196132	水稻	自主选育
44	爽 1S	琼审稻 2019019	水稻	合作选育
45	五优 11	国审稻 20206193	水稻	合作选育
46	龙两优 75	国审稻 20206107	水稻	合作选育
47	爽两优 132	国审稻 20206109	水稻	合作选育
48	安田优粤禾丝苗	国审稻 20206191	水稻	合作选育
49	广 8 优粤禾丝苗	川审稻 20206007	水稻	合作选育
50	泰优粤禾丝苗	川审稻 20206006	水稻	合作选育
51	忠香泰苗	川审稻 20206002	水稻	合作选育
52	扬两优 813	国审稻 20206111	水稻	合作选育
53	爽两优 1143	琼审稻 2020009	水稻	合作选育
54	华浙优 336	国审稻 20206192、桂审稻 2021017 号	水稻	合作选育
55	爽两优 111	国审稻 20206108、川审稻 20216006	水稻	合作选育
56	爽两优华占	国审稻 20206110、川审稻 20216008	水稻	合作选育
57	徽两优粤禾丝苗	国审稻 20206106、川审稻 20216007	水稻	合作选育
58	爽两优 138	国审稻 20216130、琼审稻 2021012	水稻	合作选育
59	玖两优 169	国审稻 20216178、湘审稻 20220011	水稻	合作选育
60	品香优玉稻	川审稻 20216002	水稻	合作选育
61	德优五山	川审稻 20216003	水稻	合作选育
62	宜优 603	川审稻 20216009	水稻	自主选育
63	N 两优 75	国审稻 20216129	水稻	合作选育
64	扬粳优 903	国审稻 20216123	水稻	合作选育
65	中两优 538	国审稻 20216071	水稻	合作选育
66	爽两优 459	琼审稻 2021001	水稻	合作选育
67	爽两优丰粳占	湘审稻 20210006	水稻	合作选育

68	爽两优粤农丝苗	国审稻 20210221	水稻	合作选育
69	爽两优粤王丝苗	国审稻 20210220	水稻	合作选育
70	汉 2S	琼审稻 2021022	水稻	合作选育
71	川酿优 1 号	川审稻 20226006	水稻	合作选育
72	爽两优 105	川审稻 20226001	水稻	合作选育
73	雅 9 优 5049	川审稻 20226005	水稻	合作选育
74	II 优 501	国审 2001004	水稻	产学研
75	冈优 3165	闽审稻 2008H03 (南平)	水稻	合作选育
76	帮豪玉 158	黔审玉 2010010 号	水稻	合作选育
77	汉两优华占	国审稻 20220124	水稻	合作选育
78	爽两优粤禾丝苗	国审稻 20220173	水稻	合作选育
79	B 优 827	国审稻 2003049	水稻	产学研
80	中早 35	国审稻 2010005	水稻	购买
81	忠香优 2115	川审稻 20226002	水稻	合作选育
82	中优 6886	川审稻 20226003	水稻	合作选育
83	N 两优 32	国审稻 20226040	水稻	合作选育
84	汉两优 169	国审稻 20226049	水稻	合作选育
85	汉两优 32	国审稻 20226050	水稻	合作选育
86	爽两优 182	国审稻 20226079	水稻	自主选育
87	爽两优美丝	国审稻 20226080	水稻	合作选育
88	爽两优美占	国审稻 20226081	水稻	合作选育
89	爽两优竹占	国审稻 20226082	水稻	合作选育
90	H 两优 532	国审稻 20226107	水稻	合作选育
91	升两优 2618	国审稻 20226112	水稻	合作选育
92	爽两优泰珍	国审稻 20226113	水稻	合作选育

2、公司在审品种情况

序号	品种名称	作物种类	经营权来源	审定区域
1	强两优 221	水稻	合作选育	国审
2	爽两优美丝	水稻	合作选育	川审
3	川康优雅禾	水稻	合作选育	川审
4	汉两优竹占	水稻	合作选育	川审
5	爽两优 169	水稻	合作选育	国审
6	爽两优 1901	水稻	合作选育	国审
7	爽两优 261	水稻	合作选育	国审
8	爽两优 521	水稻	合作选育	国审
9	爽两优创九	水稻	合作选育	国审
10	爽两优桂丰	水稻	合作选育	国审

八、 林业业务

适用 不适用

九、 牧业业务

适用 不适用

十、 渔业业务

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《中国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，持续优化内部控制管理体系，报告期内公司优化了《员工手册》，坚持规范运作，公司治理水平不断提升。

报告期内，公司股东及股东大会、控股股东及实际控制人、董事及董事会、董事长、监事及监事会、总经理及其他高级管理人员均能按照相关法律法规忠实、勤勉履行职责。公司股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开、表决、信息披露程序均符合有关法律法规和《公司章程》规定。公司重大生产经营、投资管理、财务管理、信息披露、投资者关系管理等事项均严格按照相关监管规定及公司制度执行。

公司将不断加强相关法律法规的学习培训，结合公司发展实际情况，不断提升治理水平，促进公司持续健康发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司健全了“三会一总”的法人治理机构并建立了独立董事工作制度，构建了相对完善的内部控制管理体系。公司严格按照《证券法》、《全国中小企业股份转让系统治理规则》等相关法律法规，修订了《公司章程》、三会议事规则及相关工作制度。公司在三会议事规则中规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待全体股东，确保股东充分行使自己的权力，董事会及经营管理层能够认真执行股东大会的决议。董事会评估后认为：公司治理机制符合相关法律、法规及规范性文件的规定，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

根据相关法律法规、规范性文件、《公司章程》及三会议事规则的规定，公司需提交相关机构审议批准的年度报告、对外投资等事项均按照规定程序进行，董事、监事及高级管理人员均能勤勉履职，不存在违反法律法规及公司制度进行重大决策的情形。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司召开第四届董事会第十三次会议及 2022 年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，修改了因《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《对外担保决策制度》等制度规则调整所涉及的章程内容。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	5

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，所作决议均合法有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规以及股转系统、中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司在全国股份转让系统挂牌后严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及全国股份转让系统关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。依据信息披露和投资者关系管理制度，公司通过定期报告与临时公告、股东大会、公司网站、电话咨询等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司已经按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的规定建立相关内控体系并规范运作，保持了业务、人员、资产、机构、财务等事项的独立性。公司研发、生产、销售体系健全，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了较为完善的内部控制体系并有效执行，内部控制体系基本符合相关法律法规的规定，能够保障公司发展需要。公司内部控制体系建设是一项长期工作，公司董事会及经营管理层还应该根据新的形势和要求不断完善优化，以保持内部控制的有效性，规避经营风险，为公司可持续发展提供更有力的制度保障。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据全国股份转让系统的规定修订完善了《公司信息披露管理制度》并严格按照监管规定及制度执行。为进一步增强年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。公司建立有通过董事会审议的《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步明晰了年度报告差错责任追究机制。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2023CDAA3B0141	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王庆	阳历
	1 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	45 万元	

西科农业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西科农业集团股份有限公司（以下简称“西科集团”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，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企业会计准则的规定编制，公允反映了西科集团 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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，我们独立于西科集团，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。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。

1. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表注四、24 收入确认原则和计量方法及财务报表附注六、32 营业收入、营业成本所示，2022 年度西科集团营业收入 302,208,185.28 元，较上年同期增长 32.86%，由于公司属于农业企业且营业收入是西科集团关键业绩指标之一，收入确认存在重大错报的固有风险较高，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、测试和评价公司对收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性；</p> <p>(2) 了解和评价公司收入确认政策的恰当性；</p> <p>(3) 结合行业和公司实际情况，执行分析性复核程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 抽查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、货物运输单、结算单、收款单等，评价收入的真实性、准确性；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，对收入发生额选取样本执行函证程序，并结合期后回款检查，评价收入确认的准确性及完整性；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的收入，抽查出库单、货物运输单、结算单等支撑性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

西科集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括西科集团 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估西科集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西科集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西科集团的财务报告过程。

六、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：

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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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，就可能导致对西科集团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西科集团不能持续经营。

(4) 评价财务报表的总体列报、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。

(5) 就西科集团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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	47,478,058.92	22,945,848.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	64,544,308.22	21,334,420.50
应收款项融资			
预付款项	六、3	63,090,796.46	41,480,805.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,644,057.03	10,078,308.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	375,790,306.12	329,333,210.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	12,356,455.26	4,994,423.46
流动资产合计		566,903,982.01	430,167,017.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、7	200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	31,160,880.45	33,125,973.03
在建工程	六、9	-	100,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	1,476,594.64	1,731,457.42

