



西科集团

NEEQ : 832912

西科农业集团股份有限公司

Xike Agricultural Group Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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）张仁超保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

目录.....	2
释义.....	3
第一节 公司概况.....	4
第二节 会计数据和经营情况.....	5
第三节 重大事件.....	18
第四节 股份变动及股东情况.....	22
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	25
第六节 财务会计报告.....	28
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	97
附件 II 融资情况.....	97

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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	证券投资部、财务部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、西科集团	指	西科农业集团股份有限公司
湖南农科院	指	湖南省农业科学院
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
成都环能德美	指	成都环能德美投资有限公司
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、本期	指	2023年1-6月
期初	指	2023年1月1日
上年同期	指	2022年1-6月
上年期末	指	2022年12月31日
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》
《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

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	周小东	成立时间	2001年12月5日
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）
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	农作物种子的研发、生产、销售与服务，进出口贸易。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	西科集团	证券代码	832912
挂牌时间	2015年8月6日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	234,030,600
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路201号		
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	电子邮箱	xike100@scxike.com
传真	0816-6355518		
公司办公地址	绵阳市科创园区创业大道中段21号	邮政编码	621000
公司网址	www.scxike.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510700735891908F		
注册地址	四川省绵阳市科创区八角路西段		
注册资本（元）	234,030,600	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

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。种子行业发展环境积极向好，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、省级“专精特新”中小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) 公司与湖南农科院邓华凤科研团队建立了深度融合的科企合作关系，并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。

报告期内，公司通过定向发行股份购买控股子公司少数股东权益，将湖南农科院及邓华凤团队所持田园振兴的股份置换为西科集团股份，进一步加深了公司与湖南农科院及邓华凤科研团队的合作关系。

(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省级研究中心平台——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，引入智慧农业管理体系，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，主要以承接下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，覆盖长江流域十余个省市，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，越南亚太公司已在报告期内取得了越南河内市计划投资厅签发停止运营的《决定》和四川省商务厅签发的《企业境外投资注销确认函》，公司已于 2022 年与

越南本土公司 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，公司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。公司酿酒专用粮业务正处于产业化运作阶段，公司的酿酒专用粮系列品种已通过部分中国名优白酒企业的技术检测与验证。此外，公司根据名优白酒企业的定制化需求，育成并定型了一批适合酿酒专用粮的不育系、恢复系及品种资源。公司在四川省、河南省、重庆市、甘肃省等省市建立了稳定的酿酒专用粮生产基地，并已向四川沱牌贸易有限公司供应酿酒专用小麦 3,000 吨，正在积极拓展其他酒企的合作。

截至目前，公司的酿酒专用粮水稻、高粱、玉米均已有审定及备案的品种，另有多个品种正在参加国家、省市区域试验。

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。

（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界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。

根据《战略性新兴产业分类（2018）》和《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。

2023年中央“一号文件”以及《“十四五”全国种植业发展规划》分别提出：全力抓好粮食生产，确保全国粮食产量保持在1.3万亿斤以上，守住“谷物基本自给、口粮绝对安全”的底线。

2023年4月21日召开的全国人大常委会种子法执法检查组第一次全体会议，中共中央政治局常委、全国人大常委会委员长赵乐际指出，党的十八大以来，党中央将种源安全提升到关系国家安全的战略高度，全面加强种子工作，推进种业振兴。习近平总书记多次发表重要讲话、作出重要指示，强调“农业现代化，种子是基础，必须把民族种业搞上去”，“实现种业科技自立自强、种源自主可控，用中国种子保障中国粮食安全”。我们要深入学习领会习近平总书记指示要求和党中央决策部署，深刻认识振兴民族种业、打好种业翻身仗的极端重要性，深刻认识开展种子法执法检查的重要意义，从人大职能职责出发做好立法、监督等工作，为促进我国种业高质量发展、保障种子安全和粮食安全作出人大贡献。

2023年6月26日召开的十四届全国人大常委会第三次会议上，司法部部长贺荣对粮食安全保障法（草案）作说明。草案规定，国家支持育种基础性、前沿性研究和应用技术研究，鼓励粮食作物种子科技创新和产业化应用，支持开展育种联合攻关，培育具有自主知识产权的优良品种。

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州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） 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。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,126,338.73	100,263,280.83	-58.98%
毛利率%	4.83%	20.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,012,391.83	3,642,490.30	-402.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,614,055.35	3,213,110.34	-461.46%
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）	-3.44%	1.23%	-
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）	-3.62%	1.08%	-
基本每股收益	-0.05	0.02	-350.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	573,330,060.78	622,638,444.41	-7.92%
负债总计	228,116,581.48	278,063,058.32	-17.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	331,224,622.51	323,030,508.90	2.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.47	-3.40%
资产负债率%（母公司）	37.67%	45.83%	-
资产负债率%（合并）	39.79%	44.66%	-
流动比率	2.3990	2.1252	-
利息保障倍数	-	5.17	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-50,515,051.92	-9,064,591.12	-457.28%
应收账款周转率	0.66	2.21	-
存货周转率	0.11	0.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.92%	0.29%	-
营业收入增长率%	-58.98%	84.11%	-
净利润增长率%	-344.51%	0.81%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	10,802,097.47	1.88%	47,478,058.92	7.63%	-77.25%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	60,617,283.83	10.57%	64,544,308.22	10.37%	-6.08%
存货	316,229,047.75	55.16%	375,790,306.12	60.35%	-15.85%
固定资产	30,043,418.88	5.24%	31,160,880.45	5.00%	-3.59%
在建工程	215,500.00	0.04%	-	-	100.00%
无形资产	8,178,447.21	1.43%	8,822,296.17	1.42%	-7.30%
商誉	4,355,609.98	0.76%	4,355,609.98	0.70%	-
短期借款	141,000,000.00	24.59%	122,000,000.00	19.59%	15.57%
长期借款	9,500,000.00	1.66%	9,500,000.00	1.53%	-
其他权益工具投资	200,000.00	0.03%	200,000.00	0.03%	-
应付票据	-	-	10,000,000.00	1.61%	-100.00%
其他流动资产	14,330,193.11	2.50%	12,356,455.26	1.98%	15.97%
使用权资产	1,349,163.26	0.24%	1,476,594.64	0.24%	-8.63%
长期待摊费用	8,221,380.50	1.43%	8,692,006.02	1.40%	-5.41%
递延所得税资产	289,947.52	0.05%	991,975.14	0.16%	-70.77%
应付账款	9,686,203.87	1.69%	82,876,584.06	13.31%	-88.31%
合同负债	56,736,159.03	9.90%	27,292,664.91	4.38%	107.88%
应付职工薪酬	6,321,803.98	1.10%	7,517,469.29	1.21%	-15.91%
应交税费	18,079.45	0.00%	33,950.08	0.01%	-46.75%
其他应付款	2,894,097.90	0.50%	16,489,357.54	2.65%	-82.45%
一年内到期的非流动负债	300,000.00	0.05%	539,451.63	0.09%	-44.39%
递延收益	1,660,237.25	0.29%	1,813,580.81	0.29%	-8.46%
盈余公积	17,297,873.21	3.02%	17,297,873.21	2.78%	-
未分配利润	69,102,144.25	12.05%	80,114,536.08	12.87%	-13.75%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动幅度为-77.25%，主要系支付水稻、玉米制种款及酿酒专用粮货款所致。
- 2、在建工程变动幅度为100%，系控股子公司康裕种苗在黄家堡新建的科研实验室正在建设所致。
- 3、应付票据变动幅度为-100%，主要系因收购酿酒专用粮向郑州粮食批发市场有限公司开具的银行承兑票据到期承兑所致。
- 4、递延所得税资产变动幅度为-70.77%，主要系其控股子公司康裕种苗坏账准备及递延资产变动按企业所得税税率确认的递延所得税资产减少所致。
- 5、应付账款变动幅度为-88.31%，主要系年初支付水稻种子款及酿酒专用粮货款所致。
- 6、合同负债变动幅度为107.88%，主要系报告期内水稻种子已交付但尚未结算而收到的水稻种子款以及康裕种苗预收本年度玉米委托制种货款所致。
- 7、应交税费变动幅度为-46.75%，主要系上年度税费于本期缴纳所致。
- 8、其他应付款变动幅度为-82.45%，主要系因公司2022年定向发行股份收到的投资款转增股本所致。

