



国投羌山

NEEQ:833302

四川省国投羌山科技集团股份有限公司

Sichuan SDIC Qiangshan Technology Group Co.,Ltd.



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、公司负责人王勇、主管会计工作负责人龚焕康及会计机构负责人（会计主管人员）魏荣鑫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
 - 三、本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、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。
 - 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	30
第五节	行业信息	37
第六节	公司治理	48
第七节	财务会计报告	61
附件	会计信息调整及差异情况.....	147

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、国投羌山	指	四川省国投羌山科技集团股份有限公司
曾用名、羌山生物	指	四川省羌山生物科技股份有限公司
江油小寨子公司、江油小寨子	指	江油小寨子生物科技有限公司
三台县小寨子公司、三台小寨子公司、三台小寨子	指	三台县小寨子畜牧科技有限公司
禾弋食品	指	绵阳市禾弋食品有限公司
禾瑞生物、海南禾瑞	指	海南禾瑞生物科技有限公司
羌山食品、国投羌山食品	指	四川省国投羌山食品有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人（财务总监）、董事会秘书、总经济师、总会计师、总工程师
经营管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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	四川省国投羌山科技集团股份有限公司公司章程
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元，万元	指	人民币元，人民币万元
期初、上年期末	指	2024 年 1 月 1 日、2023 年 12 月 31 日
报告期末、本期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
非洲猪瘟	指	是由非洲猪瘟病毒感染家猪和各种野猪引起一种急性、出血性、烈性传染病。
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
兰州牧药所	指	中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所
热科院生物所	指	中国热带农业科学院热带生物技术研究所
四川省国资委	指	四川省政府国有资产监督管理委员会
四川发展	指	四川发展（控股）有限责任公司
四川省国资公司、国资公司	指	四川省国有资产投资管理有限责任公司
国源农投	指	四川国源农业投资有限责任公司
禹羌投资	指	北川羌族自治县禹羌投资集团有限责任公司
农垦开发公司	指	四川省农垦开发有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川省国投羌山科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan SDIC Qiangshan Technology Group Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	王勇	成立时间	1998年9月3日
控股股东	控股股东为（四川省国有资产投资管理有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（四川省政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-畜牧业（A03）-牲畜饲养（A031）-猪的饲养（A0313）		
主要产品与服务项目	种畜禽生产；种畜禽经营；牲畜屠宰；食品生产；食品销售；食品互联网销售；酒类经营；动物饲养（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：生物饲料研发；发酵过程优化技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；鲜肉零售；鲜肉批发；食用农产品初加工；食用农产品批发；食用农产品零售；初级农产品收购；农副产品销售；水产品批发；水产品零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		
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	国投羌山	证券代码	833302
挂牌时间	2015年9月2日	分层情况	创新层
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）	240,836,157
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦21楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	吕君	联系地址	四川省绵阳市高新区虹阳街14号
电话	0816-6930832	电子邮箱	bcqsnm@sina.com
公司办公地址	四川省绵阳市高新区虹阳街14号	邮政编码	621000
公司网址	www.scqsnm.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	91510700205700115B	
注册地址	四川省绵阳市北川羌族自治县桂溪镇小学路1号	
注册资本（元）	240,836,157	注册情况报告期内是否变更 是

1、公司于2023年3月1日召开第四届董事会第一次会议，审议通过《关于选举王勇先生为公司董事会董事长的议案》，选举王勇先生为公司董事长，任职期限至公司第四届董事会任期届满之日止。根据《公司章程》及相关规定，董事长为公司的法定代表人，因此公司法定代表人由王勇先生出任。

2、公司于2023年3月20日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司注册地址变更并拟修改章程的议案》，公司注册地址由北川羌族自治县永昌镇云盘中路白云巷变更为四川省绵阳市北川羌族自治县桂溪镇小学路1号。

3、公司于2022年11月10日召开2022年第三次临时股东大会，审议通过《关于〈四川省羌山生物科技股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》及《关于修改〈公司章程〉的议案》。公司于2023年2月1日收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准四川省羌山生物科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2023〕145号），核准公司定向发行不超过3,900万股新股。本次定向发行新增股份于2023年05月11日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，并于当日完成工商变更登记，注册资本从201,836,157元变更为240,836,157元。

4、公司2023年8月31日召开2023年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更公司名称、证券简称并修改公司章程的议案》，公司名称及证券简称发生变更，名称由“四川省羌山生物科技股份有限公司”变更为“四川省国投羌山科技集团股份有限公司”，证券简称由“羌山生物”变更为“国投羌山”，2023年9月6日，公司营业执照、章程以及其他涉及与之相关的信息变更完毕，2023年9月20日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行证券全称和证券简称的变更。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司所属行业为畜牧业，是一家集生猪育种、仔猪繁育、育肥猪养殖、饲料生产和生鲜猪肉及猪肉加工销售一体化协同发展的公司，同时公司正在建设草食性动物核心育种和养殖项目，并设计了“一体两翼双结构双协同”产业化模式为公司的战略模式。

公司主要产品为父母代种猪、商品仔猪、商品育肥猪、无抗饲料、猪肉及猪肉制品。生猪育种养殖采用自主可控的自育自繁自养的方式，直接面向客户进行销售。公司猪肉和猪肉制品以“羌山”、“北川老”作为主要品牌，通过直销和经销的销售模式，主要通过专营门店、商超专柜、终端客户配送等线下和京东、淘宝等线上销售。公司自建饲料厂并研发无抗饲料产品，目前仅供应体系内养殖基地使用。

2、经营计划实现情况

(1) 2023 年公司总体经营情况

2023 年，生猪价格持续低位运行，公司的经营业绩受到较大影响。报告期内，公司实现营业收入 320,900,810.15 元，比上年同期增长 6.91%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-149,305,330.08 元，比上年同期增加 198.52%的亏损；实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-132,018,213.61 元，比上年同期增加 185.28%的亏损。

(2) 2023 年度重点工作回顾

完成股票定向发行工作。公司于 2022 年 11 月 10 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈四川省羌山生物科技股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》及《关于修改〈公司章程〉的议案》。公司于 2023 年 2 月 1 日收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准四川省羌山生物科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2023〕145 号），核准公司定向发行不超过 3,900 万股新股。本次定向发行新增股份于 2023 年 5 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，并于当日完成工商变更登记，注册资本从 201,836,157 元变更为 240,836,157 元。

制定公司未来十年（2024-2033 年）发展战略规划。公司根据实际情况，在“优化结构，降本增效，转型升级”的战略指导下，以“一体两翼双结构双协同”的产业化模式为公司的战略模式，结合公司自身资产资源配置等方面的产业研究和实地调研制定了公司未来十年期战略规划蓝图，并制定了

拟实施的“转型升级、提质增效”产业项目。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

(二) 行业情况

2023年，国内生猪养殖行业整体走势呈现低位震荡趋势，主要原因为生猪养殖行业供应充足，生猪出栏量超过去年同期，需求端虽有所好转，但是整体供大于需，导致报告期内生猪行业价格承压一直偏弱运行。

1、2023年生猪行业发展状况

根据农业农村部数据显示，2023年全国生猪出栏72,662万头，同比增长3.8%，2023年生猪出栏仍然保持增长；2023年末生猪存栏43,422万头，同比下降4.1%，其中，能繁母猪存栏量4142万头，同比减少5.7%；2023年1-12月规模以上生猪定点屠宰企业屠宰量34,371万头，同比增长20.4%；2023年猪肉产量5,794万吨，同比增长4.6%。根据海关总署数据显示，2023年累计进口猪肉155万吨，同比减少11.74%；2023年累计进口猪肉及猪杂碎271万吨，同比减少5.3%。

综上，2023年度生猪价格持续低位运行，主要原因：供应方面，生猪供应持续充裕，2023年以来生猪产能充裕，产量明显增加，市场供应处于近年来的高位；消费方面，根据国家统计局数据显示，新冠疫情之后，国内人均可支配收入同比大幅减少，收入的减少使得居民消费意愿普遍较低，造成了防控措施放开但猪肉消费仍无明显快速恢复的现状。

2、行业变动对公司经营的影响

2023年是生猪养殖户比较困难的一年，生猪价格持续处于低位运行，根据农业农村部信息显示，2023年生猪养殖头均亏损不均衡，在行业低迷期间，公司结合自身资源优势，制定了“优化结构，降本增效，转型升级”的系列措施，稳住基本盘，从长远来看，公司具备较大发展潜力。

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、省级“专精特新企业”认定情况：四川省经济和信息化委员会与四川省中小企业局于2017年11月13日发布了《关于印发“十三五”四川省“专精特新”中小企业培育名单（第二批）的通知》，

	<p>公司名列其中。2021年12月17日，四川省经济和信息化厅发布了《关于2017-2018年度省级“专精特新”中小企业拟通过复核名单的公示》，公司通过复核。</p> <p>2、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新企业发证时间为：2022年11月29日，有效期：三年，证书编号：GR202251004639。</p>
--	--

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	320,900,810.15	300,156,479.50	6.91%
毛利率%	-8.00%	4.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-149,305,330.08	-50,014,998.44	-198.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-132,018,213.61	-46,276,671.24	-185.28%
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）	-31.52%	-10.15%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-27.87%	-9.39%	-
基本每股收益	-0.6553	-0.2469	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	877,585,956.48	877,315,669.67	0.03%
负债总计	437,243,206.36	411,567,589.47	6.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	440,342,750.12	465,748,080.20	-5.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	2.30	-20.43%
资产负债率%（母公司）	35.62%	40.64%	-
资产负债率%（合并）	49.82%	46.91%	-
流动比率	0.59	0.57	-
利息保障倍数	-11.22	-3.46	-
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	-41,182,930.30	-11,908,410.77	-245.83%
应收账款周转率	59.13	42.76	-
存货周转率	3.14	3.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.03%	16.78%	-
营业收入增长率%	6.91%	15.64%	-
净利润增长率%	-198.52%	-279.47%	-

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	66,550,065.74	7.58%	36,092,563.30	4.11%	84.39%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	7,096,364.84	0.81%	3,758,211.14	0.43%	88.82%
存货	109,844,659.06	12.52%	110,725,023.21	12.62%	-0.80%
固定资产	434,318,371.30	49.49%	371,591,018.80	42.36%	16.88%
在建工程	112,290,829.15	12.80%	154,193,138.70	17.58%	-27.18%
无形资产	73,030,197.30	8.32%	76,727,719.54	8.75%	-4.82%
短期借款	120,216,582.58	13.70%	137,931,885.78	15.72%	-12.84%
长期借款	86,739,402.77	9.88%	110,721,275.69	12.62%	-21.66%
预付款项	2,090,143.08	0.24%	2,135,565.94	0.24%	-2.13%
其他应收款	2,922,141.38	0.33%	2,180,600.66	0.25%	34.01%
其他流动资产	2,662,450.73	0.30%	1,729,710.18	0.20%	53.92%
使用权资产	19,062,184.05	2.17%	16,083,591.65	1.83%	18.52%
长期待摊费用	1,883,183.67	0.21%	1,249,811.78	0.14%	50.68%
递延所得税资产	304,393.04	0.03%	86,598.04	0.01%	251.50%
合同负债	918,396.98	0.1%	1,859,706.05	0.21%	-50.62%
应付账款	42,719,970.33	4.87%	38,424,260.27	4.38%	11.18%
应付职工薪酬	3,472,890.78	0.40%	3,559,158.55	0.41%	-2.42%
其他应付款	83,996,054.80	9.57%	66,137,405.52	7.54%	27.00%
其中：应付利息	302,770.94	0.03%	371,354.41	0.04%	-18.47%
一年内到期的非流动负债	67,506,939.94	7.69%	26,806,248.80	3.06%	151.83%
租赁负债	5,884,923.19	0.67%	3,758,484.68	0.43%	56.58%
递延收益	23,071,146.16	2.63%	22,024,236.46	2.51%	4.75%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：**本期货币资金较期初增加 84.39%，主要系完成定向发行，收到募集资金所致；
- 2、应收账款：**本期应收账款较期初增加 88.82%，主要系养殖模式改变所致；
- 3、其他应收款：**本期其他应收款较年初增加 34.01%，主要系质保金增加所致；
- 4、其他流动资产：**本期其他流动资产较期初增加 53.92%，主要系待抵扣进项税重分类所致；
- 5、长期待摊费用：**本期长期待摊费用较期初增加 50.68%，主要系新办公场所装修等所致；
- 6、递延所得税资产：**本期递延所得税资产较期初增加 251.50%，主要系坏账计提增多所致；
- 7、合同负债：**本期合同负债较期初减少 50.62%，主要系完成业务结算所致；
- 8、一年内到期的非流动负债：**一年内到期的非流动负债期末较期初增加 151.83%，主要系长期借款科目重分类调整所致；

9、租赁负债：租赁负债期末较期初增加 56.58%，主要系租赁资产增加所致。

(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	320,900,810.15	-	300,156,479.50	-	6.91%
营业成本	346,563,280.67	108.00%	286,556,730.12	95.47%	20.94%
毛利率%	-8.00%	-	4.53%	-	-
销售费用	7,980,817.55	2.49%	5,714,348.25	1.90%	39.66%
管理费用	55,834,456.00	17.40%	33,334,555.35	11.11%	67.50%
研发费用	11,858,163.17	3.70%	7,323,498.04	2.44%	61.92%
财务费用	11,804,616.76	3.68%	11,852,237.51	3.95%	-0.40%
信用减值损失	-1,129,454.99	-0.35%	231,645.74	0.08%	-587.58%
资产减值损失	-18,816,499.53	-5.86%	-153,339.10	-0.05%	-12,171.17%
其他收益	6,330,583.51	1.97%	2,327,232.33	0.78%	172.02%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	-380,160.00	-0.12%	0	0%	0%
资产处置收益	-3,163,240.70	-0.99%	-1,009,940.39	-0.34%	-213.21%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-131,189,276.42	-40.88%	-44,002,459.89	-14.66%	-198.14%
营业外收入	45,379.16	0.01%	672,795.74	0.22%	-93.26%
营业外支出	18,300,268.96	5.70%	6,109,967.35	2.04%	199.52%
净利润	-149,305,330.08	-46.53%	-50,014,998.44	-16.66%	-198.52%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：**销售费用较上年同期增加 39.66%，主要系本期产品市场推广相关费用增加所致；
- 2、管理费用：**管理费用较上年同期增加 67.50%，主要系本期养殖规模扩大，死亡猪只数量增加所致；
- 3、研发费用：**研发费用较上年同期增加 61.92%，主要系本期研发材料及相应费用增加所致；
- 4、信用减值损失：**信用减值损失较上年同期增加 587.58%，主要系本期按账龄计提的减值准备增加所致；
- 5、资产减值损失：**资产减值损失较上年同期变化 12,171.17%，主要系消耗性生物资产、在建工程计提减值准备所致；
- 6、其他收益：**其他收益较上年同期增加 172.02%，主要系因产业结构调整，将部分递延收益转入其他收益所致；
- 7、资产处置收益：**资产处置收益较上年同期变化 213.21%，主要系优化种猪结构，淘汰低效种猪数量增加所致；
- 8、营业利润、净利润：**本期利润较上年同期变化较大，主要系生猪市场价格持续低迷，疫情常态化，

原材料价格上涨，终端消费疲软所致；

9、**营业外收入**：营业外收入较上年同期减少 93.26%，主要系上年同期存在无法支付的应付款确认计入营业外收入所致；

10、**营业外支出**：营业外支出较上年同期增加 199.52%，主要系猪只死亡增加以及固定资产报废所致。

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	319,788,625.72	299,037,511.04	6.94%
其他业务收入	1,112,184.43	1,118,968.46	-0.61%
主营业务成本	345,781,491.28	285,472,026.51	21.13%
其他业务成本	781,789.39	1,084,703.61	-27.93%

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比
生猪销售	293,113,895.13	317,274,282.73	-8.24%	5.94%	20.90%	-259.86%
猪肉及其制品直营	23,753,775.65	25,489,807.42	-7.31%	17.83%	21.35%	-74.17%
其他产品	1,358,443.17	975,272.87	28.21%	-23.16%	-35.47%	94.47%
猪肉及其制品经销	2,674,696.20	2,823,917.65	-5.58%	73.84%	74.79%	-11.54%
合计	320,900,810.15	346,563,280.67	-8.00%	6.91%	20.94%	-276.50%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司报告期内收入构成较期初未发生重大变动，主要以生猪销售、猪肉制品销售为主。

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	绵阳双汇食品有限责任公司	61,234,512.46	19.08%	否
2	杨忠兵	36,878,900.54	11.49%	否
3	李杨	16,306,542.09	5.08%	否
4	杨世金	15,601,621.34	4.86%	否
5	熊明正	13,406,197.55	4.18%	否

合计	143,427,773.98	44.70%	-
----	----------------	--------	---

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	成都市第一粮油食品有限公司	53,761,509.94	26.16%	否
2	宁夏恒信粮油贸易有限公司	44,479,699.53	21.64%	否
3	资阳市永飞商贸有限公司	22,298,962.55	10.85%	否
4	绵阳国瀚商贸有限责任公司	14,168,460.72	6.89%	否
5	四川壹景商贸有限公司	12,949,667.08	6.30%	否
合计		147,658,299.82	71.84%	-

(三) 现金流量分析

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	-41,182,930.30	-11,908,410.77	-245.83%
投资活动产生的现金流量净额	-77,513,489.18	-118,722,108.03	34.71%
筹资活动产生的现金流量净额	149,153,921.92	133,427,677.21	11.79%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：**本期较上期变化 245.83%，主要系报告期内公司产品结构调整，扩大养殖规模所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：**本起较上期变化 34.71%，主要系报告期内本期支付的工程款较上期减少所致。

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
江油羌山	控股子公司	生猪养殖	120,000,000.00	303,338,824.59	108,099,289.57	111,170,640.78	-30,071,862.90

江油小寨子	控股子公司	饲料生产	31,420,000.00	123,448,299.70	35,052,150.89	207,994,701.75	925,114.37
三台县小寨子	控股子公司	生猪养殖	100,000,000.00	199,347,076.37	76,400,555.25	74,391,112.95	-44,326,937.04
禾瑞生物	控股子公司	生物技术开发	5,000,000.00	4,629,929.07	4,629,929.07	0.00	-118,738.10
禾弋食品	控股子公司	食品销售	2,000,000.00	19,219,759.14	-8,449,460.05	25,181,337.95	-1,317,999.10
国投羌山食品	控股子公司	农副产品加工业	20,000,000.00	10,000,848.89	9,993,310.35	0.00	-6,689.65

公司于2024年1月24日召开的第四届董事会第十三次会议，审议并通过《关于部分子公司减资的议案》。全资子公司禾瑞生物注册资本为人民币1,500万元，全资子公司禾弋食品注册资本为人民币1,500万元。根据经营战略发展的需要，为优化资源配置，公司拟将禾瑞生物的注册资本由1500万元减少至500万元，拟将禾弋食品注册资本由1500万元减少至200万元。

2024年3月15日，公司全资子公司禾瑞生物办理完成了减资事项的工商变更登记手续，并领取变更后的营业执照，禾瑞生物的注册资本由1500万元减少至500万元。

2024年3月25日，公司全资子公司禾弋食品办理完成了减资事项的工商变更登记手续，并领取变更后的营业执照，禾弋食品注册资本由1500万元减少至200万元。

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

四川省国投羌山食品有限公司	注销子公司	注销的子公司影响较小
---------------	-------	------------

2024年1月24日公司第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于注销子公司的议案》，2024年2月28日，公司收到梓潼县行政审批局核发的《登记通知书》(梓市监)登字[2024]第279号，公司全资子公司四川省国投羌山食品有限公司已获准注销并办理完成相关手续。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 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

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,858,163.17	7,323,498.04
研发支出占营业收入的比例%	3.70%	2.44%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	4
硕士	1	5
本科以下	15	10
研发人员合计	16	19
研发人员占员工总量的比例%	4.59%	5.23%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	5	5
公司拥有的发明专利数量	2	2

(四) 研发项目情况

1、中兽医“扶正祛邪”在预防非洲猪瘟中的应用研究

该项目主要是针对肆虐全球的非洲猪瘟至今无疫苗和特效药的情况下，利用我国传统兽医学在动物养殖中的“养-防-治”的观念，结合辨证施治、标本兼治、攻补兼施等方法，筛选出可以预防非洲猪瘟的纯中兽药组方。目前还没有用于预防的疫苗和用于治疗的药物，一旦发生猪瘟，只能强制性扑灭。传染病流行有三个基本条件：传染源、传播途径和易感性。故养殖场一般采用严格的生物防控措施杀灭传染源或切断传播途径。另一方面，使用具有提高机体免疫的中兽药制剂增强机体免疫力，使之成为非易感动物，从而抵御非洲猪瘟的侵扰。2023年大面积扩大了基础方的临床应用范围，保障了应用场猪只未受非洲猪瘟的侵扰。