无形资产	六、11	8,822,296.17	8,935,549.63
开发支出			
商誉	六、12	4,355,609.98	4,355,609.98
长期待摊费用	六、13	8,692,006.02	9,633,257.06
递延所得税资产	六、14	991,975.14	1,111,859.73
其他非流动资产	六、15	35,100.00	
非流动资产合计		55,734,462.40	59,193,706.85
资产总计		622,638,444.41	489,360,723.92
流动负债：			
短期借款	六、16	122,000,000.00	117,350,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	10,000,000.00	
应付账款	六、18	82,876,584.06	22,490,118.12
预收款项			
合同负债	六、19	27,292,664.91	22,371,930.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	7,517,469.29	5,148,729.01
应交税费	六、21	33,950.08	462,425.79
其他应付款	六、22	16,489,357.54	3,501,095.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	539,451.63	76,152.52
其他流动负债			
流动负债合计		266,749,477.51	171,400,451.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	9,500,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25		39,451.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、26	1,813,580.81	2,051,406.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,313,580.81	2,090,858.16
负债合计		278,063,058.32	173,491,309.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	219,180,000.00	219,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	6,784,480.46	6,784,480.46
减：库存股			
其他综合收益	六、29	-346,380.85	-371,607.54
专项储备			
盈余公积	六、30	17,297,873.21	14,416,786.79
一般风险准备			
未分配利润	六、31	80,114,536.08	55,279,362.45
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		323,030,508.90	295,289,022.16
少数股东权益		21,544,877.19	20,580,392.22
所有者权益（或股东权益） 合计		344,575,386.09	315,869,414.38
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		622,638,444.41	489,360,723.92

法定代表人：周小东

主管会计工作负责人：张仁超

会计机构负责人：张仁超

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		44,527,962.16	17,665,072.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	57,054,916.01	11,833,452.75
应收款项融资			
预付款项		52,340,306.90	32,877,556.56
其他应收款	十六、2	48,664,413.13	22,335,467.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		329,613,897.05	295,466,663.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,132,470.98	
流动资产合计		533,333,966.23	380,178,212.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	55,813,150.00	55,813,150.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,675,999.38	24,662,874.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		779,811.49	930,532.45
无形资产		7,775,487.19	7,923,037.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		133,857.57	157,832.01
递延所得税资产			
其他非流动资产		35,100.00	
非流动资产合计		88,213,405.63	89,487,426.08
资产总计		621,547,371.86	469,665,639.06
流动负债：			
短期借款		109,000,000.00	79,850,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	
应付账款		86,608,662.38	13,876,064.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,633,391.44	1,197,278.30
应交税费		18,947.38	68,931.80
其他应付款		41,735,020.52	55,014,100.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		25,608,367.71	11,533,438.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		500,000.00	

其他流动负债			
流动负债合计		275,104,389.43	161,539,813.31
非流动负债：			
长期借款		9,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		234,171.71	227,879.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,734,171.71	227,879.25
负债合计		284,838,561.14	161,767,692.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		219,180,000.00	219,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,784,480.46	6,784,480.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,297,873.21	14,416,786.79
一般风险准备			
未分配利润		93,446,457.05	67,516,679.25
所有者权益（或股东权益）合计		336,708,810.72	307,897,946.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		621,547,371.86	469,665,639.06

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	六、32	302,208,185.28	227,464,083.81
其中：营业收入	六、32	302,208,185.28	227,464,083.81
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		270,025,878.96	197,373,126.33
其中：营业成本	六、32	234,895,941.19	167,577,629.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	548,423.30	519,955.62
销售费用	六、34	4,001,587.61	2,331,082.37
管理费用	六、35	14,049,082.99	13,333,300.61
研发费用	六、36	6,398,222.63	5,739,707.78
财务费用	六、37	10,132,621.24	7,871,450.42
其中：利息费用	六、37	7,499,954.07	6,131,512.54
利息收入	六、37	103,940.19	38,262.50
加：其他收益	六、38	822,323.67	1,361,433.66
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	-50,374.66	2,043,979.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-4,067,268.33	-406,243.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-103,129.05	-471,620.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-	-1,457,643.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,783,857.95	31,160,864.12
加：营业外收入	六、43	210,554.49	208,164.06
减：营业外支出	六、44	355,668.12	282,316.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,638,744.32	31,086,711.25
减：所得税费用	六、45	-42,000.70	152,201.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,680,745.02	30,934,509.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,680,745.02	30,934,509.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		964,484.97	-495,113.66
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		27,716,260.05	31,429,623.28

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额	六、29	25,226.69	-17,236.71
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、29	25,226.69	-17,236.71
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	六、29		
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	六、29	25,226.69	-17,236.71
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额	六、29	25,226.69	-17,236.71
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,705,971.71	30,917,272.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		27,741,486.74	31,412,386.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		964,484.97	-495,113.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七、2	0.13	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.13	0.14

法定代表人：周小东

主管会计工作负责人：张仁超

会计机构负责人：张仁超

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十六、4	230,733,790.83	180,416,904.16
减：营业成本	十六、4	172,643,057.82	125,164,926.62
税金及附加		478,404.56	470,208.15
销售费用		2,709,334.69	1,521,750.61
管理费用		9,798,993.58	8,498,959.43
研发费用		4,126,253.04	3,446,585.74
财务费用		6,631,215.44	5,375,030.80
其中：利息费用		5,829,003.86	5,140,547.55
利息收入		15,290.06	20,648.65

加：其他收益		461,345.32	1,115,323.51
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,737,539.56	-640,161.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,466,761.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,070,337.46	34,947,843.45
加：营业外收入		85,377.92	
减：营业外支出		344,851.16	216,534.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,810,864.22	34,731,308.99
减：所得税费用			78,604.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,810,864.22	34,652,704.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,810,864.22	34,652,704.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		28,810,864.22	34,652,704.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		257,465,170.96	269,624,247.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	2,163,981.56	1,477,015.67
经营活动现金流入小计		259,629,152.52	271,101,263.43
购买商品、接受劳务支付的现金		230,265,835.19	305,122,716.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,876,808.44	7,802,879.06
支付的各项税费		979,098.01	1,309,741.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	10,130,406.75	9,846,479.40
经营活动现金流出小计		251,252,148.39	324,081,816.48
经营活动产生的现金流量净额	六、47	8,377,004.13	-52,980,553.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,742,105.73	6,606,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,316,650.51	12,271,563.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			2,043,979.61
投资活动现金流入小计		11,058,756.24	30,921,542.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,996,280.98	2,993,007.68

投资支付的现金		12,001,000.00	9,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、47		
投资活动现金流出小计		13,997,280.98	12,493,007.68
投资活动产生的现金流量净额		-2,938,524.74	18,428,534.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,760,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		183,850,000.00	170,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47		
筹资活动现金流入小计		196,610,000.00	170,350,000.00
偿还债务支付的现金		169,200,000.00	128,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,523,033.59	6,124,139.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		10,819,329.30	
筹资活动现金流出小计		187,542,362.89	134,124,139.18
筹资活动产生的现金流量净额		9,067,637.11	36,225,860.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,093.67	106,327.57
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	14,532,210.17	1,780,170.30
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	22,945,848.75	21,165,678.45
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	37,478,058.92	22,945,848.75

法定代表人：周小东

主管会计工作负责人：张仁超

会计机构负责人：张仁超

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		198,230,177.05	180,945,168.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,831,274.12	34,079,000.41
经营活动现金流入小计		200,061,451.17	215,024,168.43
购买商品、接受劳务支付的现金		175,741,181.33	209,632,000.45
支付给职工以及为职工支付的现金		5,921,336.72	3,804,489.31
支付的各项税费		487,444.75	1,102,746.68
支付其他与经营活动有关的现金		40,055,108.46	25,350,051.51
经营活动现金流出小计		222,205,071.26	239,889,287.95
经营活动产生的现金流量净额		-22,143,620.09	-24,865,119.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,316,650.51	12,257,563.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,316,650.51	22,257,563.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,721,543.98	2,210,298.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,721,543.98	2,210,298.00
投资活动产生的现金流量净额		3,595,106.53	20,047,265.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,760,000.00	
取得借款收到的现金		170,850,000.00	129,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		183,610,000.00	129,850,000.00
偿还债务支付的现金		131,700,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,838,877.06	5,140,547.55
支付其他与筹资活动有关的现金		10,659,329.30	
筹资活动现金流出小计		148,198,206.36	125,140,547.55
筹资活动产生的现金流量净额		35,411,793.64	4,709,452.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-390.56	
五、现金及现金等价物净增加额		16,862,889.52	-108,402.04
加：期初现金及现金等价物余额		17,665,072.64	17,773,474.68
六、期末现金及现金等价物余额		34,527,962.16	17,665,072.64

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	219,180,000.00				6,784,480.46		371,607.54		14,416,786.79		55,279,362.45	20,580,392.22	315,869,414.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同													

一 控 制 下 企 业 合 并												
其 他												
二、本 年 期 初 余 额	219,180,000.0 0			6,784,480.4 6		371,607.5 4		14,416,786.7 9		55,279,362.4 5	20,580,392.2 2	315,869,414.3 8
三、本 期 增 减 变 动 金 额 (减 少 以 “-” 号 填 列)						25,226.69		2,881,086.42		24,835,173.6 3	964,484.97	28,705,971.71
(一) 综 合 收 益 总 额						25,226.69				27,716,260.0 5	964,484.97	28,705,971.71
(二) 所 有 者 投												

入 和 减 少 资本												
1. 股 东 投 入 的 普 通 股												
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资本												
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额												
4. 其 他												
(三)								2,881,086.42		-		

