

证券代码：832613

证券简称：资博股份

公告编码：2024-032  
主办券商：申万宏源承销保荐



# 资博股份

NEEQ:832613

## 四川资博农副产品股份有限公司

### 半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人徐刚、主管会计工作负责人成斯博及会计机构负责人（会计主管人员）任艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	30
附件 II	融资情况 .....	30

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。 - 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		释义
公司、本公司、股份公司、资博股份	指	四川资博农副产品股份有限公司
资博集团	指	四川广元资博实业集团有限公司
广发创业	指	广元市广发创业投资有限公司
广元市国资委	指	广元市人民政府国有资产监督管理委员会
高级管理人员	指	股份公司/有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事、高级管理人员
章程、公司章程	指	四川资博农副产品股份有限公司章程
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院	指	中华人民共和国国务院
国家发展和改革委员会	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
国家农业部	指	中华人民共和国农业部
国家卫生和计生委员会	指	中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川资博农副产品股份有限公司		
英文名称及缩写	SiChuanZiBo Subsidiary Agricultural Product Co.Ltd		
	-		
法定代表人	何国全	成立时间	2011年10月13日
控股股东	控股股东为（四川广元资博实业集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广元市国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商业服务-72 商务服务-729 商务服务-7291 市场管理		
主要产品与服务项目	集贸市场管理服务、食品互联网销售、农副产品销售等		
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	资博股份	证券代码	832613
挂牌时间	2015年5月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	14,250,000.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王小俊	联系地址	四川省广元市利州区嘉陵街道将军桥城北壹号
电话	15883910222	电子邮箱	419412843@qq.com
传真	0839-3503131		
公司办公地址	广元市利州区新民街 3 号	邮政编码	628000
公司网址	<a href="http://www.gyzbgs.com/">http://www.gyzbgs.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510800584202051G		
注册地址	四川省广元市利州区新民街 3 号		
注册资本（元）	14,250,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式

一、加大贸易力度。加强与现有项目渠道合作，高质量抓好南美甜虾、竹笋等农副产品贸易订单，通过贸易业务逐步深入行业中，寻求与上下游或供应链公司其他深度合作，拓展公司发展思路。

二、销售市场全面。公司构建起以市城区、成都、杭州、北京、日韩等市内、省内、省外、海外四位一体的销售市场网络体系，坚持“线上+线下”销售模式，通过自建平台等渠道产品销售，推动我市特色农产品。一是建立产品研发体系。建立起了以剑门关土鸡及二十四节气为核心的产品类，企业品牌滋伯翁系列为重点，打造差异化产品为补充的公司产品体系。目前，由自营产品5类，27个产品。二是整合全是优质基地，在剑阁县姚家镇剑门关土鸡基地合作建设数字牧场示范基地，降低了产品成本，提高利润空间。三是健全营销渠道，开展线上渠道，在天猫、京东、拼多多、快手、小红书、微博、微信等主流电商平台推广产品，增加影响力。

三、做好采购物流服务，打造优质供应链。一是不断优化升级，打造系列优质产品。加工白兰地酒、剑门关土鸡、腊味、贡米杂粮、菌汤、橄榄油等多种新产品。二是与多家供应商达成合作关系，可采购品类5个，产品100余。

#### （二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	17,720,291.03	748,927.43	2,266.09%
毛利率%	1.08%	17.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,453,388.06	-1,816,144.38	19.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,453,388.06	-1,824,980.02	20.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-17.58%	-13.35%	-
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）	-17.58%	-13.42%	-
基本每股收益	-0.10	-0.13	18.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,006,697.75	30,586,595.82	43.88%
负债总计	36,465,713.71	21,592,223.72	68.88%

归属于挂牌公司股东的净资产	7,540,984.04	8,994,372.1	-16.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.53	0.63	-16.16%
资产负债率%（母公司）	79.45%	69.32%	-
资产负债率%（合并）	82.75%	70.59%	-
流动比率	1.33	1.68	-
利息保障倍数	-2.58	-6.44	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-15,980,344.36	-2,666,592.03	-499.28%
应收账款周转率	4.85	0.80	-
存货周转率	2.18	0.24	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	43.88%	9.56%	-
营业收入增长率%	2,266.09%	-77.78%	-
净利润增长率%	19.97%	-23.57%	-

### 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	735,113.20	1.67%	4,890,644.06	15.99%	-84.97%
应收票据					
应收账款	5,563,338.98	12.64%	436,079.99	1.43%	1,175.76%
预付账款	1,260,700.00	2.86%	199,000.69	0.99%	533.52%
其他应收款	22,612,093.21	51.38%	17,409,288.51	56.92%	29.89%
存货	11,089,388.18	25.20%	4,977,407.98	16.27%	122.79%
其他流动资产	671,373.39	1.53%	500,870.14	1.64%	34.04%
固定资产	2,061,879.58	4.69%	2,118,953.02	6.93%	-2.69%
在建工程	12,811.21	0.03%	0	0%	0%
短期借款	4,930,000.00	11.20%	7,930,000	25.93%	-37.83%
应付账款	254,798.38	0.58%	301,286.73	0.99%	-15.43%
预收账款	1,349,129.68	3.07%	0	0%	
应付职工薪酬	395,060.10	0.90%	689,632.40	2.25%	-42.71%
应交税费	207,451.87	0.47%	3,315.82	0.01%	6,156.43%
其他应付款	24,329,273.68	55.29%	7,833,063.01	25.61%	210.60%
长期借款	5,000,000.00	11.36%			100%
递延收益	0		4,721,500.00	15.44%	-100%

**项目重大变动原因**

- 一、货币资金比上年期末减少84.97%，主要原因是去年未收到农业农村局产业集群项目资金323.05万元，而本期未有该笔收款，同时本期采购较大导致经营活动净流出较多。
- 二、应收账款比上年期末增加1,175.76%，主要原因是本期增加冻虾、玉米业务，对应应收账款增加。
- 三、短期借款比上年期末减少37.83%，主要原因是归还中国银行借款300万元。
- 四、其他应付款比上年期末增加210.60%，主要原因是新增内部关联方借款。
- 五、长期借款比上年期末增加100%，主要原因是新增广元昭化牧春农业发展有限公司在贵商银行贷款500万元。
- 六、递延收益比上年期末减少100%，主要原因是根据广元市利州人民政府《关于对2023年川东北名特优食用菌产业集群项目建设主体变更予以说明的函》文件，因市属国有企业整合重组实际情况，经区人民政府审批同意，将川东北名特优食用菌产业集群项目建设主体变更为四川农兴商贸有限公司，递延收益减少为0元。
- 七、存货比上年期末增加122.79%，主要原因是今年新增冻虾存货。

**(二) 营业情况与现金流量分析**

单位：元

项目	本期		上年同期		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	17,720,291.03	-	748,927.43	-	2,266.09%
营业成本	17,529,210.64	98.65%	616,630.13	82.34%	2,742.74%
毛利率	1.08%	-	17.66%	-	-
税金及附加	7,515.79	0.04%			
销售费用	132,170.13	0.75%	509,816.75	68.7%	-74.07%
管理费用	1,086,714.08	6.13%	1,255,474.75	167.64%	-13.44%
财务费用	324,649.08	1.83%	204,158.58	27.26%	59.02%
信用减值损失	-93,449.37	-0.53%	12,241.05	1.63%	-863.41%
营业外收入	30		8,892.70	1.19%	-99.66%
营业外支出			57.06	0.01%	-100%
所得税费用			68.29	0.01%	-100%
经营活动产生的现金流量净额	-15,980,344.36	-	-2,666,592.03	-	-499.28%
投资活动产生的现金流量净额	-10,000.00	-	-1,101,171.34	-	99.09%
筹资活动产生的现金流量净额	11,834,813.50	-	3,795,841.42	-	211.78%