2、“天畜相应”四季防病保健剂开发研究

目前，生猪养殖面临着两大风险与挑战，即疾病和食品安全。非洲猪瘟、蓝耳病、伪狂犬病、流行性腹泻、传染性胃肠炎等病毒性疾病不时地发生，给养殖企业带来了巨大的危害。针对这种情况，根据四季气候环境变化，疾病流行情况不同，利用中兽医辨证施治理论，结合疾病流行季节，辨证组方，针对性的提高机体抗病能力，以期达到“正气存内、邪不可干”。2023年做了临床扩大试验，应用猪只达20多万头次，提高了应用场猪只机体免疫力，比较安全地度过了因季节变化带来应激反应。

3、中兽医对猪只产品提质增效的研究

随着社会经济水平和人们生活水平的提高，大家对肉食品的质的要求又有了新的要求，健康、口感、风味等均是考虑的因素。利用可饲用天然植物原料配伍组方，用以改善和提高猪肉品质。将已优化筛选出的配伍组方扩大应用于临床，通过采集样品进行脂肪、蛋白等分析。大数据也表明，该配伍组方能改善生猪鲜肉制品的品质，口感风味均有改良，预期能的满足了人们对高品质肉制品的需求。

4、中美医药驱蚊剂的开发研究

公司生产地主要分布在绵阳周边，该地区多雨潮湿，易孳生蚊蝇，养殖场所易受蚊蝇干扰。蚊蝇叮咬动物，刺激动物机体，影响其正常的休息与生长，最主要还会传播许多动物疾病。项目目标是研制一种驱避剂，在不影响动物健康安全的情况下，能有效防止蚊蝇对动物的干扰。通过调查和实地收集考察，养殖场地区主要生活着库蚊和伊蚊。结合文献资料报道，利用植物精油的挥发活性，配伍组方，通过蚊虫较多的地方进行试验，最终筛选出一个效果比较好的配伍组方。通过实验室和现场驱避试验表明，该组方对空间比较小的场舍能达到满意的驱避效果，对大空间场舍，还不能完全满足生产需要，还需进一步研究。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>于 2023 年度，国投羌山公司营业收入为 32,090.08 万元。</p> <p>公司营业收入主要为商品猪销售收入、鲜肉及肉制品销售收入及其他，在商品交付客户指定地点并经客户验收后确认收入。</p> <p>营业收入为合并利润表重要组成项目及公司关键业绩指标之一，由于收入确认时点存在固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>收入确认的会计政策及详情请参阅合并财务报表附注“三、20”和“五、31”。</p>	<p>(1) 通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，了解和评价公司的收入确认政策；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 了解、测试并评价与收入相关的内部控制，确定其是否可信赖；</p> <p>(4) 执行分析性复核程序：①分析销售收入和毛利率变动的合理性；②检查商品猪各月销售均价，并与销售当地生猪市场交易价格进行比较分析；③对生猪产能及销售数量执行分析性复核，确定产能与销售数量是否匹配。</p> <p>(5) 对收入交易记录选取样本，核对销售合同、出库记录、产品验收记录、回款记录等支撑文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认政策，收入是否真实可靠；</p> <p>(6) 选取资产负债表日前后的交易，核对出库记录、验收记录等支撑文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(7) 选取客户函证当期交易金额，结合应收账款及预收款项的函证，对未回函客户执行替代测试，以确认收入的发生及准确性；</p> <p>(8) 结合存货盘点，检查相关出库记录、产品验收记录，以佐证收入确认是否完整。</p>

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，规范经营，依法纳税，保障股东及员工的合法权益。

1、公司积极响应全国“万企帮万村”政策，通过代养合作养殖等模式助力中小微企业发展，同时吸纳农户当地就业、提高收入，在乡村振兴的道路上，公司不断践行企业社会责任，助力国家乡村振兴战略；

2、坚持合法经营、诚信纳税的宗旨，严格遵守国家税收法律法规，履行纳税人义务，如实向税务部门申报企业经营情况和财务状况，依法按时足额缴纳税款，树立了企业良好的商业信誉和形象；

3、公司经营发展历程中，在追求经济效益、保护股东利益的同时，维护公司员工的合法权益，诚信对待供应商、客户，以实际行动践行社会责任；

4、公司在发展过程中贯彻绿色发展理念，坚持“健康、生态、安全”的发展理念，公司致力于为社会提供安全健康、高标准食品；

5、公司依法为员工按时足额缴纳社保等福利，并在“安全第一，预防为主”的方针下积极排查安全隐患，保障生产安全以及员工的人身安全。在员工培训方面，开展全方位、多层次、系统性的公司业务培训；

6、公司在环境保护、污染防治方面，通过对养殖基地封闭式改造和设备升级改造，在节能减排、种养殖循环等方面完善设备管理、提升环保标准、恪守环保信仰，引领生猪养殖和生态环境和谐发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
生猪价格周期性波动和非正常波动风险	<p>我国生猪养殖行业主要呈现周期性特征，生猪价格周期性波动明显。2023 年生猪价格持续走弱，呈现底部震荡，全行业持续处于亏损状态。生猪市场价格的持续低迷，也对公司的经营业绩产生重大影响。</p> <p>公司主要应对措施：一是公司加强对产业政策的研究和分析，适时调整公司经营战略规划；二是降本增效，降低养殖成本；三是优化种群，及时调整生猪产能规模，稳住生产根基；四是公司积极推进战略规划，优化公司产业布局，实现多元化经营，增强公司持续盈利能力。</p>
生猪疫病风险	<p>生猪疫病是生猪养殖行业中面临的主要风险。生猪养殖过程中发生的疫病，例如非洲猪瘟、蓝耳病、禽流感等，疾病传播将导致动物的死亡，直接导致产量降低；另一方面疫病的暴发会使得消费者购买意愿下降，导致消费市场萎缩，目前非洲猪瘟等疫情在没有有效的疫苗和治疗药物之前，疫情防控主要</p>

	<p>仍然依靠生物防控为主，疫病对生猪养殖行业的影响也将持续。</p> <p>公司养殖基地防疫条件优异，生物防控体系完善，特别是对非洲猪瘟防控进行了升级，但如果发生疫情，也将会对公司的经营产生不利影响。</p> <p>公司主要应对措施：一是建立完善的疫病防疫体系和长效机制；二是不断提升、创新、运用公司中药保健科研成果，以“防重于治”的理念进行防范。</p>
<p>技术人员引进及流失风险</p>	<p>生猪养殖基地因防控要求，生活环境相对较封闭，容易造成技术人员流失和对高水平技术人员的吸引力不足，从而加大了公司引进和维持高水平技术人员的难度或成本。虽然公司在生产养殖基地采用了自动化养殖设备，提升改善工作人员的生活环境，但是若技术人员尤其是核心技术人员流失，将会在一定程度上影响公司的持续发展。</p> <p>公司主要应对措施：一是公司制定人才激励机制，提升居住环境，增加文化设施，丰富文化活动的内涵等系列措施，留住人才；二是不断完善技术人员培训计划，提升业务水平，充分利用产学研合作平台，经常开展技术交流，加强与高等院校和科研院所的紧密联系，定期安排技术人员进修学习，提高技术人员的各项能力。</p>
<p>税收优惠及政府补助政策风险</p>	<p>公司属于以生猪养殖为主的农牧企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司从事农、林、牧、渔项目享受免征企业所得税；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，公司作为农业生产者销售的自产农产品免征增值税。如果国家对从事牲畜、家禽饲养的企业所得税、增值税、从事饲料生产的增值税等税收优惠政策发生变化，或公司因业务发生变化，不再符合免征企业所得税和增值税的条件，将会对公司生产经营和财务状况产生影响。</p> <p>公司主要应对措施：充分运用产业的支持政策，不断提高</p>

	公司的综合竞争力，同时公司将不断完善产业链，塑造品牌价值，增加产品附加值，提高盈利水平，有效预防未来政策的变化所带来的影响。
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

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	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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,274,962.56	0.29%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	1,274,962.56	0.29%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	国投羌山	20,000,000.00	20,000,000.00	0	2022年6月28日	2023年6月28日	连带	否	已事前及时履行
2	国投羌山	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2023年9月8日	2024年9月8日	连带	否	已事前及时履行
1	三台小寨子公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年6月21日	2024年6月20日	连带	否	已事前及时履行
2	三台小寨子公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2022年10月25日	2023年10月19日	连带	否	已事前及时履行
3	三台小寨子公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年12月25日	2024年12月20日	连带	否	已事前及时履行
4	三台小寨子公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	连带	否	已事前及时履行
5	三台小寨子公司	15,000,000.00	15,000,000.00	0	2022年11月14日	2023年9月15日	连带	否	已事前及时履行

6	三台小寨子公司	9,000,000.00	9,000,000.00	0	2022年11月13日	2023年10月13日	连带	否	已事前及时履行
7	三台小寨子公司	9,000,000.00	9,000,000.00	0	2022年11月21日	2023年10月27日	连带	否	已事前及时履行
4	三台小寨子公司	13,600,000.00	13,600,000.00	13,600,000.00	2023年12月4日	2024年6月4日	连带	否	已事前及时履行
5	三台小寨子公司	4,400,000.00	4,400,000.00	4,400,000.00	2023年12月22日	2024年6月22日	连带	否	已事前及时履行
6	江油羌山公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年6月21日	2024年6月20日	连带	否	已事前及时履行
7	江油羌山公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2022年12月27日	2024年12月25日	连带	否	已事前及时履行
8	江油小寨子公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年6月21日	2024年6月20日	连带	否	已事前及时履行
9	江油小寨子公司	17,000,000.00	17,000,000.00	0	2021年2月8日	2023年1月3日	连带	否	已事前及时履行
10	江油小寨子公司	17,000,000.00	17,000,000.00	16,500,000.00	2023年1月6日	2025年1月4日	连带	否	已事前及时履行
11	江油小寨子公司	6,800,000.00	6,800,000.00	6,800,000.00	2023年7月6日	2024年6月29日	连带	否	已事前及时履行
12	江油小寨子公司	20,000,000.00	20,000,000.00	0	2022年8月17日	2023年8月14日	连带	否	已事后补充履行

13	江油小寨子公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2023年8月21日	2024年8月21日	连带	否	已事前及时履行
14	江油小寨子公司	10,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	2021年12月30日	2024年12月28日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	236,800,000.00	236,800,000.00	139,300,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上表中的未到期担保合同，未发生承担或已承担连带清偿责任的担保合同。

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）	201,800,000.00	124,300,000.00
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	-	-
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	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

报告期内，预计担保期间、预计担保额度，预计担保的审议及执行情况如下：

2023年5月12日公司召开的2022年年度股东大会审议通过《关于预计2023年度向融资机构申请综合授信额度及提供担保的议案》。

1、2023年9月，公司向中国银行股份有限公司北川支行借款1500万元，全资子公司三台县小寨子公司、江油小寨子公司、江油羌山公司为该笔借款提供保证担保。

2、2023年6月，公司全资子公司三台小寨子公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司涪城支行借款500万元，母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。

3、2023年12月，公司全资子公司三台小寨子公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司安州区支行借款500万元，母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。

4、2023年11月，公司全资子公司三台小寨子公司向绵阳市商业银行股份有限公司三台支行借

款 1500 万元，母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。

5、2023 年 12 月，公司全资子公司三台小寨子公司与绵阳市商业银行股份有限公司三台支行开展 1800 万元的承兑汇票业务，母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。

6、2023 年 6 月，公司全资子公司江油羌山公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司绵吴支行借款 500 万元，母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。

7、2023 年 6 月，公司全资子公司江油小寨子公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司绵三支行借款 500 万元，母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。

8、2023 年 7 月，公司全资子公司江油小寨子公司向中国邮政储蓄银行安州区支行借款 680 万元，母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。

9、2023 年 8 月，公司全资子公司江油小寨子公司向中国银行股份有限公司北川支行借款 1000 万元，子公司江油羌山公司、三台小寨子公司及母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。

4、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

5、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	80,000,000.00	0
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	-	-
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	884,000,000.00	369,800,000.00
委托理财	-	-
关联资金拆借	68,000,000.00	68,000,000.00
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：

(一) 国投羌山公司 2023 年关联交易情况

1、2021年12月，中国农业银行股份有限公司北川支行向公司贷款授信金额1.15亿元，张鑫羲先生为该笔借款提供个人保证担保，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》九十四条、一百零五条的规定，经第二届董事会第二十三次会议审议通过。截至报告期末，该笔借款余额9650万元。

2、2021年7月，公司向中国银行股份有限公司北川支行借款4000万元，张鑫羲先生及全资子公司三台县小寨子公司、江油小寨子公司、江油羌山公司为该笔借款提供保证担保，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》九十四条、一百零五条的规定，经第二届董事会第二十三次会议审议通过。2022年6月24日，根据公司资金需要中国银行股份有限公司北川支行出函同意转贷借款2000万元，2022年7月12日，公司还款2000万元。2023年6月28日，该笔借款已结清。

3、2023年9月，公司向中国银行股份有限公司北川支行借款1500万元，全资子公司三台县小寨子公司、江油小寨子公司、江油羌山公司及控股股东四川省国资公司为该笔借款提供保证担保，经2022年年度股东大会及第四届董事会第五次会议审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

（二）三台县小寨子公司2023年关联交易情况

1、2023年6月，公司全资子公司三台小寨子公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司涪城支行借款500万元，母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。经2022年年度股东大会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

2、2022年10月，公司全资子公司三台小寨子公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司安州区支行借款500万元，母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》九十四条、一百零五条的规定，经第二届董事会第二十三次会议审议通过。2023年10月19日，该笔借款已结清。（该笔借款的担保合同编号变更系由于母公司名称变更事项所致）

3、2023年12月，公司全资子公司三台小寨子公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司安州区支行借款500万元，母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。经2022年年度股东大会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

4、2022年11月，公司全资子公司三台小寨子公司向绵阳市商业银行股份有限公司三台支行借款1500万元，张鑫羲先生、王孝武先生及母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》九十四条、一百零五条的规定，经公司第二届董事会第三十二次会议及第三届董事会第六次会议审议通过。2023年9月15日，该笔借款已结清。

5、2023年11月，公司全资子公司三台小寨子公司向绵阳市商业银行股份有限公司三台支行借款1500万元，母公司国投羌山以及控股股东四川省国投公司为该笔借款提供保证担保。经2022年年度

股东大会审议以及第四届董事会第六次会议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

6、2022年11月，公司全资子公司三台小寨子公司与绵阳市商业银行股份有限公司三台支行开展1800万元的承兑汇票业务，其中：张鑫羲先生和王孝武先生为900万元承兑汇票业务做保证担保；母公司国投羌山为1800万元承兑汇票业务做保证担保。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》九十四条、一百零五条的规定，经公司第二届董事会第三十二次会议及第三届董事会第六次会议审议通过。2023年10月，该承兑汇票业务已结清。

7、2023年12月，公司全资子公司三台小寨子公司与绵阳市商业银行股份有限公司三台支行开展1800万元的承兑汇票业务，母公司国投羌山以及控股股东四川省国资公司为该笔借款提供保证担保。经2022年年度股东大会以及第四届董事会第六次会议审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

（三）江油羌山公司 2023 年关联交易情况

1、2023年6月，公司全资子公司江油羌山公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司绵吴支行借款500万元，母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。经2022年年度股东大会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

2、2022年12月，公司全资子公司江油羌山公司向四川江油农村商业银行股份有限公司借款3000万元，张鑫羲先生及母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保，本次担保公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第九十四条和第一百零五条的规定，经第二届董事会第三十二次会议及第三届董事会第六次会议审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

（四）江油小寨子公司 2023 年关联交易情况

1、2023年6月，公司全资子公司江油小寨子公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司绵三支行借款500万元，母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。经2022年年度股东大会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

2、2023年7月，公司全资子公司江油小寨子公司向中国邮政储蓄银行安州区支行借款680万元，母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。经2022年年度股东大会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

3、2022年8月，公司全资子公司江油小寨子公司向中国银行股份有限公司北川支行借款2000万元，张鑫羲先生、三台小寨子公司、江油羌山公司及母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保，本次担保公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第九十四条和第一百零五条的规定，经公司第三届董事会第三次会议审议通过。2023年8月14日，该笔借款结清。

4、2023年8月，公司全资子公司江油小寨子公司向中国银行股份有限公司北川支行借款1000万

元，母公司国投羌山及子公司江油羌山公司、三台小寨子公司为该笔借款提供保证担保，经 2022 年年度股东大会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

5、2021 年 12 月，公司全资子公司江油小寨子公司向兴业银行股份有限公司绵阳分行借款 1000 万元，母公司国投羌山以及张鑫义先生为该笔借款提供保证担保，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》九十四条、一百零五条的规定，经第二届董事会第二十三次会议审议通过。截至报告期末公司按照合同约定归还本金 200 万元。报告期内，该笔借款合同正常履行。

6、2021 年 2 月，公司全资子公司江油小寨子公司向四川江油农村商业银行股份有限公司借款 2000 万元，张鑫义先生及母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保，本次担保公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第九十四条和第一百零五条的规定，经第二届董事会第二十二次会议、第二届董事会第三十二次会议审议通过。2022 年 2 月 7 日，公司全资子公司江油小寨子公司按照合同约定向江油农村商业银行股份有限公司归还借款本金 300 万元，2023 年 1 月 3 日，该笔借款还款 1700 万元，该笔借款结清。

7、2023 年 1 月，公司全资子公司江油小寨子公司向四川江油农村商业银行股份有限公司借款 1700 万元，张鑫义先生及母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保，本次担保公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第九十四条和第一百零五条的规定，经第二届董事会第三十二次会议及第三届董事会第六次会议审议通过。报告期内，该笔借款还款 50 万元，借款合同正常履行。

（五）关联资金拆借

1、2022 年 11 月，公司与四川省国资公司之孙公司农垦开发公司签订借款协议，协议约定农垦开发公司向国投羌山提供借款 3500 万元，借款期限 1 年，借款利息按照协议签署之日中国人民银行一年期贷款基准利率计算。报告期内，农垦开发公司向公司提供 3500 万元借款。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条的规定，关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的，免于按照关联交易的方式进行审议，根据公司章程的相关规定，本次借款金额由总经理审批。

2、2023 年 6 月，公司与四川省国资公司签订借款协议，协议约定国资公司向国投羌山提供借款 1000 万元，借款期限 3 个月。报告期内，四川省国资公司向公司提供 1000 万元借款。经第四届董事会第五次会议审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

3、2023 年 2 月，公司与四川省国资公司签订借款协议，协议约定四川省国资公司向国投羌山提供借款 1500 万元，借款期限半年，借款利息按照协议签署之日中国人民银行一年期贷款基准利率计算。报告期内，四川省国资公司向公司提供 1500 万元借款。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治

理规则》第一百零五条的规定，关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的，免于按照关联交易的方式进行审议，根据公司章程的相关规定，本次借款金额由总经理审批。该笔借款 2023 年 8 月到期，为了持续支持公司发展，根据公司流动资金需要，经与四川省国资公司协商，公司续签该笔借款，续借期限不超过半年。经公司第四届董事会第六次会议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

上述 3 笔关联资金拆借合计金额 6000 万元，公司为了便于对融资事项进行统一管理，将控股股东四川省国资公司以及农垦公司借款事项进行整合调整，统一调整为由公司向控股股东四川省国资公司借款，经公司 2023 年第六次临时股东大会审议通过。

4、2023 年 1 月，公司与股东张鑫义先生签订借款协议，协议约定张鑫义先生向国投羌山提供借款 800 万元，借款期限 1 年，借款利息按照协议签署之日中国人民银行一年期贷款基准利率计算。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条的规定，关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的，免于按照关联交易的方式进行审议，根据公司章程的相关规定，该笔借款金额由总经理审批。

公司日常经营对资金需求较大，上述关联交易可使公司顺利取得相关授信，提升公司的融资能力提高资金使用效率，降低融资成本，优化资产结构，同时并未在授信债务之外增加公司财务风险。有利于保障公司的经营连续性和稳定性，因此具有必要性，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、承诺事项的履行情况

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
董监高	2015 年 5 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 5 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 5 月 26 日	-	挂牌	其他承诺	其他（若公司受到环保处罚则自愿承担相应责任的承诺）	正在履行中
收购人	2022 年 10 月 23 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2022 年 10 月 23 日	-	收购	其他承诺	其他（对公司独立性的承诺）	正在履行中

收购人	2022年10月23日	-	收购	其他承诺	其他（关于减少和规范关联交易的承诺）	正在履行中
-----	-------------	---	----	------	--------------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述相关承诺人的相关承诺事项正在履行中，上述相关承诺人的相关承诺事项正严格履行承诺，未发生违背承诺事项。