利润分配										2,881,086.42		
1. 提取盈余公积								2,881,086.42		-	2,881,086.42	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资												

本公 积转 增资 本(或 股本)													
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)													
3. 盈 余公 积弥 补亏 损													
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益													
5. 其 他综													

合 收												
益 结												
转 留												
存 收												
益												
6. 其												
他												
(五)												
专 项												
储 备												
1. 本												
期 提												
取												
2. 本												
期 使												
用												
(六)												
其 他												
四、本												344,575,386.0
年 期	219,180,000.0		6,784,480.4		-		17,297,873.2		80,114,536.0	21,544,877.1		9
末 余	0		6		346,380.8		1		8	9		
额					5							

项目	2021 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工	资本	减	其他综合收	专	盈余	一	未分配利润				

		具			公积	：	益	项	公积	般			
		优	永	其									
		先	续	他		库				风			
		股	债			存				险			
						股				准			
										备			
一、上	219,180,000.0				6,784,480.4		-	10,951,516.3		27,315,009.6	21,075,505.8	284,952,141.4	
年期	0				6		354,370.8	6		0	8	7	
末余							3						
额													
加：会													
计政													
策变													
更													
前													
期差													
错更													
正													
同													
一控													
制下													
企业													
合并													
其													
他													

二、本 年期 初余 额	219,180,000.0 0				6,784,480.4 6	- 354,370.8 3		10,951,516.3 6	27,315,009.6 0	21,075,505.8 8	284,952,141.4 7
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)						- 17,236.71		3,465,270.43	27,964,352.8 5	-495,113.66	30,917,272.91
(一) 综合 收益 总额						- 17,236.71			31,429,623.2 8	-495,113.66	30,917,272.91
(二) 所有 者投 入和 减少 资本											
1. 股 东投 入的											

普 通 股												
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本												
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 金 额												
4. 其 他												
(三) 利 润 分 配							3,465,270.43		-	3,465,270.43		
1. 提 取 盈 余 公 积							3,465,270.43		-	3,465,270.43		

2. 提 取 一 般 风 险 准 备												
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配												
4. 其 他												
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转												
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)												
2. 盈												

余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)													
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损													
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益													
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益													
6. 其													

他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期 提 取												
2. 本 期 使 用												
(六) 其他												
四、本 年 期 末 余 额	219,180,000.0 0			6,784,480.4 6		371,607.5 4		14,416,786.7 9		55,279,362.4 5	20,580,392.2 2	315,869,414.3 8

法定代表人：周小东

主管会计工作负责人：张仁超

会计机构负责人：张仁超

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综	专 项 储	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先	永 续	其 他								

		股	债			合	备				
						收					
						益					
一、上年期末余额	219,180,000.00				6,784,480.46			14,416,786.79		67,516,679.25	307,897,946.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,180,000.00				6,784,480.46			14,416,786.79		67,516,679.25	307,897,946.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,881,086.42		25,929,777.80	28,810,864.22
(一)综合收益总额										28,810,864.22	28,810,864.22
(二)所有者投入和减少 资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投 入资本											
3. 股份支付计入所有者权 益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								2,881,086.42		-2,881,086.42	
1. 提取盈余公积								2,881,086.42		-2,881,086.42	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的 分配											
4. 其他											

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	219,180,000				6,784,480.46				17,297,873.21		93,446,457.05	336,708,810.72

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	219,180,000.00				6,784,480.46				10,951,516.36		36,329,245.42	273,245,242.24

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,180,000.00			6,784,480.46			10,951,516.36	36,329,245.42	273,245,242.24		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							3,465,270.43	31,187,433.83	34,652,704.26		
(一) 综合收益总额								34,652,704.26	34,652,704.26		
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							3,465,270.43	-3,465,270.43			
1. 提取盈余公积							3,465,270.43	-3,465,270.43			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	219,180,000.00				6,784,480.46				14,416,786.79		67,516,679.25	307,897,946.50

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

西科农业集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为绵阳西科种业有限公司,于2001年12月5日由西南科技大学及潘玲、胡兰英、范红兵、潘麒麟、邢国风5名自然人股东以现金出资设立。设立时注册资本500.00万元,其中:西南科技大学出资100.00万元,占注册资本的20.00%;潘玲出资100.00万元,占注册资本的20.00%;胡兰英出资90.00万元,占注册资本的18.00%;范红兵出资80.00万元,占注册资本的16.00%;潘麒麟出资80.00万元,占注册资本的16.00%;邢国风出资50.00万元,占注册资本的10.00%。

2007年10月12日,经四川省工商行政管理局核准,公司名称变更为四川西科种业有限公司(以下简称“西科有限”)。

历经多次股权转让及增资,截至2010年7月31日,西科有限的注册资本为4,429.00万元,实收资本为4,429.00万元。

2010年9月9日,经西科有限股东会同意,以西科有限整体变更的方式设立股份有限公司,并将公司注册资本增加至5,000.00万元,由全体发起人以西科有限截至2010年7月31日经审计的净资产缴足。2011年6月15日公司实施折股并于2011年6月29日办理了工商变更登记。

其后,公司又历经多次股权转让及增资,截至2014年12月31日,公司的注册资本及股本为10,059.20万元。

2015年7月6日,本公司收到全国中小企业股份转让系统股份有限公司出具的股转系统函[2015]3483号《关于同意四川西科种业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,并于2015年8月6日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌,公司证券简称:西科种业。

2015年8月6日,经公司股东会同意,公司向6位原股东增发股份10,408,000.00股,每股面值1.00元,增发价格为6.00元/股。本次增发总计增加注册资本1,040.80万元,增加资本公积5,204.00万元,公司注册资本由10,059.20万元增加至11,100.00万元。

2016年4月20日,经公司股东会同意,以公司总股本11,100.00万股为基数,以资本公积金向2016年5月10日登记在册全体股东每10股转增5股,本次转增完成后,公司注册资本由11,100.00万元增加至16,650.00万元。

2016年8月26日,经公司股东会同意,同意增发股份210万股,每股面值1.00元,增发价格4.00元/股。本次增发总计增加注册资本210.00万元,增加资本公积630.00万元,公司注册资本由16,650.00万元增加至16,860.00万元。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017年5月15日,经公司股东会同意,以公司总股本16,860.00万股为基数,以资本公积金向2017年6月5日登记在册全体股东每10股转增1股,以未分配利润向2017年6月5日登记在册全体股东每10股送红股2股,本次转增完成后,公司注册资本由16,860.00万元增加至21,918.00万元。

2019年9月26日,经公司股东会同意,公司名称变更为“西科农业集团股份有限公司”,于2019年10月17日完成工商变更手续,证券简称:西科集团。

截至2022年12月31日,公司的注册资本和股本为21,918.00万元。

公司统一社会信用代码为91510700735891908F;公司法定代表人:周小东;公司住所:绵阳市科创园区八角路西段。

本公司及各子公司主要从事农作物种子经营、农资产品批发零售。本公司经营范围:农作物种子的研发、生产、销售、进出口贸易,农作物种苗、化肥、农药、农膜、农资农化产品(不含危险化学品)、饲料及添加剂、农业机械的销售及服务,农作物育种研究及农业技术服务,普通货运服务,预包装食品、散装食品的销售,粮食收购、加工及销售,粮油零售,农副产品(不含棉花、蚕茧、烟叶)的生产、收购、销售。(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)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括临泽县康裕种苗有限责任公司、四川西科联合育种技术有限公司、四川轻化酒粮科技发展有限公司等9家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司自本报告期末起12个月内具有持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货发出计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月为一个营业周期,并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生期间月平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生期间月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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;②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。此类金融

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、其他应收款。

本公司将同时符合下列条件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：①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；②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①公司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；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件：①公司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；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司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；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务；②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司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。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本公司按照应收账款的共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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,是指本公司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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为: 本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确认预期信用损失率,除了单项确定预期信用损失率的应收账款外,本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他应收款

本公司始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其他应收款损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、生产设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5-40	5.00	2.375-19.00
1.1	其中：简易房	5	5.00	19.00
1.2	建筑物	10	5.00	9.50
2	运输设备	8	5.00	11.875
3	生产设备	5-10	5.00	9.50-19.00
4	其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,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。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、品种使用权、品种专有技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司于每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间,对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,对于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在预计使用寿命内摊销。

19. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要为基地建设费、科研项目经费、装修费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按一定折现率折现后计入当期损益。

23. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并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,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 本公司的营业收入为销售商品收入,收入确认政策如下:

本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。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照每个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。

交易价格是本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。本公司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负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，本公司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，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货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。

(2) 收入确认具体方法

具体实务中，1) 出口销售种子，在按照合同约定条件下交付货物、并获得收款凭证后确认销售收入；2) 国内销售种子，①直销模式下，公司将产品发货至客户并获得收款凭证

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后确认销售收入;②经销模式下,销售具有季节性,一般在当年四季度至次年一季度发货,次年与客户办理结算,公司允许客户在办理结算前退货,以办理结算后客户签字确认的结算单确认销售收入。

25. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均分配法计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

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,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本公司评估合同中的客户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,并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,本公司将合同予以分拆,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,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“17. 使用权资产”以及“23. 租赁负债”。

