



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.



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 公司负责人王勇、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）魏荣鑫保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 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。
- 本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 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。
- 本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 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 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第六节	财务会计报告 .....	31
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	71
附件 II	融资情况 .....	71

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		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
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
江油羌山公司、江油羌山	指	江油市羌山畜牧科技食品有限公司
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、国投羌山食品公司	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	2024 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
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、省国投公司	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	集合竞价交易	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	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 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，主要通过线上和线下渠道销售。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

2024年上半年，生猪价格逐步回暖趋势。报告期内，公司实现营业收入109,597,160.17元，比上年同期下降32.33%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-46,879,216.51元，比上年同期减亏29.14%；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-44,724,994.07元，比上年同期减亏25.75%。

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

2024年上半年，生猪价格呈现出逐步回暖的趋势，主要原因系生猪产能去化造成的供需变化及原材料成本下降所致。

##### 1、2024年上半年生猪行业发展状况

2024年上半年生猪市场供应方面存出栏均呈现下降趋势，生猪产能去化逐步进入兑现期。根据国家统计局数据显示，2024年上半年，全国生猪出栏36395万头，同比减少3.1%；猪肉产量2981万吨，同比减少1.7%；二季度末，全国生猪存栏41533万头，同比减少4.6%；能繁母猪存栏4038万头，同比减少259万头，下降6.0%，但环比增加46万头，增长1.1%。根据海关总署数据显示，2024年上半年累计进口猪肉51万吨，同比下降45.3%；2023年上半年累计进口猪肉及猪杂碎111万吨，同比下降27.3%。

## 2、2024 年上半年生猪行业波动原因

供应方面：生猪产能在前期经历了去化过程，导致生猪出栏量减少；需求方面：上半年生猪消费受到季节性因素的影响，传统上是消费淡季，但今年由于猪价上涨和市场预期等因素，消费端表现相对平稳。从成本端变化来看，上半年由于饲料原料豆粕玉米丰产的影响，玉米豆粕价格处于近年低位水平，饲料成本跌价幅度相对较大，这也一定程度改善了今年上半年的养殖利润。

## 3、行业变动对公司的影响

2024 年上半年生猪养殖行业的变化对公司产生了积极的影响，公司将结合自身资源优势，继续推进“优化结构，降本增效，转型升级”的系列措施，抓住行业机遇，提升盈利能力。

### （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》，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。 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。

## 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	109,597,160.17	161,946,639.23	-32.33%
毛利率%	-15.74%	0.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-46,879,216.51	-66,158,426.22	29.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-44,724,994.07	-60,235,150.14	25.75%
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）	-11.24%	-13.37%	-
加权平均净资产收益	-10.73%	-12.17%	-

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）			
基本每股收益	-0.1947	-0.2989	-
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	792,486,160.46	877,585,956.48	-9.70%
负债总计	399,022,626.85	437,243,206.36	-8.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	393,463,533.61	440,342,750.12	-10.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.83	-10.93%
资产负债率%（母公司）	36.16%	35.62%	-
资产负债率%（合并）	50.35%	49.82%	-
流动比率	0.37	0.59	-
利息保障倍数	-6.63	-11.22	-
<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	20,333,050.28	-33,079,694.44	161.47%
应收账款周转率	12.85	58.12	-
存货周转率	1.58	1.37	-
<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%	-9.70%	12.87%	-
营业收入增长率%	-32.33%	73.40%	-
净利润增长率%	29.14%	-66.18%	-

### 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	43,148,819.11	5.44%	66,550,065.74	7.58%	-35.16%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,964,168.87	1.26%	7,096,364.84	0.81%	40.41%
存货	50,987,185.04	6.43%	109,844,659.06	12.52%	-53.58%
固定资产	403,411,058.71	50.90%	434,318,371.30	49.49%	-7.12%
在建工程	130,928,310.65	16.52%	112,290,829.15	12.80%	16.60%
无形资产	71,440,375.91	9.01%	73,030,197.30	8.32%	-2.18%
短期借款	113,154,627.50	14.28%	120,216,582.58	13.70%	-5.87%
长期借款	62,109,608.33	7.84%	86,739,402.77	9.88%	-28.40%
预付款项	4,977,826.15	0.63%	2,090,143.08	0.24%	138.16%
其他应收款	3,936,244.38	0.50%	2,922,141.38	0.33%	34.70%