**项目重大变动原因**

- 一、营业收入比上年同期增加2,266.09%，主要原因是本期增加冻虾、玉米业务。
- 二、营业成本比上年同期增加2,742.74%，主要原因是本年增加冻虾、玉米业务，相应采购成本增加，营业成本增加。
- 三、毛利率比上年同期减少，主要原因是业务性质改变，本年只增加玉米、冻虾等大宗贸易业务，行业



利率低。

四、销售费用比上年同期减少 74.07%，主要原因是业务转型，减少去年直播服务费、包装设计费、推广宣传等费用的支出。

五、财务费用比上年同期增加 59.02%，主要原因是新增贷款业务。

六、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 499.28%，主要原因是本期采购加大，支付的相关采购款增多，且本期新增冻虾、玉米业务，应收账款增加，货款尚未回收，所以经营活动产生的现金流量净额减少。

七、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 99.09%，主要原因是上年有机广元生活馆建设投入资金，本年无相关支出。

八、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 211.78%，主要原因是因新业务的开展，集团内部拆借增加。

#### 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
广元昭化牧春农业发展有限公司	子公司	农副产品销售	2,000,000.00	6,926,480.18	1,472,089.81	0	7,294.47

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### （二）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、企业社会责任

适用 不适用

围绕广元特优农产品研发、品牌培育、销售助推乡村振兴战略实施，促进农业特色产业高质量发展和农民增收致富。

#### 六、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
控股股东不当控制风险	<p>公司控股股东为资博集团，持有公司股份 86.67%，对公司的重大经营决策、人事任免拥有绝对的控制能力。若控股股东利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：严格按照《公司章程》《公司法》及公司相关制度等要求，规范履行公司治理和信息披露义务。</p>

持续性经营存在重大不确定	<p>公司现主营业务为农副产品贸易，截止 2024 年 6 月 30 日，公司仍处于亏损，该事项表明可能存在导致持续经营能力产生重大不确定性。</p> <p>应对措施：通过加大大宗贸易渠道拓展，扩大大宗贸易业务范围，加强线上线下销售力度，努力拓展工会、培训、市属国企直供、项目补助资金、自然客流量等渠道扩大产品销售公司，同时聚力产品研发，打造完善产品体系等相关措施应对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p>
经营规模偏小	<p>公司现主营农副产品贸易，虽有“杭广协作”、乡村振兴等政策支持，线上线下稳定渠道，但与同行业大型企业相比，公司经营规模仍存在较大差距。</p> <p>应对措施：公司根据自身的优劣势和特点，通过加大项目包装，夯实发展基础；加强基地建设，提升产品质量，扩大销售渠道，增加规模经济效益，保障企业不断发展壮大。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联 关系	债务人 是否 为公 司董 事、 监事 及高 级管 理人 员	借款期间		期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审 议程 序	是否存 在抵 质 押
			起始 日期	终止 日期						
广元市	上级管	否	2024	2026	0	5,000,	0	5,000,	尚未履	否

投资发展集团有限公司	理单位		年2月29日	年2月28日		000.00		000.00	行	
总计	-	-	-	-	0	5,000,000.00	0	5,000,000.00	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

为发挥资金最大效益，将子公司广元昭化牧春农业发展有限公司 5,000,000.00 元款项借给广元市投资发展集团有限公司，截止 2024 年 6 月 30 日未归还，该笔借款属于公司闲置资金，未对公司经营及财务产生重大影响，且由广元市投资发展集团有限公司还本付息。

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
广元市投资发展集团有限公司	借款	0	5,000,000.00	0	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	-	0	5,000,000.00	0	5,000,000.00	5,000,000.00

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响

为发挥资金最大效益，将子公司广元市昭化牧春农业发展有限公司 5,000,000.00 元款项借给关联方广元市投资发展集团有限公司，我已对接广元市投资发展集团有限公司，要求尽快归还。该笔借款属于公司闲置资金，未对公司经营及财务产生重大影响，且由广元市投资发展集团有限公司还本付息。

本次关联交易违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，反映了公司及相关主体对相关规范的要求了解不足，对资金占用的问题认识不够深刻，故公司董事、监事、高级管理人员将深入学习并严格执行相关法律法规及其他规则制度，进一步提高规范操作和公司治理水平，确保公司合规经营，杜绝此类违规情形再次发生。

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	50,000,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

证券代码：832613

证券简称：资博股份

公告编码：2024-032  
主办券商：申万宏源承销保荐

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		5,000,000.00
提供担保		
委托理财		
接受担保	0	18,903,500.00
接受财务资助	0	27,461,117.47
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、持续性以及对生产经营的影响

由广元市农业发展集团有限公司为公司提供连带责任担保，取得流动资金贷款 493 万元，该关联交易系公司纯受益行为，根据相关规定无需按照关联交易履行审议程序。由广元市投资发展集团有限公司为子公司广元昭化牧春农业发展有限公司提供连带责任担保，取得流动资金贷款 500 万元。接受四川广元军粮供应有限公司财务资助 404 万元、广元市瑞远农副产品物流配送有限公司财务资助 1,046.95 万元、广元市瑞远餐饮配送服务有限公司财务资助 280 万、广元市投发食品集团有限公司财务资助 1015.17 万元。上述担保取得贷款和接受财务资助，系为了扩大公司的业务范围，增强公司业务拓展能力，具有必要性。

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公告转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年5月27日	-	正在履行中
公告转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年5月27日	-	正在履行中
公告转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年5月27日	-	正在履行中
公告转让说明书	董监高	其他承诺（规范关联交易）	2015年5月27日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,250,000.00	100%	0	14,250,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	12,350,000.00	86.67%		12,350,000.00	86.67%
	董事、监事、高管		-			
	核心员工		-			
<b>总股本</b>		14,250,000.00	-	0	14,250,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						2

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	四川广元资博实业集团有	12,350,000.00		12,350,000.00	86.67%	12,350,000.00	0	0	0

	限 公 司								
2	广 元 市 广 发 创 业 投 资 有 限 公 司	1,900,000.00		1,900,000.00	13.33%	1,900,000.00	0	0	0
<b>合计</b>		14,250,000.00	-	14,250,000.00	100%	14,250,000.00	0	0	0

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：两个股东的实际控制人均为广元市国资委。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 特别表决权安排情况**

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
徐刚	董事长	男	1981年6月	2024年6月6日	2027年6月5日	0	0	0	0%
张敬滔	董事	男	1985年5月	2024年6月6日	2027年6月5日	0	0	0	0%
邢勇	董事	男	1969年12月	2024年6月6日	2027年6月5日	0	0	0	0%
李文政	董事	男	1987年8月	2024年6月6日	2027年6月5日	0	0	0	0%
王小俊	职工代表董事兼董事会秘书	女	1987年12月	2024年6月6日	2027年6月5日	0	0	0	0%
马国斌	监事会主席	男	1971年3月	2024年6月6日	2027年6月5日	0	0	0	0%
杨菲	职工代表监事	男	1986年4月	2024年6月6日	2027年6月5日	0	0	0	0%
张玲	职工代表监事	女	1993年1月	2024年6月6日	2004年6月6日	0	0	0	0%
王顺军	总经理	男	1976年11月	2024年6月6日	2027年6月5日	0	0	0	0%
潘春钢	副总经理	男	1995年10月	2024年6月6日	2027年6月5日	0	0	0	0%
柳博文	副总经理	男	1987年12月	2024年6月6日	2027年6月5日	0	0	0	0%
成斯博	副总经理	男	1987年1月	2024年6月6日	2027年6月5日	0	0	0	0%
任艳	财务负责	女	1992年4月	2024年6月6日	2027年6月5日	0	0	0	0%