9、一年内到期的非流动负债变动幅度为-44.39%，主要系归还到期的长期借款20万元所致。

（二）经营情况分析

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	41,126,338.73	-	100,263,280.83	-	-58.98%
营业成本	39,140,767.80	95.17%	80,207,089.33	80.00%	-51.20%
毛利率	4.83%	-	20.00%	-	-
税金及附加	252,379.00	0.61%	271,256.25	0.27%	-6.96%
销售费用	1,131,748.22	2.75%	1,112,439.62	1.11%	1.74%
管理费用	5,517,921.22	13.42%	6,249,685.39	6.23%	-11.71%
研发费用	1,293,108.97	3.14%	1,655,669.33	1.65%	-21.90%
财务费用	4,993,959.43	12.14%	4,013,395.29	4.29%	24.43%
信用减值损失	-351,336.68	-0.85%	-2,454,288.90	-2.45%	85.68%
其他收益	403,192.18	0.98%	368,097.51	0.37%	9.53%
营业利润	-10,867,105.15	-26.42%	4,667,554.23	4.66%	-332.82%
营业外收入	-	-	92,483.54	0.09%	-100.00%
营业外支出	27,061.36	0.07%	314,460.38	0.31%	-91.39%
利润总额	-10,894,166.51	-26.49%	4,445,577.39	4.43%	-345.06%
所得税费用	702,027.62	1.71%	-296,975.73	-0.30%	336.39%
净利润	-11,596,194.13	-28.20%	4,742,553.12	4.73%	-344.51%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动幅度为-58.98%，主要系公司近年来新审品种与老品种之间的结构调整发生变化，报告期内公司去库存化的部分老品种的结算单价下调，而新审定品种又主要以中稻和晚稻为主并尚未办理结算，加之酿酒专用粮同比销售减少以及与上年同期相比较玉米种子交付减少所致。
- 2、信用减值损失变动幅度为85.68%，主要系较上年同期相比当期新增的应收账款减少所致。
- 3、营业外收入变动幅度为-100.00%，主要系上期收到绵阳市科创区博远科技有限责任公司固定资产赔偿款所致。
- 4、营业外支出变动幅度为-91.39%，主要系上期支付种子赔偿款所致。
- 5、所得税费用变动幅度为336.39%，主要系本公司之子公司康裕种苗可抵扣暂时性差异变动确认当期所得税资产所致。
- 6、营业利润变动幅度为-332.82%，利润总额变动幅度为-345.06%，净利润变动幅度为-344.51%，主要系公司老品种结算单价下调，并与上年同期相比部分品种成本增加，以及酿酒专用粮业务未达预期产生亏损而使所销售产品毛利低于上年同期所致。

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	41,019,357.60	99,988,752.53	-58.98%
其他业务收入	106,981.13	274,528.30	-61.03%
主营业务成本	39,140,767.80	80,207,089.33	-51.20%
其他业务成本	-	-	-

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
水稻种子	35,116,451.96	31,393,896.89	10.60%	-46.20%	-38.24%	-11.52%
玉米种子	1,982,025.18	1,346,816.67	32.05%	-91.94%	-93.27%	13.36%
小麦	3,338,109.26	5,944,121.68	-78.07%	-67.01%	-36.58%	-85.44%
其他	689,752.33	455,932.56	33.90%	151.25%	100.00%	-66.10%
合计	41,126,338.73	39,140,767.80	4.83%	-58.98%	-51.20%	-15.17%

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
华东地区	6,544,850.70	6,002,288.49	8.29%	-65.66%	-61.20%	-10.55%
西北地区	3,555,825.93	2,427,230.09	31.74%	-8.45%	-25.76%	15.92%
西南地区	25,955,268.39	22,612,990.72	12.88%	-40.60%	-37.19%	-4.73%
华南地区	116,779.50	162,711.35	-39.33%	-97.40%	-95.16%	-64.58%
华中地区	5,029,130.60	7,249,249.49	-44.15%	-82.20%	-65.82%	-69.11%
海外市场	-51,516.39	686,297.66	-1,432.19%	-105.90%	-23.65%	-1,429.23%

收入构成变动的的原因：

按产品分类分析：

- 1、水稻种子营业收入较上年减少 46.20%，主要为公司近年来新审品种与老品种之间的结构调整发生变化，品种结构进一步调整过程中西南市场向新品种让渡阶段过度期减量，华中、华南地区等适合晚稻种植区域晚稻销售退货未完成，未结算所致。
- 2、玉米种子营业收入较上年减少 91.94%，主要为上年同期子公司康裕种苗因受社会性防控影响延迟结算于上期确认的玉米种子业务所致。
- 3、小麦种子营业收入较上年减少 67.01%，主要酿酒专用小麦较上年同期交付的货物减少所致。

4、其他业务营业收入较上年增加 151.25%，酿酒专用高粱销售高于上年同期所致。

按区域分类分析：

1、华东地区营业收入较上年减少 65.66%，西南地区营业收入较上年减少 40.60%，华南地区营业收入较上年减少 97.40%，华中地区营业收入较上年减少 82.20%，主要系公司近年来新审品种与老品种之间的结构调整发生变化，品种结构进一步调整过程中西南市场向新品种让渡阶段过度期减量，华中、华南地区等适合晚稻种植区域晚稻销售尚未结算，以及子公司康裕种苗玉米种子订单业务本期较上年同期减少所致。

2、海外市场营业收入较上年减少 105.90%，主要系价格变化将差异调整于当期所致。

（三） 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	-50,515,051.92	-9,064,591.12	-457.28%
投资活动产生的现金流量净额	-118,750.00	9,008,326.53	-101.32%
筹资活动产生的现金流量净额	23,957,719.85	-17,043,370.18	240.57%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动比例为-457.28%，主要系增加支付 2 万吨酿酒专用小麦货款以及玉米、水稻制种款所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动比例为-101.32%，主要系子公司康裕种苗于期末将闲置资金购买债券逆回购产品支付投资款所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动比例为 240.57%，主要系报告期内增加银行借款所致。

四、 投资状况分析

（一）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	16,264,604.30	7,244,067.13	5,049,290.40	-181,198.34
绵阳	控	主要	1,000,000	116,689.58	-1,141,839.37	-	-31,396.97

西科联合投资有限公司	控股子公司	从事国家政策允许的产业投资					
老挝亚太农业有限公司	控股子公司	农作物种子的生产、销售, 进出口贸易	15,640,000	4,808,021.53	-6,196,197.55	-951,516.39	-5,967,738.00
越南亚太农业发展有限公司	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	-	-	-	5,814,054.35
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技术服务等	30,000,000	6,852,579.33	-674,477.58	-	-93,212.66
临泽县康裕种苗有限公司	控股子公司	主要从事玉米和蔬菜种	31,664,700	53,479,996.00	29,910,518.72	812,757.93	-803,726.71