其他流动资产	1,477,174.01	0.19%	2,662,450.73	0.30%	-44.52%
使用权资产	17,590,583.65	2.22%	19,062,184.05	2.17%	-7.72%
长期待摊费用	2,018,251.27	0.25%	1,883,183.67	0.21%	7.17%
递延所得税资产	304,393.04	0.04%	304,393.04	0.03%	0%
合同负债	1,924,684.32	0.24%	918,396.98	0.10%	109.57%
应付账款	37,004,887.83	4.67%	42,719,970.33	4.87%	-13.38%
应付职工薪酬	4,474,213.14	0.56%	3,472,890.78	0.40%	28.83%
其他应付款	68,745,157.29	8.67%	83,996,054.80	9.57%	-18.16%
其中：应付利息	96,499.92	0.01%	302,770.94	0.03%	-68.13%
一年内到期的非流动负债	82,174,088.47	10.37%	67,506,939.94	7.69%	21.73%
租赁负债	6,331,977.82	0.80%	5,884,923.19	0.67%	7.60%
递延收益	22,086,800.26	2.79%	23,071,146.16	2.63%	-4.27%

### 项目重大变动原因

- 货币资金**：本期较上年期末减少 35.16%，主要系本期归还借款、购建固定资产。
- 应收账款**：本期较上年期末增加 40.41%，主要系本期部分应收账款未收回。
- 存货**：本期较上年期末减少 53.58%，主要系本期养殖规模调整。
- 其他应收款**：本期较上年期末增加 34.70%，主要系本期往来款项增加。
- 预付款项**：本期较上年期末增加 138.16%，主要系本期预付的科研经费增加。
- 其他流动资产**：本期较上年期末减少 44.52%，主要系本期科目重分类。
- 合同负债**：本期较上年期末增加 109.57%，主要系本期销售合同预收款增加。

## （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	109,597,160.17	-	161,946,639.23	-	-32.33%
营业成本	126,844,867.23	115.74%	160,742,913.87	99.26%	-21.09%
毛利率	-15.74%	-	0.74%	-	-
销售费用	4,381,755.22	4.00%	3,179,190.25	1.96%	37.83%
管理费用	17,965,272.37	16.39%	19,814,418.19	12.24%	-9.33%
研发费用	3,110,049.02	2.84%	6,416,504.51	3.96%	-51.53%
财务费用	5,643,486.95	5.15%	6,628,112.39	4.09%	-14.86%
信用减值损失	731,359.31	0.67%	10,327.81	0.01%	6,981.46%
资产减值损失	0	0.00%	-25,195,204.76	-15.56%	100.00%
其他收益	1,138,382.02	1.04%	1,627,271.88	1.00%	-30.04%
公允价值变动收益	4,692,960.00	4.28%	0	0%	0%
资产处置收益	-1,393,196.42	-1.27%	-857,801.73	-0.53%	-62.41%
营业利润	-43,449,866.70	-39.65%	-59,708,710.84	-36.87%	27.23%

营业外收入	3,755.75	0.003%	26,240.35	0.02%	-85.69%
营业外支出	3,178,341.15	2.90%	6,421,747.42	3.97%	-50.51%
净利润	-46,879,216.51	-42.77%	-66,158,426.22	-40.85%	29.14%

### 项目重大变动原因

- 营业收入**：本期较上年同期减少 32.33%，主要系本期生产规模调整，产能减少。
- 销售费用**：本期较上年同期增加 37.83%，主要系本期业务归集调整，使用权资产折旧增加所致。
- 研发费用**：本期较上年同期下降 51.53%，主要系本期部分研发结题，研发材料及相应费用减少所致。
- 信用减值损失**：本期较上年同期减少 6,981.46%，主要系本期按账龄计提的应收账款及其他应收款减值准备收回所致。
- 资产减值损失**：本期较上年同期减少 100%，主要系本期无存货跌价准备计提。
- 其他收益**：本期较上年同期减少 30.04%，主要系本期政府补助减少。
- 资产处置收益**：本期较上年同期增加 62.41%。主要系本期优化种猪结构所致。
- 营业外收入**：本期较上年同期减少 85.69%，主要系本期政府政策性补助资金减少。
- 营业外支出**：本期较上年同期减少 50.51%，主要系本期生产规模调整及死亡猪只减少所致。