7、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
货币资金	现金	保证金	9,000,000.00	1.03%	银行承兑汇票保证金
固定资产	不动产	抵押	76,935,472.35	8.77%	抵押借款
在建工程	不动产	抵押	83,575,893.59	9.52%	抵押借款
无形资产	土地	抵押	55,278,797.70	6.30%	抵押借款
生产性生物资产	种猪	质押	24,907,765.79	2.84%	质押借款
总计	-	-	249,697,929.43	28.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵质押资产主要系为公司自身向金融机构借款提供担保，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 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	126,521,365	62.69%	-2,197,987	124,323,378	51.62%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,784,929	0.88%	726,490	2,511,419	1.04%
	核心员工	1,177,398	0.58%	15,455	1,192,853	0.50%
有限售条件股份	有限售股份总数	75,314,792	37.31%	41,197,987	116,512,779	48.38%
	其中：控股股东、实际控制人	17,490,000	8.67%	39,000,000	56,490,000	24.46%
	董事、监事、高管	57,824,792	28.65%	2,197,987	60,022,779	24.92%
	核心员工	11,250	0.0056%	0	11,250	0.0047%

总股本	201,836,157	-	39,000,000	240,836,157	-
普通股股东人数					279

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

注：报告期内，公司通过定向发行股票新增股份数 39,000,000 股，公司总股本由 201,836,157 股增加为 240,836,157 股，该新增股份自愿限售一年。

(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	四川省国有资产投资管理有限责任公司	17,490,000	39,000,000	56,490,000	23.46%	56,490,000	0	56,490,000	0
2	张鑫义	52,488,518	0	52,488,518	21.79%	52,488,518	0	0	0
3	四川国源农业投资有限责任公司	32,484,375	0	32,484,375	13.49%	0	32,484,375	10,000,000	0
4	北川羌族自治县禹羌投资集团有限责任公司	15,962,966	0	15,962,966	6.63%	0	15,962,966	0	0
5	中航信托股份有限公司—中航信托·天顺	12,000,000	0	12,000,000	4.98%	0	12,000,000	0	0

	【2017】 605 号羌 山农牧单 一资金信 托								
6	深圳市菲 赛迪投资 发展有限 公司	5,037,149	0	5,037,149	2.09%	0	5,037,149	0	0
7	吴晓蓉	4,610,222	0	4,610,222	1.91%	3,457,667	1,152,555	0	0
8	樊建国	3,762,890	0	3,762,890	1.56%	0	3,762,890	0	0
9	无锡顺和 投资咨询 有限公司	3,001,403	0	3,001,403	1.25%	0	3,001,403	0	0
10	张琴	2,924,477	0	2,924,477	1.21%	2,193,358	731,119	0	0
	合计	149,762,000	39,000,000	188,762,000	78.38%	114,629,543	74,132,457	66,490,000	
普通股前十名股东间相互关系说明：股东张鑫義先生将其持有的全部股份的表决权委托给四川省国有资产投资管理有限责任公司。其余股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

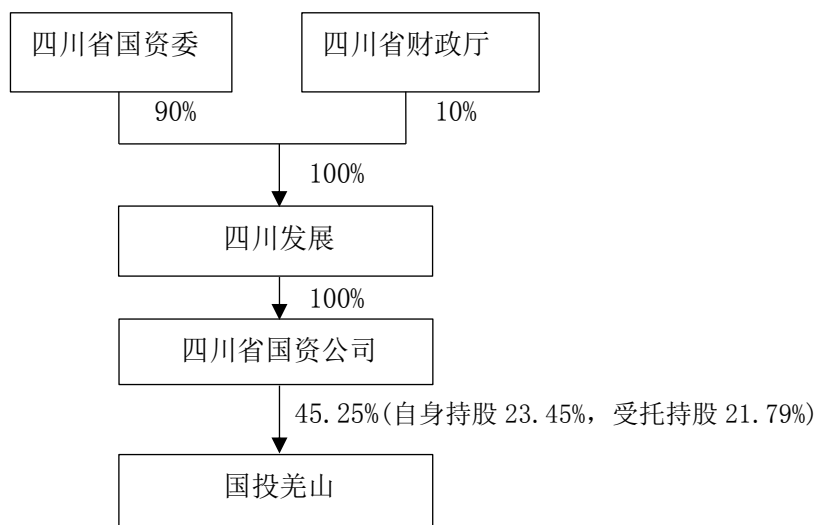
√是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为四川省国有资产投资管理有限责任公司，公司成立日期为1997年5月6日，组织机构代码为20189699-0，注册资本为11,264万元人民币，法定代表人陈争涛。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为四川省国资委。



根据四川省国资委于2021年4月13日出具的《关于四川发展(控股)有限责任公司部分出资公司实际控制人情况说明的函》，四川省国资公司的出资人为四川发展，四川发展不参与四川省国资公司的经营管理，仅按照法律法规的规定行使资产收益权和财务监管权，可根据需要提出资产重组、变现等改制方案，报四川省国资委批准。

三、 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）
2022年第一次股票发行	2022年11月25日	2023年5月11日	3.2	39,000,000.00	四川省国有资产投资管理有限责任公司	不适用	124,800,000.00	1. 补充流动资金； 2. 项目建设（3000吨发酵肉加工项目、3000吨中央厨房项目）。

(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
2022年第一次股票发行	2023年5月5日	124,800,000.00	88,592,836.92	是	1. 20万只肉羊种繁工程产业化项目； 2. 对子公司出资； 3. 购买种猪。	55,000,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1、募集资金募集资金变更情况

2023年8月15日，公司召开了第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，2023年8月31日公司召开2023年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，变更后募集资金用途具体如下：

序号	项目名称	金额(万元)	具体用途
1	补充流动资金	5480	
2	3000吨发酵肉项目	1500	1、厂房建设1000万元 2、设备购置500万元
3	20万只肉羊种繁工程产业化项目	3300	1、工程建设1600元 2、设备购置400万元 3、购买种羊1300万元
4	对子公司出资	1500	用于子公司日常运营所需费用、办公地点租赁、发展屠宰业务需要购买的土地使用权
5	购买种猪	700	购买种猪
	合计	12480	

2、募集资金使用情况

(1) 四川省国投羌山科技集团股份有限公司募集资金专户使用情况如下：

账户号：22266201040021514

项目	金额（元）
一、报告期募集资金总额	35,239,747.02
1. 到账募集资金金额	124,800,000.00
加：专户存款利息扣除银行手续费净值	739,747.02
加：国投羌山食品募集资金专户转回	5,000,000.00
减：转入江油小寨子募集资金金额	71,550,000.00
减：转入江油羌山募集资金金额	8,750,000.00
减：转入国投羌山食品募集资金金额	15,000,000.00
二、报告期内该募集资金账户支出金额	15,303,062.40
1. 流动资金支出（原材料、药品、疫苗等）	5,587,269.04
1.1 使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金	2,478,349.44
2. 3000吨发酵肉项目支出	1,471,804.00
3. 20万只肉羊种繁工程产业化项目支出	5,165,639.92
4. 定增中介费用支出	600,000.00
三、报告期末该募集资金账户剩余募集资金	19,936,684.62

(2) 江油小寨子生物科技有限公司募集资金专户使用情况如下：

账户号：22266201040019369	
项目	金额（元）
一、报告期募集资金总额	71,550,320.60
国投羌山转入募集资金金额	71,550,000.00
加：专户存款利息扣除银行手续费净值	320.60
二、报告期内该募集资金账户流动资金支出金额	71,535,478.09
1. 流动资金支出（原材料、低耗品等）	47,000,228.51
1.1 使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金	24,535,249.58
三、报告期末该募集资金账户剩余募集资金	14,842.51

(3) 江油市羌山畜牧科技食品有限公司募集资金专户使用情况如下：

账户号：22266201040014220	
项目	金额（元）
一、报告期募集资金总额	8,756,037.45
国投羌山转入募集资金金额	8,750,000.00
加：专户存款利息扣除银行手续费净值	6,037.45
二、报告期内该募集资金账户流动资金支出金额	1,754,296.43
1. 流动资金支出（药品、低耗品等）	1,554,725.63
1.1 使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金	199,570.80
三、报告期末该募集资金账户剩余募集资金	7,001,741.02

(4) 四川省国投羌山食品有限公司募集资金专户使用情况如下：

账户号：22264101040026111	
-----------------------	--

项目	金额（元）
一、报告期募集资金总额	10,000,848.89
国投羌山转入募集资金金额	15,000,000.00
加：专户存款利息扣除银行手续费净值	848.89
减：转入国投羌山募集资金专户资金金额	5,000,000.00
二、报告期内该募集资金账户流动资金支出金额	0.00
三、报告期末该募集资金账户剩余募集资金	10,000,848.89

3、使用暂时闲置募集资金进行临时补流的情况

2023年9月27日，公司召开第四届董事会第八次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，议案主要内容：根据募集资金项目建设推进计划，预计到年底资金使用不会超过3000万元，对此，为了提高募集资金使用效率，降低公司的财务费用，在保证募集资金项目建设资金需求和募集资金投资项目正常进行的前提下，结合公司财务状况及生产经营需求，公司拟使用部分闲置募集资金不超过3000万元用于暂时补充流动资金。使用期限自第四届董事会第八次会议审议通过起不超过12个月（含12个月），公司将在闲置募集资金使用完毕后，在规定期限内按时归还募集资金至募集资金专户。截止2023年12月31日，公司累计使用27,213,169.82元闲置资金暂时补充流动资金，且不存在逾期情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

第五节 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

中央政府连续多年发布以“三农”为主题的一号文件，这也说明“三农”问题在经济发展中地位重要。

近几年的一号文件中，不断提及关于生猪产业方面的内容，也说明了生猪产业的地位及国家对其的重视程度。尤其是非瘟疫情以来，国内生猪产业历经产能大幅去化、快速恢复，行情大幅起落，政策也在相应地调整。2024年中央一号文件指出“优化生猪产能调控机制”。农业农村部农村经济研究中心农产品全产业链监测预警分析团队成员聂赟彬表示，这是自2020年以来中央一号文件第5次指导生猪产能。从“加快恢复生猪生产”、“保护生猪基础产能”到“稳定基础产能”再到“强化以能繁母猪为主的生猪产能调控”，最后到“优化生猪产能调控机制”，一方面见证了我国生猪产能的快速变化，另一方面也体现了相关部门对生猪产能调控措施的动态化、科学化、机制化，防止生猪产能大起大落。预计2024年的生猪市场调控政策不会发生太大的改变，仍将主要放在产能控制上。

(二) 行业格局

1、行业发展状况

我国是世界上生猪生产与猪肉消费第一大国。生猪产业是我国畜牧乃至农业的支柱产业。2015年至2018年生猪年出栏量在7亿头左右，受非洲猪瘟疫情、“猪周期”以及部分地区禁限养等因素叠加影响，2019年我国生猪存栏及出栏数量产生较大幅度的下降，非洲猪瘟疫情发生后，国家发布促进生猪生产恢复一系列政策措施，生猪生产形势开始好转。截至2023年末我国生猪产能持续增长，市场供应持续供大于求，价格长时间低迷。根据美国农业部公布的数据显示，2023年全球猪肉产量表现为小幅增加，产量或增至1.15亿吨，较上年同比增加0.84%。猪肉供应集中度高，2023年猪肉产量前三国家（中国、欧盟和美国）占全球供应量的78.26%；其中，中国的猪肉产量稳居全球第一。

2、市场竞争格局

（1）行业集中度不断提升

我国生猪养殖行业具有典型的“小企业，大市场”的特点。虽然目前行业的市场规模超过万亿，但行业集中度较低，大规模猪企的数量偏少，从行业竞争格局来看，生猪出栏量方面，头部生猪养殖企业的占比提升，2023年，全国生猪出栏量排名前20的养猪企业合计出栏生猪约1.99亿头，约占全国总量的28%；2022年全国排名前20的养殖企业出栏生猪共1.68亿头，占全国总量的24%。不过，与发达国家相比还存在差距。我国规模化标准是年出栏500头以上、比重是65.1%，而欧洲国家规模化标准是存栏1000头以上、比重在70%以上，美国高达95%。我国生猪养殖行业的集中度与规模化养殖未来有较大的提升空间。

（2）产业加速转型升级，养殖屠宰加工一体化已成趋势

生猪屠宰布局 and 结构优化调整步伐加快，技术水平升级加速。《生猪屠宰质量管理规范》政策实施后，生猪定点屠宰资格审核清理工作持续推进，屠宰企业标准化生产、品牌化经营势头良好。部分品牌屠宰加工企业跨省配置生产资源，实现了连锁经营、冷链配送、直供直销，优质猪肉产品跨区域流通格局初步形成。

（3）生猪养殖行业区域性竞争明显增强

四川省为传统生猪扩繁及养殖大省，强化产业链布局，着力发展屠宰加工及冷链运输能力。根据《四川省“十四五”生猪产业发展推进方案》，到2025年四川省初步形成以现代屠宰加工企业为主体、中小型定点屠宰企业为补充、区域性肉品加工企业为中心的产业布局，猪肉及相关制品冷链物流体系更加完善，产品加工、储藏、运输和终端配送能力全面提高，基本实现“集中屠宰、品牌经营、冷链流通、冷鲜上市”。淘汰生猪屠宰落后产能30%以上，冷鲜猪肉销售比例提高30%以上。

3、行业上下游情况

从生猪养殖产业链来看，上游主要由猪饲料与动保行业构成，生猪养殖行业处于产业链的中游位置，下游主要由牲畜屠宰行业与肉制品加工行业构成，最终产品流向终端消费市场。

（1）2023年上游行业情况

根据中国饲料工业协会的数据，2023年全国工业饲料总产量32,162.7万吨，比上年增长6.6%。其中，配合饲料产量29,888.5万吨，增长6.9%；浓缩饲料产量1,418.8万吨，下降0.5%；添加剂预混合饲料产量709.1万吨，增长8.7%。分品种看，猪饲料产量14,975.2万吨，增长10.1%。2023年，饲料工业总产值继续增长，全国饲料工业总产值14,018.3亿元，同比增长6.5%；总营业收入13,304.4亿元，增长5.4%。工业饲料总产量再创新高，全国工业饲料总产量32,162.7万吨，同比增长6.6%。

配方结构趋向多元化，全国饲料生产企业的玉米用量同比增加 7.0%，在配合饲料中的比例同比持平。

动保行业在政策引领下，市场规模持续增长。动保行业目前行业进入规范发展阶段，2020 年 4 月，农业农村部发布最新修订的兽药 GMP，围绕提高指导性和可操作性、提高准入门槛、提高安全控制要求、完善责任管理机制四个大方面进一步细化严格了国内兽药生产管理要求，并要求国内所有兽药企业于 2022 年 6 月 1 日前达到新兽药 GMP 要求，否则企业的兽药生产许可证和兽药 GMP 证书将失效。小型企业由于无法负担升级改造费用，面临淘汰的风险，头部企业的市场份额将进一步提高。

（2）2023 年生猪下游行业情况

从农业农村部发布的定点屠宰数据来看，2023 年 1-12 月，全国规模以上生猪定点屠宰企业屠宰量为 3.44 亿头，同比增长 20.4%，首次突破 3.4 亿头；2023 年屠宰量再创新高。全年来看，屠宰端大部分时间维持亏损，鲜销走货不畅，抑制屠宰增量意愿。上半年低价之下尚有年底旺季预期支撑，而下半年伴随旺季高价预期落空，屠宰量环比增加不及预期。一方面，经济形势并不乐观，居民消费能力下降，且年内各种肉类蛋白都供应充足，猪肉消费意愿降低；另一方面，随着社会发展，传统腌腊需求空间也有所收窄，不利于鲜肉消费和屠宰增加。华储网数据：2023 年 1-12 月，中央储备冻猪肉收储计划累计为 10.18 万吨，投放计划累计为 5.18 万吨。其中，轮换收储数量为 5.18 万吨。

4、公司竞争的优势

（1）稳健的团队。国投羌山创始团队三十年的产业信仰，秉持创业者精神，管理团队敢于拼搏不懈奋斗、默契配合，具备极强的凝聚力和战斗力，深耕于民生产业

（2）优质的资源禀赋。公司丰富且优质的土地、林地、水资源，具备行业内纵向蓄力扩张和相关行业横向跨度经营的基础

（3）领先的科研能力。建立了饲料、养殖、食品相互支撑的技术创新体系，聚焦两大业务板块，八大技术方向，已形成两大核心技术，支撑产品快速升级，不断提高产品竞争力，打造高端食品品牌

（4）强大的产业基础。扎实的基础产业积淀为高端食品业务建立起包括饲料、养殖在内的产业链前端支撑，构建了健康无抗养殖体系，为食品端的高质量差异化提供了强大的产业基础

（5）布局健康食品赛道。公司充分发挥现有健康安全食品制造能力，致力于成为现代畜牧业的服务商、健康食品的供应商。

5、行业前景和公司发展规划

（1）行业发展前景

第一，生猪养殖行业规模化、一体化经营模式将成行业趋势。生猪行业散户加快退出、规模化、产业集中度继续提升，2023 据国家统计局公布，2023 年度全国生猪出栏 72662 万头，增长 3.8%；18

家上市猪企 2023 年生猪销售量占全国的 21.1%，占比创纪录，且首次突破 20%。因此，企业大规模一体化经营的模式，有利于实施标准化、机械化和集约化养殖，提升劳动生产效率，节约社会资源，将成为生猪养殖业的发展趋势；

第二，生猪养殖行业向智能化、高效化转型。现代化养殖场通过集成电子识别并对养殖圈舍通风温控、空气过滤、环境感知等设备进行智能化改造的方式，实现了养殖环境智能监控和精准饲喂；通过对个体体征智能监测技术的应用，实现对动物疫病疫情的精准诊断、预警、防控；通过饲料-兽药-养殖-屠宰生产经营数据直联直报，构建“一场一码、一畜一标”动态数据库，实现了畜牧生产、流通、屠宰各环节信息互联互通以及畜禽产品质量的全程追溯；

第三，食品安全不断受重视，高端产品品牌将获得发展机会。随着经济的发展和人民生活水平的不断提高，收入提升带动消费升级人们的消费需求更偏向肉质和口感更好的产品，这也客观上促进了国内高端猪肉品牌的发展；

第四，绿色生态养殖加强生物安全体系建设，共建无疫区，提高养猪生产效率，打造高健康猪群，生产高品质猪肉，有效预防面源污染，促进生态可持续发展。

（2）公司发展规划

公司 2023 年制定了未来十年（2024-2033）发展战略规划纲要，同时设计“一体两翼双结构双协同”的产业化模式为企业的战略模式。其内容涵盖：以健康食品为主体，实施消费类食品和新资源食品双结构运行支撑；以健康养殖为左翼，实施健康生猪养殖和核心育种与草食性动物养殖双结构运行支撑；以贸易服务为右翼，实施粮、饲为主的国际贸易和无抗饲料体系运行为双结构支撑；以协同助力乡村振兴为责任，实施粮、经、饲、种、养、加的生态原料基地建设，以协同科技创新赋能的产学研结合，实施中兽医兽药服务体系和农业工程技术评价的重点项目研究。

二、 资质、资源与技术

（一） 资质情况

公司及其子公司取得了生产经营所需的经营资质，包括种畜禽生产经营许可证、动物防疫条件合格证、饲料生产许可证、食品生产许可证和食品经营许可证。

1、种畜禽生产经营许可证

序号	公司名称	证书编号	颁发机关	生产范围	经营范围	有效期限

1	国投羌山	(2021) 编号：川 B00701006	四川省农业厅	PIC 猪配套系祖代	PIC 猪配套系	2023 年 10 月 17 日至 2024 年 9 月 6 日
2	江油羌山	(2020) 编号：川 012285	江油市行政审批局	PIC 猪配套系二级扩繁	PIC 猪配套系	2023 年 5 月 21 日至 2026 年 5 月 20 日
3	三台小寨子	(2022) 编号：川 B00801004	四川省农业农村厅	一级扩繁	皮埃西猪	2022 年 8 月 29 日至 2025 年 8 月 28 日

2、动物防疫条件合格证

序号	公司名称	证书编号	颁发机关	经营范围	颁发时间	有效期限
1	国投羌山	(北) 动防合字第 230007 号	北川羌族自治县农业农村局	生猪养殖	2023 年 9 月 15 日	长期
2	江油羌山	(绵江审) 动防合字第 20160141 号	江油市行政审批局	生猪养殖	2018 年 12 月 12 日	长期
3	三台小寨子	(川绵三) 动防合字第 20190002 号	三台县农业局	种猪及生猪养殖	2019 年 1 月 14 日	长期

3、饲料生产许可证

序号	公司名称	证书编号	颁发机关	产品类别	产品品种	有效期限
1	江油小寨子	编号：川饲证 (2024) 06029	四川省农业厅	配合饲料	配合饲料 (畜禽、幼畜禽、种畜禽)	2024 年 4 月 15 日至 2029 年 4 月 14 日

4、取水许可证

序号	经营者名称	证书编号	颁发机关	颁发时间	有效期限
1	羌山生物	取水 (绵北) 字 [2020] 第 00004 号	北川羌族自治县农业农村局	2020 年 5 月 25 日	至 2025 年 5 月 24 日

2	江油羌山	取水（川江直）字 [2019]第 00046 号	江油市行政 审批局	2019 年 7 月 1 日	至 2024 年 6 月 30 日
3	江油羌山	取水（川江直）字 [2020]第 00007 号	江油市行政 审批局	2020 年 7 月 28 日	至 2025 年 7 月 27 日
4	江油羌山	D510781S2022-0027	江油市行政 审批局	2022 年 4 月 6 日	至 2027 年 4 月 5 日