任公司		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 研 发、 生 产、 销 售、 进 出 口 贸 易 等	30,000,000	69,801,811.96	29,835,257.42	2,204,498.9	-730,247.73
四川 阳光 圣地 生态 农业 发展 有限 公司	控 股 子 公 司	农副 产品 加 工、 销 售 农 业 科 技 技 术 开 发、 推 广 服 务	10,000,000	23,210,057.19	-3,588,720.44	71,559.63	198,590.26
四川 轻化 酒粮 科技 发展 有限 公司	控 股 子 公 司	酿酒 粮加 工制 造等	10,000,000	29,230,003.36	-2,615,805.95	2,267,628.89	-577,742.83

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

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。

七、 公司面临的重大风险分析

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，实现全员质量管理并执行到位。</p>
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>

<p>新品种开发风险</p>	<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>
<p>存货减值风险</p>	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司存货账面价值 316,229,047.75 元，占期末总资产的 55.16%。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>
<p>经营决策风险</p>	<p>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。</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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(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	三.二.(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	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

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	-	200,042.00	200,042.00	0.06%

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

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	被担保人是 否为挂牌公 司控股股 东、实际控 制人及其控	是否 履行 必要 的决 策程
					起始	终止			

								制的企业	序
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	是	已事前及时履行
2	四川西科联合育种技术有限公司	4,000,000	0	4,000,000	2022年7月20日	2023年7月20日	连带	是	已事前及时履行
3	四川轻化酒粮科技发展有限公司	9,000,000	0	9,000,000	2022年12月27日	2023年12月26日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	18,000,000	0	18,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

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	18,000,000
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提供担保	0	0
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

（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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	200,000,000.00	50,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

报告期内, 公司发生的日常关联交易为公司实际控制人为公司申请银行授信提供担保, 属于正常融资担保行为, 是为了满足公司生产经营需要、增加资金流动性, 是必要的。不会对公司的生产经营造成不利影响。

(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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月6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6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6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6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6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
董监高	2015年8月6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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无超期未履行完毕的承诺事项

(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	18,929,321.08	3.30%	银行抵押贷款
科创区土地使用权	无形资产	抵押	977,760.81	0.17%	银行抵押贷款
种子存货	存货	质押	92,303,131.95	16.10%	银行质押贷款
品种使用权	无形资产	抵押	5,771,152.13	1.01%	银行抵押贷款
总计	-	-	117,981,365.97	20.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司土地、房屋建筑物、品种使用权的抵押及存货质押均用于向银行申请贷款，在银行借款不发生逾期的情况下不会对公司生产经营造成不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	164,371,286	74.99%	9,363,525	173,734,811	74.24%
	其中：控股股东、实际控制人	14,360,747	6.55%	0	14,360,747	6.14%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,520,725	1,520,725	0.65%
	核心员工	2,730,000	1.25%	0	2,730,000	1.17%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	54,808,714	25.01%	5,487,075	60,295,789	25.76%
	其中：控股股东、实际控制人	43,082,243	19.66%	0	43,082,243	18.41%
	董事、监事、高管	0	0.00%	3,684,675	3,684,675	1.57%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		219,180,000	-	14,850,600	234,030,600	-
普通股股东人数		75				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年11月14日，经西科集团2022年第一次临时股东大会审议同意《关于公司拟发行股份购买控股子公司少数股东权益并募集资金的议案》、《关于公司股票定向发行说明书的议案》等议案；湖南省农业科学院、邓华凤、舒服、何强、张武汉、成都环能德美投资有限公司、濮坚锋、彭永梅合计认购公司定向发行的股份14,850,600股，新增股份于2023年5月26日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，并于2023年6月6日完成工商变更手续，取得最新营业执照，注册资本由219,180,000元变更为234,030,600元。

(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	18.82%	33,036,003	11,012,001	44,048,004	0
2	成都成创汇智创业投资有限公司	34,164,000	0	34,164,000	14.60%	0	34,164,000	0	0
3	张凯	16,401,162	0	16,401,162	7.01%	0	16,401,162	0	0
4	潘玲	13,394,986	0	13,394,986	5.72%	10,046,240	3,348,746	13,394,986	0
5	深圳博厚锦绣投资企业（有限合伙）	12,480,000	0	12,480,000	5.33%	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	5.06%	0	11,841,960	0	0

7	绵阳禾下基石企业管理中心（有限合伙）	11,350,534	0	11,350,534	4.85%	10,590,401	760,133	11,350,534	0
8	龙灵岗	4,661,536	0	4,661,536	1.99%	0	4,661,536	0	0
9	邓华凤	0	3,763,500	3,763,500	1.61%	2,822,625	940,875	0	0
10	潘麒麟	3,522,480	0	3,522,480	1.51%	0	3,522,480	0	0
合计		151,864,662	-	155,628,162	66.50%	56,495,269	99,132,893	68,793,524	0

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）为实际控制人的一致行动人，潘麒麟与潘玲为姐弟关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	男	1962年4月	2023年6月28日	2026年6月27日
邓华凤	董事	男	1963年2月	2023年6月28日	2023年7月15日
潘玲	董事	女	1963年6月	2023年6月28日	2026年6月27日
谭胜	董事	男	1969年11月	2023年6月28日	2023年8月14日
周恩来	董事/总经理	男	1987年3月	2023年6月28日	2026年6月27日
黄波	董事	男	1984年12月	2023年6月28日	2026年6月27日
李卫红	董事	女	1969年3月	2023年6月28日	2026年6月27日
刘庚	监事会主席/职工代表监事	男	1970年11月	2023年6月28日	2026年6月27日
张武汉	监事	男	1980年8月	2023年6月28日	2026年6月27日
杜成	监事	男	1994年7月	2023年6月28日	2026年6月27日
李天春	副总经理	男	1971年1月	2023年6月28日	2026年6月27日
张仁超	财务负责人	男	1975年12月	2023年6月28日	2026年6月27日
张仲良	副总经理	男	1982年4月	2023年6月28日	2026年6月27日
张正旭	副总经理/董事会秘书	男	1983年8月	2023年6月28日	2026年6月27日

董事邓华凤、谭胜先生在报告期后至报告披露日之间已辞职，公司正根据《公司法》、《公司章程》的有关规定完成董事补选工作。

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	44,048,004	0	44,048,004	18.82%	0	0
邓华凤	0	3,763,500	3,763,500	1.61%	0	0
潘玲	13,394,986	0	13,394,986	5.72%	0	0
李卫红	292,500	0	292,500	0.12%	0	0
张武汉	0	1,149,400	1,149,400	0.49%	0	0
合计	57,735,490	-	62,648,390	26.76%	0	0

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周小东	董事长、总经理	新任	董事长	换届选举
潘玲	副总经理	新任	董事	换届选举
陈鹏	董事	离任	无	-
周思来	董事、副总经理	新任	董事、总经理	换届选举、聘任
李卫红	无	新任	董事	换届选举
敬采云	监事会主席	离任	无	-
刘庚	副总经理	新任	监事会主席、职工代表监事	换届选举
杜成	无	新任	监事	换届选举
张仲良	职工代表监事	新任	副总经理	公司聘任
罗昭伦	副总经理	离任	总经理助理	-
张正旭	董事会秘书	新任	副总经理、董事会秘书	公司聘任

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、潘玲：中国国籍，1963 年出生，大专学历，中国人力资源和社会保障部及职工教育和职业培训协会高级职业经理人培训班毕业。现任公司董事，曾任四川省女企业家协会理事、绵阳市工商联女企业家商会会长等职务。

2、李卫红：中国国籍，1969 年生，本科学历，现任公司董事，曾任四川明欣药业有限责任公司财务经理、财务总监、行政总监。

3、刘庚：中国国籍，1970 年生，大专学历，中级农艺师，现任公司职工代表监事、监事会主席、公司党支部书记及公司子公司总经理，曾任公司副总经理、梓潼县福田种业有限责任公司董事长兼总经理、梓潼县种子分公司技术员。