	人								
何国全	董事长	男	1978年 2月	2022年 11月8日	2024年 6月6日	0	0	0	0%
申智文	董事、 副总经理	男	1986年 11月	2021年 11月8日	2024年 6月6日	0	0	0	0%
向昌恒	董事	男	1985年 2月	2022年 12月15日	2024年 6月6日	0	0	0	0%
张芬	职工代表 董事兼董 事会秘书	女	1987年 4月	2022年 12月15日	2024年 6月6日	0	0	0	0%
杨苇	职工代表 监事	女	1989年 3月	2022年 12月15日	2024年 6月6日	0	0	0	0%
邢洋	财务负责 人	女	1990年 8月	2021年 11月8日	2024年 6月6日	0	0	0	0%
兰天	职工代表 监事	男	1990年 7月	2022年 12月15日	2024年 6月6日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员与股东不存在关联关系

### （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
何国全	董事长	离任	无	工作调动
申智文	董事	离任	无	工作调动
向昌恒	董事、副总经理	离任	无	工作调动
张芬	职工董事、董 事会秘书	离任	无	工作调动
杨苇	职工代表监事	离任	无	工作调动
兰天	职工代表监事	离任	无	工作调动
邢洋	财务负责人	离任	无	工作调动
徐刚	-	新任	董事长	工作调动

张敬滔	-	新任	董事	工作调动
邢勇	-	新任	董事	工作调动
王小俊	-	新任	职工代表董事、董 会秘书	工作调动
杨菲	-	新任	职工代表监事	工作调动
张玲	-	新任	职工代表监事	工作调动
王顺军	-	新任	总经理	工作调动
潘春钢	-	新任	副总经理	工作调动
柳博文	-	新任	副总经理	工作调动
成斯博	-	新任	副总经理	工作调动
任艳	-	新任	财务负责人	工作调动

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

- 1.徐刚：男，1981年6月出生，本科学历，1996年09月至1999年07月在市财经学校中专学习；1999年07月至2000年12月待业；2000年12月至2003年07月在云南省昆明市宜良县大荒田77245部队指挥连服兵役；2003年07月至2008年12月在云南省昆明市官渡区77226部指挥一连服兵役；2008年12月至2009年10月自主创业；2009年10月至2011年06月在广元市资博国有资产经营管理有限责任公司任职；2011年06月至2013年11月担任广元市资博国有资产经营管理有限责任公司行政办公室副主任；2013年11月至2014年10月担任四川广元资博实业集团有限公司主任；2014年10月至2016年04月担任四川广元资博实业集团有限公司综合部部长；2016年04月至2021年09月担任四川广元资博实业集团有限公司党委委员、副总经理；2021年09月至2022年10月担任广元市瑞远农副产品物流配送有限公司党支部书记；2022年11月至2024年01月担任广元市瑞远农副产品物流配送有限公司党支部书记、董事长。
- 2.邢勇：男，1969年12月出生，大学学历，1994年7月至2017年12月担任盘锦光合蟹业有限公司生产部、营销部部门经理和副总经理；2018年8月至2024年3月担任广元市生态渔业发展有限公司副总经理；2024年3月至今担任广元市粮食储备库有限公司副总经理。
- 3.张敬滔：男，1985年5月出生，本科学历。2010年7月至2011年8月担任仲衍种业股份有限公司业务员；2011年8月至2013年5月担任广元建雄汽车销售服务有限公司市场主管；2013年5月至2014年7月担任四川资博实业集团有限公司农发办项目管理员；2014年7月至2015年9月担任广元瑞泰农业开发有限公司生产科副科长；2015年9月至2018年7月担任广元瑞泰农业开发有限公司副经理；2018年7月至2021年7月担任四川同圣金田地生物科技有限公司副总经理；2021年7月至2021年9月担任广元市食品工业（集团）有限公司副总经理；2021年9月至2022年3月担任广元市食品工业（集团）有限公司总经理；2022年3月至2022年11月担任广元市茶叶（集团）有限公司总经理；2022年11月至2024年2月担任四川同圣供应链有限公司总经理；2024年2月至今担任广元市粮油（集团）有限公司总经理。
- 4.王小俊：女，1987年12月出生，专科学历。2014年4月至2021年9月担任四川广元资博实业集团有限公司利州分公司行政专员；2021年9月至2024年3月担任广元市农业发展集团有限公司利州分公司行政专员；2024年3月至今担任四川资博农副产品股份有限公司行政专员。
- 5.杨菲：男，1986年4月出生，本科学历。2011年1月至2012年3月担任四川资博农副产品股份有限公司收费员；2012年3月至2013年3月担任四川资博农副产品股份有限公司惠家沟市场负责人；2013年3月至2016年8月担任广元市瑞远农副产品物流配送有限公司经营科科长；2016年8月至2020年8月担任广元市瑞远农副产品物流配送有限公司配送科科长；2020年8月至2023年1月担任广元市瑞远餐饮配送服务有限公司副经理；2023年1月至今担任广元市瑞远餐饮配送服务有限公司经理。
- 6.张玲：女，1993年1月出生，本科学历，2011年9月至2014年6月在四川现代职业学院会计电算化

专业学习；2014年6月至2014年9月待业；2014年9月至2021年9月担任四川广元资博实业集团有限公司会计员；2021年9月至2021年12月担任广元市瑞远农副产品物流配送有限公司会计员；2021年12月至今担任广元市瑞远农副产品物流配送有限公司主办会计。

7. 王顺军：男，本科，1976年11月出生，1993年09至1996年07在广元市粮油技工学校学习；1996年12月至2003年12月在广元市河西粮库工作；2004年01月至2011年05月在四川广元河西省粮食储备库工作；（期间于2004.09-2007.01取得中央广播电视学校工商管理专业专科）；2011年06月至2012年08月任广元市粮油食品供应公司业务部经理岗位；2012年08月至2017年03月任广元市粮油食品供应公司贸易部经理岗位；2017年03月至2018年01月任广元市鹏欣粮油科技开发有限公司总经理助理；2017年06月至2018年01月任中共广元市鹏欣粮油科技开发有限公司党支部代理副书记（期间于2017.03-2019.07取得国家开放大学工商管理专业本科）；2018年01月至2018年12月任四川香浓米业有限公司副总经理；2019年01月至2021年08月任四川绿亿源商贸有限公司副总经理；2019年07月至2022年10月任塔城地区绿亿源农业开发有限公司执行董事兼总经理；2021年09月至2022年10月在四川绿亿源商贸有限公司工作；2022.11至今任广元市粮油（集团）有限公司副总经理（试用期一年）。

8. 潘春钢：男，大学，1995年10月出生，2012年03月至2014年07月在成都理工大学行政管理专业学习，取得大专学历；2014年07月至2015年06月待业；2015年06月至2017年07月在广元广农信息技术有限公司市场部工作；2017年07月至2017年10月任广元广农信息技术有限公司综合部部长；2017年10月至2019年12月在四川广元资博实业集团有限公司党务管理员（2018.09--2018.11共青团四川省委培训学习）；2019年12月至2021年09月任四川广元资博实业集团有限公司团支部书记（2020.11参加全省企业团干部培训学习，2020.02挂任利州区白山村疫情防控党员突击队队长、白山村临时党支部书记；2020.11取得助理政工师职称）；2021年09月至2022年12月在四川资博农副产品股份有限公司工作（期间：2020.01-2022.07在四川文理学院行政管理专业学习，取得本科学历）；2022.12至今广元市农业发展集团有限公司运营管理部工作（期间：2023.08抽调市投发集团广供杭州项目组工作，任供应组、宣传组组长）。