5、食品生产许可证

序号	公司名称	证书编号	颁发机关	食品类别	颁发时间	有效期限
1	国投羌山	SC10151072600087	绵阳市市场 监督管理局	粮食加 工品、 肉制 品、蔬 菜制品	2023 年 10 月 10 日	至 2026 年 12 月 07 日

6、食品经营许可证

序号	经营者名称	证书编号	颁发机关	颁发时间	有效期限
1	禾弋食品 高水店	JY15107030051632	绵阳市涪城区市 场监督管理局	2022 年 03 月 04 日	至 2027 年 02 月 28 日
2	禾弋食品	JY15107030190616	绵阳市涪城区市 场监督管理局	2023 年 11 月 10 日	2028 年 11 月 09 日
3	羌山生物 北川营业 部	JY15107260017095	北川羌族自治县 市场监督管理局	2022 年 2 月 24 日	至 2024 年 6 月 27 日

(二) 资源情况

目前公司及子公司生产基地主要为：国投羌山位于北川桂溪基地、三台小寨子位于三台县龙树基地、江油羌山位于江油重华基地、江油小寨子位于江油小溪坝基地，上述生产基地由公司及子公司建设，其土地取得方式如下：

生产基地	土地权利性质	取得方式	权利人
三台小寨子龙树基地	国有建设用地	出让	三台小寨子
江油羌山重华基地	设施农用地	备案	江油羌山
江油小寨子小溪坝基地	国有建设用地	出让	江油小寨子
国投羌山北川桂溪基地	国有建设用地	出让	国投羌山

注：江油羌山于 2015 年 4 月 10 日取得江油市国土资源局核发的《设施农用地备案通知书》（江国土设[2015]001 号）

综上所述，公司及子公司生产基地权属完整，不存在使用权不稳定的风险。

（三） 主要技术

1、养殖板块的主要技术

公司实施的健康养殖是一个综合性系统集束工程，要求对猪只的食品、生猪环境、保健治疗等关键要素进行严格管控，使猪只生长的全过程、全维度达到健康无抗的标准，因此，公司在养殖端运用了一系列生物技术来保证健康养殖的目标实现：一是无抗技术，该技术包含了无抗生素生产技术，生产过程的发酵技术；二是在应用育种方向上使用了分子生物遗传育种技术；三是在环境管控上，公司集合了生产园区多元样本组合，通过组合样本的提取培养生物菌系，成功的在企业的养殖全过程中，使用了生物菌等产品，协同了环境样本契合的运行；四是在整个生产过程中，公司秉承“防重于治，保健先行”的理念，根据中兽医的传统理论，结合国家颁布的在兽用饲料中允许添加的植物，公司技术中心通过对植物中的部分草本实施优化组方，对组方的草本通过生物发酵产生生物酶，用于整个猪群饲养过程中的保健保护。除了猪只的中药保健，公司还对猪只的治疗进行了一系列的技术研发，未来公司将在生猪健康养殖方面进一步完善升级。

2、深加工板块的主要技术

公司在老腊肉产品生产过程中，利用生物酶技术和发酵技术，有效地摒除了相关有害物质，达到了健康安全的目的，使产品可食性更具优势。为了使生物食品的有序推进，公司与江南大学深度合作，实施产学研一揽子生物提取项目和新型食品灭菌调节技术攻关项目、新型调味产品项目的中试研发以及企业人员培训，相互融入成立联合研发中心。

三、 经营模式

(一) 生产模式

公司是集生猪育种、仔猪繁育、育肥猪养殖、饲料生产和猪肉及猪肉加工销售一体化协同发展的企业，生猪育种养殖采用自主可控的自育自繁自养一体化模式，在自动控温、自动通风的现代化猪舍，使用自动饲喂设备，应用现代育种、防疫和营养技术，根据生猪不同的生长周期，实行分阶段、精细化、标准化和科学化的生猪养殖。

公司生猪体系齐全，具有完整的原种猪、曾祖代、祖代、父母代种猪、商品代生猪等代次繁殖体系。公司引入优质种源，利用原种猪的同品种间选配繁殖，其后代经过两次性能测定和全面的遗传性能评估进行选育，性能优异的留作次代种猪，作为优良猪种予以保留，未选留的育肥后作为商品猪对外销售。不同品系祖代猪相互杂交扩繁，获得父母代母猪，经过性能测定，挑选性能优良的二元母猪，部分用于繁殖三元商品猪、部分作为种猪对外销售，未选留的育肥后作为商品猪对外销售。

公司生猪饲料采取子公司江油小寨子集中生产模式，由其直接供应各养殖基地，现已形成完整的生产流程和健全的质量控制体系。

销售模式详细情况：

适用 不适用

(二) 研发模式

公司主要产品研发以公司自有研发中心为主。自 1998 年设立以来，公司一直重视生猪养殖和食品安全生产技术，近年已设立专门的技术研发部和企业技术中心。企业技术中心下设饲料功能实验室、兽医功能实验室、食品功能实验室，分别在北川黑沟基地、江油重华基地和三台小寨子基地设立试验站。公司所属企业技术中心于 2017 年 3 月被评为“绵阳市企业技术中心”。

公司利用生猪规模化养殖优势，逐步加强与国内科研院所的技术交流与合作，对生猪养殖和食品安全生产相关技术进行联合攻关，提升生猪养殖效率和产品质量，同时为公司培养了技术团队。

报告期内，公司主要与中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所、江南大学等单位之间开展了技术合作，目前合作状况良好，具体情况如下：

序号	合作主体	对方合作单位	协议名称	合作内容	合作期间
1	江油小寨子	中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所	《所企协同创新平台与中兽药成果转化基地共建协议书》	共建技术成果转化基地、产学研合作平台	2015 年 12 月至长期
2	国投羌山	中国农业科学院兰州	《技术服务合同》	中兽药饮片	2020 年 11 月

		畜牧与兽药研究所		GMP生产车间的建设项目	至 2023 年 12 月
3	国投羌山	中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所	《科技合作协议书》	羌山舍饲肉羊配套系培育与产业化项目	2022 年 1 月到 2027 年 1 月
4	国投羌山	江南大学	《战略合作协议》	产学研合作	2022 年 1 月到 2025 年 1 月
5	国投羌山	江南大学	《关于组建联合研发中心的合作协议书》	肉制品及相关产品的研究	2022 年 1 月到 2025 年 1 月
6	国投羌山	中国热带农业科学院热带生物技术研究所	《合作协议》	动物生物饲料的开发与研制	2021 年 1 月到 2026 年 1 月
7	国投羌山	中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所	技术开发（委托）合同	中兽药无抗饲料的相关作用机制研究	2023 年 4 月-2025 年 4 月
8	国投羌山	中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所	战略合作框架协议	共建技术成果转化基地、开展技术咨询和技术开发服务，产学研合作平台	2023 年 4 月-2028 年 3 月

（三） 库管模式

公司为了及时掌握准确存货数量，做到账实相符，定期（月末）或不定期对存货进行清查，年终编制决算前与年报审计机构进行一次全面的实物清查盘点；仓库保管员更换时，对其所管材料进行全面清查盘点，方能办理移交手续。若发生存货损失，属过失人责任的，应当赔偿经济损失。

公司基地各车间负责人、饲养员、库管员负责盘点，基地会计、基地统计员参加监盘。盘点前由机关财务部下发盘点通知，盘点人员按照盘点通知的要求进行盘点，在盘点时停止资产的流动，盘点人员逐样进行现场清点，并做好记录。

盘点完成后，盘点人员汇总盘点记录并与账面记录核对，对盘盈或盘亏的存货，由基地负责人和基地财务人员共同审核并查明原因，报公司领导审批。存货盘点表由盘点人员和监盘人员共同签字确认。

四、 季节性特征

公司生产经营不具备季节性特征，土地、加工设备等生产要素或工具不存在季节性停用情况。

五、 政府补助

公司在报告期内获得的政府补助主要如下：

项目	本期补助金额（元）
桂溪镇 2020 年农业产业强镇建设项目补助资金	3,000,000.00
2022 年产业集群项目 PIC 扩繁项目	2,300,000.00
北川羌族自治县 2021 年重点流域农业面源污染治理项目	698,000.00
三台县商务局乐购梓州·消费季补贴	7,360.00
北川自然资源局停伐管护补助资金	82,153.36
2023 年第一季度”开门红“激励资金	50,000.00
科技创新产业扶持奖励补贴	200,000.00
工业经济发展扶持奖励补贴	337,300.00
天然商品林停伐补助	64,471.79
2022 年第三批省级专项发展资金-北川羌族自治县工业信息化和科技局	49,000.00
绵阳市商务局佛山展会补贴	6,000.00
绵阳市商务局绵品出川补助	6,000.00
农业改革创新示范奖补资金	300,000.00
省就业发放-江油市人力资源和社会保障局	11,834.26
2019 年养殖环节无害化处理补助	185,566.00
失业金补助款	4,676.59
江油市工业和信息化局补助	30,000.00
省就业发放（江油市人力资源和社会保障局）	7,859.19
三台县稳岗补贴	8,869.06
北川县稳岗补贴	18,451.62
合计	7,367,541.87

上述政府补助具有不可持续性，对公司经营业绩不构成重大影响，公司未来经营将主要依靠主营业务来支撑。

六、 风险事件

适用 不适用

七、 农业业务

适用 不适用

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

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
王勇	董事	男	1978年4月	2023年2月28日	2026年2月28日	0	0	0	0%
王勇	董事长	男	1978年4月	2023年3月1日	2026年2月28日	0	0	0	0%
张鑫义	董事	男	1967年4月	2023年2月28日	2023年3月20日	52,488,518	0	52,488,518	21.79%
张鑫义	职工董事	男	1967年4月	2023年10月27日	2026年2月28日	52,488,518	0	52,488,518	21.79%
张鑫义	副董事长	男	1967年4月	2023年10月30日	2024年3月25日	52,488,518	0	52,488,518	21.79%
张鑫义	总经济师	男	1967年4月	2023年10月30日	2024年1月24日	52,488,518	0	52,488,518	21.79%
张鑫义	常务副总经理	男	1967年4月	2024年1月1日	2024年1月24日	52,488,518	0	52,488,518	21.79%
张鑫义	总经理	男	1967年4月	2024年4月26日	2026年2月28日	52,488,518	0	52,488,518	21.79%
龚焕康	董事	男	1971年11月	2023年2月28日	2026年2月28日	0	0	0	0%
龚焕康	财务负责人	男	1971年11月	2023年3月1日	2026年2月28日	0	0	0	0%
李翔	董事	男	1982年7月	2023年2月28日	2026年2月28日	0	0	0	0%
李翔	副总经理	男	1982年7月	2023年4月19日	2024年1月24日	0	0	0	0%
吕君	董事	女	1986年12月	2023年2月28日	2026年2月28日	0	0	0	0%
吕君	董事会秘书	女	1986年12月	2023年3月1日	2026年2月28日	0	0	0	0%

王孝武	董事	男	1989年1月	2023年2月28日	2026年2月28日	15,000	0	15,000	0.0062%
王孝武	副总经理	男	1989年1月	2023年3月1日	2024年1月24日	15,000	0	15,000	0.0062%
朱雷	董事	男	1971年12月	2023年2月28日	2024年3月25日	2,495,981	0	2,495,981	1.04%
朱雷	副总经理	男	1971年12月	2023年3月1日	2024年1月24日	2,495,981	0	2,495,981	1.04%
杨荣荣	董事	女	1990年4月	2023年3月20日	2026年2月28日	0	0	0	0%
杨一帆	董事	男	1992年4月	2023年2月28日	2026年2月28日	0	0	0	0%
杨波	副总经理	男	1975年8月	2023年3月1日	2024年1月24日	0	0	0	0%
向川	独立董事	男	1958年7月	2023年2月28日	2026年2月28日	0	0	0	0%
张宗俊	独立董事	男	1970年10月	2023年2月28日	2026年2月28日	0	0	0	0%
张琴	总会计师	女	1980年11月	2023年10月30日	2024年1月24日	2,924,477	0	2,924,477	1.21%
吴晓蓉	监事	女	1974年10月	2023年2月28日	2026年2月28日	4,610,222	0	4,610,222	1.91%
吴晓蓉	监事会主席	女	1974年10月	2023年3月1日	2026年2月28日	4,610,222	0	4,610,222	1.91%
王凤鸣	监事	女	1984年1月	2023年2月13日	2026年2月28日	0	0	0	0%
崔大棚	监事	男	1986年2月	2023年2月13日	2026年2月28日	0	0	0	0%
袁春华	监事	女	1976年10月	2023年2月28日	2026年2月28日	0	0	0	0%
刘金萍	监事	女	1982年12月	2023年2月28日	2026年2月28日	0	0	0	0%

报告期，因公司控股股东以及实际控制人发生变化，2023年2月28日，公司2023年第一次临时股东大会以及2023年3月20日第二次临时股东大会通过采用累积投票的方式对公司董事会与监事会进行提前换届选举，2023年10月7日公司2023年第二次职工代表大会选举张鑫义先生为公司职工代表董事。

第四届董事会成员：非独立董事：王勇（新任）、龚焕康（新任）、李翔（新任）、张鑫义（新任）、朱雷（辞任）、吕君（连任）、王孝武（连任）、杨一帆（连任）、杨荣荣（连任）；独立董事：张宗俊（连任）、向川（连任）。

第四届监事会成员：非职工代表监事：吴晓蓉（新任）、袁春华（新任）、刘金萍（连任）；职工代表监事：王凤鸣（连任）、崔大棚（新任）。

2023年3月1日，第四届董事会第一次会议聘任公司高级管理人员如下：龚焕康（财务负责人）、吕君（董事会秘书）、杨波（副总经理）、王孝武（副总经理）、朱雷（副总经理）。

2023年4月19日，第四届董事会第四次会议聘任高级管理人员如下：李翔（副总经理）。

2023年10月30日，第四届董事会第十次会议：选举张鑫义（副董事长）、聘任张鑫义（总经济师），张琴（总会计师）。

2023年12月27日，第四届董事会第十二次会议聘任高级管理人员如下：张鑫义（常务副总经理）。

2024年1月24日，第四届董事会第十三次会议审议通过免去高级管理人员如下：张鑫义（常务副总经理、总经济师）、张琴（总会计师）、杨波（副总经理）、王孝武（副总经理）、李翔（副总经理）、朱雷（副总经理）。

2024年3月25日，张鑫义先生辞去副董事长职务、朱雷先生辞去董事职务。

2024年4月25日，第四届董事会第十五次会议审议通过聘任张鑫义先生为公司总经理。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事长王勇先生在控股股东四川省国有资产投资管理有限责任公司任职；
- 2、董事杨一帆先生及监事刘金萍女士在股东四川国源农业投资有限责任公司任职；
- 3、董事杨荣荣女士及监事袁春华女士在股东北川羌族自治县禹羌投资集团有限责任公司任职。

（二） 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
王勇	无	新任	董事、董事长	换届
张鑫义	董事长、董事、总经理	离任	董事	换届
张鑫义	董事	离任	无	辞职
张鑫义	无	新任	职工董事	选举
张鑫义	职工董事	新任	职工董事、总经济师、副董事长、常务副总经理	聘任
张鑫义	职工董事、总经济师、副董事长、常务副总经理	离任	副董事长、职工董事	免职
张鑫义	副董事长、职工董事	离任	职工董事	辞职
张鑫义	职工董事	新任	职工董事、总经理	聘任
吕君	董事、董事会秘书、副总经理	离任	董事、董事会秘书	换届
陈严	董事	离任	无	换届

杨天均	独立董事	离任	无	换届
龚焕康	无	新任	董事、财务负责人	换届
李翔	无	新任	董事、副总经理	换届
李翔	董事、副总经理	离任	董事	免职
王孝武	董事、副总经理	离任	董事	免职
朱雷	监事、监事会主席	新任	董事、副总经理	换届
朱雷	董事、副总经理	离任	董事	免职
朱雷	董事	离任	无	辞职
吴晓蓉	财务负责人、董事、副总经理	新任	监事、监事会主席	换届
张琴	无	新任	总会计师	聘任
张琴	总会计师	离任	无	免职
袁春华	无	新任	监事	换届
崔大棚	无	新任	监事	换届
何清艳	监事	离任	无	换届
伍诗杨	监事	离任	无	辞职
杨波	无	新任	副总经理	聘任
杨波	副总经理	离任	无	免职

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

新任董事、监事、高级管理人员简历：

1、**王勇**，男，1978年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于西南财经大学工商管理专业，已取得高级管理咨询师及政工师专业证书。四川科教兴川促进会指导委员会副主任，四川省首批小微企业创新创业导师。1999年7月至2004年7月，历任东风电机厂工会宣教干事、办公室秘书、主办秘书；2004年8月至2018年05月历任东方电气集团东风电机有限公司办公室副主任、主任、行政部部长、总经理助理、党支部书记，兼任东方电气(乐山)新能源设备有限公司监事、综合管理处处长；2014年9月至2016年6月于攀枝花市仁和区区委常委；2018年5月至2018年11月任东方电气自动控制工程有限公司综合部部长；2018年11月至2022年2月历任四川省国有资产投资管理有限责任公司党委委员、副总经理，兼任四川省国投资产托管有限责任公司董事长、党支部书记；2022年3月至今任四川省国有资产投资管理有限责任公司党委委员、董事、总经理，兼任四川省国投资产托管有限责任公司董事长、党总支书记，兼任四川省国智进创教育科技有限公司董事长；2023年3月至今，任国投羌山董事长。

2、**龚焕康**，男，汉族，生于1971年11月，毕业于北京外国语大学会计学专业，1993年7月至1996年1月，在自贡硬质合金厂工作；1996年1月至2007年4月，在中国有色金属工业成都公司工作(现四川省有色金属工业公司)；2007年4月至2009年6月，任四川省有色金属工业公司资产经营

部副主任；2009年6月至2014年4月，任四川省矿业投资集团有限责任公司财务部副主任、审计部副经理、机关党支部书记、集团公司工会经审委员会主任；2014年4月-2016年4月，任四川省矿业投资集团有限责任公司财务部副经理、审计部副经理、机关党支部书记、集团公司工会经审委员会主任兼四川民族投资有限责任公司董事；2016年4月至2017年11月，任四川省矿业投资集团有限责任公司财务部副经理、审计部副经理、机关党支部书记、集团公司工会经审委员会主任兼四川民族投资有限责任公司董事兼四川民族投资有限责任公司监事；2017年11月至2019年11月，任瓮安县天一矿业有限公司、贵州绿之磷老虎洞磷矿有限公司财务总监、党支部书记兼四川民族投资有限责任公司监事、四川省矿业投资集团有限责任公司财务管理副经理；2019年11月至2020年8月，在四川发展国瑞矿业投资有限公司财务管理部副总经理(主持部门工作)、四川民族投资有限责任公司监事；2020年1月至2020年8月，任瓮安县天一矿业有限公司监事；2020年8月至2021年2月，任四川省国投现代农牧业产业有限公司财务总监；2021年2月至2021年3月，任四川省国投现代农牧业产业有限公司财务总监、四川省国投草业集团有限责任公司董事、财务总监；2021年3月至2023年2月，任四川省国投草业集团有限责任公司董事、财务总监；2021年9月至2023年2月，任四川省国投资产托管有限责任公司财务总监；2022年4月至2022年7月，任芯火微测（成都）科技有限公司财务负责人。2023年3月至今，任国投羌山董事、财务负责人。

3、李翔，男，汉族，生于1982年7月，2004年6月西华大学经济学专业本科毕业，2015年6月，四川大学工商管理专业研究生毕业，2004年2月至2009年2月，在成都东方美术工艺品厂综合办公室工作；2009年3月至2016年7月，任四川航空汉莎食品有限公司业务部主管；2016年8月至2021年3月，任四川华西金融控股股份有限公司战略发展部、综合管理部主管；2021年4月至2023年3月，任四川省国有资产投资管理有限责任公司战略投资部副部长。2023年3月至今，任国投羌山董事；2023年4月至2024年1月，任国投羌山副总经理。

4、吴晓蓉，中国国籍，无境外永久居留权，女，1974年10月出生，硕士研究生，毕业于电子科技大学工商管理学，北川羌族自治县第三、四、五届政协委员，2010年获得“全国养猪精英”称号和绵阳市劳动模范称号。2001年5月至2003年6月，任北川大禹羌山畜牧食品科技有限公司办公室主任；2003年6月至2006年9月，任北川大禹董事、财务主管；2006年9月至2015年5月，任北川大禹董事、财务部部长；2015年5月至2018年5月，任公司董事、副总经理；2018年5月至2020年4月，任公司董事、副总经理，2020年4月至2023年2月，任公司董事、副总经理、财务负责人。2023年2月至今，任国投羌山监事会主席。