4、杜成：中国国籍，1994 年生，马克思主义中国化研究硕士研究生在读，现任公司监事，2019 年 1 月至今，分别担任绵阳西南科技大学创业投资管理有限公司董事会秘书、总经理助理、综合管理办公室主任，绵阳西南科技大学国家大学科技园有限公司监事；曾任西南科技大学原产业处科员、绵阳西南科技大学创业投资管理有限公司职员。

5、张仲良：中国国籍，1982 年出生，本科学历，生物技术专业，现任公司副总经理、酿酒专用粮负责人，曾任公司第四届监事会职工代表监事及公司销售部区域经理。

（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	0	6	31
销售人员	22	2	0	24
技术人员	35	7	0	42
财务人员	13	1	0	14
行政人员	14	0	2	12
员工总计	131	10	8	133

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况：

报告期内公司核心员工未发生变动情况。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,802,097.47	47,478,058.92
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	60,617,283.83	64,544,308.22
应收款项融资			
预付款项	六、3	114,366,195.94	63,090,796.46
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	4,131,775.33	3,644,057.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	316,229,047.75	375,790,306.12
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	14,330,193.11	12,356,455.26
流动资产合计		520,476,593.43	566,903,982.01
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	30,043,418.88	31,160,880.45

在建工程	六、9	215,500.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	1,349,163.26	1,476,594.64
无形资产	六、11	8,178,447.21	8,822,296.17
开发支出			
商誉	六、12	4,355,609.98	4,355,609.98
长期待摊费用	六、13	8,221,380.50	8,692,006.02
递延所得税资产	六、14	289,947.52	991,975.14
其他非流动资产	六、15		35,100.00
非流动资产合计		52,853,467.35	55,734,462.40
资产总计		573,330,060.78	622,638,444.41
流动负债：			
短期借款	六、16	141,000,000.00	122,000,000.00
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	9,686,203.87	82,876,584.06
预收款项			
合同负债	六、19	56,736,159.03	27,292,664.91
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	6,321,803.98	7,517,469.29
应交税费	六、21	18,079.45	33,950.08
其他应付款	六、22	2,894,097.90	16,489,357.54
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	300,000.00	539,451.63
其他流动负债			
流动负债合计		216,956,344.23	266,749,477.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	9,500,000.00	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	六、25	1,660,237.25	1,813,580.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,160,237.25	11,313,580.81
负债合计		228,116,581.48	278,063,058.32
所有者权益：			
股本	六、26	234,030,600.00	219,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	10,936,098.56	6,784,480.46
减：库存股			
其他综合收益	六、28	-142,093.51	-346,380.85
专项储备			
盈余公积	六、29	17,297,873.21	17,297,873.21
一般风险准备			
未分配利润	六、30	69,102,144.25	80,114,536.08
归属于母公司所有者权益合计		331,224,622.51	323,030,508.90
少数股东权益		13,988,856.79	21,544,877.19
所有者权益合计		345,213,479.30	344,575,386.09
负债和所有者权益合计		573,330,060.78	622,638,444.41

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,953,781.66	44,527,962.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	56,020,746.05	57,054,916.01
应收款项融资			
预付款项		89,873,330.17	52,340,306.90
其他应收款	十六、2	44,375,174.20	48,664,413.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		266,991,225.91	329,613,897.05
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		1,665,154.17	1,132,470.98
流动资产合计		467,879,412.16	533,333,966.23
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	82,706,740.00	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		23,127,549.58	23,675,999.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		704,451.01	779,811.49
无形资产		7,157,156.59	7,775,487.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		121,870.35	133,857.57
递延所得税资产			
其他非流动资产			35,100.00
非流动资产合计		113,817,767.53	88,213,405.63
资产总计		581,697,179.69	621,547,371.86
流动负债：			
短期借款		129,000,000.00	109,000,000.00
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		17,152,604.00	86,608,662.38
预收款项			
合同负债		36,878,176.38	25,608,367.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		532,035.32	1,633,391.44
应交税费		12,105.30	18,947.38
其他应付款		25,569,061.24	41,735,020.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		300,000.00	500,000.00

其他流动负债			
流动负债合计		209,443,982.24	275,104,389.43
非流动负债：			
长期借款		9,500,000.00	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		202,887.24	234,171.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,702,887.24	9,734,171.71
负债合计		219,146,869.48	284,838,561.14
所有者权益：			
股本		234,030,600.00	219,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,270,620.46	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	17,297,873.21
一般风险准备			
未分配利润		76,951,216.54	93,446,457.05
所有者权益合计		362,550,310.21	336,708,810.72
负债和所有者权益合计		581,697,179.69	621,547,371.86

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六、31	41,126,338.73	100,263,280.83
其中：营业收入	六、31	41,126,338.73	100,263,280.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,329,884.64	93,509,535.21
其中：营业成本	六、31	39,140,767.80	80,207,089.33

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、32	252,379.00	271,256.25
销售费用	六、33	1,131,748.22	1,112,439.62
管理费用	六、34	5,517,921.22	6,249,685.39
研发费用	六、35	1,293,108.97	1,655,669.33
财务费用	六、36	4,993,959.43	4,013,395.29
其中：利息费用		4,294,780.15	3,795,073.09
利息收入		71,287.33	61,206.30
加：其他收益	六、37	403,192.18	368,097.51
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			
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、38	-351,336.68	-2,454,288.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	284,585.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,867,105.15	4,667,554.23
加：营业外收入	六、40		92,483.54
减：营业外支出	六、41	27,061.36	314,460.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,894,166.51	4,445,577.39
减：所得税费用	六、42	702,027.62	-296,975.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,596,194.13	4,742,553.12
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）		-11,596,194.13	4,742,553.12
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）		-583,802.30	1,100,062.82
2.归属于母公司所有者的净利润		-11,012,391.83	3,642,490.30
六、其他综合收益的税后净额	六、43	204,287.34	84,919.69
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、43	204,287.34	84,919.69
1.不能重分类进损益的其他综合收益	六、43		
（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、43	204,287.34	84,919.69
(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、43	204,287.34	84,919.69
(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		-11,391,906.79	4,827,472.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,808,104.49	3,727,409.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-583,802.30	1,100,062.82
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七、2	-0.05	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七、2	-0.05	0.02

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十六、4	38,726,221.73	77,589,832.61
减：营业成本	十六、4	37,154,564.84	62,975,687.90
税金及附加		237,951.05	232,351.29
销售费用		1,001,458.06	427,664.65
管理费用		3,567,706.05	4,414,605.66
研发费用		504,248.92	260,097.33
财务费用		4,246,390.07	2,881,130.04
其中：利息费用		3,914,974.01	2,631,191.76
利息收入		63,992.59	16,168.60
加：其他收益		281,133.09	178,984.62
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			
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）		-3,202,775.36	-2,971,358.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,413,150.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,320,889.53	3,605,921.83
加：营业外收入			86,510.00
减：营业外支出		2,174,350.98	312,930.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,495,240.51	3,379,501.27
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,495,240.51	3,379,501.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,495,240.51	3,379,501.27
（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		-16,495,240.51	3,379,501.27
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	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

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		71,238,514.89	64,551,075.74
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		1,751.57	
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	676,105.38	747,231.98
经营活动现金流入小计		71,916,371.84	65,298,307.72
购买商品、接受劳务支付的现金		112,116,356.14	61,297,016.53
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		5,331,247.44	5,357,589.48
支付的各项税费		935,263.79	943,088.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	4,048,556.39	6,765,204.69
经营活动现金流出小计		122,431,423.76	74,362,898.84
经营活动产生的现金流量净额	六、44	-50,515,051.92	-9,064,591.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,001,000.00	4,741,900.00
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
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	六、44		86,000.00
投资活动现金流入小计		12,001,000.00	10,144,550.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,750.00	1,136,223.98
投资支付的现金		11,861,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		12,119,750.00	1,136,223.98