2) 租赁变更

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,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

(3) 本公司为出租人

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

本公司的租赁为经营租赁。

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年度无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本年度无会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项货物或提供应税劳务	应税收入按 13% (商品销售)、5% (房屋租赁)、9% (化肥销售)、6% (品种权转让) 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见“不同企业所得税税率纳税主体说明”。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司西科农业集团股份有限公司	15%
本公司全资子公司越南亚太农业发展有限公司(以下简称“越南亚太”)	20%
本公司全资子公司四川西科联合育种技术有限公司(以下简称“联合育种”)	25%
本公司全资子公司绵阳西科联合投资有限公司(以下简称“联合投资”)	25%
本公司控股子公司四川轻化酒粮科技发展有限公司(以下简称“轻化酒粮”)	25%
本公司控股子公司临泽县康裕种苗有限责任公司(以下简称“康裕种苗”)	实缴税率 2.5%、10%

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
本公司控股子公司河南精服益农科技有限公司(以下简称“精服益农”)	25%
本公司控股子公司海南田园振兴科技有限公司(以下简称“田园振兴”)	25%
本公司全资子公司老挝亚太农业有限公司(以下简称“老挝亚太”)	24%
本公司控股子公司四川阳光圣地生态农业发展有限公司(以下简称“阳光圣地”)	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税[2001]113号)以及国家税务总局公告(2010年第17号)《关于制种行业增值税有关问题的公告》的规定,公司及子公司康裕种苗、田园振兴、精服益农种子销售业务免征增值税。

(2) 企业所得税

1) 农产品初加工税收优惠

根据《企业所得税法》第二十七条规定“从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税”、《中华人民共和国企业所得税实施条例》及《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税【2008】149号)等相关规定,本公司及子公司联合育种种子经营收益经主管税务机关报备后享受所得税免税的优惠政策。

2) 西部地区税收优惠

根据财政部 税务总局 国家发展改革委公告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减按15%的税率缴纳企业所得税。本公司主营业务种子经营为国家鼓励类产业项目,经主管税务机关审核确认,并于2017年5月3日在四川省绵阳市地方税务局第二直属税务分局进行了企业所得税减免税备案登记,享受西部大开发15%的所得税优惠税率,即本公司非种子经营收益按15%税率缴纳企业所得税;康裕种苗主营业务谷物种植为国家鼓励类产业项目,经主管税务机关审核确认,在甘肃省临泽县国家税务局进行了企业所得税减免税备案登记,享受西部大开发15%的所得税优惠税率。

(3) 小型微利企业所得税优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。康裕种苗系符合条件的小型微利企业,本年度依据小微企业税收优惠政策缴纳企业所得税。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	126,564.99	35,116.40
银行存款	37,351,288.20	22,910,732.35
其他货币资金	10,000,205.73	
合计	47,478,058.92	22,945,848.75
其中：存放在境外的款项总额	83,038.45	854,794.90

注：其他货币资金年末余额 10,000,000.00 元为质押的定期存单，用于本公司开具银行承兑汇票的担保。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	3,958,411.91	5.45	3,958,411.91	100.00	
按组合计提坏账准备	68,617,528.60	94.55	4,073,220.38	5.94	64,544,308.22
其中：账龄组合	68,617,528.60	94.55	4,073,220.38	5.94	64,544,308.22
合计	72,575,940.51	100.00	8,031,632.29	11.07	64,544,308.22

(续)

类别	年初余额				
	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	621,367.40	2.33	621,367.40	100.00	
按组合计提坏账准备	26,084,488.40	97.67	4,750,067.90	18.21	21,334,420.50
其中：账龄组合	26,084,488.40	97.67	4,750,067.90	18.21	21,334,420.50
合计	26,705,855.80	100.00	5,371,435.30	20.11	21,334,420.50

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京市中农良种有限责任公司	2,495,753.00	2,495,753.00	100.00	款项难以收回
河南省经研银海种业有限公司	616,425.00	616,425.00	100.00	款项难以收回
甘承勇	588,769.31	588,769.31	100.00	款项难以收回
四川华龙种业有限责任公司	257,464.60	257,464.60	100.00	款项难以收回
合计	3,958,411.91	3,958,411.91	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	62,449,199.85	3,122,459.99	5.00
1-2年	5,317,098.92	531,709.89	10.00
2-3年	535,030.05	160,509.02	30.00
3-4年	101,175.00	60,705.00	60.00
4-5年	85,941.48	68,753.18	80.00
5年以上	129,083.30	129,083.30	100.00
合计	68,617,528.60	4,073,220.38	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	62,449,199.85
1-2年	5,317,098.92
2-3年	541,257.05
3-4年	352,412.60
4-5年	674,710.79
5年以上	3,241,261.30
合计	72,575,940.51

(3) 本年应收账款坏账准备情况

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其它变动	
按单项计提坏账准备	621,367.40	3,369,642.60	32,598.09			3,958,411.91
按组合计提坏账准备	4,750,067.90	352,107.82		1,028,955.34		4,073,220.38
合计	5,371,435.30	3,721,750.42	32,598.09	1,028,955.34		8,031,632.29

注:本年应收账款坏账准备收回,系收回甘承勇应收账款32,598.09元。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
零星应收货款	1,028,955.34
合计	1,028,955.34

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额14,521,903.93元,占应收账款年末余额合计数的比例20.01%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额3,100,665.94元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,375,392.15	89.36	41,149,026.50	99.20
1-2年	6,608,000.22	10.47	97,125.00	0.23
2-3年	7,125.00	0.01	233,153.40	0.56
3年以上	100,279.09	0.16	1,500.69	0.01
合计	63,090,796.46	100.00	41,480,805.59	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额62,065,600.22元,占预付款项年末余额合计数的比例98.38%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,644,057.03	10,078,308.26
合计	3,644,057.03	10,078,308.26

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
处置瑞泰农业股权款	3,170,000.00	3,170,000.00
借款	1,698,487.30	1,614,487.30
往来款	958,289.42	619,662.33
备用金	176,163.24	574,330.49
保证金	75,844.08	393,124.36
资产处置款		5,316,650.51
玉米种植保险理赔款		479,542.14
其他	63,150.38	43,000.45
合计	6,141,934.42	12,210,797.58

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2022年1月1日余额		2,132,489.32		2,132,489.32
2022年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		365,388.07		365,388.07
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		2,497,877.39		2,497,877.39

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,264,947.66
1-2年	4,989.93
2-3年	3,482,665.45
3-4年	
4-5年	
5年以上	1,389,331.38
合计	6,141,934.42

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	2,132,489.32	365,388.07				2,497,877.39
合计	2,132,489.32	365,388.07				2,497,877.39

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
随州新神农种业有限责任公司	处置瑞泰农业股权款	3,170,000.00	2-3年	51.61	951,000.00
严秀芬	借款	1,314,487.30	5年以上	21.40	1,314,487.30
温克虎	借款	200,000.00	2-3年	3.26	60,000.00
张文有	往来款	943,634.04	1年以内	15.36	47,181.70
马景良	备用金	169,163.24	1年以内	2.75	8,458.16
合计	—	5,797,284.58	—	94.38	2,381,127.16

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,870,198.66		68,870,198.66
库存商品	160,607,373.38	103,129.05	160,504,244.33
周转材料	1,121,604.53		1,121,604.53

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	145,294,258.60		145,294,258.60
合计	375,893,435.17	103,129.05	375,790,306.12

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,201,986.32		60,201,986.32
库存商品	112,898,453.12	471,620.05	112,426,833.07
周转材料	680,274.15		680,274.15
发出商品	156,024,116.97		156,024,116.97
合计	329,804,830.56	471,620.05	329,333,210.51

注：截至2022年12月31日，账面价值92,303,131.95元的存货为短期借款39,000,000.00元的质押物，详见附注六、16.短期借款。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	471,620.05	103,129.05		471,620.05		103,129.05
合计	471,620.05	103,129.05		471,620.05		103,129.05

注：本年转销的存货跌价准备主要系本公司之子公司康裕种苗前期积压的青贮玉米存在减值，账面价值低于可变现净值，截至2022年12月31日已将其处置。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
债券逆回购	11,056,519.61	4,848,000.00
待抵扣进项税	1,268,008.33	146,423.46
预缴所得税	31,927.32	
合计	12,356,455.26	4,994,423.46

注：债券逆回购系康裕种苗通过华龙证券股份有限公司购买的国债逆回购产品。

7. 其他权益工具投资

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
甘肃临泽农村商业银行股份有限公司	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

注：公司持有的甘肃临泽农村商业银行股份有限公司权益投资，系公司前期非同一控制下企业合并的康裕种苗公司于2011年代非关联个人师琴持有的股权，持股比例为0.0905%，持有期间由康裕种苗公司代为收付分配的红利。

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	31,160,880.45	33,125,973.03
固定资产清理		
合计	31,160,880.45	33,125,973.03