5、袁春华，女，羌族，生于1976年10月，四川北川县人，1996年6月绵阳水利电力学校毕业，

2005年6月函授毕业于中科院心理研究所函授大学心理咨询与治疗专业，同时取得心理咨询师资格证书。1998年4月至2003年5月，任四川蓝剑集团销售主管；2006年1月-2007年4月，任北川中民燃气公司行政经理；2009年3月至2011年2月，任北川调查队调查员；2011年3月至2013年12月，任修正药业贵州分公司培训部主任；2015年2月至今；禹羌投资集团人力资源部培训副主任以及资产经营部主任，并兼任文化旅游公司执行董事、监事会成员；2023年2月至今，任国投羌山监事。

6、崔大栩，中国国籍，无境外永久居留权，男，1986年2月出生，本科学历，毕业于西南大学动物医学专业。2011年6月至2013年4月，任重庆普华饲料有限公司品管员；2013年4月至2015年4月，重庆永健有限公司研发员；2015年4月至2018年4月，任四川华蜀动物药业有限公司研发员，2018年6月至2020年4月重庆华睿隆生物科技有限公司研发员，2020年4月至今，任公司检测员及子公司江油小寨子生物科技有限公司品管部主任；2023年2月至今，担任国投羌山职工代表监事。

7、张鑫义，1967年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，毕业于电子科技大学高级工商管理专业，四川省劳动模范。2009年至今，任四川省畜牧业协会会长、中国畜牧业协会猪业分会副会长。此外，张鑫义兼任中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所特聘研究员，西南科技大学农学学科客座教授、农业硕士（食品加工与安全领域）研究生校外合作导师。1998年9月至2015年5月，任北川大禹羌山畜牧食品科技有限公司董事长、总经理；2015年5月至2023年3月，任国投羌山董事长、总经理；2023年10月至2024年3月，任国投羌山副董事长；2023年10月至2024年1月，任国投羌山总经济师；2023年12月至2024年1月，任国投羌山常务副总经理；2023年10月至今，任公司职工代表董事；2024年4月26日至今，任国投羌山总经理。

（三） 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）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	28	3	-	31
生产人员	156	-	4	152
销售人员	34	23	-	57
技术人员	61	2	-	63
财务人员	28	1	-	29
行政人员	34	-	3	31

员工总计	341	29	7	363
------	-----	----	---	-----

备注：报告期内公司根据公司实际经营需要，对员工的所属工作性质做调整，主要调整如下：

- 1、管理人员减少：将基地负责人，业务负责人均调至对应生产业务板块；
- 2、销售人员增加：将放养业务部以及屠宰和冻库人员均调整至销售板块；
- 3、技术人员减少：将放养业务部的驻场技术员调整至销售板块；
- 4、财务人员减少：将生产板块的会统人员和销售板块的会统人员均调整至对应的业务板块；
- 5、行政人员减少：将基地后勤防控岗位办公室岗位后勤岗位都归属的行政，现都调整至生产板块。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	10
本科	55	69
专科	55	54
专科以下	225	230
员工总计	341	363

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、员工薪酬政策：公司结合同行业、本地区的实际薪酬情况，按照岗位及职责设计薪酬方案和绩效考核机制，通过科学的激励机制，吸引和保留优秀人才，调动员工的积极性、创造性。

2、培训计划：公司十分注重员工的培训工作，根据公司的经营发展需要，持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。

3、公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王凤鸣	无变动	销售部经理、监事	0	0	0
吕君	无变动	董事、董事会秘书	0	0	0
王川	无变动	品管部经理兼检验中心主任	210,000	0	210,000
张青勇	无变动	产仔分场场长	0	0	0
王利	无变动	生产管理中心副主任兼采购业务部经理	94,425	6,500	100,925
王孝武	无变动	董事	15,000	0	15,000
黄靖洋	无变动	融资管理部经理	40,000	0	40,000
林星男	离职	风控业务岗	0	0	0
赵媛	离职	内勤	0	0	0
李果翰	无变动	采购	461,508	0	461,508

李晓林	无变动	费用组负责人	81,347	2,755	84,102
吴洪洪	无变动	生产管理中心主任	160,068	6,200	166,268
苏嘉	无变动	内勤	126,300	0	126,300
田均贤	无变动	重华园区助理	0	0	0
任洪琼	无变动	配怀分场场长	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工赵媛离职，报告期后核心员工林星男离职。上述核心员工的变化不会对公司产生不利影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内公司不断完善公司各项治理制度如下：

2023年3月1日，公司第四届董事会第一次会议审议通过修订《董事会审计委员会议事规则》、《内部审计制度》；

2023年3月20日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过修订《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《网络投票实施细则》；

2023年11月17日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过修订《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》；

2023年12月7日，公司2023年第六次临时股东大会审议通过修订《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》。

报告期内，公司治理的改进情况：为了提升公司治理水平，完善公司治理结构，2023年10月27日2023年第五次临时股东大会决议审议通过《关于修订公司章程的议案》，公司董事会增设职工代表董事1人，董事会设副董事长1人；高级管理人员增设总经济师、总会计师、总工程师为公司高级管理人员；

公司股东四川国源农业投资有限责任公司委派杨一帆先生担任公司董事及刘金萍女士担任公司监事；公司股东北川羌族自治县禹羌投资集团有限责任公司委派杨荣荣女士担任董事及袁春华女士担任监事；

报告期内公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。报告期内公司管理层未引

入职业经理人。

(二) 监事会对监督事项的意见

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。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立完整的产供销系统，独立进行生产经营，业务经营不依赖于他人，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、人员独立

公司与控股股东在劳动、人事、工资管理等方面独立，拥有独立的人事职能部门、经营管理团队。

3、资产独立

公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立完整的生产相关设施，对公司所有资产具有完全的支配权。公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产，相关资产的权属关系界定明确。

4、机构独立

公司具有独立完整的组织机构，严格按照《公司章程》进行机构的建立。公司的内部经营管理机构健全，能够独立行使经营管理职权，公司的生产经营和办公机构独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

5、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，依法独立的缴纳各种税款，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司的财务独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风

险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

报告期，因公司控股股东以及实际控制人发生变化，2023年2月28日公司2023年第一次临时股东大会以及2023年3月20日公司第二次临时股东大会通过采用累积投票的方式对公司董事会与监事会进行提前换届选举。具体实施情况：

1、公司2023年第一次临时股东大会采用累积投票制审议结果：

(1) 《关于公司董事会提前换届选举暨提名第四届董事会非独立董事的议案》

序号	候选人	累积得票数	中小投资票数	是否当选
1	审议《关于选举王勇先生为公司第四届董事会非独立董事的议案》	159,962,966	0	是
2	审议《关于选举李翔先生为公司第四届董事会非独立董事的议案》	144,000,000	0	是
3	审议《关于选举龚焕康先生为公司第四届董事会非独立董事的议案》	144,000,000	0	是
4	审议《关于选举张鑫羲先生为公司第四届董事会非独立董事的议案》	149,478,505	128,418,536	是
5	审议《关于选举朱雷先生为公司第四届董事会非独立董事的议案》	155,680,917	128,418,536	是
6	审议《关于选举王孝武先生为公司第四届董事会非独立董事的议案》	159,962,966	0	是
7	审议《关于选举吕君女士为公司第四届董事会非独立董事的议案》	169,769,628	0	是
8	审议《关于选举杨荣荣女士为公司第四届董事会非独立董事的议案》	15,962,966	0	否
9	审议《关于选举杨一帆先生为公司第四届董事会非独立董事的议案》	208,322,341	0	是
10	审议《关于选举谢健先生为公司第四届董事会非独立董事的议案》	108,000,000	108,000,000	否

非独立董事候选人杨荣荣女士、谢健先生得票数均未满足占出席股东大会股东所持表决权三分之二以上的条件。鉴于公司股东人数超过200人，本次股东大会应当以现场和网络投票结合的方式召开，由于无法为网络投票股东安排第二轮投票，为保障其合法权益，未安排未当选董事候选人的再次投票，该二名非独立董事候选人由后续股东大会以累积投票制的方式进行选举。

(2) 《关于公司董事会提前换届选举暨提名第四届董事会独立董事的议案》

序号	候选人	累积得票数	中小投资者票数	是否当选
1	审议《关于选举向川先生为公司第四届董事会独立董事的议案》	148,272,889	27,336,049	是
2	审议《关于选举张宗俊先生为公司第四届董事会独立董事的议案》	132,309,923	27,336,049	是

(3) 《关于公司监事会提前换届选举暨提名第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》

序号	候选人	累积得票数	是否当选
1	审议《关于选举吴晓蓉女士为公司第四届监事会非职工代表监事的议案》	152,123,204	是
2	审议《关于选举刘金萍女士为公司第四届监事会非职工代表监事的议案》	141,845,627	是
3	审议《关于选举袁春华女士为公司第四届监事会非职工代表监事的议案》	118,923,904	是

2、2023年3月20日公司第二次临时股东大会采用累积投票制审议结果：

(1) 《关于提名杨荣荣女士、谢健先生为公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》

序号	候选人	累积得票数	中小投资票数	是否当选
1	审议《关于提名杨荣荣女士为公司第四届董事会非独立董事的议案》	127,293,079	17,723,983	是
2	审议《关于提名谢健先生为公司第四届董事会非独立董事的议案》	12,000,002	12,000,002	否

(二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

1、2023年第一次临时股东大会

(1) 网络投票安排情况：

①现场会议召开时间：2023年2月28日10:00。

②网络投票起止时间：2023年2月27日15:00—2023年2月28日15:00，登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

(2) 通过网络投票方式表决的股东人数：

出席和授权出席本次股东大会的股东共35人，持有表决权的股份总数165,047,811股，占公司有表决权股份总数的81.77%。

其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共1人，持有表决权的股份总数164,700股，占公司有表决权股份总数的0.08%。

2、2023年第二次临时股东大会

(1) 网络投票安排情况：

①现场会议召开时间：2023年3月20日10:00。

②网络投票起止时间：2023年3月19日15:00—2023年3月20日15:00，登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

(2) 通过网络投票方式表决的股东人数：

出席和授权出席本次股东大会的股东共 20 人，持有表决权的股份总数 142,725,923 股，占公司有表决权股份总数的 70.7138%。

其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 3 人，持有表决权的股份总数 12,165,800 股，占公司有表决权股份总数的 6.0276%。

3、2023 年第三次临时股东大会

(1) 网络投票安排情况：

①现场会议召开时间：2023 年 4 月 7 日上午 10:00。

②网络投票起止时间：2023 年 4 月 6 日 15:00—2023 年 4 月 7 日 15:00。

(2) 通过网络投票方式表决的股东人数：

出席和授权出席本次股东大会的股东共 13 人，持有表决权的股份总数 111,517,446 股，占公司有表决权股份总数的 55.2515%。

其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 1 人，持有表决权的股份总数 1,000 股，占公司有表决权股份总数的 0.0005%。

4、2022 年年度股东大会

(1) 网络投票安排情况：

①现场会议召开时间：2023 年 5 月 12 日上午 10:00。

②网络投票起止时间：2023 年 5 月 11 日 15:00—2023 年 5 月 12 日 15:00，登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

(2) 通过网络投票方式表决的股东人数：

出席和授权出席本次股东大会的股东共 26 人，持有表决权的股份总数 142,553,668 股，占公司有表决权股份总数的 70.6284%。

其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 19 人，持有表决权的股份总数 23,352,768 股，占公司有表决权股份总数的 11.5702%。

5、2023 年第四次临时股东大会

(1) 网络投票安排情况：

①现场会议召开时间：2023 年 8 月 31 日下午 14:00。

②网络投票起止时间：2023 年 8 月 30 日 15:00—2023 年 8 月 31 日 15:00，登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

(2) 通过网络投票方式表决的股东人数：

出席和授权出席本次股东大会的股东共 20 人，持有表决权的股份总数 170,669,626 股，占公司有表决权股份总数的 70.8654%。

其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 5 人，持有表决权的股份总数 1,545,878 股，占公司有表决权股份总数的 0.6419%。

6、2023 年第五次临时股东大会

(1) 网络投票安排情况：

①现场会议召开时间：2023 年 10 月 27 日下午 15:00。

②网络投票起止时间：2023 年 10 月 26 日 15:00—2023 年 10 月 27 日 15:00，登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

(2) 通过网络投票方式表决的股东人数：

出席和授权出席本次股东大会的股东共 19 人，持有表决权的股份总数 170,132,118 股，占公司有表决权股份总数的 70.6423%。

其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 6 人，持有表决权的股份总数 1,470,180 股，占公司有表决权股份总数的 0.6104%。

7、2023 年第六次临时股东大会

(1) 网络投票安排情况：

①现场会议召开时间：2023 年 12 月 7 日下午 14:00。

②网络投票起止时间：2023 年 12 月 6 日 15:00—2023 年 12 月 7 日 15:00，登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

(2) 通过网络投票方式表决的股东人数：

出席和授权出席本次股东大会的股东共 56 人，持有表决权的股份总数 219,255,972 股，占公司有表决权股份总数的 91.04%。

其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 13 人，持有表决权的股份总数 15,612,267 股，占公司有表决权股份总数的 6.48%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	
审计报告编号	XYZH/2024CDAA1B0200	
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	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何勇 2 年	李婕 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	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30 万元	

审计报告

XYZH/2024CDAA1B0200

四川省国投羌山科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川省国投羌山科技集团股份有限公司（以下简称国投羌山公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了国投羌山公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于国投羌山公司，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	
关键审计事项	审计中的应对
<p>于 2023 年度，国投羌山公司营业收入为 32,090.08 万元。</p> <p>公司营业收入主要为商品猪销售收入、鲜肉及肉制品销售收入及其他，在商品交付客户指定地点并经客户验收后确认收入。</p> <p>营业收入为合并利润表重要组成项目及公司关键业绩指标之一，由于收入确认时点存在固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>收入确认的会计政策及详情请参阅合并财务报表附注“三、20”和“五、31”。</p>	<p>(1) 通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，了解和评价公司的收入确认政策；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 了解、测试并评价与收入相关的内部控制，确定其是否可信赖；</p> <p>(4) 执行分析性复核程序：</p> <p>①分析销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>②检查商品猪各月销售均价，并与销售当地生猪市场价格进行比较分析；</p> <p>③对生猪产能及销售数量执行分析性复核，确定产能与销售数量是否匹配。</p> <p>(5) 对收入交易记录选取样本，核对销售合同、出库记录、产品验收记录、回款记录等支撑文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认政策，收入是否真实可靠；</p> <p>(6) 选取资产负债表日前后的交易，核对出库记录、验收记录等支撑文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(7) 选取客户函证当期交易金额，结合应收账款及预收款项的函证，对未回函客户执行替代测试，以确认收入的发生及准确性；</p> <p>(8) 结合存货盘点，检查相关出库记录、产品验收记录，以佐证收入确认是否完整。</p>

四、其他信息

国投羌山公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括国投羌山公司 2023 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，管理层负责评估国投羌山公司的持续经营能力，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国投羌山公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国投羌山公司的财务报告过程。

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：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对国投羌山公司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国投羌山公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就国投羌山公司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）。

从与国投羌山治理层沟通的事项中，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。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	66,550,065.74	36,092,563.30
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	五、2	7,096,364.84	3,758,211.14
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,090,143.08	2,135,565.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,922,141.38	2,180,600.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	109,844,659.06	110,725,023.21
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	五、6	2,662,450.73	1,729,710.18
流动资产合计		191,165,824.83	156,621,674.43
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	434,318,371.30	371,591,018.80
在建工程	五、8	112,290,829.15	154,193,138.70
生产性生物资产	五、9	25,524,821.66	38,780,691.02
油气资产			
使用权资产	五、10	19,062,184.05	16,083,591.65
无形资产	五、11	73,030,197.30	76,727,719.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,883,183.67	1,249,811.78
递延所得税资产	五、13	304,393.04	86,598.04
其他非流动资产	五、14	20,006,151.48	61,981,425.71
非流动资产合计		686,420,131.65	720,693,995.24
资产总计		877,585,956.48	877,315,669.67
流动负债：			
短期借款	五、16	120,216,582.58	137,931,885.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、17	2,112,000.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	42,719,970.33	38,424,260.27
预收款项		2,373.75	3,085.94
合同负债	五、19	918,396.98	1,859,706.05
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	五、20	3,472,890.78	3,559,158.55
应交税费	五、21	425,014.49	161,715.96
其他应付款	五、22	83,996,054.80	66,137,405.52
其中：应付利息		302,770.94	371,354.41
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	五、23	67,506,939.94	26,806,248.80
其他流动负债			
流动负债合计		321,370,223.65	274,883,466.87
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、24	86,739,402.77	110,721,275.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	5,884,923.19	3,758,484.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	23,071,146.16	22,024,236.46
递延所得税负债	五、13	177,510.59	180,125.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		115,872,982.71	136,684,122.60
负债合计		437,243,206.36	411,567,589.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	240,836,157.00	201,836,157.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	239,734,894.31	154,834,894.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	15,548,481.24	15,548,481.24
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-55,776,782.43	93,528,547.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		440,342,750.12	465,748,080.20
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		440,342,750.12	465,748,080.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		877,585,956.48	877,315,669.67

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：龚焕康

会计机构负责人：魏荣鑫

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,397,318.37	17,641,580.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	12,174,925.92	8,871,178.44

应收款项融资			
预付款项		39,132,924.60	43,176,315.02
其他应收款	十五、2	111,462,733.63	85,298,411.94
其中：应收利息			
应收股利		33,885,000.00	33,885,000.00
买入返售金融资产			
存货		33,425,477.30	54,566,618.98
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		1,054,040.79	937,556.59
流动资产合计		219,647,420.61	210,491,661.70
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	十五、3	263,649,613.37	253,649,613.37
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		77,903,330.89	53,833,410.60
在建工程		102,443,462.49	82,140,487.53
生产性生物资产		3,810,057.41	7,184,197.34
油气资产			
使用权资产		1,576,471.27	2,006,417.95
无形资产		61,627,505.67	64,669,025.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,815,537.19	642,755.28
递延所得税资产		253,761.82	62,110.90
其他非流动资产		11,290,542.20	53,467,771.18
非流动资产合计		524,370,282.31	517,655,789.62
资产总计		744,017,702.92	728,147,451.32
流动负债：			
短期借款		45,570,068.05	55,074,254.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,324,863.72	16,933,883.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,425,347.38	1,293,202.30
应交税费		298,651.26	30,904.90

其他应付款		93,446,695.16	132,436,502.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,865,259.31	1,706,667.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		26,899,985.96	4,373,818.65
其他流动负债			
流动负债合计		186,830,870.84	211,849,233.52
非流动负债：			
长期借款		70,134,673.60	75,612,956.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		866,428.91	1,285,914.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,994,066.69	6,962,450.91
递延所得税负债		177,510.59	180,125.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,172,679.79	84,041,447.80
负债合计		265,003,550.63	295,890,681.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		240,836,157.00	201,836,157.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		237,917,041.74	153,017,041.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,548,481.24	15,548,481.24
一般风险准备			
未分配利润		-15,287,527.69	61,855,090.02
所有者权益（或股东权益）合计		479,014,152.29	432,256,770.00
负债和所有者权益（或股东权益）合计		744,017,702.92	728,147,451.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		320,900,810.15	300,156,479.50

其中：营业收入	五、31	320,900,810.15	300,156,479.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		434,931,314.86	345,554,537.97
其中：营业成本	五、31	346,563,280.67	286,556,730.12
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	五、32	889,980.71	773,168.70
销售费用	五、33	7,980,817.55	5,714,348.25
管理费用	五、34	55,834,456.00	33,334,555.35
研发费用	五、35	11,858,163.17	7,323,498.04
财务费用	五、36	11,804,616.76	11,852,237.51
其中：利息费用		12,224,641.79	11,092,766.99
利息收入		946,088.03	64,175.10
加：其他收益	五、37	6,330,583.51	2,327,232.33
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）	五、38	-380,160.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,129,454.99	231,645.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-18,816,499.53	-153,339.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-3,163,240.70	-1,009,940.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-131,189,276.42	-44,002,459.89
加：营业外收入	五、42	45,379.16	672,795.74
减：营业外支出	五、43	18,300,268.96	6,109,967.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-149,444,166.22	-49,439,631.50
减：所得税费用	五、44	-138,836.14	575,366.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-149,305,330.08	-50,014,998.44
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）		-149,305,330.08	-50,014,998.44
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-149,305,330.08	-50,014,998.44
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(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		-149,305,330.08	-50,014,998.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-149,305,330.08	-50,014,998.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.6553	-0.2469
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.6553	-0.2469

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：龚焕康

会计机构负责人：魏荣鑫

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五、4	204,390,508.47	180,694,474.11
减：营业成本	十五、4	222,548,650.14	169,739,003.27
税金及附加		240,686.11	207,962.59
销售费用		5,004,720.51	2,943,228.66
管理费用		27,438,978.80	17,434,111.08
研发费用		8,202,885.51	3,874,571.48
财务费用		4,444,084.66	3,638,925.34
其中：利息费用		32,777.00	3,131,753.77