9. 柳博文：男，大学，1987年2月出生，2006年08月至2009年07月在成都东软信息技术职业学院软件技术专业学习2009年07月至2009年11月待业；2009年11月至2018年06月在中国电信广元分公司工作（2013.12四川师范大学社会工作与管理专业自学考试本科毕业）；2018年06月至2020年10月在四川同圣产业投资有限公司综合管理部工作；2020年10月至2021年07月任广元市数字产业发展有限公司总经理助理、市场部部长；2021年07月至2022年08月任广元市数字产业发展有限公司总经理助理；2022年08月至2022年11月任四川同圣产业投资有限公司新能源项目筹备组副组长；2022年11月至今四川同圣产业投资有限公司投资发展部副部长。

10. 成斯博：男，本科，1987年1月12日出生，2003年12月至2005年12月在四川省军区通信站工作；2005年12月至2008年12月在成都军区联勤部38分部；2008年12月至2012年09月在成都山藤设计有限公司工作；2012年09月至2021年01月任广元市投资发展集团有限公司081新城分公司拆迁部部长；2021年01月至2022年01月在广元市投资发展集团有限公司融资部工作；2022年01月至2024年03月在广元市投资发展集团有限公司贸易部工作。

11. 任艳：女，大学，1992年4月出生，2010年09月至2013年07月在成都师范学院经济管理学院会计专业学习；2013年07月至2013年12月在成都仁和信永会计师事务所审计助理；2013年12月至2014年03月待业；2014年03月至2017年07月在四川广元资博实业集团有限公司任会计员；2017年08月至2021年08月在四川广元资博实业集团有限公司任主办会计（期间：2016.09-2019.07取得重庆大学会计专业本科学历）；2021.09至今任广元市瑞远农副产品物流配送有限公司任财务部副部长。

### （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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	16	16
财务人员	2	2
行政人员	3	3
员工总计	21	21

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	735,113.20	4,890,644.06
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、3	5,563,338.98	436,079.99
应收款项融资		0	
预付款项	五、5	1,260,700.00	199,000.69
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、6	22,612,093.21	17,409,288.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	11,089,388.18	4,977,407.98
其中：数据资源			
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、8	671,373.39	500,870.14
<b>流动资产合计</b>		<b>41,932,006.96</b>	<b>28,413,291.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、9	2,061,879.58	2,118,953.02
在建工程	五、10	12,811.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	0.00	54,351.43
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,074,690.79	2,173,304.45
<b>资产总计</b>		44,006,697.75	30,586,595.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	4,930,000.00	7,930,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	254,798.38	301,286.73
预收款项	五、14	1,349,129.68	
合同负债	五、15	0.00	104,060.33
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、16	395,060.10	689,632.40
应交税费	五、17	207,451.87	3,315.82
其他应付款	五、18	24,329,273.68	7,833,063.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	0.00	9,365.43
<b>流动负债合计</b>		31,465,713.71	16,870,723.72
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	五、20	5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	0.00	4,721,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,000,000.00	4,721,500.00
<b>负债合计</b>		36,465,713.71	21,592,223.72
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、22	14,250,000.00	14,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	399,657.47	399,657.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	3,270,953.92	3,270,953.92
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-10,379,627.35	-8,926,239.29
归属于母公司所有者权益合计		7,540,984.04	8,994,372.10
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		7,540,984.04	8,994,372.10
<b>负债和所有者权益总计</b>		44,006,697.75	30,586,595.82

法定代表人：何国全 主管会计工作负责人：成斯博 会计机构负责人：任艳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		682,157.99	4,847,276.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	5,534,598.98	406,109.99
应收款项融资			

预付款项		499,282.00	187,000.69
其他应收款	十三、2	18,157,161.61	17,905,256.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,983,566.73	3,116,682.53
其中：数据资源			
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		671,373.39	499,944.69
<b>流动资产合计</b>		<b>35,528,140.70</b>	<b>26,962,271.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,061,879.58	2,118,953.02
在建工程		12,811.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			54,351.43
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,074,690.79</b>	<b>4,173,304.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,602,831.49</b>	<b>31,135,575.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,930,000.00	7,930,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		254,798.38	301,286.73
预收款项		1,348,838.68	
合同负债			99,040.26



卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		395,060.10	689,632.40
应交税费		205,061.50	
其他应付款		24,332,078.68	7,833,453.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			8,913.62
<b>流动负债合计</b>		<b>31,465,837.34</b>	<b>16,862,326.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			4,721,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>4,721,500.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>31,465,837.34</b>	<b>21,583,826.02</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		14,250,000.00	14,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		399,657.47	399,657.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,270,953.92	3,270,953.92
一般风险准备			
未分配利润		-9,783,617.24	-8,368,861.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,136,994.15</b>	<b>9,551,749.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>39,602,831.49</b>	<b>31,135,575.48</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		17,720,291.03	748,927.43
其中：营业收入	五、26	17,720,291.03	748,927.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		19,080,259.72	2,586,080.21
其中：营业成本	五、26	17,529,210.64	616,630.13
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、27	7,515.79	
销售费用	五、28	132,170.13	509,816.75
管理费用	五、29	1,086,714.08	1,255,474.75
研发费用			
财务费用	五、30	324,649.08	204,158.58
其中：利息费用		406,368.07	200,966.66
利息收入		88,574.02	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-93,449.37	12,241.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,453,418.06	-1,824,911.73
加：营业外收入	五、33	30	8,892.70
减：营业外支出	五、34	0.00	57.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,453,388.06	-1,816,076.09
减：所得税费用	五、35	0.00	68.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,453,388.06	-1,816,144.38
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）		-1,453,388.06	-1,816,144.38
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）		-1,453,388.06	-1,816,144.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,453,388.06	-1,816,144.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,453,388.06	-1,816,144.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.13

法定代表人：何国全 主管会计工作负责人：成斯博 会计机构负责人：任艳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	17,713,206.25	748,927.43
减：营业成本	十三、4	17,522,549.24	616,630.13
税金及附加		7,515.79	
销售费用		85,847.83	501,584.75
管理费用		1,086,714.08	1,232,896.75

研发费用			
财务费用		323,145.25	203,230.42
其中：利息费用		320,048.61	
利息收入		2,158.35	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-102,219.37	9,095.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,414,785.31	-1,796,319.41
加：营业外收入		30.00	8,892.70
减：营业外支出			57.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,414,755.31	-1,787,483.77
减：所得税费用			68.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,414,755.31	-1,787,552.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,414,755.31	-1,787,552.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,414,755.31	-1,787,552.06
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.10	-0.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.10	-0.13

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,746,663.09	619,347.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	7,570,375.79	28,892.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,317,038.88</b>	<b>648,240.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,298,124.36	666,739.60
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		1,211,124.26	1,071,211.04
支付的各项税费		20,903.12	
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	10,767,231.50	1,576,882.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,297,383.24</b>	<b>3,314,832.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,980,344.36</b>	<b>-2,666,592.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,101,171.34
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		10,000	
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,000	1,101,171.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,000	-1,101,171.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,308,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		71,701.43	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,379,701.43	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,378,318.06	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,952.78	204,158.58
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		25,617.09	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,544,887.93	3,204,158.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,834,813.5	3,795,841.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,155,530.86	28,078.05
加：期初现金及现金等价物余额		4,890,644.06	703,117.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		735,113.2	731,195.33