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	54,511,590.58	10,205,917.35	3,921,357.21	4,261,141.30	72,900,006.44
2. 本年增加金额	257,301.00	480,600.00	10,045.17	108,035.84	855,982.01
(1) 购置	257,301.00	480,600.00		96,542.98	834,443.98
(2) 汇率调整			10,045.17	11,492.86	21,538.03
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	54,768,891.58	10,686,517.35	3,931,402.38	4,369,177.14	73,755,988.45
二、累计折旧					
1. 年初余额	26,941,850.65	6,708,064.63	2,225,216.70	3,898,901.43	39,774,033.41
2. 本年增加金额	1,730,831.50	693,709.94	278,947.57	117,585.58	2,821,074.59
(1) 计提	1,730,831.50	693,709.94	269,130.41	112,542.09	2,806,213.94
(2) 汇率调整			9,817.16	5,043.49	14,860.65
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	28,672,682.15	7,401,774.57	2,504,164.27	4,016,487.01	42,595,108.00
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	26,096,209.43	3,284,742.78	1,427,238.11	352,690.13	31,160,880.45
2. 年初账面价值	27,569,739.93	3,497,852.72	1,696,140.51	362,239.87	33,125,973.03

注：截至2022年12月31日，账面价值19,248,830.50元（原值26,625,790.20元）的房屋建筑物为短期借款50,000,000.00元的抵押物，详见附注六、16. 短期借款。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		100,000.00
工程物资		
合计		100,000.00

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加工车间				100,000.00		100,000.00
合计				100,000.00		100,000.00

10. 使用权资产

项目	土地使用权	房屋建筑	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1,788,555.58	188,230.79	1,976,786.37
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	1,788,555.58	188,230.79	1,976,786.37
二、累计折旧			
1. 年初余额	170,036.63	75,292.32	245,328.95
2. 本年增加金额	179,570.46	75,292.32	254,862.78
(1) 计提	179,570.46	75,292.32	254,862.78
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	349,607.09	150,584.64	500,191.73
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	1,438,948.49	37,646.15	1,476,594.64
2. 年初账面价值	1,618,518.95	112,938.47	1,731,457.42

11. 无形资产

项目	土地使用权	品种使用权	品种专有技术	软件	合计
一、账面原值					

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	品种使用权	品种专有技术	软件	合计
1. 年初余额	2,740,518.70	15,770,706.00	5,384,212.47	632,320.00	24,527,757.17
2. 本年增加金额		990,000.00		120,000.00	1,110,000.00
(1) 购置		990,000.00		120,000.00	1,110,000.00
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	2,740,518.70	16,760,706.00	5,384,212.47	752,320.00	25,637,757.17
二、累计摊销					
1. 年初余额	703,187.37	10,050,465.12	4,206,235.05	632,320.00	15,592,207.54
2. 本年增加金额	60,186.48	783,419.84	379,647.14		1,223,253.46
(1) 计提	60,186.48	783,419.84	379,647.14		1,223,253.46
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	763,373.85	10,833,884.96	4,585,882.19	632,320.00	16,815,461.00
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	1,977,144.85	5,926,821.04	798,330.28	120,000.00	8,822,296.17
2. 年初账面价值	2,037,331.33	5,720,240.88	1,177,977.42		8,935,549.63

注: 1) 本公司无内部研发形成的无形资产;

2) 截至2022年12月31日, 账面价值993,447.03元(原值1,568,600.00元)的土地使用权为短期借款50,000,000.00元的抵押物, 详见附注六、16. 短期借款; 账面价值6,307,447.71元(原值14,819,462.40元)的品种使用权及品种专有技术为长期借款10,000,000.00元的抵押物, 详见附注六、24. 长期借款。

12. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
康裕种苗	6,055,070.35			6,055,070.35
合计	6,055,070.35			6,055,070.35

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
康裕种苗	1,699,460.37			1,699,460.37

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
合计	1,699,460.37			1,699,460.37

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

康裕种苗主要现金流独立于本公司及本公司的其他子公司,因此为单独的资产组。

在资产负债表日,公司对商誉进行减值测试,委托中威正信(北京)资产评估有限公司对包含商誉的资产组可收回金额进行评估,在预计投入成本可收回金额时,采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。根据评估结论,截至2022年12月31日,并购康裕种苗形成的商誉不存在减值。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
科研项目经费	7,612,633.33		666,800.00		6,945,833.33
装修费	1,202,791.72		140,476.60		1,062,315.12
其他	817,832.01		133,974.44		683,857.57
合计	9,633,257.06		941,251.04		8,692,006.02

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	5,033,758.44	755,063.77	5,588,870.91	838,330.64
递延收益	1,579,409.10	236,911.37	1,823,527.28	273,529.09
合计	6,613,167.54	991,975.14	7,412,398.19	1,111,859.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,598,880.29	2,386,673.76
可抵扣亏损	17,580,040.51	17,351,109.92
合计	23,178,920.80	19,737,783.68

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2022年		586,438.49	2017年亏损额
2023年	1,305,796.93	1,980,891.10	2018年亏损额
2024年	4,416,163.41	4,827,906.08	2019年亏损额
2025年	3,421,763.74	3,421,763.74	2020年亏损额
2026年	2,961,190.04	6,534,110.51	2021年亏损额
2027年	5,475,126.39		2022年亏损额
合计	17,580,040.51	17,351,109.92	—

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	35,100.00	
合计	35,100.00	

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	39,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	33,000,000.00	47,350,000.00
合计	122,000,000.00	117,350,000.00

注：（1）质押借款年末余额中包括：

1）本公司于2022年8月8日与中国农业银行股份有限公司绵阳涪城支行签订合同编号为“51010120220004461”的《流动资金借款合同》，借款金额为19,000,000.00元，借款期限为12个月。本公司与银行签订了合同编号为“51100720220000195”的《最高额权利质押合同》，以本公司价值92,303,131.95元的种子作为质押物，同时公司实际控制人周小东与银行签订合同编号为“51100720220000176”的《最高额权利质押合同》，以其持有的本公司30,000,000.00股股权作为质押物；此外，实际控制人周小东、潘玲及其直系亲属周思来、周思缘与银行签订了合同编号为“51100520220001019”的《最高额保证合同》，为本借款提供连带责任担保；周思来及蓝诗喻与银行签订了合同编号为“51100620220007966”的《最高额抵押合同》，以其名下房产为该笔贷款提供抵押担保；

2）本公司分别于2022年10月12日、2022年10月14日与中国农业银行股份有限公司绵阳科技支行签订合同编号分别为“51010120220005947”、“51010120220005979”的《流动资金借款合同》，借款金额分别为10,000,000.00元，借款期限均为12个月。本公司与银行签订了合同编号为“51100720220000195”的《最高额权利质押合同》，以本公司价值

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

92,303,131.95元的种子作为质押物;同时公司实际控制人周小东与银行签订合同编号为“51100720220000176”的《最高额权利质押合同》,以其持有的本公司30,000,000.00股股权作为质押物;同时,实际控制人周小东、潘玲及其直系亲属周思来、周思缘与银行签订了合同编号为“51100520220001019”的《最高额保证合同》,为本借款提供连带责任担保;与银行签订了合同编号为“51100620200006794”的《最高额抵押合同》,以其名下房产为该笔贷款提供抵押担保。此外,实际控制人周小东与银行签订合同编号为“20200903”的《最高额权利质押合同》,以其持有的本公司5,400,000.00股股权作为合同编号“51010120220005947”《流动资金借款合同》的质押物。

(2) 抵押借款年末余额中包括:

1) 本公司于2022年5月30日与绵阳市商业银行股份有限公司经济技术开发区支行签订合同编号为“HT100020220530066151”的《流动资金借款合同》,借款金额20,000,000.00元,借款期限为12个月。本公司以位于绵阳市科创园区八角村的工业厂房(含工业配套宿舍)(川(2020)绵阳市不动产权第0012771号)为抵押物,抵押合同编号为“DY200525058164”,抵押物账面价值详见附注六.8“固定资产”、附注六.11“无形资产”所述;同时由实际控制人周小东及潘玲、其直系亲属周思来及蓝诗喻、周思缘与银行签订编号分别为“BZ220530096050”、“BZ220530096051”、“BZ220530096052”的《个人最高额保证合同》,为该借款提供连带担保责任;

2) 本公司于2022年9月27日与绵阳市商业银行股份有限公司经济技术开发区支行签订合同编号为“HT100020220927069589”的《流动资金借款合同》,借款金额10,000,000.00元,借款期限为12个月。本公司以位于绵阳市科创园区八角村的工业厂房(含工业配套宿舍)(川(2020)绵阳市不动产权第0012771号)为抵押物,抵押合同编号为“DY201211068601”,抵押物账面价值详见附注六.8“固定资产”、附注六.11“无形资产”所述;同时由实际控制人周小东与银行签订合同编号为“ZY210926083973”的《个人最高额质押合同》,以其持有的本公司8,648,004.00股股权作为质押物;此外,实际控制人周小东及潘玲、其直系亲属周思来及蓝诗喻、周思缘与银行签订编号分别为“BZ220530096050”、“BZ220530096051”、“BZ220530096052”的《个人最高额保证合同》,为该借款提供连带担保责任;