利息收入		39,948.58	32,777.00
加：其他收益		4,487,120.99	949,437.57
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）		-797,922.32	113,059.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,495,151.35	-31,318.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,046,986.42	799,424.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-68,342,436.36	-15,312,724.55
加：营业外收入		5,043.00	508,632.89
减：营业外支出		8,999,490.45	3,001,451.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-77,336,883.81	-17,805,542.78
减：所得税费用		-194,266.10	395,114.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,142,617.71	-18,200,657.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,142,617.71	-18,200,657.45
（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		-77,142,617.71	-18,200,657.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2891	-0.0893
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2891	-0.0893

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		318,328,583.69	304,589,928.20
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		-	86,775.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	10,821,865.73	6,039,490.94
经营活动现金流入小计		329,150,449.42	310,716,194.52
购买商品、接受劳务支付的现金		311,023,110.08	282,416,384.50
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		39,473,370.52	28,206,920.22
支付的各项税费		732,673.27	956,550.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	19,104,225.85	11,044,750.15
经营活动现金流出小计		370,333,379.72	322,624,605.29
经营活动产生的现金流量净额		-41,182,930.30	-11,908,410.77
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		86,717.61	7,476,028.52
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		86,717.61	7,476,028.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,600,206.79	126,198,136.55
投资支付的现金			

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		77,600,206.79	126,198,136.55
投资活动产生的现金流量净额		-77,513,489.18	-118,722,108.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		124,800,000.00	
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		157,050,000.00	280,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	88,000,000.00	113,000,000.00
筹资活动现金流入小计		369,850,000.00	393,250,000.00
偿还债务支付的现金		159,250,000.00	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,737,659.76	13,502,825.15
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	五、45	51,708,418.32	51,319,497.64
筹资活动现金流出小计		220,696,078.08	259,822,322.79
筹资活动产生的现金流量净额		149,153,921.92	133,427,677.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		30,457,502.44	2,797,158.41
加：期初现金及现金等价物余额		27,092,563.30	24,295,404.89
六、期末现金及现金等价物余额		57,550,065.74	27,092,563.30

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：龚焕康

会计机构负责人：魏荣鑫

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		200,830,341.75	188,515,663.77
收到的税费返还			18,507.53
收到其他与经营活动有关的现金		71,242,736.86	148,377,265.56
经营活动现金流入小计		272,073,078.61	336,911,436.86
购买商品、接受劳务支付的现金		195,248,534.07	216,098,414.52
支付给职工以及为职工支付的现金		15,621,752.22	9,753,764.57
支付的各项税费		276,288.97	206,887.27
支付其他与经营活动有关的现金		181,706,367.82	86,020,844.86
经营活动现金流出小计		392,852,943.08	312,079,911.22
经营活动产生的现金流量净额		-120,779,864.47	24,831,525.64
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		1,644,116.63	1,857,932.38

回的现金净额			
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		1,644,116.63	1,857,932.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,624,661.95	92,885,433.63
投资支付的现金		10,000,000.00	
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		45,624,661.95	92,885,433.63
投资活动产生的现金流量净额		-43,980,545.32	-91,027,501.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		124,800,000.00	
取得借款收到的现金		73,500,000.00	146,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		61,000,000.00	45,000,000.00
筹资活动现金流入小计		259,300,000.00	191,500,000.00
偿还债务支付的现金		66,000,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,449,352.57	7,210,744.33
支付其他与筹资活动有关的现金		20,334,500.00	3,490,000.00
筹资活动现金流出小计		89,783,852.57	112,700,744.33
筹资活动产生的现金流量净额		169,516,147.43	78,799,255.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,755,737.64	12,603,280.06
加：期初现金及现金等价物余额		17,641,580.73	5,038,300.67
六、期末现金及现金等价物余额		22,397,318.37	17,641,580.73

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	201,836,157.00				154,834,894.31				5,548,481.24 1		93,708,673.42		465,928,205.97
加：会计政 策变 更											-180,125.77		-180,125.77
前期 差错更正													
同一 控制下企 业合并													
其他													
二、本年 期初余额	201,836,157.00				154,834,894.31				15,548,481.24		93,528,547.65		465,748,080.20
三、本期	39,000,000.00				84,900,000.00						-149,305,330.08		-25,405,330.08

增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）													
（一）综合 收益总额										-149,305,330.08			-149,305,330.08
（二）所有 者投入和 减少资本	39,000,000.00			84,900,000.00									123,900,000.00
1. 股东投 入的普通 股	39,000,000.00			84,900,000.00									123,900,000.00
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													
1. 提取盈 余公积													
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	240,836,157.00				239,734,894.31				15,548,481.24		-55,776,782.43	440,342,750.12

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	201,836,157.00				154,834,894.31				15,548,481.24		143,543,546.09		515,763,078.64
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	201,836,157.00			154,834,894.31				15,548,481.24		143,543,546.09			515,763,078.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-50,014,998.44			-50,014,998.44
(一)综合收益总额										-50,014,998.44			-50,014,998.44
(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													
1.提取盈余公积													
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	201,836,157.00				154,834,894.31			15,548,481.24		93,528,547.65		465,748,080.20

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：龚焕康

会计机构负责人：魏荣鑫

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	201,836,157.00				153,017,041.74				15,548,481.24		62,035,215.79	432,436,895.77

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	240,836,157.00				237,917,041.74			15,548,481.24		-15,287,527.69	479,014,152.29

项目	2022 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	201,836,157.00				153,017,041.74				15,548,481.24		80,055,747.47	450,457,427.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	201,836,157.00				153,017,041.74				15,548,481.24		80,055,747.47	450,457,427.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-18,200,657.45	-18,200,657.45
（一）综合收益总额											-18,200,657.45	-18,200,657.45
（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												
1. 提取盈余公积												
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	201,836,157.00			153,017,041.74			15,548,481.24		61,855,090.02	432,256,770.00	

一、公司的基本情况

四川省国投羌山科技集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于1998年9月3日，注册地为四川省绵阳市北川羌族自治县桂溪镇小学路1号，总部办公地址为绵阳市高新区虹阳街14号。

本公司属农林牧渔行业，主要从事生猪养殖及销售业务。主要产品为商品仔猪、商品肥猪、商品种猪及猪肉制品等。

本财务报表于2024年4月25日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，公司存在如下情况：

（1）2021、2022、2023年度连续亏损，累计未弥补亏损数额较大。

2021、2022、2023年度本集团归母净利润分别为-1,318.02万元、-5,001.50万元、-14,930.53万元，截止2023年12月31日，合并报表未分配利润为-5,577.68万元。

（2）债务规模较大，营运资金为负。

于资产负债表日，本集团资产负债率为49.82%，营运资金为-13,020.44万元，有息债务余额为34,436.33万元；公司2023年度经营性现金流量为-4,118.29万元。

针对上述情况，公司拟采取如下措施改善公司经营状况，保障公司持续、健康发展：

（1）积极获取相关方支持，顺利完成存量贷款转贷，力争获得增量授信。

（2）通过如下措施，改善公司经营状态和现金流量：

1) 持续抓好生产、销售管理工作，降低成本费用，稳固企业基本盘

①优化生产流程与管理，提高PSY指标，建立企业标准生产成本模型，通过加强生产管理和考核，降低饲养成本；

②加强费用控制和定额管理，压缩非生产性费用支出；

③抓营销渠道建设，创新营销模式，提升产品的市场占有率，增加营收规模。

2) 盘活企业资产，增加企业现金流

①加强企业拥有的资产管理，提高企业资产的变现能力。

一是加大对存货资产的变现管理；二是做好企业应收账款的管理；三是加大对固定资产的清理归类工作，最大限度的发挥资产的效益。

②加快对现有在建工程的管理工作，尽快使在建项目产生现金流。

3) 创新运营模式，提高员工的创新激情和工作主动性，实现企业效益与职工收益联动

一是设定养殖成本，加强内部考核，最终实现员工收入增加与企业单位成本降低的双赢模式；二是创新推进乡村振兴，通过联户、联社的养殖模式，轻资产营运，扩大养殖规模，提高产品品质，提升产品市场占有率。

4) 多渠道筹集资金、确保企业生产经营工作的正常开展

一是积极与银行等金融机构对接，在确保存量贷款按期实现转贷的基础上实现增量；二是通过项目招商、营销招商的模式，寻找新的合作者和投资者；三是结合本次业务调整与整合的契机，将公司资源、资金集中，引进新的投资者，实现产业与资本的突破；四是寻求与四川省国有资产投资管理有限责任公司的帮助，力争获得金融机构的整体授信。

通过上述努力，公司资金筹措已取得阶段性进展，将在2024年实现经营向好，减少亏损，维持资金平衡，为下一步发展积蓄力量。

本集团认为，公司自2023年12月31日起12个月的持续经营能力不存在重大问题或重大不确定性。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团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应收款项坏账准备、生物资产跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其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. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项/应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、2、3；十五、1、2	面临收款特殊风险且单项金额超过50万元
账龄超过1年的应付账款及预付款项/账龄超过3年的应收款项及合同负债/账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	五、2、3、4、18、19、20；十五、1、2	单项超过1年的金额高于200万元
重要在建工程项目	五、8	期末账面价值或当期转固金额超过最近一期经审计合并资产总额的5%且金额超过2,000万元
重要的投资活动	五、46	公司十二个月内对外投资、收购资产的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计合并资产总额的5%且单项金额超过1,000万元。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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、归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

7. 现金及现金等价物

本集团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. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款等。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将面临收款特殊风险且单项金额超过 50 万的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入日期确定账龄。

2) 其他应收款的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

本集团以账龄组合为基础评估预期信用损失的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款及其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。

（6）金融资产和金融负债的抵销

本集团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）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团库存商品、消耗性生物资产等按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、消耗性生物资产和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；用于生产而持有的存货，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。

10. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资为对子公司的投资。

（1）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。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。

12. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2,000元的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67

本集团于每年年度终了，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。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到可正常使用或竣工验收的条件
机器设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产
运输设备	实际开始使用
电子设备及其他	实际开始使用

14. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定。

15. 生物资产

本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的农田作物以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭或出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获或郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
种猪	3-5	20.00	16.00-26.67

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为

基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产或生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、林权、商标使用权、非专利技术及其他等，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。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。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年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命（年）
土地使用权	20-50
林权	50-70
商标使用权	10
非专利技术	5
其他	3-10

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、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，本集团进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括商品续展费、装修费、生物塘清淤费、其他等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。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。摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
商标续展费	11
装修费	3-11
生物塘清淤费	2
其他	4-5

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

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。

20. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要为销售商品收入。本集团从事商品猪的繁育、养殖及猪肉制品的生产加工，并通过线下渠道销售该类产品。本集团于商品交付客户指定地点并经客户验收后按合同单价与实际数量确认收入。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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，本集团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。

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方法分期计入当期损益。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确

认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

23. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。

本集团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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团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。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 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，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。本公司的租赁为经营租赁。

1) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

24. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

25. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行。本集团于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次执行解释16号的财务报表列报最早期间的期初，按照解释16号规定进行追溯调整。	相关会计政策变更对本集团财务报表无重大影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整导致受影响的报表项目名称和金额如下：

合并：

受影响的项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	调整金额	调整后
负债合计	411,387,463.70	180,125.77	411,567,589.47
其中：递延所得税负债		180,125.77	180,125.77
股东权益合计	465,928,205.97	-180,125.77	465,748,080.20
其中：未分配利润	93,708,673.42	-180,125.77	93,528,547.65
所得税费用	395,241.17	180,125.77	575,366.94
净利润	-49,834,872.67	-180,125.77	-50,014,998.44

母公司：

受影响的项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	调整金额	调整后
负债合计	295,710,555.55	180,125.77	295,890,681.32
其中：递延所得税负债		180,125.77	180,125.77
股东权益合计	432,436,895.77	-180,125.77	432,256,770.00
其中：未分配利润	62,035,215.79	-180,125.77	61,855,090.02
所得税费用	214,988.90	180,125.77	395,114.67
净利润	-18,020,531.68	-180,125.77	-18,200,657.45

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	除免税项目外，应税收入增值税率为13%、9%
城市维护建设税	流转税	5%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	除免税项目外，按应纳税所得额的25%、15%计缴

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，本公司及下属子公司已向当地税务部门进行了备案。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，从事农、林、牧、渔业项目的免征企业所得税，本公司及下属子公司已向当地税务部门进行了备案。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），本公司被认定为高新技术企业，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于2022年11月29日向本公司颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202251004639，有效期：三年。本公司2023年度适用15%的企业所得税率。

五、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12月31日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022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
银行存款	57,550,065.74	27,092,563.30
其他货币资金	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	66,550,065.74	36,092,563.30

注：其他货币资金系子公司三台县小寨子畜牧科技有限公司应付银行承兑汇票保证金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	6,966,692.42	3,956,011.72
1-2年	1,190,331.32	
3年以上	46,210.00	46,210.00
其中：5年以上	46,210.00	46,210.00
合计	8,203,233.74	4,002,221.72

(2) 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（%）	
按组合计提坏账准备	7,497,811.35	91.40	401,446.51	5.35	7,096,364.84
其中：账龄组合	7,497,811.35	91.40	401,446.51	5.35	7,096,364.84
单项计提坏账准备的应收款项	705,422.39	8.60	705,422.39	100.00	
合计	8,203,233.74	100.00	1,106,868.90	13.49	7,096,364.84

（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（%）	
按组合计提坏账准备	3,956,011.72	98.85	197,800.58	5.00	3,758,211.14
其中：账龄组合	3,956,011.72	98.85	197,800.58	5.00	3,758,211.14
单项计提坏账准备的应收款项	46,210.00	1.15	46,210.00	100.00	
合计	4,002,221.72	100.00	244,010.58	6.10	3,758,211.14

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
绵阳诚博隆商贸有限责任公司			659,212.39	659,212.39	100.00	无法收回
陈双	46,210.00	46,210.00	46,210.00	46,210.00	100.00	无法收回
合计	46,210.00	46,210.00	705,422.39	705,422.39	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

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）	6,966,692.42	348,334.62	5.00
1-2年	531,118.93	53,111.89	10.00
合计	7,497,811.35	401,446.51	—

(3) 应收账款本年计提、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	
按组合计提坏账准备的应收账款	197,800.58	203,645.93				401,446.51
单项计提坏账准备的应收款项	46,210.00	659,212.39				705,422.39

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	
合计	244,010.58	862,858.32				1,106,868.90

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
杨世金	2,347,757.90	28.62	117,387.90
江油市雨锐畜牧食品有限公司	1,877,240.00	22.88	93,862.00
杨忠兵	744,564.24	9.08	37,228.21
绵阳诚博隆商贸有限责任公司	659,212.39	8.04	659,212.39
杨平	444,911.73	5.42	44,491.17
合计	6,073,686.26	74.04	952,181.67

3. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,922,141.38	2,180,600.66
合计	2,922,141.38	2,180,600.66

3.1 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
备用金	165,240.50	122,000.00
保证金及押金	3,137,086.76	2,209,334.93
往来款	214,671.16	140,000.00
其他	164,816.66	202,342.76
合计	3,681,815.08	2,673,677.69

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	1,288,598.26	604,604.69
1-2年	398,081.16	1,543,000.00
2-3年	1,521,000.00	205,000.00
3-4年	205,000.00	242,000.00

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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）

账龄	年末账面余额	年初账面余额
4-5年	242,000.00	8,326.00
5年以上	27,135.66	70,747.00
合计	3,681,815.08	2,673,677.69

(3) 其他应收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 (%)	
按组合计提坏账准备	3,541,815.08	96.20	619,673.70	17.50	2,922,141.38
其中：账龄组合	3,541,815.08	96.20	619,673.70	17.50	2,922,141.38
单项计提坏账准备的应收款项	140,000.00	3.80	140,000.00	100.00	
合计	3,681,815.08	100.00	759,673.70	20.63	2,922,141.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		账面余额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,533,677.69	94.76	353,077.03	13.94	2,180,600.66
其中：账龄组合	2,533,677.69	94.76	353,077.03	13.94	2,180,600.66
单项计提坏账准备的应收款项	140,000.00	5.24	140,000.00	100.00	
合计	2,673,677.69	100.00	493,077.03	18.44	2,180,600.66

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川兴诚知识产权代理有限公司	140,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00	100.00	无法收回
合计	140,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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）

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）	1,288,598.26	64,429.92	5.00
1-2年	398,081.16	39,808.12	10.00
2-3年	1,521,000.00	304,200.00	20.00
3-4年	205,000.00	102,500.00	50.00
4-5年	102,000.00	81,600.00	80.00
5年以上	27,135.66	27,135.66	100.00
合计	3,541,815.08	619,673.70	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	353,077.03		140,000.00	493,077.03
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--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	266,596.67			266,596.67
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	619,673.70		140,000.00	759,673.70

(4) 其他应收款本年计提、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	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	353,077.03	266,596.67				619,673.70
单项计提坏账准备的其他应收款	140,000.00					140,000.00
合计	493,077.03	266,596.67				759,673.70

(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
四川三鼎金融仓储有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1-3年	54.32	300,000.00
江油市房屋和市政工程民工工资保证金户	保证金及押金	200,000.00	3-4年	5.43	100,000.00
中国平安财产保险股份有限公司绵阳中心支公司	保证金及押金	170,000.00	1年以内	4.62	8,500.00
代扣职工社保款	其他	164,816.66	1年以内	4.48	8,240.83
四川宸源建筑工程有限责任公司	往来款	150,000.00	1年以内	4.07	7,500.00
合计	—	2,684,816.66	—	72.92	424,240.83

4. 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	2,037,985.85	97.50	2,038,909.00	95.47
1-2年	10,810.23	0.52	43,863.64	2.05
2-3年	291.00	0.01	11,737.30	0.55
3年以上	41,056.00	1.97	41,056.00	1.93
合计	2,090,143.08	100.00	2,135,565.94	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,830,396.56 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 87.57%。

5. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,149,213.56		11,149,213.56
库存商品	16,332,337.28		16,332,337.28
低值易耗品	948,195.64		948,195.64
在产品	2,065,289.43		2,065,289.43
消耗性生物资产（畜牧养殖类资产）	90,627,851.33	11,278,228.18	79,349,623.15
消耗性生物资产（种植业类资产）	43,120.00	43,120.00	
合计	121,166,007.24	11,321,348.18	109,844,659.06

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,285,066.95		18,285,066.95
库存商品	4,172,492.88		4,172,492.88
低值易耗品	116,593.10		116,593.10
在产品	3,169,211.05		3,169,211.05
消耗性生物资产（畜牧养殖类资产）	85,091,878.33	153,339.10	84,938,539.23
消耗性生物资产（种植业类资产）	43,120.00		43,120.00
合计	110,878,362.31	153,339.10	110,725,023.21

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
消耗性生物资产	153,339.10	11,321,348.18		153,339.10		11,321,348.18
合计	153,339.10	11,321,348.18		153,339.10		11,321,348.18

6. 其他流动资产

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
待摊费用	1,023,655.66	907,179.06
待抵扣进项税	1,638,686.07	822,531.12
预缴个人所得税	109.00	
合计	2,662,450.73	1,729,710.18

7. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	434,318,371.30	371,591,018.80
固定资产清理		
合计	434,318,371.30	371,591,018.80

7.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	368,616,562.86	80,799,660.65	3,017,737.13	21,058,051.49	32,909,940.50	506,401,952.63
2. 本年增加金额	85,442,617.09	11,264,133.89	557,437.99	981,103.39	6,083,545.63	104,328,837.99
(1) 购置	9,341,209.46	893,092.00	557,437.99	981,103.39	3,914,836.41	15,687,679.25
(2) 在建工程转入	76,101,407.63	10,371,041.89			2,168,709.22	88,641,158.74
3. 本年减少金额	6,919,875.09	872,116.38			85,538.80	7,877,530.27
(1) 处置或报废	3,096,587.67					3,096,587.67
(2) 转入在建工程	3,823,287.42	872,116.38			85,538.80	4,780,942.60
4. 年末余额	447,139,304.86	91,191,678.16	3,575,175.12	22,039,154.88	38,907,947.33	602,853,260.35
二、累计折旧						
1. 年初余额	74,851,096.23	25,763,723.37	1,873,555.39	10,340,492.34	21,982,066.50	134,810,933.83
2. 本年增加金额	25,089,720.15	6,215,620.15	286,934.84	2,697,359.47	3,149,425.94	37,439,060.55
(1) 计提	25,089,720.15	6,215,620.15	286,934.84	2,697,359.47	3,149,425.94	37,439,060.55
3. 本年减少金额	3,241,355.32	427,924.43			45,825.58	3,715,105.33
(1) 处置或报废	2,257,238.45					2,257,238.45
(2) 转入在建工程	984,116.87	427,924.43			45,825.58	1,457,866.88
4. 年末余额	96,699,461.06	31,551,419.09	2,160,490.23	13,037,851.81	25,085,666.86	168,534,889.05
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	350,439,843.80	59,640,259.07	1,414,684.89	9,001,303.07	13,822,280.47	434,318,371.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
2. 年初账面价值	293,765,466.63	55,035,937.28	1,144,181.74	10,717,559.15	10,927,874.00	371,591,018.80