投资活动产生的现金流量净额		-118,750.00	9,008,326.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		70,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,037,500.00	
筹资活动现金流入小计		80,037,500.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		51,200,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,294,780.15	3,843,370.18
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	六、44	585,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		56,079,780.15	47,043,370.18
筹资活动产生的现金流量净额		23,957,719.85	-17,043,370.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		120.62	15,191.21
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	-26,675,961.45	-17,084,443.56
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	37,478,058.92	22,945,848.75
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	10,802,097.47	5,861,405.19

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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		45,831,969.24	37,352,563.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,543,140.22	166,678.60
经营活动现金流入小计		48,375,109.46	37,519,242.45
购买商品、接受劳务支付的现金		89,778,772.42	39,015,782.35
支付给职工以及为职工支付的现金		3,416,589.12	3,526,934.56
支付的各项税费		323,179.57	233,483.37
支付其他与经营活动有关的现金		5,734,182.14	13,092,479.13
经营活动现金流出小计		99,252,723.25	55,868,679.41
经营活动产生的现金流量净额		-50,877,613.79	-18,349,436.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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
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			86,000.00

投资活动现金流入小计			5,402,650.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,900.00	1,041,723.98
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		33,900.00	1,041,723.98
投资活动产生的现金流量净额		-33,900.00	4,360,926.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,037,500.00	
筹资活动现金流入小计		80,037,500.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,200,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,914,974.01	2,879,488.85
支付其他与筹资活动有关的现金		585,000.00	
筹资活动现金流出小计		54,699,974.01	30,879,488.85
筹资活动产生的现金流量净额		25,337,525.99	-879,488.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-192.70	
五、现金及现金等价物净增加额		-25,574,180.50	-14,867,999.28
加：期初现金及现金等价物余额		34,527,962.16	17,665,072.64
六、期末现金及现金等价物余额		8,953,781.66	2,797,073.36

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30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) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

注事项索引说明:

(一) 企业经营季节性或者周期性特征种子行业因农作物特定的生长期和成熟期，具有明显的季节性特征。种子企业必须按季节进行种子的生产、加工与销售，生产经营活动也呈现出明显的季节性特征。

(二) 公司报告期内存在证券发行行为，具体详见本报告附件II

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 财务报表项目附注

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,经公司股东大会同意,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,经公司股东大会同意,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,经公司股东大会同意,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。

2017年5月15日,经公司股东大会同意,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

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，经公司股东大会同意，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。

2022年11月14日，经西科集团股东大会审议同意定向发行的股份14,850,600股，并于2023年6月6日完成工商变更手续，取得最新营业执照，注册资本由219,180,000元变更为234,030,600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、收入确认和计量等。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，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

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，并考虑本期的前瞻性信息，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。

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

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，并考虑本期的前瞻性信息，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。

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。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
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:

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

本期度无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期度无会计估计变更。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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%
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

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本期度依据小微企业税收优惠政策缴纳企业所得税。

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,“期初”系指 2023 年 1 月 1 日,“期末”系指 2023 年 6 月 30 日,“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上年同期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,137.54	126,564.99
银行存款	10,755,754.20	37,351,288.20
其他货币资金	205.73	10,000,205.73
合计	10,802,097.47	47,478,058.92
其中:存放在境外的款项总额		83,038.45

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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	0.91	588,769.31	100.00	
按组合计提坏账准备	64,317,941.91	99.09	3,700,658.08	5.75	60,617,283.83

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	64,317,941.91	99.09	3,700,658.08	5.75	60,617,283.83
合计	64,906,711.22	100.00	4,289,427.39	6.61	60,617,283.83

(续)

类别	期初余额				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	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

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	61,243,769.84	3,062,188.47	5.00
1-2年	2,484,253.09	248,425.31	10.00
2-3年	131,490.90	39,447.27	30.00
3-4年	240,608.50	144,365.10	60.00
4-5年	57,938.28	46,350.63	80.00
5年以上	159,881.30	159,881.30	100.00
合计	64,317,941.91	3,700,658.08	

(2) 应收账款按账龄列示

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	61,243,769.84
1-2年	2,484,253.09
2-3年	131,490.90
3-4年	240,608.50
4-5年	57,938.28
5年以上	748,650.61
合计	64,906,711.22

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	3,958,411.91			3,369,642.60		588,769.31
按组合计提坏账准备	4,073,220.38	389,373.94		761,936.24		3,700,658.08
合计	8,031,632.29	389,373.94		4,131,578.84		4,289,427.39

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
北京市中农良种有限责任公司	2,495,753.00
河南省经研银海种业有限公司	616,425.00
四川华龙种业有限责任公司	257,464.60
零星应收货款	761,936.24
合计	4,131,578.84

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,311,991.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 665,599.56 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	107,878,264.13	94.33	56,375,392.15	89.36
1-2年	6,384,477.72	5.58	6,608,000.22	10.47

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年	96,950.00	0.08	7,125.00	0.01
3年以上	6,504.09	0.01	100,279.09	0.16
合计	114,366,195.94	100.00	63,090,796.46	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 77,201,095.07 元,占预付款项期末余额合计数的比例 67.50%。

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,131,775.33	3,644,057.03
合计	4,131,775.33	3,644,057.03

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	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	651,061.06	1,698,487.30
往来款	930,661.04	958,289.42
备用金	177,205.00	176,163.24
保证金	300,000.00	75,844.08
其他	48,201.06	63,150.38
合计	5,277,128.16	6,141,934.42

(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)	
2023年1月1日余额		2,497,877.39		2,497,877.39
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-38,037.26		-38,037.26
本期转回				
本期转销				
本期核销		1,314,487.30		1,314,487.30
其他变动				
2023年6月30日余额		1,145,352.83		1,145,352.83

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,718,180.83
1-2年	303,156.36
2-3年	3,180,946.89
3-4年	
4-5年	
5年以上	74,844.08
合计	5,277,128.16

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	2,497,877.39	-38,037.26		1,314,487.30		1,145,352.83
合计	2,497,877.39	-38,037.26		1,314,487.30		1,145,352.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
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	60.07	951,000.00
张文有	往来款	930,661.04	1年以内	17.64	47,181.70

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川沱牌贸易 有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	5.68	15,000.00
马景良	备用金	276,216.97	1年以内	5.23	13,810.85
温克虎	借款	200,000.00	2-3年	3.79	20,000.00
合计	—	4,876,878.01	—	92.41	1,046,992.55

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,425,251.45		56,425,251.45
库存商品	136,014,198.82	90,494.56	135,923,704.26
周转材料	1,192,327.52		1,192,327.52
发出商品	122,687,764.52		122,687,764.52
合计	316,319,542.31	90,494.56	316,229,047.75

(续)

项目	期初余额		
	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
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

注：截至2023年06月30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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	103,129.05			12,634.49		90,494.56
合计	103,129.05			12,634.49		90,494.56

注：本期转销的存货跌价准备主要系本公司酿酒专用高粱存在减值，按实现销售部份

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

转销的对应金额。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
债券逆回购	11,861,000.00	11,056,519.61
待抵扣进项税	1,898,681.13	1,268,008.33
预缴所得税	570,511.98	31,927.32
合计	14,330,193.11	12,356,455.26

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

项目	期末余额	期初余额
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%。

8. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	30,043,418.88	31,160,880.45
固定资产清理		
合计	30,043,418.88	31,160,880.45

(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. 期初余额	54,768,891.58	10,686,517.35	3,931,402.38	4,369,177.14	73,755,988.45
2. 本期增加金额		39,000.00		9,350.00	48,350.00
(1) 购置		39,000.00		9,350.00	48,350.00
(2) 汇率调整					
(3) 内部调拨					
3. 本期减少金额		15,000.00	199,376.87	228,110.64	442,487.51
4. 期末余额	54,768,891.58	10,710,517.35	3,732,025.51	4,150,416.50	73,361,850.94
二、累计折旧					
1. 期初余额	28,672,682.15	7,401,774.57	2,504,164.27	4,016,487.01	42,595,108.00