法定代表人：何国全 主管会计工作负责人：成斯博 会计机构负责人：任艳

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,736,210.46	619,347.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,568,785.4	28,892.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		22,304,995.86	648,240.64
购买商品、接受劳务支付的现金		26,292,773.36	666,739.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,203,363.79	1,071,211.04
支付的各项税费		20,903.12	
支付其他与经营活动有关的现金		10,749,833.01	1,364,491.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,266,873.28	3,102,442.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-15,961,877.42	-2,454,201.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,101,171.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000	
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,000	1,101,171.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,000	-1,101,171.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,280,000	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,327.43	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,281,327.43	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,378,318.06	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,355.55	204,158.58
支付其他与筹资活动有关的现金		1,894.83	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,474,568.44	3,204,158.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,806,758.99	3,795,841.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,165,118.43	240,468.35
加：期初现金及现金等价物余额		4,847,276.42	377,574.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		682,157.99	618,042.60



### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### （二） 财务报表项目附注

**四川资博农副产品股份有限公司**  
**2024 年半年度财务报表附注**  
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

四川资博农副产品股份有限公司由广元市资博国有资产经营管理有限公司发起设立，于 2011 年 10 月 13 日在四川省广元市市场监督管理局注册成立，总部位于四川省广元市，现持有统一社会信用代码为 91510800584202051G 的营业执照。公司注册地：广元市利州区新民街 3 号。法定代表人：何国全；注册资本 1,425 万元，股份总数 1,425 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2015 年 5 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：资博股份，股票代码：832613。

本公司属于商务服务业。经营范围：集贸市场管理服务；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；非居住房地产租赁；农副产品销售；水产品批发；水产品零售；水产品收购；



食用农产品零售；食用农产品批发；网络与信息安全软件开发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息技术咨询服务；互联网安全服务；软件开发；货物进出口；保健食品（预包装）销售；日用品销售。（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）许可项目：食品互联网销售；酒类经营；药品批发；烟草制品零售；餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司前身为广元农产品交易中心有限公司（以下简称交易中心）成立于2011年10月13日，由广元市资博国有资产经营管理有限公司以货币资金201.89万元、实物资产448.11万元出资成立。

2014年9月29日，经股东会决议，同意新股东广元市广发创业投资有限公司以货币方式向公司进行增资，将公司的注册资本从650万元增加到750万元。

2014年10月31日，公司召开临时股东会，审议通过了《关于将公司整体变更为股份有限公司的议案》：以2014年10月31日为基准日对公司资产、负债进行审计和评估，以审计后的净资产折股，将公司整体变更为股份有限公司。2014年12月26日，公司取得四川省广元市工商行政管理局换发的营业执照，正式变更为股份有限公司。

2015年9月30日，公司通过召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于资本公积转增股本的议案》（公告编号：2015-011），以资本公积一股本溢价向全体股东每10股转增9股，共计转增6,750,000股，注册资本变更为1,425万元。

本财务报表业经公司2024年8月21日董事会批准对外报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。

### 2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2023年12月31日的合并及公司财务状况及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 20,000.00
重要的投资活动项目	金额 $\geq$ 100,000.00

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后

12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自

购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进

行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变

动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列

情况处理：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。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身

权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （8） 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法简化方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，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，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### **应收票据、应收账款和合同资产**

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### **A、应收票据**

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### **B、应收账款**

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：无风险组合

##### **C、合同资产**

- 合同资产组合 1：账龄组合
- 合同资产组合 2：无风险组合（应收政府部门及关联方等无风险的应收款项）

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### **其他应收款**

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损

失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收政府款项、关联方款项、员工备用金、保证金组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

对于无风险组合，不计提坏账准备；账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价、个别计价法。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按

一次摊销法摊销。

## 12. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

### （2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实

施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、16“长期资产减值”。

### 13. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、16“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如

发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 14. 在建工程

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

本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：经相关主管部门验收，自达到预定可使用状态之日时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、16“长期资产减值”。

#### 15. 借款费用

本公司借款费用主要为借款利息。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在资产支出已经发生（资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）、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；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

本公司符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的工程项目资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 16. 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接

费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 18. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 19. 职工薪酬

#### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。



#### ①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A/B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 20. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、24 “租赁”。

## 21. 收入

### （1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品收入、贸易收入。

**销售商品：**本公司主要销售农副产品，商品销售后，对方单位在结算单上签字或盖章后，确认收入。本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

**贸易收入：**本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照

已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 22. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### 23. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的

净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 24. 租赁

### 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ① 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 25. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括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。

### （2）收入确认

如本附注三、21“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （3）租赁

#### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，

且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需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。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （6）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，

也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	免税、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%



税种	计税依据	税率
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2. 税收优惠及批文

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12号)有关规定,子公司广元昭化牧春农业发展有限公司符合小型微利企业条件,减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	735,113.20	4,890,644.06
存放财务公司款项		
其他货币资金		
存款应计利息		
数字货币		
合计	735,113.20	4,890,644.06
其中：存放在境外的款项总额		

### 2. 应收票据

#### (1) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,686,379.77	481,499.57
1至2年	39,144.50	532,263.00
2至3年	570,770.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		

证券代码：832613

证券简称：资博股份

公告编码：2024-032

主办券商：申万宏源承销保荐

账龄	期末余额	期初余额
合计	6,296,294.27	1,013,762.57

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	557,550.50	4.24	557,550.50	100	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,738,743.77	95.76	175,404.79	3.06	
其中：组合 1	5,719,843.77	95.61	175,404.79	3.07	
组合 2	18,900.00	0.01			
合计	6,296,294.27	100	732,955.29	11.61	5,563,338.98

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	567,550.50	55.98	567,550.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	446,212.07	44.02	10,132.08	2.27	436,079.99
其中：组合 1	303,506.07	29.94	10,132.08	3.34	293,373.99
组合 2	142,706.00	14.08			142,706.00
合计	1,013,762.57	100.00	577,682.58	56.98	436,079.99

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广元易谷商业运营管理有限公司	20,350.50	20,350.50	100.00	预计无法收回
四川岭丰生态农业开发有限公司	537,200.00	537,200.00	100.00	预计无法收回
合计	557,550.50	557,550.50		

② 组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,686,379.77	170,591.39	3
1-2 年	18,794.00	1,879.40	10

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2-3年	14,670.00	2,934.00	20%
合计	6,296,294.27	175,404.79	

## (3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	567,550.50		10,000.00			557,550.50
组合1	10,132.08	165,272.71				175,404.79
合计	577,682.58	165,272.71	10,000.00			732,955.29

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
重庆桂农生物科技有限公司	3,126,834.91		3,126,834.91	49.66	8,079.23
四川富森为民饲料有限公司	1,538,956.13		1,538,956.13	24.44	
内江驰阳农牧科技有限公司	965,350.73		965,350.73	15.33	20,350.50
（沃艾依）北京农业科技开发有限公司	28,000.00		28,000.00	0.44	305.10
合计	5,659,141.77		5,659,141.77	89.87	28,734.83

## 4. 应收款项融资

## (1) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
合计		

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

## ① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,260,700.00	100.00	199,000.69	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,260,700.00	100.00	199,000.69	100.00

## ②无账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

## (2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例（%）
四川桑果白兰地农业开发有限公司	委托加工款	1,151,300.00	91.32
苍溪县辛润商贸有限公司	货款	95,000.00	7.53
华润万家生活超市（浙江）有限公司	摊位费	12,000.00	0.95
北京七吉文化传播有限公司	货款	2,400.00	0.19
合计		1,260,700.00	100