(2) 本公司无闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
前大门门卫室	86,609.99	无法办理
火车站门卫室	16,895.55	无法办理
加压房	10,294.28	无法办理
值班室	88,371.24	无法办理
合计	202,171.06	——

8. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	112,290,829.15	154,193,138.70
工程物资		
合计	112,290,829.15	154,193,138.70

8.1 在建工程

(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
优质生猪核心育种项目	76,724,051.31	7,495,151.35	69,228,899.96	62,756,217.40		62,756,217.40
20万只肉羊种繁工程产业化项目	29,645,207.55		29,645,207.55	7,143,149.86		7,143,149.86
2019年龙树园区技改工程续建项目	3,993,848.94		3,993,848.94			
3000吨发酵肉加工项目	2,809,284.08		2,809,284.08	1,919,383.70		1,919,383.70
羌山二期项目(江油圈舍改造)	2,126,047.82		2,126,047.82	66,147,192.82		66,147,192.82
技改工程	1,389,849.49		1,389,849.49	3,366,862.14		3,366,862.14

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
北川污水处理工程				7,408,221.54		7,408,221.54
高标准农田项目	2,088,169.21		2,088,169.21	2,088,169.21		2,088,169.21
应急抢险项目				1,817,605.13		1,817,605.13
其他	1,009,522.10		1,009,522.10	1,546,336.90		1,546,336.90
合计	119,785,980.50	7,495,151.35	112,290,829.15	154,193,138.70		154,193,138.70

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
优质生猪核心育种项目	62,756,217.40	22,825,818.49	6,185,500.71	2,672,483.87	76,724,051.31
20万只肉羊种繁工程产业化项目	7,143,149.86	28,938,040.28	4,498,709.85	1,937,272.74	29,645,207.55
羌山二期项目（江油圈舍改造）	66,147,192.82	1,302,797.43	65,323,942.43		2,126,047.82
合计	136,046,560.08	53,066,656.20	76,008,152.99	4,609,756.61	108,495,306.68

注：本年其他减少系建设过程中将原有设备等拆除报废减少。

（续表）

工程名称	预算数 （万元）	工程累计投入 占预算比例 （%）	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年 利息 资本化 率 （%）	资金 来源
优质生猪核心育种项目	18,700.00	45.77	50.00	8,167,781.92	4,419,494.42	4.65	自筹 和 贷款
20万只肉羊种繁工程产业化项目	16,180.00	18.32	30.00				自筹
羌山二期项目（江油圈舍改造）	16,168.00	41.72	50.00				自筹
合计		—	—	8,167,781.92	4,419,494.42		—

（3）本年计提在建工程减值准备情况

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
优质生猪核心育种项目		7,495,151.35		7,495,151.35	存在减值
合计		7,495,151.35		7,495,151.35	—

（4）在建工程的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数
优质生猪核心育种项目	76,724,051.31	69,228,899.96	7,495,151.35	参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定	工程费用投入、资金投入合理建设工期和贷款利率
合计	76,724,051.31	69,228,899.96	7,495,151.35	—	—

9. 生产性生物资产**（1）采用成本计量模式的生产性生物资产**

项目	种猪	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	54,912,623.14	54,912,623.14
2. 本年增加金额	22,690,242.88	22,690,242.88
(1) 自行培育	22,690,242.88	22,690,242.88
3. 本年减少金额	42,871,862.18	42,871,862.18
(1) 处置	23,099,992.77	23,099,992.77
(2) 转为消耗性生物资产	19,771,869.41	19,771,869.41
4. 年末余额	34,731,003.84	34,731,003.84
二、累计折旧		
1. 年初余额	16,131,932.12	16,131,932.12
2. 本年增加金额	14,401,419.78	14,401,419.78
(1) 计提	14,401,419.78	14,401,419.78

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	种猪	合计
3. 本年减少金额	21,327,169.72	21,327,169.72
(1) 处置	9,962,002.54	9,962,002.54
(2) 转为消耗性生物资产	11,365,167.18	11,365,167.18
4. 年末余额	9,206,182.18	9,206,182.18
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	25,524,821.66	25,524,821.66
2. 年初账面价值	38,780,691.02	38,780,691.02

10. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	土地及林地	房屋	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	11,920,849.54	7,776,729.46	19,697,579.00
2. 本年增加金额		7,649,244.27	7,649,244.27
(1) 租入		7,649,244.27	7,649,244.27
3. 本年减少金额		5,377,591.75	5,377,591.75
(1) 退租		5,377,591.75	5,377,591.75
4. 年末余额	11,920,849.54	10,048,381.98	21,969,231.52
二、累计折旧			
1. 年初余额	1,046,913.77	2,567,073.58	3,613,987.35
2. 本年增加金额	523,456.96	1,823,405.26	2,346,862.22
(1) 计提	523,456.96	1,823,405.26	2,346,862.22
3. 本年减少金额		3,053,802.10	3,053,802.10
(1) 退租		3,053,802.10	3,053,802.10
4. 年末余额	1,570,370.73	1,336,676.74	2,907,047.47
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	10,350,478.81	8,711,705.24	19,062,184.05
2. 年初账面价值	10,873,935.77	5,209,655.88	16,083,591.65

11. 无形资产

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	林权	商标使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	94,168,202.05	4,767,028.24	297,658.00	4,913,422.24	2,857,580.93	107,003,891.46
2. 本年增加金额					110,000.00	110,000.00
(1) 购置					110,000.00	110,000.00
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	94,168,202.05	4,767,028.24	297,658.00	4,913,422.24	2,967,580.93	107,113,891.46
二、累计摊销						
1. 年初余额	23,829,066.13	985,948.20	295,492.78	3,803,939.95	1,361,724.86	30,276,171.92
2. 本年增加金额	2,497,396.92	69,699.00	1,005.84	950,985.00	288,435.48	3,807,522.24
(1) 计提	2,497,396.92	69,699.00	1,005.84	950,985.00	288,435.48	3,807,522.24
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	26,326,463.05	1,055,647.20	296,498.62	4,754,924.95	1,650,160.34	34,083,694.16
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	67,841,739.00	3,711,381.04	1,159.38	158,497.29	1,317,420.59	73,030,197.30
2. 年初账面价值	70,339,135.92	3,781,080.04	2,165.22	1,109,482.29	1,495,856.07	76,727,719.54

注：其他为白洋洞水电站销售网络、客户关系、特许经营权和合同权益，以及软件使用权等。

12. 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
商标续展费	2,475.00		900.00		1,575.00
装修费	700,255.28	1,522,354.91	364,573.00		1,858,037.19
生物塘清淤费	547,081.50		547,081.50		
其他		30,000.00	6,428.52		23,571.48
合计	1,249,811.78	1,552,354.91	918,983.02		1,883,183.67

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

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
信用减值准备	1,217,572.16	304,393.04	315,073.50	78,768.37

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	
	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			31,318.65	7,829.67
合计	1,217,572.16	304,393.04	346,392.15	86,598.04

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁	710,042.36	177,510.59	720,503.08	180,125.77
合计	710,042.36	177,510.59	720,503.08	180,125.77

14. 其他非流动资产

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
预付长期资产款	9,738,792.01		9,738,792.01	51,714,066.24		51,714,066.24
公益性生物资产-林业资产	10,267,359.47		10,267,359.47	10,267,359.47		10,267,359.47
合计	20,006,151.48		20,006,151.48	61,981,425.71		61,981,425.71

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,000,000.00	9,000,000.00	银行承兑 汇票保证金	
固定资产	95,689,333.73	68,740,299.96	抵押借款	
在建工程	84,331,440.63	84,331,440.63	抵押借款	
无形资产	79,471,137.30	54,832,368.04	抵押借款	
消耗性生物资产	8,406,702.23	8,406,702.23	质押借款	
生产性生物资产	24,535,736.84	16,501,063.56	质押借款	
合计	301,434,350.73	241,811,874.42	—	—

（续）

项目	年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	9,000,000.00	9,000,000.00	银行承兑 汇票保证 金	
固定资产	107,904,454.43	81,323,669.08	抵押借款	
在建工程	62,756,217.40	62,756,217.40	抵押借款	
无形资产	79,986,447.82	59,108,034.83	抵押借款	
生产性生物资产	34,024,101.05	19,534,768.78	质押借款	
合计	293,671,220.70	231,722,690.09	—	—

16. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款（注1）	55,500,000.00	85,000,000.00
质押借款（注2）	14,750,000.00	4,750,000.00
保证借款（注3）	44,800,000.00	5,000,000.00
信用借款（注4）	5,000,000.00	43,000,000.00
未到期应付利息	166,582.58	181,885.78
合计	120,216,582.58	137,931,885.78

注1：抵押借款年末余额系本公司向中国银行股份有限公司北川支行借款余额1,500.00万元，年利率3.40%，以三台县小寨子畜牧科技有限公司位于三台县龙树镇高泉村三社等7处成套住宅办公用房屋和成套住宅、三台县龙树镇高泉村三社等21处工业厂房提供抵押，四川省国有资产投资管理有限责任公司、三台县小寨子畜牧科技有限公司、江油市羌山畜牧科技食品有限公司和江油小寨子生物科技有限公司提供保证担保；本公司向中国农业银行北川羌族自治县支行借款余额550.00万元，年利率4.72%，以本公司座落于四川省绵阳市北川县桂溪镇黑沟路2号的不动产权号为川(2016)北川羌族自治县不动产权第0000202号、川(2016)北川羌族自治县不动产权第0000203号、川(2016)北川羌族自治县不动产权第0000201号的国有土地使用权提供抵押；本公司向中国农业银行北川羌族自治县支行借款余额1,000.00万元，年利率4.92%，以本公司座落于曲山镇海光村二组1号附1号不动产权号为川(2018)北川羌族自治县不动产权第0000949号的国有土地使用权提供抵押；三台县小寨子畜牧科技有限公司向绵阳市商业银行三台支行借款余额1,500.00万元，年利率6.50%，以三台县小寨子畜牧科技有限公司位于三台县龙树镇高泉村三社等31工业厂房及设施农用地提供抵押，本公司以及四

川省国有资产投资管理有限责任公司提供保证担保；江油小寨子生物科技有限公司向中国银行股份有限公司北川支行借款余额 1,000.00 万元，年利率 3.85%，以三台县小寨子畜牧科技有限公司位于三台县龙树镇高泉村三社等 7 处成套住宅办公用房屋和成套住宅、三台县龙树镇高泉村三社等 21 处工业厂房以及四川省羌山生物科技股份有限公司位于绵阳市涪城区城郊乡金家林 1 社的工业用地提供抵押，公司、江油市羌山畜牧科技食品有限公司、三台县小寨子畜牧科技有限公司提供保证担保。

注 2：质押借款系绵阳市禾弋食品有限公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司北川支行借款 475.00 万元，年利率 5.21%，以自然人林星男的 500 万元个人存单提供质押；本公司向中国农业银行北川羌族自治县支行借款余额 1,000.00 万元，年利率 4.92%，以江油市羌山畜牧科技食品有限公司的 3800 头活体种猪提供质押。

注 3：保证借款系三台县小寨子畜牧科技有限公司向中国邮储银行股份有限公司绵阳市安州区支行借款 500.00 万，年利率 4.50%，本公司提供保证担保；三台县小寨子畜牧科技有限公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司借款 500.00 万元，年利率 6.90%，本公司提供保证担保；三台县小寨子畜牧科技有限公司在绵阳市商业银行股份有限公司三台支行开具 1,800.00 万元银行承兑汇票支付江油小寨子生物科技有限公司货款，江油小寨子生物科技有限公司将票据用于贴现取得的借款，本公司以及四川省国有资产投资管理有限责任公司提供保证担保。江油小寨子生物科技有限公司向中国邮政储蓄银行安州区支行借款 680.00 万元，年利率 6.0%，本公司以及绵阳市农业融资担保有限公司提供保证担保；江油小寨子生物科技有限公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司绵三支行借款 500.00 万元，年利率 6.90%，本公司为其提供保证担保；江油市羌山畜牧科技食品有限公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司北川支行借款 500.00 万元，年利率 6.90%，本公司提供保证担保。

注 4：信用借款系本公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司北川支行借款 500.00 万元，利率 4.35%。

17. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	2,112,000.00	
其中： 生猪价格变动担保	2,112,000.00	
合计	2,112,000.00	

18. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	36,273,257.85	31,776,258.72
工程款	6,446,712.48	6,648,001.55

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
合计	42,719,970.33	38,424,260.27

(2) 年末无账龄超过1年的重要应付账款。

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	302,770.94	371,354.41
应付股利		
其他应付款	83,693,283.86	65,766,051.11
合计	83,996,054.80	66,137,405.52

19.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
其他单位借款利息	302,770.94	371,354.41
合计	302,770.94	371,354.41

19.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
外部借款	72,604,499.34	58,823,644.44
保证金	2,944,600.00	2,396,500.00
预提费用	6,070,489.80	3,228,294.57
其他	2,073,694.72	1,317,612.10
合计	83,693,283.86	65,766,051.11

注：其他应付款年末余额比年初增加27.26%，主要系公司向外部单位及个人借款增加。

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
四川省农垦开发有限责任公司	35,249,520.84	注
合计	35,249,520.84	—

注：其他应付四川省农垦开发有限责任公司的款项系关联方借款及利息，未偿还的原因系控股股东四川省国有资产投资管理有限责任公司及其下属单位四川省农垦开发有限责任公司拟整合对公司的借款所致。

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	918,396.98	1,859,706.05
合计	918,396.98	1,859,706.05

21. 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	3,559,158.55	37,757,655.64	37,843,923.41	3,472,890.78
离职后福利-设定提存计划		1,653,864.16	1,653,864.16	
合计	3,559,158.55	39,411,519.80	39,497,787.57	3,472,890.78

(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	3,271,597.10	33,985,303.26	33,965,397.95	3,291,502.41
职工福利费		1,047,679.36	1,047,679.36	
社会保险费		1,159,422.71	1,159,422.71	
其中：医疗保险费		990,424.82	990,424.82	
工伤保险费		86,466.35	86,466.35	
生育保险费		82,531.54	82,531.54	
住房公积金		868,715.00	868,715.00	
工会经费和职工教育经费	287,561.45	696,535.31	802,708.39	181,388.37
合计	3,559,158.55	37,757,655.64	37,843,923.41	3,472,890.78

(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		1,596,376.80	1,596,376.80	
失业保险费		57,487.36	57,487.36	
合计		1,653,864.16	1,653,864.16	

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
契税	256,562.94	
增值税	82,017.75	4,204.30

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
个人所得税	46,105.92	21,579.87
印花税	29,504.75	48,772.47
企业所得税	6,331.72	81,800.81
资源税	4,469.71	4,938.07
城市维护建设税	10.85	210.22
教育附加费	6.51	126.13
地方教育费附加	4.34	84.09
合计	425,014.49	161,715.96

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	64,500,000.00	25,000,000.00
一年内到期的租赁负债	3,006,939.94	1,806,248.80
合计	67,506,939.94	26,806,248.80

24. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款（注1）	96,500,000.00	79,500,000.00
保证借款（注2）	8,000,000.00	9,000,000.00
质押及保证借款（注3）	46,500,000.00	47,000,000.00
未到期应付利息	239,402.77	221,275.69
减：一年内到期的借款	64,500,000.00	25,000,000.00
合计	86,739,402.77	110,721,275.69

注 1：抵押借款年末余额系本公司向中国农业银行北川羌族自治县支行借款余额 2,750.00 万元，年利率 4.65%，以江油小寨子生物科技有限公司的川(2020)江油市不动产权第 0007005 号和川(2020)江油市不动产权第 0006700 号国有建设用地使用权/房屋(构筑物)所有权提供抵押以及自然人股东张鑫羲提供连带责任保证；本公司向中国农业银行北川羌族自治县支行借款余额 6,900.00 万元，年利率 4.65%，以本公司桂溪镇黑沟工业厂房和优质生猪核心育种基地在建工程提供抵押担保及自然人股东张鑫羲持有的本公司股权。

注 2：保证借款年末余额系江油小寨子生物科技有限公司向兴业银行股份有限公司借款余额 800.00 万元，年利率 6.00%，本公司和自然人股东张鑫羲提供连带责任保证。

注 3：质押及保证借款年末余额系江油市羌山畜牧科技食品有限公司向四川江油农村商业银行股份有限公司借款余额 3,000.00 万元，年利率 6.80%，以三台县小寨子畜

牧科技有限公司 10,000 头种猪提供质押担保，本公司和自然人股东张鑫义提供连带责任保证；江油小寨子生物科技有限公司向四川江油农村商业银行股份有限公司借款余额 1,650.00 万元，年利率 5.50%，以本公司所持有的江油市羌山畜牧科技食品有限公司 100%股权提供质押担保，本公司和自然人股东张鑫义提供连带责任保证。

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	6,867,465.71	4,731,246.11
未确认融资费用	-982,542.52	-972,761.43
合计	5,884,923.19	3,758,484.68

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	22,024,236.46	5,998,000.00	4,951,090.30	23,071,146.16	
合计	22,024,236.46	5,998,000.00	4,951,090.30	23,071,146.16	—

（2）政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
灾后重建生猪产业化项目	2,815,641.28		2,815,641.28		与资产相关
灾后重建良繁体系建设项目	652,226.26		642,476.26	9,750.00	与资产相关
原种猪场良种项目	1,225,000.24		99,999.96	1,125,000.28	与资产相关
发酵肉技术与产业示范项目补贴资金	869,583.13		65,000.04	804,583.09	与资产相关
桂溪镇 2020 年农业产业强镇建设项目补助资金	1,000,000.00	3,000,000.00		4,000,000.00	与资产相关

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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）

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
黑沟防洪及取水设施修复补助资金	400,000.00		20,000.04	379,999.96	与资产相关
财政补助修路资金	499,065.21		43,194.96	455,870.25	与资产相关
财政补助圈舍建设	384,619.86		67,500.00	317,119.86	与资产相关
预算内投资国家服务业发展引导资金	483,312.68		39,268.20	444,044.48	与资产相关
大型沼气工程建设项目补助	1,056,000.00		132,000.00	924,000.00	与资产相关
灾后重建圈舍补助	3,375,666.43		281,000.04	3,094,666.39	与资产相关
2012年重华镇1200头原种猪项目	1,231,613.22		99,999.96	1,131,613.26	与资产相关
江油大型规模化沼气工程补助	5,365,959.67		255,023.76	5,110,935.91	与资产相关
2021年饲料中转站补助	475,000.03		24,999.96	450,000.07	与资产相关
2020年农田水利设施维修养护专项补助资金	300,000.00		33,750.00	266,250.00	与资产相关
2018年6万吨种猪粪污种养循环项目场内建设补助资金	361,185.10		21,238.92	339,946.18	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
处理10万吨生猪粪污种养循环项目	1,529,363.35		79,104.96	1,450,258.39	与资产相关
2022年产业集群项目PIC扩繁项目		2,300,000.00	207,625.32	2,092,374.68	与资产相关
北川羌族自治县2021年重点流域农业面源污染治理项目		698,000.00	23,266.64	674,733.36	与资产相关
合计	22,024,236.46	5,998,000.00	4,951,090.30	23,071,146.16	

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	201,836,157.00	39,000,000.00					240,836,157.00

公司于2023年2月1日收到中国证券监督管理委员会《关于核准四川省羌山生物科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2023]145号），同意国投羌山定向发行不超过3,900万股新股，并按照报送中国证券监督管理委员会的申请文件实施。国投羌山本次定向发行股票3,900万股（每股面值1元），申请增加注册资本（股本）人民币39,000,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币240,836,157.00元。

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年4月19日出具编号为XYZH/2023CDAA1B0124号《验资报告》验证，截至2023年4月11日羌山生物实际已定向发行人民币普通股股票3,900万股，每股面值人民币1.00元，认购价格人民币3.20元/股，募集资金总额人民币124,800,000.00元，扣除各项发行费用人民币900,000.00元，实际募集资金净额人民币123,900,000.00元，其中新增注册资本（股本）人民币39,000,000.00元，新增资本公积人民币84,900,000.00元。

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	154,834,894.31	84,900,000.00		239,734,894.31

合计	154,834,894.31	84,900,000.00	239,734,894.31
----	----------------	---------------	----------------

29. 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	15,548,481.24			15,548,481.24
合计	15,548,481.24			15,548,481.24

30. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	93,708,673.42	143,543,546.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-180,125.77	
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-180,125.77	
调整后年初未分配利润	93,528,547.65	143,543,546.09
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-149,305,330.08	-50,014,998.44
减：提取法定盈余公积		
本年年末余额	-55,776,782.43	93,528,547.65

31. 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	319,788,625.72	345,781,491.28	299,037,511.04	285,472,026.51
其他业务	1,112,184.43	781,789.39	1,118,968.46	1,084,703.61
合计	320,900,810.15	346,563,280.67	300,156,479.50	286,556,730.12