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	600,413.76	287,387.68	135,100.14	48,731.20	1,071,632.78
(1) 计提	600,413.76	287,387.68	135,100.14	48,731.20	1,071,632.78
(2) 汇率调整					
3. 本期减少金额			196,915.91	151,392.81	348,308.72
4. 期末余额	29,273,095.91	7,689,162.25	2,442,348.50	3,913,825.40	43,318,432.06
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	25,495,795.67	3,021,355.10	1,289,677.01	236,591.10	30,043,418.88
2. 年初账面价值	26,096,209.43	3,284,742.78	1,427,238.11	352,690.13	31,160,880.45

注：截至2023年06月30日，账面价值18,929,321.08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。

9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	215,500.00	
工程物资		
合计	215,500.00	

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄家堡试验室	215,500.00					
合计	215,500.00					

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. 期初余额	1,788,555.58	188,230.79	1,976,786.37
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,788,555.58	188,230.79	1,976,786.37
二、累计折旧			
1. 期初余额	349,607.09	150,584.64	500,191.73
2. 本期增加金额	108,189.63	19,241.75	127,431.38

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30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	房屋建筑	合计
(1) 计提	108,189.63	19,241.75	127,431.38
3.本期减少金额			
4.期末余额	457,796.72	169,826.39	627,623.11
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,330,758.86	18,404.40	1,349,163.26
2.年初账面价值	1,438,948.49	37,646.15	1,476,594.64

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					
1. 期初余额	2,740,518.70	16,760,706.00	5,384,212.47	752,320.00	25,637,757.17
2. 本期增加金额		880,000.00			880,000.00
(1) 购置		880,000.00			880,000.00
3. 本期减少金额			880,000.00		880,000.00
4. 期末余额	2,740,518.70	17,640,706.00	4,504,212.47	752,320.00	25,637,757.17
二、累计摊销					
1. 期初余额	763,373.85	10,833,884.96	4,585,882.19	632,320.00	16,815,461.00
2. 本期增加金额	30,093.24	751,411.98	194,712.39	19,999.98	996,217.59
(1) 计提	30,093.24	751,411.98	194,712.39	19,999.98	996,217.59
3. 本期减少金额			352,368.63		352,368.63
4. 期末余额	793,467.09	11,585,296.94	4,428,225.95	652,319.98	17,459,309.96
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,947,051.61	6,055,409.06	75,986.52	100,000.02	8,178,447.21
2. 年初账面价值	1,977,144.85	5,926,821.04	798,330.28	120,000.00	8,822,296.17

注：1) 本公司无内部研发形成的无形资产；

2) 截至2023年06月30日，账面价值977,760.81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5,771,152.13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

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
康裕种苗	1,699,460.37			1,699,460.37
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,对包含商誉的资产组可收回金额进行测试,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。截至2023年6月30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	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
科研项目经费	6,945,833.33		333,400.00		6,612,433.33
装修费	1,062,315.12		70,238.30		992,076.82
其他	683,857.57		66,987.22		616,870.35
合计	8,692,006.02		470,625.52		8,221,380.50

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	期末余额		期初余额	
	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	475,633.44	71,345.02	5,033,758.44	755,063.77
递延收益	1,457,350.01	218,602.50	1,579,409.10	236,911.37
合计	1,932,983.45	289,947.52	6,613,167.54	991,975.14

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		35,100.00
合计		35,100.00

16. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	49,000,000.00	39,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	42,000,000.00	33,000,000.00
合计	141,000,000.00	122,000,000.00

注：（1）质押借款期末余额中包括：

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）抵押借款期末余额中包括：

1）本公司于2023年5月22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“HT100020230522075820”的《流动资金借款合同》，借款金额20,000,000.00

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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“DY230522111452”,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) 保证借款期末余额中包括:

1)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;

2)本公司于2023年3月14日与绵阳市农村商业银行股份有限公司涪城支行签订合同编号为“2358012023003643”的《流动资金借款合同》,借款金额20,000,000.00元,借

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款期限为12个月。实控人周小东、潘玲与其直系亲属周思来、周思缘与银行分别签订合同编号为“2358012023003643-002”、“2358012023003643-001”的《个人最高额保证合同》，为该借款提供连带担保责任；

3) 本公司于2023年3月29日与兴业银行股份有限公司成都分行签订合同编号为“兴银蓉(贷)2303第99198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、潘玲与银行分别签订合同编号为“兴银蓉(额保)2303第28264号”、“兴银蓉(额保)2303第10974号”的《最高额保证合同》，为该借款提供连带担保责任；

4) 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。

5) 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。2023年6月21日已归还本金1,000,000.00元。

17. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
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

项目	期末余额	期初余额
货款	8,777,154.78	82,142,150.34
工程款	223,047.94	223,047.94
劳务款	496,000.00	172,579.28
租金	81,850.00	81,850.00
设备款	1,500.00	1,500.00
其他	106,651.15	255,456.50
合计	9,686,203.87	82,876,584.06

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款

19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	56,736,159.03	27,292,664.91
合计	56,736,159.03	27,292,664.91

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,510,645.00	4,381,061.92	5,612,994.59	6,278,712.33
离职后福利-设定提存计划	6,824.29	329,479.83	293,212.47	43,091.65
合计	7,517,469.29	4,710,541.75	5,906,207.06	6,321,803.98

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,471,343.44	4,038,538.27	5,318,336.58	6,191,545.13
职工福利费		42,086.06	42,086.06	
社会保险费	1,872.37	206,792.66	181,160.72	27,504.31
其中: 医疗保险费	1,750.78	195,817.88	170,677.88	26,890.78
工伤保险费	121.59	10,974.78	10,482.84	613.53
住房公积金		38,995.00	38,995.00	
工会经费和职工教育经费	37,429.19	54,649.93	32,416.23	59,662.89
合计	7,510,645.00	4,381,061.92	5,612,994.59	6,278,712.33

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,530.75	317,472.07	282,435.91	41,566.91
失业保险费	293.54	12,007.76	10,776.56	1,524.74
合计	6,824.29	329,479.83	293,212.47	43,091.65

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	6,399.00	22,358.52
印花税		11,591.56

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,229.62	
企业所得税		
城市维护建设税	450.83	
教育费附加		
地方教育费附加		
合计	18,079.45	33,950.08

22. 其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,894,097.90	16,489,357.54
合计	2,894,097.90	16,489,357.54

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,387,303.47	1,734,295.98
技术服务费	147,032.24	1,406,900.00
中介服务费	90,000.00	90,000.00
其他	269,762.19	498,161.56
投资款		12,760,000.00
合计	2,894,097.90	16,489,357.54

(3) 本公司期末账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	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	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	300,000.00	500,000.00
一年内到期的租赁负债		39,451.63
合计	300,000.00	539,451.63

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,800,000.00	10,000,000.00
减:一年内到期的长期借款	300,000.00	500,000.00
合计	9,500,000.00	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。2023年6月21日已归还本金200,000.00元。

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助			153,343.56	1,660,237.25	
合计	1,813,580.81		153,343.56	1,660,237.25	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	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	1,579,409.10		122,059.09		1,457,350.01	与资产相关
杂交水稻品种权购买	149,907.70		23,423.08		126,484.62	与资产相关
安县良繁体系建设项目	23,125.40		4,000.00		19,125.40	与资产相关
绵阳现代农业种业强市建设项目	61,138.61		3,861.39		57,277.22	与资产相关
合计	1,813,580.81		153,343.56		1,660,237.25	—

26. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	219,180,000.00	14,850,600.00					234,030,600.00

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,784,480.46	4,151,618.10		10,936,098.56
合计	6,784,480.46	4,151,618.10		10,936,098.56

28. 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	-346,380.85	204,287.34				204,287.34	-142,093.51
其中：外币财务报表折算差额	-346,380.85	204,287.34				204,287.34	-142,093.51
合计	-346,380.85	204,287.34				204,287.34	-142,093.51

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,297,873.21			17,297,873.21
合计	17,297,873.21			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。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 未分配利润

项目	本期	上年度
上年期末余额	80,114,536.08	55,279,362.45
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
本期期初余额	80,114,536.08	55,279,362.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	-11,012,391.83	27,716,260.05
减：提取法定盈余公积		2,881,086.42
本期期末余额	69,102,144.25	80,114,536.08

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,019,357.60	39,140,767.80	99,988,752.53	80,207,089.33
其他业务	106,981.13		274,528.30	
合计	41,126,338.73	39,140,767.80	100,263,280.83	80,207,089.33

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按产品类型分类	41,126,338.73
其中：水稻	35,116,451.96
玉米	1,982,025.18
小麦	3,338,109.26
其他	689,752.33
按客户类型	41,126,338.73
其中：经销客户	35,644,080.72
直销客户	4,582,258.01
出口客户	900,000.00
按经营地区分类	41,126,338.73
其中：华东地区	6,544,850.70
西北地区	3,555,825.93
西南地区	25,955,268.39
华南地区	116,779.50
华北地区	

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	合计
东北地区	
华中地区	5,005,130.60
海外市场	-51,516.39

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
房产税	174,951.19	173,443.58
土地使用税	63,692.90	63,692.90
印花税	6,485.56	16,715.20
城市维护建设税	694.11	8,526.98
教育费附加	104.26	2,945.72
车船税	4,301.47	2,801.47
地方教育费附加	69.51	3,130.40
其他	2,080.00	
合计	252,379.00	271,256.25

33. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	555,670.44	284,313.39
产品推广费	810.00	621,226.12
差旅费	210,700.60	106,202.95
业务活动费	120,847.31	18,072.57
会务费		
广告宣传费	66,151.00	4,810.00
其他	177,568.87	77,814.59
合计	1,131,748.22	1,112,439.62

34. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,013,017.77	2,216,963.07
折旧摊销费	2,196,708.33	2,143,213.89
中介服务费	428,636.20	670,494.82
业务活动费	357,405.25	190,543.35

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额
车辆使用费	129,559.37	160,825.00
办公费	85,887.59	347,423.15
水电费	39,082.88	66,975.96
差旅费	102,685.51	107,300.94
维修费	19,794.61	35,600.00
租赁费	21,800.00	108,587.86
其他	123,343.71	201,757.35
合计	5,517,921.22	6,249,685.39

35. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	838,083.28	1,050,000.00
材料费	86,416.00	39,702.00
技术服务费	100,000.00	333,400.00
鉴定检疫费	4,400.00	110,050.00
折旧摊销费	18,685.02	94,045.50
其他	245,524.67	28,471.83
合计	1,293,108.97	1,655,669.33

36. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	4,294,780.15	3,795,073.09
减：利息收入	71,287.33	61,206.30
加：汇兑损失	370,932.52	7,930.45
加：其他支出	399,534.09	271,598.05
合计	4,993,959.43	4,013,395.29

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
递延收益摊销	153,343.56	151,043.71
绵阳现代农业种业强市建设项目资金		
高新技术企业认定补助	50,000.00	130,000.00
氮高效型水稻新品种项目经费		

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
救灾备荒种子储备补贴款	94,339.62	
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	3,000.00	
培训补贴		
科技成果转化补助		
中央外经贸发展项目专项资金		
其他	32,509.00	17,053.80
合计	403,192.18	368,097.51

38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-389,373.94	-2,487,151.80
其他应收款坏账损失	38,037.26	32,862.90
合计	-351,336.68	-2,454,288.90

39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售资产处置利得			
固定资产处置利得	284,585.26		284,585.26
合计	284,585.26		284,585.26

40. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他		92,483.54	
合计		92,483.54	

41. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出			
赔偿支出		312,930.56	
其他	27,061.36	1,529.82	27,061.36

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
合计	27,061.36	314,460.38	27,061.36

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当年所得税费用	-18,900.74	-251,787.46
递延所得税费用	720,928.36	-45,188.27
合计	702,027.62	-296,975.73

(2) 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。

43. 其他综合收益

详见本附注“六、28 其他综合收益”相关内容。

44. 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

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到利息收入	33,696.20	61,206.30
收到的政府补助	377,568.09	200,000.00
收到的保险赔偿		479,542.14
其他	264,841.09	6,483.54
合计	676,105.38	747,231.98

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现销售费用	365,892.21	828,126.23
付现管理费用	1,666,991.51	1,889,508.43
付现研发费用	1,139,434.67	178,223.83
赔偿支出		312,930.56
借款		3,500,000.00
支付的保证金	300,000.00	

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	576,238.00	56,415.64
合计	4,048,556.39	6,765,204.69

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到的固定资产赔偿款		86,000.00
合计		86,000.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到的定期存单质押款项	10,037,500.00	
合计	10,037,500.00	

5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的定向发行股票服务费	200,000.00	
支付的银行贷款存货质押监管费等	385,000.00	200,000.00
其他		
合计	585,000.00	200,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-11,596,194.13	4,742,553.12
加: 资产减值准备		
信用减值损失	351,336.68	2,454,288.90
固定资产折旧	1,084,634.61	1,479,750.97
使用权资产折旧	127,431.38	122,664.48
无形资产摊销	643,848.96	598,071.18
长期待摊费用摊销	470,625.52	474,582.76
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)	-284,585.26	
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)		

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
财务费用（收益以“-”填列）	4,294,780.15	4,043,370.18
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	702,027.62	-45,188.27
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）	59,561,258.37	63,500,437.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-46,872,942.77	-95,953,638.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-58,553,681.65	9,574,345.62
其他	-443,591.40	-55,828.86
经营活动产生的现金流量净额	-50,515,051.92	-9,064,591.12
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,802,097.47	5,861,405.19
减：现金的期初余额	37,478,058.92	22,945,848.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,675,961.45	-17,084,443.56

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	10,802,097.47	5,861,405.19
其中：库存现金	46,137.54	40,342.89
可随时用于支付的银行存款	10,755,754.20	5,821,062.30
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	10,802,097.47	5,861,405.19
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
存货	92,303,131.95	用于短期借款质押，详见附注六、16
固定资产	18,929,321.08	用于短期借款抵押，详见附注六、16
无形资产	977,760.81	用于短期借款抵押，详见附注六、16
无形资产	5,771,152.13	用于长期借款抵押，详见附注六、24
合计	117,981,365.97	—

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	3,042.35
其中：美元	421.04	7.2258	3,042.35
应收账款	—	—	393,322.74
其中：老挝基普	1,017,899,091.76	0.000386406417112	393,322.74
其他收账款	—	—	290,320.22
其中：老挝基普	751,333,850.98	0.000386406417112	290,320.22

47. 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
2022年度高新技术企业认定、瞪羚企业备案市级奖励专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
十四五育种攻关经费	70,000.00	其他收益	70,000.00
2023年国家救灾备荒种子储备服务	94,339.62	其他收益	94,339.62
2022年度制种大县奖补资金	32,509.00	其他收益	32,509.00
其他	122,059.09	其他收益	122,059.09

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变化

公司本期合并范围无变化。

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

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	95.00		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(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
康裕种苗	49.00	-393,826.09		13,662,148.73

(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	期末余额					
	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	43,142,900.99	10,337,095.01	53,479,996.00	22,112,127.27	1,457,350.01	23,569,477.28