## 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,612,093.21	17,409,288.51
合计	22,612,093.21	17,409,288.51

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,175,727.00	2,051,382.11
1至2年	2,018,636.47	31,610.28
2至3年	29,610.28	15,389,271.75
3至4年	15,389,271.75	
4至5年		
5年以上		
合计	22,613,245.50	17,472,264.14

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	5,015,101.97	35,411.00
拆迁款	15,076,007.00	15,076,007.00
保证金	2,000,000.00	2,008,049.97
代垫款	312,226.23	340,822.97
其他	209,910.30	11,973.20
合计	22,613,245.50	17,472,264.14

## ③坏账准备计提情况

## 期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	22,613,245.50		1,152.29	22,612,093.21
组合 1	12,362.92	9.32	1,152.29	11,210.63
组合 2	22,600,882.58			22,600,882.58
其中：1年以内	1,200.00	3%	36	1,164.00
1-2年	11,162.92	10%	1,116.29	10,046.63
2-3年				
合计	22,613,245.50		1,152.29	22,612,093.21

## 期初处于第一阶坏账准备

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	17,472,264.14	100	62,975.63	17,409,288.51
组合 1	17,142,358.55	98.11		17,142,358.55
组合 2	329,905.59	1.89	62,975.63	266,929.96
其中：1年以内	17,679.36	0.10	530.38	17,148.98
1-2年		-		
2-3年	312,226.23	1.79	62,445.25	249,780.98
合计	17,472,264.14	100.00	62,975.63	17,409,288.51

## ④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	62,975.63			62,975.63
期初余额 在本期： ——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	61,823.34			61,823.34
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	1,152.29			1,152.29

## 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	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
广元市土地房屋征收拆迁事务中心	拆迁补偿款	15,076,007.00	3-4 年		
广元市投资发展集团有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内		
四川俊业农业科技有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年		
广元大瑞农业发展有限公司	代垫款	312,226.23	2-3 年		
四川顺丰速运有限公司	其他	10,085.43	1 年以内		955.55
合计		22,398,318.66			955.55

## 7. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	8,766,977.65		8,766,977.65
委托加工物资	2,322,410.53		2,322,410.53
合计	11,089,388.18		11,089,388.18

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	394,165.31		394,165.31
委托加工物资	4,583,242.67		4,583,242.67
合计	4,977,407.98		4,977,407.98

### 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		499,892.58
其他	671,373.39	977.56
合计	671,373.39	500,870.14

### 9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,061,879.58	2,118,953.02
固定资产清理		
合计	2,061,879.58	2,118,953.02

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他 设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,040,890.27	42,700.02	584,685.34	296,850.12	2,965,125.75
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,445.69	40,565.02	537,356.44	233,805.58	846,172.73
2. 本期增加金额	48,453.12		3,193.10	5427.15	57,073.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 计提	48,453.12		3,193.10	5427.15	57,073.44
(2) 投资性房地产转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,957,991.46	2,135.00	44,135.73	57,617.39	2,061,879.58
2. 期初账面价值	2,006,444.58	2,135.00	47,328.90	63,044.54	2,118,953.02

**10. 在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,811.21	
工程物资		
合计	12,811.21	

**(1) 在建工程****①在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
有机广元生活馆	12,811.21		12,811.21			
合计						

**②重要在建工程项目报告期变动情况**

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额
有机广元生活馆			12,811.21			12,811.21
合计			12,811.21			12,811.21



**11. 长期待摊费用**

项目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租赁资产改良支出	54,351.43		54,351.43		0
合计	54,351.43		54,351.43		0

**12. 短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		3,000,000.00
保证借款	4,930,000.00	4,930,000.00
合计	4,930,000.00	7,930,000.00

保证借款 493 万元是由广元市农业发展集团有限公司为公司提供信用担保取得的经营性贷款。

**13. 应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
采购款	254,798.38	301,286.73

**14. 预收款项****(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
预收款	1,349,129.68	
合计	1,349,129.68	

**15. 合同负债****(1) 合同负债列示**

项目	期末余额	期初余额
销售款		104,060.33
合计		104,060.33

**16. 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	689,632.40	621,805.25	916,377.55	395,060.1
二、离职后福利-设定提存计划		121,660.22	121,660.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	689,632.40	743,465.47	1,038,037.77	395,060.1

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	294,392.30	444,300.00	738,692.3	
2. 职工福利费		5,400.00	5,400.00	
3. 社会保险费		61,816.49	61,816.49	
其中：医疗保险费		60,034.38	60,034.38	
工伤保险费		1,782.11	1,782.11	
4. 住房公积金		87,659.40	87,659.40	
5. 工会经费和职工教育经费	395,240.10	180.00		395,060.10
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	689,632.40	621,805.25	916,377.55	395,060.10

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		117,269.60	117,269.60	
2. 失业保险费		4,390.62	4,390.62	
3. 企业年金缴费				
合计		121,660.22	121,660.22	

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	207,451.87	3,315.82
合计	207,451.87	3,315.82

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,329,273.68	7,833,063.01
合计	24,329,273.68	7,833,063.01

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	156,226.8	159,546.80

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	24,173,046.88	7,673,516.21
合计	24,329,273.68	7,833,063.01

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广元市乡村建设有限公司	152,016.72	未到结算期
合计	152,016.72	

## 19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		9,365.43
合计		9,365.43

## 20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,721,500.00		4,721,500.00		项目主体变更，补助转新主体列支
合计	4,721,500.00		4,721,500.00		

## 21. 长期借款

项目	期初余额	本期新增金额	本期减少金额	期末余额
长期借款	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
合计	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00

## 22. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,250,000.00						14,250,000.00

## 23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本(资本)溢价	357,753.65			357,753.65
其他资本公积	41,903.82			41,903.82
合计	399,657.47			399,657.47

## 24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,635,476.96			1,635,476.96
任意盈余公积	1,635,476.96			1,635,476.96
合计	3,270,953.92			3,270,953.92

**25.未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-8,926,239.29	-3,409,538.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-8,926,239.29	-3,409,538.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,453,388.06	-5,516,700.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
年末未分配利润	-10,379,627.35	-8,926,239.29

**26.营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,720,291.03	17,529,210.64	748,927.43	616,630.13
其他业务				
合计	17,720,291.03	17,529,210.64	748,927.43	616,630.13

营业收入、营业成本按商品类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
农副产品	1,198,753.75	1,179,573.76		
谷物加工品	9,453,301.24	9,377,770.25		
冷冻产品	6,871,517.90	6,818,231.58		
其他农产品收入	196,718.14	153,635.05	748,927.43	616,630.13
合计	17,720,291.03	17,529,210.64	748,927.43	616,630.13

**27.税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	7,441.99	

证券代码：832613

证券简称：资博股份

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	73.8	
合计	7,515.79	

### 28.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
物流费	13,393.1	39,932.81
包装费		159,265.21
中介机构服务费		
样品费	471.7	6,209.29
广告、业务宣传费	3,405.49	57,629.25
租金	54,351.43	2,485.95
其他费用	60,548.41	244,294.24
合计	132,170.13	509,816.75

### 29.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	753,628.43	1,011,526.17
中介机构服务费	193,144.19	104,233.15
差旅费	12,022.24	45,543.45-
党建工作经费		2,345.76
消防安全费		550.00
折旧费	57,073.44	11,363.85
办公费	6,590.69	10,154.69
邮电费	3,315.4	4,986.47
修理费		11,736.72
房租		
其他	60,939.69	39,531.49
合计	1,086,714.08	1,255,474.75