3) 本公司分别于2022年12月16日、2022年12月26日与绵阳市商业银行股份有限公司经济技术开发区支行签订合同编号分别为“HT100020221214071792”、“HT100020221226072149”的《流动资金借款合同》,借款金额分别为10,000,000.00元,借款期限均为12个月。由本公司以位于绵阳市科创园区八角村的工业厂房(含工业配套宿舍)(川(2020)绵阳市不动产权第0012771号)为抵押物,抵押合同编号为“DY201211068601”,抵押物账面价值详见附注六.8“固定资产”、附注六.11“无形资产”所述;同时实际控制人周小东与银行签订合同编号为“ZY210926083973”的《个人最高额质押合同》,以其持有的本公司8,648,004.00股股权作为质押物;此外,实际控制人周小东

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

及潘玲、其直系亲属周思来及蓝诗喻、周思缘与银行签订编号分别为“BZ220530096050”、“BZ220530096051”、“BZ220530096052”的《个人最高额保证合同》，为该借款提供连带担保责任。

(3) 保证借款年末余额中包括:

1) 本公司于2022年6月22日与中国民生银行股份有限公司成都分行签订合同编号为“公流贷字第ZX22000000382495号”的《流动资金贷款借款合同》，借款金额10,000,000.00元，借款期限为12个月。实际控制人周小东、潘玲与银行签订合同编号为“公高保字第ZH2200000064526号”的《最高额保证合同》，为该借款提供连带担保责任；

2) 本公司于2022年10月19日与交通银行股份有限公司成都科技支行签订合同编号为“成交银2022年贷字067051号”的《流动资金借款合同》，借款金额10,000,000.00元，借款期限为12个月。实控人周小东、潘玲与其直系亲属周思来、周思缘与银行签订合同编号为“成交银2022年保字067051-1号”的《保证合同》，为该借款提供连带担保责任；由潘玲与银行签订合同编号为“成交银2022年股质字067051号”的《股权质押合同》，以其持有的本公司13,394,986.00股股权作为质押物；

3) 联合育种于2022年7月20日与绵阳市商业银行股份有限公司绵阳科技城新区支行签订合同编号为“HT190020220720068027”的《流动资金借款合同》，借款金额4,000,000.00元，借款期限为12个月。潘燕与银行签订合同编号为“DY210719079957”的《个人最高额抵押合同》，以其名下房产为该笔贷款提供抵押担保；本公司与银行签订编号为“BZ220720099191”的《保证合同》；实际控制人周小东、潘玲与其直系亲属周思来、潘燕分别与银行签订编号为“BZ220720099186”、“BZ220720099187”、“BZ220720099188”、“BZ220720099189”的《个人保证合同》，为该借款提供连带担保责任。

4) 轻化酒粮于2022年12月27日与宜宾农村商业银行股份有限公司三江支行签订合同编号为“5965012022004994号”的《流动资金借款合同》，借款金额9,000,000.00元，借款期限为12个月。本公司与银行签订编号为“596520220004109”的《保证合同》，为该借款提供连带担保责任。

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
货款	82,142,150.34	21,741,392.25
工程款	223,047.94	266,675.94
劳务款	172,579.28	123,175.99
租金	81,850.00	81,850.00
设备款	1,500.00	144,759.00
其他	255,456.50	132,264.94
合计	82,876,584.06	22,490,118.12

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
范小俊	2,313,095.11	暂未结算制种基地货款
合计	2,313,095.11	

19. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	27,292,664.91	22,371,930.08
合计	27,292,664.91	22,371,930.08

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,142,265.76	11,546,002.06	9,177,622.82	7,510,645.00
离职后福利-设定提存计划	6,463.25	618,646.10	618,285.06	6,824.29
合计	5,148,729.01	12,164,648.16	9,795,907.88	7,517,469.29

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,103,723.13	10,895,159.38	8,527,539.07	7,471,343.44
职工福利费		143,299.16	143,299.16	
社会保险费	1,380.63	387,805.49	387,313.75	1,872.37
其中: 医疗保险费	1,371.44	368,192.53	367,813.19	1,750.78
工伤保险费	9.19	19,612.96	19,500.56	121.59
住房公积金		43,260.00	43,260.00	

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工会经费和职工教育经费	37,162.00	76,478.03	76,210.84	37,429.19
合计	5,142,265.76	11,546,002.06	9,177,622.82	7,510,645.00

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	6,183.87	596,484.32	596,137.44	6,530.75
失业保险费	279.38	22,161.78	22,147.62	293.54
合计	6,463.25	618,646.10	618,285.06	6,824.29

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	22,358.52	42,835.20
印花税	11,591.56	12,634.93
增值税		22,171.49
企业所得税		380,568.00
城市维护建设税		2,459.42
教育费附加		1,054.04
地方教育费附加		702.71
合计	33,950.08	462,425.79

22. 其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,489,357.54	3,501,095.86
合计	16,489,357.54	3,501,095.86

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,734,295.98	1,764,361.64
技术服务费	1,406,900.00	1,008,950.00
中介服务费	90,000.00	90,000.00

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
其他	498,161.56	637,784.22
投资款	12,760,000.00	
合计	16,489,357.54	3,501,095.86

(3) 本公司年末账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
四川来缘农业发展有限公司	1,537,295.97	往来款，未结算
合计	1,537,295.97	

23. 一年内到期的非流动负债

款项性质	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	
一年内到期的租赁负债	39,451.63	76,152.52
合计	539,451.63	76,152.52

24. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	500,000.00	
合计	9,500,000.00	

注：本公司于2022年7月6日与中国农业银行股份有限公司绵阳涪城支行签订合同编号为“51010120220003885”的《流动资金借款合同》，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为3年。本公司与银行签订了合同编号为“51100720220000175”的《最高额权利质押合同》，以本公司水稻、玉米品种权作为抵押物，抵押物账面价值详见附注六.11“无形资产”所述；本公司实际控制人周小东与银行签订合同编号为“51100720220000176”的《最高额权利质押合同》，以其持有的本公司30,000,000.00股股权作为质押物；同时实际控制人周小东、潘玲及其直系亲属周思来、周思缘与银行签订了合同编号为“51100520220001019”的《最高额保证合同》，为本借款提供连带担保责任。

25. 租赁负债

款项性质	年末余额	年初余额
租赁付款额	40,000.00	120,000.00
减：未确认融资费用	548.37	4,395.85

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
小计	39,451.63	115,604.15
减:重分类至一年内到期的非流动负债	39,451.63	76,152.52
合计		39,451.63

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,051,406.53	65,000.00	302,825.72	1,813,580.81	
合计	2,051,406.53	65,000.00	302,825.72	1,813,580.81	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
临泽县优质蔬菜种苗集约化生产基地建设项目	1,823,527.28		244,118.18		1,579,409.10	与资产相关
杂交水稻品种权购买	196,753.85		46,846.15		149,907.70	与资产相关
安县良繁体系建设项目	31,125.40		8,000.00		23,125.40	与资产相关
绵阳现代农业种业强市建设项目		65,000.00	3,861.39		61,138.61	与资产相关
合计	2,051,406.53	65,000.00	302,825.72		1,813,580.81	—

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	219,180,000.00						219,180,000.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,784,480.46			6,784,480.46
合计	6,784,480.46			6,784,480.46

29. 其他综合收益

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		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:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-371,607.54	25,226.69				25,226.69	-346,380.85
其中:外币财务报表折算差额	-371,607.54	25,226.69				25,226.69	-346,380.85
合计	-371,607.54	25,226.69				25,226.69	-346,380.85

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,416,786.79	2,881,086.42		17,297,873.21
合计	14,416,786.79	2,881,086.42		17,297,873.21

注:根据《公司法》、公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的,不再提取。

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	55,279,362.45	27,315,009.60
加:年初未分配利润调整数		
其中:会计政策变更		
本年年初余额	55,279,362.45	27,315,009.60
加:本年归属于母公司股东的净利润	27,716,260.05	31,429,623.28
减:提取法定盈余公积	2,881,086.42	3,465,270.43
本年年末余额	80,114,536.08	55,279,362.45

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,847,345.22	233,982,730.38	227,198,939.15	167,577,629.53
其他业务	360,840.06	913,210.81	265,144.66	
合计	302,208,185.28	234,895,941.19	227,464,083.81	167,577,629.53

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按产品类型分类	302,208,185.28
其中：水稻	217,176,049.81
玉米	74,308,805.88
小麦	9,772,891.49
其他	950,438.10
按客户类型	302,208,185.28
其中：经销客户	211,795,470.62
直销客户	75,819,478.47
出口客户	14,593,236.19
按经营地区分类	302,208,185.28
其中：华东地区	53,029,132.50
西北地区	6,418,337.45
西南地区	126,578,800.74
华南地区	26,223,887.00
华北地区	10,959,055.67
东北地区	1,623,034.00
华中地区	62,782,701.73
海外市场	14,593,236.19

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	348,394.77	344,083.32
土地使用税	127,385.79	136,343.68
印花税	59,077.04	34,065.03
城市维护建设税	6,325.99	3,493.36
教育费附加	2,702.38	1,182.14
车船税	2,160.00	
地方教育费附加	1,801.58	788.09
其他	575.75	
合计	548,423.30	519,955.62