(续)

子公司名称	期初余额					
	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	22,934,396.80	11,474,540.38	34,408,937.18	2,115,282.65	1,579,409.10	3,694,691.75

2) 利润及现金流情况

子公司名称	本期发生额			
	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	812,757.93	-803,726.71	-803,726.71	81,517.86

(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

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30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	上年发生额			
康裕种苗	16,782,415.42	1,508,583.33	1,508,583.33	-3,689,338.80

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2023年6月30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。

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金-美元	421.04	511.09
货币资金-越南盾		281,619,654.00
应收账款-越南盾		7,526,200,000.00
应收账款-老挝基普	1,017,899,091.76	6,667,689,179.16
其他应收款-老挝基普	751,333,850.98	457,791,384.17

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2023年06月30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150,800,000.00元(2022年12月31日:132,000,000.00元)。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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2023年06月30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。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
周小东	44,048,004.00	44,048,004.00	18.8215	20.0967
潘玲	13,394,986.00	13,394,986.00	5.7236	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	4.85	5.1786
合计	68,793,524.00	68,793,524.00	29.3951	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1.8860%;周思缘系周小东、潘玲之女,通过禾下基石持有公司股份0.6219%。

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。

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5.06%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

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、周思缘	20,000,000.00	2022-5-30	2023-5-30	是
周小东、潘玲	10,000,000.00	2022-6-22	2023-6-21	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	10,000,000.00	2022-9-28	2023-9-28	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
周小东、潘玲、周思来、蓝诗喻、周思缘	20,000,000.00	2023-5-25	2024-5-25	否
周小东、潘玲、周思来、周思缘	20,000,000.00	2023-3-14	2024-3-13	否
周小东、潘玲	10,000,000.00	2023-3-24	2024-2-20	否

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上年发生额
薪酬合计	484,312.21	484,515.02

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

无。

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	西南科技大学	0.00	3,950.00

十二、 或有事项

截至2023年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

截至2023年6月30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

截至2023年6月30日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至2023年6月30日,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	期末余额				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	0.98	588,769.31	100.00	
按组合计提坏账准备	59,459,619.42	99.02	3,438,873.37	5.78	56,020,746.05
其中:账龄组合	59,459,619.42	99.02	3,438,873.37	5.78	56,020,746.05
合计	60,048,388.73	100.00	4,027,642.68	6.71	56,020,746.05

(续)

类别	期初余额				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	588,769.31	0.96	588,769.31	100.00	

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额				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

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	56,762,819.35	2,838,140.96	5.00
1-2年	2,106,881.09	210,688.11	10.00
2-3年	131,490.90	39,447.27	30.00
3-4年	240,608.50	144,365.10	60.00
4-5年	57,938.28	46,350.63	80.00
5年以上	159,881.30	159,881.30	100.00
合计	59,459,619.42	3,438,873.37	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	56,762,819.35
1-2年	2,106,881.09
2-3年	131,490.90
3-4年	240,608.50
4-5年	57,938.28
5年以上	748,650.61
合计	60,048,388.73

(3) 本期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

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	588,769.31				588,769.31
账龄组合	3,770,292.93	-316,409.56		15,010.00	3,438,873.37
合计	4,359,062.24	-316,409.56		15,010.00	4,027,642.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,311,991.15 元,占应收账款期末余额合计数的比例 22.17%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 665,599.56 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,375,174.20	48,664,413.13
合计	44,375,174.20	48,664,413.13

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	46,873,818.06	50,368,799.82
处置瑞泰农业股权款	3,170,000.00	3,170,000.00
保证金	300,000.00	75,844.08
备用金	1,809.00	-
其他	81,094.08	36,634.25
合计	50,426,721.14	53,651,278.15

(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)	
2023年1月1日余额		4,986,865.02		4,986,865.02
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30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)	
—转回第一阶段				
本期计提		1,064,681.92		1,064,681.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		6,051,546.94		6,051,546.94

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	39,933,735.68
1-2年	1,759,267.50
2-3年	5,777,823.56
3-4年	1,490,490.00
4-5年	1,070,560.32
5年以上	394,844.08
合计	50,426,721.14

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	4,986,865.02	1,064,681.92			6,051,546.94
合计	4,986,865.02	1,064,681.92			6,051,546.94

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
海南田园振兴科技有限公司	关联方 往来款	20,948,813.12	1年以内	41.54	1,047,440.66
四川轻化酒粮科技发展有限公司	关联方 往来款	17,012,086.56	1年以内	33.74	850,604.33
马景良	备用金	5,727,498.00	1-4年	11.36	1,551,464.15

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
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	6.29	951,000.00
河南精服益农科技 有限公司	关联方 往来款	1,865,434.06	1-5年	3.70	703,299.52
合计	—	48,723,831.74	—	96.63	5,103,808.66

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30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	期末余额			期初余额		
	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	86,119,890.00	3,413,150.00	82,706,740.00	55,813,150.00		55,813,150.00
合计	86,119,890.00	3,413,150.00	82,706,740.00	55,813,150.00		55,813,150.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
越南亚太	3,413,150.00			3,413,150.00	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	30,306,740.00		58,806,740.00		
合计	55,813,150.00	30,306,740.00		86,119,890.00	3,413,150.00	3,413,150.00

西科农业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30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	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,619,240.60	37,154,564.84	77,315,304.31	62,975,687.90
其他业务	106,981.13		274,528.30	
合计	38,726,221.73	37,154,564.84	77,589,832.61	62,975,687.90

十七、 财务报告批准

本财务报告于2023年8月31日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	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）	403,192.18	
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	284,585.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,061.36	
小计	660,716.08	
减：所得税影响额	2,936.48	
少数股东权益影响额（税后）	56,116.08	
合计	601,663.52	—

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	-3.44	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-3.62	-0.05	-0.05

西科农业集团股份有限公司

二〇二三年八月三十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	284,585.26
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）	403,192.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,061.36
非经常性损益合计	660,716.08
减：所得税影响数	2,936.48
少数股东权益影响额（税后）	56,116.08
非经常性损益净额	601,663.52

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年10月28日	2023年5月26日	2.9	3,134,500	湖南农科院	持有田园振兴10%的股份	-	购买控股子公司的股权
1	2022年10月28日	2023年5月26日	2.9	3,763,500	邓华凤	持有田园振兴12%的股份	-	购买控股子公司的股权
1	2022年10月28日	2023年5月26日	2.9	1,253,800	舒服	持有田园振兴4%的股份	-	购买控股子公司的股权
1	2022年10月28日	2023年5月26日	2.9	1,149,400	何强	持有田园振兴3.67%的股份	-	购买控股子公司的股权
1	2022年10月	2023年	2.9	1,149,400	张武汉	持有田园振	-	购买控股

	月 28 日	5 月 26 日				兴 3.67% 的股份		子公司的股权
1	2022 年 10 月 28 日	2023 年 5 月 26 日	2.9	1,700,000	成都环能德美	不适用	4,930,000	用于酿酒专用粮产业化项目发展需要
1	2022 年 10 月 28 日	2023 年 5 月 26 日	2.9	2,000,000	濮坚锋	不适用	5,800,000	用于酿酒专用粮产业化项目发展需要
1	2022 年 10 月 28 日	2023 年 5 月 26 日	2.9	700,000	彭永梅	不适用	2,030,000	用于酿酒专用粮产业化项目发展需要

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023 年 5 月 22 日	12,760,000.00	7,500,200.00	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司股票定向发行，实际募集资金总金额为 12,760,000.00 元，募集资金总金额利息收入为 20,095.99 元。截止 2023 年 6 月 30 日，支付酿酒专用粮采购款 7,500,000.00 元，询证函服务费 200.00 元。为此，截止 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金账户余额为 5,279,895.99 元。

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用