### 30.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	406,368.07	200,966.66
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	88,574.02	2,183.11
减：利息资本化金额		

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
银行手续费其他	6,855.03	5,375.03
合计	324,649.08	204,158.58

**31.其他收益**

按性质分类列示其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助		
合计		

**32.信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产信用减值损失	31,626.03	8,041.75
其中：坏账损失	-61,823.34	4,199.30
合计	-93,449.37	12,241.05

**33.营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	30	8,892.70	
合计	30	8,892.70	

**34.营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		57.06	
合计		57.06	

**35.所得税费用**

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		68.29
递延所得税费用		
合计		68.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,510,742.28	-181,606.09

项目	本期发生额	上期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他		
所得税费用		68.29

**36.现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入		
往来款	7,570,375.79	28,892.70
代收代付款		
合计	7,570,375.79	28,892.70

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
经营管理费用支出	667,231.50	1,237,654.38
往来款	10,100,000.00	
保证金		
合计	10,767,231.50	1,576,882.03

**37.现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,453,388.06	-1,816,144.38
加：信用减值损失	-93,449.37	12,241.05
资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,073.44	9,637.96
使用权资产折旧		

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	54,351.43	40,763.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	324,649.08	204,158.58
投资损失(收益以“一”号填列)		-41,749.36
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	1,168,468.62	-624,410.06
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-11,562,266.25	370,890.92
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	17,607,671.24	-822,966.10
其他	-22,083,454.49	
经营活动产生的现金流量净额	-15,980,344.36	-2,666,592.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	735,113.20	731,195.33
减: 现金的期初余额	4,890,644.06	703,117.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,155,530.86	28,078.05

## (2) 现金及现金等价物的构成

## ① 现金及现金等价物的构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	735,113.20	4,890,644.06
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	735,113.20	4,890,644.06
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		



项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	735,113.20	4,890,644.06

**38.租赁****公司作为承租人**

项目	本期发生额
短期租赁费用	
低价值租赁费用	
合计	

**六、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	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
广元昭化牧春农业发展有限公司	200.00	四川广元	四川广元	农业	100.00		设立

**七、政府补助****1. 计入当期损益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	列报项目
计入其他收益的政府补助金额			其他收益
合计			

**八、与金融工具相关的风险**

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

**1. 信用风险管理实务****(1) 信用风险的评价方法**

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为

基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 99.42%（2023 年 12 月 31 日：95.87%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款

余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	9,930,000.00	4,930,000.00	4,930,000.00		
应付账款	254,798.38	254,798.38	254,798.38		
其他应付款	24,329,273.68	24,329,273.68	24,329,273.68		
合计	34,514,072.06	29,514,072.06	29,514,072.06		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	7,930,000.00	8,293,500.00	7,930,000.00		
应付账款	301,286.73	301,286.73	301,286.73		
其他应付款	7,833,063.01	7,833,063.01	7,833,063.01		
合计	16,064,349.74	16,427,849.74	16,064,349.74		

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司短期借款主要为固定利率，不存在利率风险。

## 九、关联方及关联

### 1. 本企业的母公司情况

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（%）
四川广元资博实业集团有限公司	四川广元	农副产品经营；农贸市场开发；房地产开发；资产管理；物业管理	4,000.00	86.67	86.67

注：2023年12月28日，广元市投资发展集团有限公司下发关于印发《战略布局优化重组实施方案》的通知，本公司由广元市农业发展集团有限公司管理变更为广元市食品集团有限公司管理，截止报告日股权划转文件尚未出具。截止本报告出具日，公司暂未办理股权转让、工商变更以及股转系统变更。

本企业最终控制方是广元市政府国有资产监督管理委员会。

## 2. 本企业的子公司情况

详见本附注六、1. 在子公司中的权益。

## 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广元市金轮建筑有限责任公司	受同一最终控制方控制
广元市瑞远农副产品物流配送有限公司	受同一最终控制方控制
四川广元军粮供应有限公司	受同一最终控制方控制
广元市农村资产经营服务有限公司	受同一最终控制方控制
广元市农业发展集团有限公司	受同一最终控制方控制
四川绿亿源商贸有限公司	受同一最终控制方控制
广元市生态渔业发展有限公司	受同一最终控制方控制
广元市粮油（集团）有限公司	受同一最终控制方控制
广元市乡村建设有限公司	受同一最终控制方控制
广元市农投建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
广元市蜀粮米业有限责任公司	受同一最终控制方控制
广元市投资发展集团有限公司	受同一最终控制方控制

## 4. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### ① 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广元市瑞远农副产品物流配送有限公司	销售货物		169,302.50
广元市粮油（集团）有限公司	销售货物		2,370.00
合计			171,672.50

## ②采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广元市农投建筑工程有限公司	接受服务		
广元市蜀粮米业有限责任公司	购买商品		
广元市瑞远农副产品物流配送有限公司	购买商品		
四川广元军粮供应有限公司	购买商品		
合计			

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
合计											

## (3) 关联担保情况

## ①本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广元市农业发展集团有限公司	8,973,500.00	2022-6-23	2027-6-23	否
广元市投资发展集团有限公司	5,000,000.00	2024-2-29	2026-2-28	否
广元市农业发展集团有限公司	2,930,000.00	2023-8-30	2024-8-29	否
广元市农业发展集团有限公司	2,000,000.00	2024-3-28	2025-3-17	否
合计	18,903,500.00			

2022年广中银企押字006号最高额抵押合同，抵押物为不动产，权证号为：川(2022)广元市不动产权第0016131号、广元市不动产权第0016133号。

## (4) 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆入	本期拆出	期末余额

关联方	期初余额	本期拆入	本期拆出	期末余数
广元市投发食品集团有限公司		10,151,666.67		10,151,666.67
广元市瑞远农副产品物流配送有限公司		10,469,450.80	8,589,450.80	1,880,000.00
广元市瑞远餐饮配送有限公司		2,800,000.00	2,800,000.00	
广元市农业发展集团有限公司	7,095,200.00			7,095,200.00
四川广元军粮供应有限公司		4,040,000.00	2,960,000.00	1,080,000.00
广元市投资发展集团有限公司			5,000,000.00	5,000,000.00
合计	7,095,200.00	27,461,117.47	19,349,450.80	25,206,866.67

向广元市投发食品集团有限公司拆借资金 10,000,000.00 元，应付利息 151,666.67 元。

## 5.关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广元市瑞远农副产品物流配送有限公司	18,900.00		116,126.00	
应收账款	四川广元军粮供应有限公司			7,680.00	
其他应收款	四川广元资博实业集团有限公司	15,076,007.00		15,076,007.00	
其他应收款	广元市瑞远农副产品物流配送有限公司			30,329.00	
其他应收款	广元投发林业开发有限公司	10,019.97			
其他应收款	广元市生态渔业发展有限公司	2,842.00		2,842.00	
其他应收款	广元市投资发展集团有限公司	5,000,000.00			
小计		20,107,768.97		15,232,984.00	

注：其他应收款-四川广元资博实业集团有限公司余额为南河交易市场拆迁补偿款。南河交易市场拆迁补偿款由资博实业与广元市土地房屋拆迁事务中心统一结算后转款至资博股份。截止报表日，资博实业尚未收到拆迁补偿款。其他应收款广元投发林业开发有限公司 10,019.97 元系公司阶段性工作代垫款项。