34. 销售费用

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,069,409.34	1,042,881.30
产品推广费	893,425.99	242,028.26
差旅费	460,709.92	304,395.90
业务活动费	192,363.54	101,676.88
会务费	158,471.93	
广告宣传费	153,801.00	137,674.00
其他	1,073,405.89	502,426.03
合计	4,001,587.61	2,331,082.37

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,251,452.56	3,973,816.11
折旧摊销费	4,860,781.68	4,831,773.93
中介服务费	1,303,601.76	1,573,966.95
业务活动费	728,340.40	705,065.95
车辆使用费	326,373.32	336,965.00
办公费	299,574.02	273,403.26
水电费	240,710.84	249,086.40
差旅费	209,270.80	340,885.05
维修费	147,455.50	365,321.83
租赁费	90,881.09	235,656.78
其他	590,641.02	447,359.35
合计	14,049,082.99	13,333,300.61

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,522,522.30	2,422,547.05
材料费	1,594,949.91	71,819.00
技术服务费	1,000,000.00	1,450,000.00
鉴定费检疫费	716,320.00	1,231,310.00
折旧摊销费	188,091.00	188,091.00
其他	376,339.42	375,940.73

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	6,398,222.63	5,739,707.78

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,499,954.07	6,131,512.54
减：利息收入	103,940.19	38,262.50
加：汇兑损失	1,905,647.20	1,499,454.71
加：其他支出	830,960.16	278,745.67
合计	10,132,621.24	7,871,450.42

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	302,825.72	311,991.69
绵阳现代农业种业强市建设项目资金	135,000.00	
高新技术企业认定补助	130,000.00	
氮高效型水稻新品种项目经费	100,000.00	
救灾备荒种子储备补贴款		185,000.00
四川省农业科学院水稻高粱研究所育种攻关项目补助	70,000.00	70,000.00
稳岗补贴	23,977.65	6,641.97
培训补贴	22,000.00	
科技成果转化补助	20,000.00	
中央外经贸发展项目专项资金		766,840.00
其他	18,520.30	20,960.00
合计	822,323.67	1,361,433.66

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品产生的收益	-50,374.66	
业绩承诺补偿款		2,043,979.61
合计	-50,374.66	2,043,979.61

40. 信用减值损失

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,699,751.87	-421,153.38
其他应收款坏账损失	-367,516.46	14,909.98
合计	-4,067,268.33	-406,243.40

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货减值损失	-103,129.05	-471,620.05
合计	-103,129.05	-471,620.05

42. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售资产处置利得		-1,457,188.64	
固定资产处置利得		-454.54	
合计		-1,457,643.18	

43. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	117,731.20	207,391.20	117,731.20
其他	92,823.29	772.86	92,823.29
合计	210,554.49	208,164.06	210,554.49

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
农业保险赔付款	117,221.20	80,011.20	与收益相关
种子局补助		50,000.00	与收益相关
工信局补贴		50,000.00	与收益相关
以工代训补贴		10,500.00	与收益相关
市场监管局专项补贴		10,000.00	与收益相关
司法所补贴		5,000.00	与收益相关
其他	510.00	1,880.00	与收益相关
合计	117,731.20	207,391.20	—

44. 营业外支出

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	1,955.00	145,626.69	1,955.00
赔偿支出	312,930.56	116,134.46	312,930.56
其他	40,782.56	20,555.78	40,782.56
合计	355,668.12	282,316.93	355,668.12

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	-161,885.29	205,357.90
递延所得税费用	119,884.59	-53,156.27
合计	-42,000.70	152,201.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	28,638,744.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,295,811.65
子公司适用不同税率的影响	647,537.70
调整以前期间所得税的影响	-254,234.21
非应税收入的影响	-4,051,563.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,065.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	151,891.44
本年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影响	-64,130.87
研发支出加计扣除费用的影响	-876,379.20
所得税费用	-42,000.70

注：本公司主营业务为销售种子，按所得税优惠政策本公司与种子销售有关业务形成的应纳税所得额免税，即本公司所得税税率实质为 0%，非种子经营收益按 15%税率缴纳企业所得税。

46. 其他综合收益

详见本附注“六、29 其他综合收益”相关内容。

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	730,288.23	1,256,833.17
收到利息收入	103,940.19	38,262.50
其他	1,329,753.14	181,920.00
合计	2,163,981.56	1,477,015.67

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现销售费用	2,479,926.03	1,278,601.71
付现管理费用	3,989,938.82	4,529,136.17
付现研发费用	3,279,659.33	3,126,032.55
其他	380,882.57	912,708.97
合计	10,130,406.75	9,846,479.40

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
业绩对赌补偿款		2,043,979.61
合计		2,043,979.61

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存单质押	10,000,000.00	
付银行贷款质押监管及手续费	659,329.30	
使用权资产租赁付款	160,000.00	
合计	10,819,329.30	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	28,680,745.02	30,934,509.62
加: 资产减值准备	103,129.05	471,620.05
信用减值损失	4,067,268.33	406,243.40
固定资产折旧	2,805,430.65	3,026,666.14
使用权资产折旧	254,862.78	245,328.95

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	1,223,253.46	1,095,118.69
长期待摊费用摊销	941,251.04	949,165.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		1,457,643.18
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	8,186,105.48	6,025,184.97
投资损失(收益以“-”填列)	50,374.66	-2,043,979.61
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	119,884.59	-53,156.27
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-47,683,894.80	-103,313,960.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-69,694,568.68	1,371,512.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	79,560,988.27	6,759,542.01
其他	-237,825.72	-311,991.69
经营活动产生的现金流量净额	8,377,004.13	-52,980,553.05
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	37,478,058.92	22,945,848.75
减: 现金的年初余额	22,945,848.75	21,165,678.45
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,532,210.17	1,780,170.30

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	37,478,058.92	22,945,848.75
其中: 库存现金	126,564.99	35,116.40
可随时用于支付的银行存款	37,351,288.20	22,910,732.35
可随时用于支付的其他货币资金	205.73	
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	37,478,058.92	22,945,848.75
其中: 母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注: 年末现金及现金等价物中不包含其他货币资金中的1,000.00万元质押的定期存单。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	质押用于开具银行承兑汇票的担保,详见附注六、1
存货	92,303,131.95	用于短期借款质押,详见附注六、16
固定资产	19,248,830.50	用于短期借款抵押,详见附注六、16
无形资产	993,447.03	用于短期借款抵押,详见附注六、16
无形资产	6,307,447.71	用于长期借款抵押,详见附注六、24
合计	118,852,857.19	—

49. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	86,597.98
其中:美元	511.09	6.9646	3,559.53
越南盾	281,619,654.00	0.000294860287892	83,038.45
应收账款	—	—	4,896,478.63
其中:老挝基普	6,667,689,179.16	0.000401533583165	2,677,301.13
越南盾	7,526,200,000.00	0.000294860287892	2,219,177.50
其他收账款	—	—	183,818.61
其中:老挝基普	457,791,384.17	0.000401533583165	183,818.61
应付账款	—	—	2,809,698.81
其中:越南盾	9,528,915,627.76	0.000294860287892	2,809,698.81
其他应付款	—	—	12,680.74
其中:越南盾	43,005,943.00	0.000294860287892	12,680.74

50. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注六、26	65,000.00	递延收益	3,861.39
详见本附注六、37	26,927.00	财务费用	26,927.00
详见本附注六、38	519,497.95	其他收益	519,497.95
详见本附注六、43	117,731.20	营业外收入	117,731.20

(2) 政府补助退回情况

无。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

公司本年合并范围无变化。

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
越南亚太	越南河内	越南河内	农业	100.00		投资设立
联合育种	四川绵阳	四川绵阳	农业	100.00		投资设立
联合投资	四川绵阳	四川绵阳	租赁服务业	100.00		投资设立
康裕种苗	甘肃张掖	甘肃张掖	农业	51.00		非同一控制下企业合并
精服益农	河南信阳	河南信阳	农业	100.00		投资设立
海南田园	海南三亚	海南三亚	农业	61.66		投资设立
老挝亚太	老挝万象	老挝万象	农业	100.00		投资设立
阳光圣地	四川绵阳	四川绵阳	农业	90.00		同一控制下企业合并
轻化酒粮	四川宜宾	四川宜宾	农业	70.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
康裕种苗	49.00	1,587,560.92		14,055,974.82

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产负债情况

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
康裕种苗	22,934,396.80	11,474,540.38	34,408,937.18	2,115,282.65	1,579,409.10	3,694,691.75

(续)

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
康裕种苗	29,722,997.60	12,952,333.84	42,675,331.44	13,338,027.34	1,862,978.91	15,201,006.25

2) 利润及现金流情况

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
康裕种苗	63,091,889.28	3,239,920.24	3,239,920.24	7,647,998.69

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
康裕种苗	38,893,050.67	422,877.47	422,877.47	2,677,437.13