(2) 营业收入和营业成本情况

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按产品类型		
其中：生猪销售	293,113,895.13	317,274,282.73
猪肉及其制品直营	23,753,775.65	25,489,807.42
猪肉及其制品经销	2,674,696.20	2,823,917.65
其他产品	1,358,443.17	975,272.87
合计	320,900,810.15	346,563,280.67

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	499,774.69	386,560.28
房产税	238,227.34	238,227.34
土地使用税	91,024.62	91,024.62
车船税	27,175.34	17,264.04
资源税	19,822.78	29,265.21
城市维护建设税	6,977.98	5,413.61
教育费附加	4,186.78	3,248.16
地方教育费附加	2,791.18	2,165.44
合计	889,980.71	773,168.70

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利	3,416,036.31	3,127,716.54
使用权资产折旧	929,618.86	851,763.94
其他费用	469,833.35	221,042.76
广告宣传费	450,818.93	90,679.89
办公费	142,166.22	56,286.80
折旧摊销	346,829.28	198,476.58
小车费	330,721.48	325,414.04
差旅费	217,756.25	7,667.11
业务招待费	251,264.40	260,441.25
水电气物管费	383,873.01	229,338.24
租赁费	763,831.00	67,400.60
检测费	136,105.50	90,730.00
商超服务费	94,752.04	154,492.30
低值易耗品	47,210.92	32,898.20
合计	7,980,817.55	5,714,348.25

注：本年销售费用较上年上涨 39.66%，主要系员工工资上涨、广告宣传费和差旅费增加，以及新增冷库租赁导致租赁费增加。

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
流动资产损失	25,606,897.07	9,969,635.91

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
职工薪酬及福利	13,604,359.43	9,520,961.94
折旧摊销	8,075,189.01	8,039,232.39
中介机构费	2,757,977.89	1,604,974.84
业务招待费	1,431,264.78	1,053,477.53
其他费用	539,406.45	387,625.66
使用权资产折旧	1,045,181.08	769,843.70
办公费	432,913.79	461,938.48
小车费	458,433.36	452,021.55
保险费	691,537.63	672,609.42
水电气物管费	492,963.25	106,014.90
差旅费	288,116.65	67,658.80
会务费	209,608.61	26,864.15
维修费	196,107.00	105,937.10
租赁费	4,500.00	95,758.98
合计	55,834,456.00	33,334,555.35

注：本年管理费用较上年上涨 67.50%，主要系管理人员增加导致薪酬上涨以及养殖规模扩大，猪只死亡损失增加。

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	7,618,241.95	4,860,544.70
职工薪酬及福利	2,337,589.43	1,374,502.55
外协服务费	1,200,000.00	830,000.00
折旧摊销	140,371.51	147,225.46
检测费	258,501.00	41,085.00
其他费用	303,459.28	70,140.33
合计	11,858,163.17	7,323,498.04

注：本年研发费用较上年上涨 61.92%，主要系公司加大研发投入所致。

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	12,224,641.79	11,092,766.99
减：利息收入	946,088.03	64,175.10
其他支出	526,063.00	823,645.62

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	11,804,616.76	11,852,237.51

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,342,221.19	774,256.79
递延收益转入	4,951,090.30	1,461,030.80
个税手续费返还	9,951.34	24,095.38
稳岗补贴	27,320.68	67,849.36
合计	6,330,583.51	2,327,232.33

注：本年其他收益较上年上涨172.02%，主要系将已报废资产尚未分配的递延收益余额一次性转入其他收益。

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融负债	-380,160.00	
合计	-380,160.00	

39. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-862,858.32	347,394.10
其他应收款坏账损失	-266,596.67	-115,748.36
合计	-1,129,454.99	231,645.74

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货减值损失	-11,321,348.18	-153,339.10
在建工程减值损失	-7,495,151.35	
合计	-18,816,499.53	-153,339.10

41. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-3,163,240.70	-1,009,940.39
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-3,163,240.70	-1,009,940.39

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
其中:使用权资产处置收益	678,220.51	
生产性生物资产处置收益	-3,841,461.21	-1,009,940.39
合计	-3,163,240.70	-1,009,940.39

42. 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
其他	45,379.16	672,795.74	45,379.16
合计	45,379.16	672,795.74	45,379.16

43. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
种猪死亡损失	4,600,054.80	5,953,137.85	4,600,054.80
流动资产损失	8,195,558.33	133,079.50	8,195,558.33
捐赠支出		23,750.00	
其他长期资产损失	5,449,105.83		5,449,105.83
其他	55,550.00		55,550.00
合计	18,300,268.96	6,109,967.35	18,300,268.96

注：本年营业外支出较上年上涨 199.52%，主要系猪只死亡增加，以及在建工程、固定资产报废所致。

44. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	81,574.04	685,894.32
递延所得税费用	-220,410.18	-110,527.38
合计	-138,836.14	575,366.94

45. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	946,088.03	64,175.10
政府补助收入	7,377,493.21	3,658,201.53

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
往来款	2,452,905.33	2,294,800.00
其他	45,379.16	22,314.31
合计	10,821,865.73	6,039,490.94

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
银行手续费	174,543.00	68,645.63
小车费	789,154.84	777,435.59
办公费	575,080.01	518,225.28
业务招待费	1,682,529.18	1,313,918.78
差旅费	505,872.90	75,325.91
广告宣传费	450,818.93	90,679.89
运输费	3,583,916.82	2,259,158.00
维修费	196,107.00	105,937.10
中介机构费	2,757,977.89	1,604,974.84
租赁费	768,331.00	163,159.58
保险费	691,537.63	672,609.42
往来款	2,784,304.16	1,212,678.16
研发费用	1,761,960.28	941,225.33
其他费用	1,064,789.80	633,337.05
水电气物管费	876,836.26	335,353.14
会务费	209,608.61	26,864.15
检测费	136,105.50	90,730.00
商超服务费	94,752.04	154,492.30
合计	19,104,225.85	11,044,750.15

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,600,206.79	126,198,136.55
合计	77,600,206.79	126,198,136.55

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
个人及单位借款	61,000,000.00	95,000,000.00
银行承兑汇票贴现	27,000,000.00	18,000,000.00
合计	88,000,000.00	113,000,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁租金	2,306,898.32	1,634,547.64
归还个人借款	21,350,000.00	40,000,000.00
融资手续费及保证金	351,520.00	100,000.00
银行承兑汇票及保证金、手续费及贴现息	27,000,000.00	9,584,950.00
定向发行股票中介费	700,000.00	
合计	51,708,418.32	51,319,497.64

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-149,305,330.08	-50,014,998.44
加：资产减值准备	18,816,499.53	153,339.10
信用减值损失	1,129,454.99	-231,645.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,840,480.33	36,916,888.75
使用权资产折旧	2,346,862.22	1,993,669.82
无形资产摊销	3,807,522.24	3,776,966.64
长期待摊费用摊销	918,983.02	681,234.32
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）	3,163,240.70	1,009,940.39
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	10,049,160.63	5,953,137.85
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	380,160.00	
财务费用（收益以“-”填列）	12,576,161.79	12,257,666.98
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填	-217,795.00	290,653.15

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
列)		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列)	-2,615.18	180,125.77
存货的减少（增加以“-”填列)	-10,287,644.93	-37,128,957.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列)	-6,096,467.10	200,159.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列)	19,698,396.54	12,053,408.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,182,930.30	-11,908,410.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	57,550,065.74	27,092,563.30
减: 现金的年初余额	27,092,563.30	24,295,404.89
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	30,457,502.44	2,797,158.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	57,550,065.74	27,092,563.30
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	57,550,065.74	27,092,563.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	57,550,065.74	27,092,563.30

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47. 租赁

（1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	252,332.86	496,290.09
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	768,331.00	163,159.58

（2）本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入（不含税）	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
冷库租赁	346,935.51	—
合计	346,935.51	

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

与上年相比，本年合并范围新增新设成立的子公司四川省国投羌山食品有限公司。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册 资本（万 元）	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 （%）		取得 方式
					直接	间 接	
三台县小寨子畜牧科技有限公司	10,000.00	三台县	三台县	畜牧养殖	100.00		购 买 股 权
江油市羌山畜牧科技食品有限公司	12,000.00	江油市	江油市	畜牧养殖	100.00		购 买 股 权
绵阳市禾弋食品有限公司	200.00	绵阳市	绵阳市	农副产品、 果蔬销售	100.00		新 设
江油小寨子生物科技有限公司	3,142.00	江油市	江油市	依法自主选 择经营项目	100.00		购 买 股 权

子公司名称	注册 资本（万 元）	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 （%）		取得 方式
					直接	间 接	
海南禾瑞生物科技有 限公司	500.00	海口市	海口市	食品生产经 营、牲畜饲 养	100.00		新设
四川省国投羌山食品 有限公司	2,000.00	梓潼县	梓潼县	农副食品加 工业	100.00		新设

八、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会 计 科目	年初余额	本年新增补助 金额	本年转入其他 收益金额	年末余额	与资产 /收益 相关
递 延 收益	22,024,236.46	5,998,000.00	4,951,090.30	23,071,146.16	与资产 相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	6,330,583.51	2,327,232.33

九、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、外部单位及个人借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

2) 商品价格风险

本集团以市场价格销售生猪及猪肉制品等，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中，前五名金额合计6,073,686.26元，占本公司应收账款总额的74.04%。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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，降低流动性风险。

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	—	—	—	—
（一）交易性金融负债	2,112,000.00			2,112,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	2,112,000.00			2,112,000.00

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
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他	2,112,000.00			2,112,000.00
持续以公允价值计量的负债总额	2,112,000.00			2,112,000.00

注：本年度公司与养殖户签订仔猪销售合同约定，在猪只生长到育肥段出栏重量（120-150KG）时，如果市场价格低于合同约定的回购价格时，客户有权要求公司按照合同约定价格进行回购。公司按照预计回购情况确认交易性金融负债。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以生猪公开期货市场报价确定公允价值。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
四川省国有资产投资管理有限责任公司	四川成都	商业服务业	11,264	23.46	45.25

2022年9月5日，公司原控股股东张鑫羲与四川省国有资产投资管理有限责任公司签订了《股份转让协议》，将其持有的本公司17,490,000股股票转让给四川省国有资产投资管理有限责任公司；2022年10月23日，张鑫羲、四川省国有资产投资管理有限责任公司和本公司签订了《表决权委托协议》，约定张鑫羲将其持有的本公司52,488,518股股份委托四川省国有资产投资管理有限责任公司行使其在本公司中享有的表决权。经本次股权转让及表决权委托后，股东张鑫羲直接持股比例从34.67%变为26.01%；四川省国有资产投资管理有限责任公司持股比例从0%变为8.67%，同时实际持有羌山生物69,978,518股份对应的表决权，包括自身持有羌山生物17,490,000股股份对应的表决权以及52,488,518股委托股份对应的表决权。四川省国有资产投资管理有限责任公司合计持有羌山生物34.67%的表决权，成为羌山生物的控股股东，四川省国资委成为羌山生物的最终控制方。

2023年2月1日，公司收到中国证监会于2023年1月18日下发的《关于核准四川省羌山生物科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2023〕145号），核准公司向四川省国资公司定向发行不超过39,000,000股新股。2023年5月11日，公司完成定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

综上，四川省国资公司合计持有国投羌山的108,978,518股股份对应的表决权，表决权比例为45.25%，其中包括自身持有的持有国投羌山56,490,000股股份以及张鑫羲先生表决权委托的52,488,518股股份。

本公司最终控制方是四川省政府国有资产监督管理委员会。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、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	与本企业关系
张鑫羲	持股21.79%的股东
四川省农垦开发有限责任公司	受同一控股股东控制的企业
王孝武	董事、副总经理

2. 关联交易

（1）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
王孝武	50,000,000.00	2018-12-29	2024-7-5	主债权已履行完毕，无需履行担保义务
张鑫羲	50,000,000.00	2018-12-29	2024-7-5	
张鑫羲	30,000,000.00	2023-3-3	2026-3-3	保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。
张鑫羲	20,000,000.00	2023-1-4	2026-1-3	
张鑫羲	40,000,000.00	2023-6-28	2026-06-28	
张鑫羲	10,000,000.00	2024-12-28	2027-12-28	
张鑫羲	115,000,000.00	2027-12-12	2030-12-12	
王孝武	15,000,000.00	2023-9-16	2026-9-15	
王孝武	9,000,000.00	2023-10-28	2026-10-27	
张鑫羲	15,000,000.00	2023-9-16	2026-9-15	
张鑫羲	9,000,000.00	2023-10-28	2026-10-27	
张鑫羲	30,000,000.00	2024-12-26	2027-12-25	
张鑫羲	17,000,000.00	2025-1-5	2027-1-4	
张鑫羲	20,000,000.00	2023-8-15	2026-8-16	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	4,222,100.00	2024-8-30	2027-8-29	

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
四川省国有资产投资管理有限责任公司	15,000,000.00	2024-10-18	2027-10-17	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	18,000,000.00	2024-6-23	2024-6-22	

（2）关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	本年利息金额
拆入				
四川省农垦开发有限责任公司	30,000,000.00	2022-10-28	2023-10-27	1,306,208.32
四川省国有资产投资管理有限责任公司	15,000,000.00	2023-2-28	2023-8-27	777,153.38
四川省国有资产投资管理有限责任公司	10,000,000.00	2023-6-27	2023-9-26	649,861.10
张鑫羲	8,000,000.00	2023-1-17	2024-1-16	272,304.30
四川省农垦开发有限责任公司	5,000,000.00	2023-1-11	2024-1-10	213,875.02

（3）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	4,470,539.48	2,631,283.13

3. 关联方应收应付余额

（1）应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	四川省农垦开发有限责任公司	35,249,520.84	30,213,875.00
其他应付款	四川省国有资产投资管理有限责任公司	25,873,674.20	
其他应付款	张鑫羲	8,272,304.30	

4. 关联方承诺

无。

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

2024年1月24日公司第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于注销子公司的议案》，2024年2月28日，公司收到梓潼县行政审批局核发的《登记通知书》（梓市监）登字[2024]第279号，公司全资子公司四川省国投羌山食品有限公司已获准注销并办理完成相关手续。

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	11,888,948.75	9,021,996.58
1-2年	1,186,091.12	
3年以上	46,210.00	46,210.00
其中：5年以上	46,210.00	46,210.00
合计	13,121,249.87	9,068,206.58

(2) 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（%）	
按组合计提坏账准备	12,415,827.48	94.62	240,901.56	1.94	12,174,925.92

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 (%)	
其中：账龄组合	4,291,152.57	32.70	240,901.56	5.61	4,050,251.01
关联方组合	8,124,674.91	61.92			8,124,674.91
单项计提坏账准备的应收款项	705,422.39	5.38	705,422.39	100.00	
合计	13,121,249.87	100.00	946,323.95	7.21	12,174,925.92

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,021,996.58	99.49	150,818.14	1.67	8,871,178.44
其中：账龄组合	3,016,363.09	33.26	150,818.14	5.00	2,865,544.95
关联方组合	6,005,633.49	66.23			6,005,633.49
单项计提坏账准备的应收款项	46,210.00	0.51	46,210.00	100.00	
合计	9,068,206.58	100.00	197,028.14	2.17	8,871,178.44

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陈双	46,210.00	46,210.00	46,210.00	46,210.00	100.00	无法收回
绵阳诚博隆商贸 有限责任公司			659,212.39	659,212.39	100.00	无法收回
合计	46,210.00	46,210.00	705,422.39	705,422.39	—	—

2) 按账龄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）	3,764,273.84	188,213.72	5.00
1-2年	526,878.73	52,687.84	10.00
合计	4,291,152.57	240,901.56	5.61

(3) 应收账款本年计提、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	
按组合计提坏账准备的应收账款	150,818.14	90,083.42				240,901.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	46,210.00	659,212.39				705,422.39
合计	197,028.14	749,295.81				946,323.95

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
绵阳市禾弋食品有限公司	5,738,326.50	43.73	
江油市羌山畜牧科技食品有限公司	2,386,348.41	18.19	
杨世金	1,775,001.70	13.53	88,750.09
绵阳诚博隆商贸有限责任公司	659,212.39	5.02	659,212.39
杨平	444,911.73	3.39	44,491.17
合计	11,003,800.73	83.86	792,453.65

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	33,885,000.00	33,885,000.00
其他应收款	77,577,733.63	51,413,411.94
合计	111,462,733.63	85,298,411.94

2.1 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
三台县小寨子畜牧科技有限公司	33,885,000.00	33,885,000.00
合计	33,885,000.00	33,885,000.00

2.2 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
------	--------	--------

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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）

备用金	77,329.78	43,000.00
保证金及押金	831,636.00	164,587.93
其他	64,896.48	36,458.10
纳入合并范围的子公司往来	76,672,594.68	51,189,462.71
合计	77,646,456.94	51,433,508.74

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	77,463,720.94	51,418,182.74
1-2年	167,410.00	
2-3年		5,000.00
3-4年	5,000.00	2,000.00
4-5年	2,000.00	8,326.00
5年以上	8,326.00	
合计	77,646,456.94	51,433,508.74

(3) 其他应收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 (%)	
按组合计提坏账准备	973,862.26	1.25	68,723.31	7.06	905,138.95
其中：账龄组合	973,862.26	1.25	68,723.31	7.06	905,138.95
关联方组合	76,672,594.68	98.75			76,672,594.68
合计	77,646,456.94	100.00	68,723.31	0.09	77,577,733.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		账面余额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	244,046.03	0.47	20,096.80	8.23	223,949.23
其中：账龄组合	244,046.03	0.47	20,096.80	8.23	223,949.23
关联方组合	51,189,462.71	99.53			51,189,462.71
合计	51,433,508.74	100.00	20,096.80	0.04	51,413,411.94

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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）

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）	791,126.26	39,556.31	5.00
1-2年	167,410.00	16,741.00	10.00
3-4年	5,000.00	2,500.00	50.00
4-5年	2,000.00	1,600.00	80.00
5年以上	8,326.00	8,326.00	100.00
合计	973,862.26	68,723.31	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	20,096.80			20,096.80
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--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	48,626.51			48,626.51
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	68,723.31			68,723.31

(4) 其他应收款本年计提、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	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	20,096.80	48,626.51				68,723.31
合计	20,096.80	48,626.51				68,723.31

(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
江油市羌山畜牧科技食品有限公司	纳入合并范围的子公司往来	61,676,177.92	1年以内	79.43	
江油小寨子生物科技有限公司	纳入合并范围的子公司往来	4,147,975.67	1年以内	5.34	
绵阳市禾弋食品有限公司高水店	纳入合并范围的子公司往来	848,441.09	1年以内	1.09	
四川三鼎金融仓储有限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	0.64	25,000.00
代扣职工社保款	其他	64,896.48	1年以内	0.08	3,244.82
合计	—	67,237,491.16	—	86.58	28,244.82

3. 长期股权投资

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	263,649,613.37		263,649,613.37	253,649,613.37		253,649,613.37
合计	263,649,613.37		263,649,613.37	253,649,613.37		253,649,613.37

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
三台县小寨子畜牧科技有限公司	95,587,465.94						95,587,465.94	
江油市羌山畜牧科技食品有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
绵阳市禾弋食品有限公司	500,000.00						500,000.00	
江油小寨子生物科技有限公司	32,562,147.43						32,562,147.43	
海南禾瑞生物科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
四川省国投羌山食品有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	253,649,613.37		10,000,000.00				263,649,613.37	

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	204,185,069.07	222,546,353.49	179,692,870.57	169,025,582.29
其他业务	205,439.40	2,296.65	1,001,603.54	713,420.98
合计	204,390,508.47	222,548,650.14	180,694,474.11	169,739,003.27

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
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）	-13,212,401.33	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,511,174.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-380,160.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,205,729.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-17,287,116.47	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-17,287,116.47	—

（1）公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的

项目	金额	原因
其他收益-递延收益转入	3,131,680.82	报废资产尚未分配的递延收益余额一次性转入其他收益，具有偶发性

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	-31.52	-0.6553	-0.6553
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-27.87	-0.5794	-0.5794

四川省国投羌山科技集团股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并报表受影响的项目				
负债合计	411,387,463.70	411,567,589.47		
其中：递延所得税负债		180,125.77		
股东合计	465,928,205.97	465,748,080.20		
其中：未分配利润	93,708,673.42	93,528,547.65		
所得税费用	395,241.17	575,366.94		
净利润	-49,834,872.67	-50,014,998.44		
母公司报表受影响的项目				
负债合计	295,710,555.55	295,890,681.32		
其中：递延所得税负债		180,125.77		
股东权益合计	432,436,895.77	432,256,770.00		
其中：未分配利润	62,035,215.79	61,855,090.02		
所得税费用	214,988.90	395,114.67		
净利润	-18,020,531.68	-18,200,657.45		

(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

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本集团于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次执行解释16号的财务报表列报最早期间的期初，对于上述情形本集团按照解释16号规定进行追溯调整。相关会计政策变更对本集团财务报表无重大影响。

二、 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）	-13,212,401.33

准备的冲销部分)	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	4,511,174.03
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-380,160.00
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,205,729.17
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	-17,287,116.47
减:所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-17,287,116.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用