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川广元军粮供应有限公司		5,680.00
应付账款	广元市瑞远农副产品物流配送有限公司		5,520.09
应付账款	广元市蜀粮米业有限责任公司	150.00	150.00
其他应付款	广元市农业发展集团有限公司	7,095,200.00	7,095,200.00
其他应付款	广元市农投建筑工程有限公司	152,016.72	252,016.72
其他应付款	广元市金轮建筑有限责任公司		133,745.00
其他应付款	四川广元军粮供应有限公司	1,080,000.00	
其他应付款	广元市投发食品集团有限公司	10,151,666.67	
其他应付款	广元市瑞远农副产品物流配送有限公司	1,880,000.00	
其他应付款	四川农兴商贸有限公司	3,721,500.00	
	合计	24,080,533.39	7,492,311.81

根据广元市利州人民政府《关于对2023年川东北名特优食用菌产业集群项目建设主体变更予以说明的函》文件，因市属国有企业整合重组实际情况，经区人民政府审批同意，将川东北名特优食用菌产业集群项目建设主体变更为四川农兴商贸有限公司，该项目的补助资金4,721,500.00元转入四川农兴商贸有限公司，截止2024年6月30日已转1,000,000.00元，余额为3,721,500.00元。

## 十、 承诺或或有事项

### 1. 重要事项的承诺

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

无。

## 十二、 其他重要事项

无。

## 十三、 母公司财务报表的重要项目附注

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,686,379.77	425,549.57
1至2年	39,144.50	9,813.00
2至3年	2,370.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		

证券代码：832613

证券简称：资博股份

公告编码：2024-032  
主办券商：申万宏源承销保荐

账龄	期末余额	期初余额
合计	5,727,894.27	435,362.57

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,350.50	0.16	20,350.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,707,543.77	99.84	172,944.79	3.03	5,534,598.98
其中：组合 1	5,707,543.77	99.84	172,944.79	3.03	5,534,598.98
组合 2					
合计	5,727,894.27	100.00	193,295.29	3.17	5,534,598.98

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,350.50	4.67	20,350.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	415,012.07	95.33	8,902.08	2.15	406,109.99
其中：组合 1	291,206.07	66.89	8,902.08	3.06	282,303.99
组合 2	123,806.00	28.44			123,806.00
合计	435,362.57	100.00	29,252.58	6.72	406,109.99

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广元易谷商业运营管理有限公司	20,350.50	20,350.50	100.00	
合计				

② 组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,686,379.77	170,591.39	3.0
1-2 年	18,794.00	1,879.40	10.00
2-3 年	2,370.00	474.00	20.00



项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	5,727,894.27	172,944.79	3.01

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	20,350.50					20,350.50
组合 1	8,902.08	164,042.72				172,944.80
合计	29,252.58	164,042.72				193,295.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
重庆桂农生物科技有限公司	3,126,834.91		3,126,834.91	49.66	8,079.23
四川富森为民饲料有限公司	1,538,956.13		1,538,956.13	24.44	
内江驰阳农牧科技有限公司	965,350.73		965,350.73	15.33	20,350.50
（沃艾依）北京农业科技开发有限公司	28,000.00		28,000.00	0.44	305.10
合计	5,659,141.77		5,659,141.77	89.87	28,734.83

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,157,161.61	17,905,256.71
合计	18,157,161.61	17,905,256.71

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	224,827.20	2,547,350.31
1 至 2 年	2,514,604.67	31,610.28
2 至 3 年	29,610.28	15,389,271.75
3 至 4 年	15,389,271.75	

证券代码：832613

证券简称：资博股份

公告编码：2024-032  
主办券商：申万宏源承销保荐

账龄	期末余额	期初余额
4至5年		
5年以上		
合计	18,158,313.90	17,968,232.34

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方、借款及利息	560,612.67	531,659.50
拆迁款	15,076,007.00	15,076,007.00
保证金	2,000,000.00	2,008,049.97
代垫款	312,226.23	340,822.97
其他	209,468.00	11,692.90
合计	18,158,313.90	17,968,232.34

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	18,158,313.90			18,157,161.61
组合1	12,362.92	9.32	1,152.29	11,210.63
组合2	18,145,950.98			18,145,950.98
其中：1年以内	1,200.00	3	36.00	1,164.00
1-2年	11,162.92	10	1,116.29	10,046.63
2-3年				
合计	18,158,313.90	53.92	1,152.29	18,157,161.61

期初处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	17,968,232.34	100.00		17,968,232.34
组合1	17,638,326.75	98.16		17,638,326.75
组合2	329,905.59	1.84	62,975.63	266,929.96
其中：1年以内	17,679.36	0.10	530.38	17,148.98
1-2年				
2-3年	312,226.23	1.74	62,445.25	249,780.98
合计	17,968,232.34		62,975.63	17,905,256.71

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	62,975.63			62,975.63
期初余额 在本期：				
——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				
本年转回	61,823.34			61,823.34
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	1,152.29			1,152.29

## 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	账面余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	坏账准备
广元市土地房屋征收拆迁事务中心	拆迁补偿款	15,076,007.00	3-4 年		
广元昭化牧春农业发展有限公司	往来款	452,000.00	1 年以内		
四川俊业农业科技有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年		
广元大瑞农业发展有限公司	代垫款	312,226.23	2-3 年		
四川顺丰速运有限公司	其他	10,085.43	1 年以内		991.55
合计		17,850,318.66			991.55

## 3.长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00
对合营企业投资			
对联营企业投资			

证券代码：832613

证券简称：资博股份

公告编码：2024-032  
主办券商：申万宏源承销保荐

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00
对合营企业投资			
对联营企业投资			
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广元昭化牧春农业发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
旺苍泽天农业发展有限公司						
剑阁百绿盛农业发展有限公司						
青川耕天下农业发展有限公司						
苍溪辰天农业发展有限公司						
广元朝天谷昌农业发展有限公司						
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,713,206.25	17,522,549.24	748,927.43	616,630.13
其他业务				
合 计	17,713,206.25	17,522,549.24	748,927.43	616,630.13

营业收入、营业成本按商品类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
畜禽产品				
谷物加工品	9,453,301.24	9,377,770.25		

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
冷冻产品	6,871,517.90	6,818,231.58		
其他农产品收入	1,388,387.11	1,326,547.41	748,927.43	616,630.13
合计	17,713,206.25	17,522,549.24	748,927.43	616,630.13

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		

## 十四、 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	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		
计入当期损益的政府补助，但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		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
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		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

证券代码：832613

证券简称：资博股份

公告编码：2024-032  
主办券商：申万宏源承销保荐

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计		

## 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
归属于公司普通股股东的净利润	-17.58	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.58	-0.10	-0.10

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	-1,453,388.06	-5,516,700.39
其中：持续经营净利润	-1,453,388.06	-5,516,700.39
终止经营净利润		
基本每股收益	-0.10	-0.11
其中：持续经营基本每股收益	-0.10	-0.11
终止经营基本每股收益		
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	-0.10	-0.11
终止经营稀释每股收益		

四川资博农副产品股份有限公司

二〇二四年八月二十三日

**附件 I 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

**(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

**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准备的冲销部分。	-
计入当期损益的政府补助，但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性影响的政府补助除外。	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务公允价值变动损益以及处置金额资产和金融负债产生的损益。	-
计入当期损益的对非金融企业代取的资金占用费。	-
委托他人投资或管理资产的损益。	-
对外委托贷款取得的损益。	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失。	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回。	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益。	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益。	-
非货币性资产交易损益。	-
债务重组损益。	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等。	-
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。	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用。	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益。	-
采取公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益。	-
交易价值显失公允的交易产生的收益。	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益。	-
受托经营取得的托管收入。	-
除上述各项之外的其他经营外收入和支出。	-
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	-
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	-

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用