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、越南盾、老挝基普有关,除本公司的子公司越南亚太以越南盾、老挝亚太以老挝基普进行销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日,除下表所述资产及负债的越南盾余额、老挝基普余额和零星的美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金-美元	511.09	3,625.54
货币资金-越南盾	281,619,654.00	72,471,154.00
应收账款-越南盾	7,526,200,000.00	2,172,603,900.97
应收账款-老挝基普	6,667,689,179.16	25,946,656,293.32
其他应收款-越南盾		410,965,611.97
其他应收款-老挝基普	457,791,384.17	942,415,200.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。于2022年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币价借款合同,金额合计为132,000,000.00元(2021年12月31日:117,350,000.00元)。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售种子,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,公司会对客户进行调查,综合评估其信用风险,选择具有一定规模、信用状况良好,具有长期合作关系的客户。此外,本公司定期与客户对账,每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提了充分的坏账准备;对于其他应收款信用风险,公司主要通过备用金管理、定期检查清收管理,确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
其他权益工具投资			200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			200,000.00	200,000.00

2. 持续和非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

被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
周小东	44,048,004.00	44,048,004.00	20.0967	20.0967
潘玲	13,394,986.00	13,394,986.00	6.1114	6.1114
绵阳禾下基石企业管理中心(有限合伙)	11,350,534.00	11,350,534.00	5.1786	5.1786
合计	68,793,524.00	68,793,524.00	31.3867	31.3867

注:公司的控股股东、实际控制人为自然人周小东、潘玲及其一致行动人绵阳禾下基石企业管理中心(有限合伙)。潘玲系周小东配偶,绵阳禾下基石企业管理中心(有限合伙),为员工持股平台,其中周思来系周小东、潘玲之子,通过禾下基石持有公司股份2.0137%;周思缘系周小东、潘玲之女,通过禾下基石持有公司股份0.6641%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
西南科技大学	公司股东之股东, 间接持有公司5.4028%股份
周思来	实际控制人之子
蓝诗喻	周思来之夫人
周思缘	实际控制人之女
潘燕	股东潘玲之妹

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

无。

(2) 销售商品/提供劳务

无。

2. 关联租赁情况

无。

3. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周小东、潘玲、周思来、蓝诗喻	1,850,000.00	2021-1-28	2022-1-17	是
周小东、潘玲	8,000,000.00	2021-3-11	2022-3-10	是
周小东、潘玲、周思来、周思缘	20,000,000.00	2021-5-29	2022-5-29	是
周小东、潘玲、周思来、潘燕、	4,500,000.00	2021-7-19	2022-7-19	是
周小东、潘玲、周思来、周思缘	10,000,000.00	2021-9-26	2022-9-26	是
周小东、潘玲、周思来、周思缘	10,000,000.00	2021-12-15	2022-12-15	是
周小东、潘玲、周思来、周思缘	10,000,000.00	2021-12-22	2022-12-22	是
周小东、潘玲	10,000,000.00	2021-10-15	2022-10-14	是
周小东、潘玲、周思来、周思缘	10,000,000.00	2021-10-19	2022-10-19	是
周小东	20,000,000.00	2021-6-29	2022-6-28	是

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周小东	13,000,000.00	2021-10-29	2022-10-29	是
周小东、潘玲、周思来、潘燕	4,000,000.00	2022-7-22	2023-7-22	否
周小东、潘玲、周思来、蓝诗喻、周思缘	20,000,000.00	2022-5-30	2023-5-30	否
周小东、潘玲、周思来、蓝诗喻、周思缘	10,000,000.00	2022-9-28	2023-9-28	否
周小东、潘玲	10,000,000.00	2022-6-22	2023-6-21	否
周小东、潘玲、周思来、周思缘	12,000,000.00	2022-8-12	2023-8-11	否
周小东、潘玲、周思来、周思缘	7,000,000.00	2022-8-24	2023-8-23	否
周小东、潘玲、周思来、周思缘	10,000,000.00	2022-10-13	2023-10-12	否
周小东、潘玲、周思来、周思缘	10,000,000.00	2022-10-17	2023-10-16	否
周小东、潘玲、周思来、周思缘	10,000,000.00	2022-11-18	2023-9-20	否
周小东、潘玲、周思来、蓝诗喻、周思缘	10,000,000.00	2022-12-21	2023-12-21	否
周小东、潘玲、周思来、蓝诗喻、周思缘	10,000,000.00	2022-12-27	2023-12-27	否
周小东、潘玲、周思来、周思缘	10,000,000.00	2022-7-8	2025-7-5	否

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,704,887.02	1,373,800.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	西南科技大学	3,950.00	3,950.00

十二、或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、 承诺事项

截至2022年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

2023年4月26日,经公司第四届董事会第十九次会议决议,公司考虑目前经营业务发展建设需要,公司流动资金需求较大。2022年度不实施现金分红及资本公积转增股本等利润分配方案。

十五、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	588,769.31	0.96	588,769.31	100.00	
按组合计提坏账准备	60,825,208.94	99.04	3,770,292.93	6.20	57,054,916.01
其中:账龄组合	60,825,208.94	99.04	3,770,292.93	6.20	57,054,916.01
合计	61,413,978.25	100.00	4,359,062.24	7.10	57,054,916.01

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	621,367.40	4.60	621,367.40	100.00	
按组合计提坏账准备	12,882,177.88	95.40	1,048,725.13	8.14	11,833,452.75
其中:账龄组合	12,882,177.88	95.40	1,048,725.13	8.14	11,833,452.75
合计	13,503,545.28	100.00	1,670,092.53	12.37	11,833,452.75

1) 按单项计提应收账款坏账准备

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘承勇	588,769.31	588,769.31	100.00	款项难以收回
合计	588,769.31	588,769.31	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	53,106,484.05	2,655,324.20	5.00
1-2年	6,746,315.42	674,631.54	10.00
2-3年	706,433.69	211,930.11	30.00
3-4年	50,951.00	30,570.60	60.00
4-5年	85,941.48	68,753.18	80.00
5年以上	129,083.30	129,083.30	100.00
合计	60,825,208.94	3,770,292.93	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	53,106,484.05
1-2年	6,746,315.42
2-3年	706,433.69
3-4年	50,951.00
4-5年	674,710.79
5年以上	129,083.30
合计	61,413,978.25

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	621,367.40		32,598.09		588,769.31
账龄组合	1,048,725.13	2,721,567.80			3,770,292.93
合计	1,670,092.53	2,721,567.80	32,598.09		4,359,062.24

注: 本年应收账款坏账准备转回, 系收回甘承勇应收账款 32,598.09 元。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 15,125,085.64 元,占应收账款年末余额合计数的比例 24.63%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,004,472.50 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,664,413.13	22,335,467.34
合计	48,664,413.13	22,335,467.34

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	50,368,799.82	15,118,327.38
处置瑞泰农业股权款	3,170,000.00	3,170,000.00
保证金	75,844.08	275,344.08
资产处置款		5,316,650.51
备用金		360,691.54
其他	36,634.25	32,749.00
合计	53,651,278.15	24,273,762.51

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		1,938,295.17		1,938,295.17
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		3,048,569.85		3,048,569.85
本年转回				

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		4,986,865.02		4,986,865.02

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	44,411,506.69
1-2年	2,408,373.50
2-3年	5,344,413.56
3-4年	1,412,140.32
4-5年	
5年以上	74,844.08
合计	53,651,278.15

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	1,938,295.17	3,048,569.85			4,986,865.02
合计	1,938,295.17	3,048,569.85			4,986,865.02

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
田园振兴	关联方 往来款	26,025,127.21	1年以内	48.51	1,301,256.36
轻化酒粮	关联方 往来款	15,595,954.23	1年以内	29.07	779,797.71
老挝亚太	关联方 往来款	5,622,298.00	3年以内	10.48	880,255.90
随州新神农种业有 限责任公司	处置瑞泰 农业股权款	3,170,000.00	2-3年	5.91	951,000.00

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
精服益农	关联方 往来款	1,825,434.06	4年以内	3.40	353,299.52
合计	—	52,238,813.50	—	97.37	4,265,609.49

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	55,813,150.00		55,813,150.00	55,813,150.00		55,813,150.00
合计	55,813,150.00		55,813,150.00	55,813,150.00		55,813,150.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
越南亚太	3,413,150.00			3,413,150.00		
联合育种	10,000,000.00			10,000,000.00		
联合投资	1,000,000.00			1,000,000.00		
康裕种苗	12,900,000.00			12,900,000.00		
田园振兴	28,500,000.00			28,500,000.00		
合计	55,813,150.00			55,813,150.00		

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,497,887.21	172,641,857.82	180,299,909.00	125,164,926.62
其他业务	235,903.62	1,200.00	116,995.16	
合计	230,733,790.83	172,643,057.82	180,416,904.16	125,164,926.62

十七、 财务报告批准

本财务报告于2023年4月26日由本公司董事会批准报出。

西科农业集团股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
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)	966,981.87	
委托他人投资或管理资产的损益	-50,374.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-262,844.83	
小计	653,762.38	
减: 所得税影响额	10,627.46	
少数股东权益影响额(税后)	202,125.15	
合计	441,009.77	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.97	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.82	0.13	0.13

西科农业集团股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

西科农业集团股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

附:

第十一节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司财务部、证券投资部