### 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	108,907,462.91	161,706,303.41	-32.65%
其他业务收入	689,697.26	240,335.82	186.97%
主营业务成本	126,456,086.41	160,473,341.85	-21.20%
其他业务成本	388,780.82	269,572.02	44.22%

### 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
生猪销售	98,879,391.98	115,162,674.21	-16.47%	-34.62%	-22.76%	-1,259.71%
猪肉及其制品直营	8,831,274.70	10,079,819.35	-14.14%	-10.32%	-6.53%	48.66%
其他产品	781,909.81	544,851.68	30.32%	-1.19%	-30.29%	2,385.07%
猪肉及其制品经销	1,104,583.68	1,057,521.99	4.26%	1,634.42%	1,122.98%	-111.91%
合计	109,597,160.17	126,844,867.23	-15.74%	-32.33%	-21.09%	-2,226.67%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

公司报告期内主要以生猪销售、猪肉制品销售为主。

### （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	20,333,050.28	-33,079,694.44	161.47%
投资活动产生的现金流量净额	-10,743,348.40	-45,945,396.46	-76.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,990,948.51	157,628,700.67	-120.93%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：**本期较上期增加 161.47%，主要系本期生猪行情回暖，现金流量净额增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：**本期较上期减少 76.62%，主要系本期公司根据项目建设进度，本期支付的工程款较上期减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：**本期较上期减少 120.93%，主要系上期公司收到定向增发募集资金所致。

### 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	287,706,802.11	101,920,886.48	45,219,867.30	-6,178,403.09
江油小寨子	控股子公司	饲料生产	31,420,000.00	113,058,491.21	34,855,066.69	40,494,146.90	-166,084.20
三台县小寨子	控股子公司	生猪养殖	100,000,000.00	194,554,097.06	60,177,220.13	45,393,985.94	-16,223,335.12
禾瑞生	控股子公司	生物技	5,000,000.00	4,007,718.05	3,669,364.88	9,801.98	-960,564.19

物		术开发					
禾弋食品	控股子公司	食品销售	2,000,000.00	18,301,945.02	-10,894,270.57	10,227,838.72	-2,444,810.52
国投羌山食品	控股子公司	农副产品加工业	20,000,000.00	287,706,802.11	101,920,886.48	45,219,867.30	-6,178,403.09

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) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

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

（一）公司积极响应全国“万企帮万村”政策，通过联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；

（二）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；

（三）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；

（四）公司在发展过程中坚持“健康、生态、安全”的发展理念，致力于为社会提供安全健康、高标准的食品；

（五）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；

（六）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。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。2024年上半年生猪价格呈现震荡上涨，生猪行业逐步扭亏以及盈利状态。生猪市场价格的持续上涨，也对公司的经营业绩产生重大影响。</p> <p><b>公司主要应对措施：</b>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；</p>

	<p>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><b>公司主要应对措施：</b>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>
技术人员引进及流失风险	<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><b>公司主要应对措施：</b>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。</p>
税收优惠及政府补助政策风险	<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</p>

	<p>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><b>公司主要应对措施：</b>充分运用产业的支持政策，不断提高公司的综合竞争力，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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,189,109.66	0.30%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	-	-

##### 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) 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	三台小寨子公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0	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	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	2024年6月19日	2025年6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	13,600,000.00	13,600,000.00	0	2023年12月4日	2024年6月4日	连带	否	已事前及时履行
6	三台小寨子公司	13,600,000.00	13,600,000.00	13,600,000.00	2024年6月18日	2024年12月18日	连带	否	已事前及时履行
7	三台小寨子公司	4,400,000.00	4,400,000.00	0	2023年12月22日	2024年6月22日	连带	否	已事前及时履行
8	江油羌山公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2023年6月21日	2024年6月	连带	否	已事前及

					日	20日			时履行
9	江油羌山公司	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	2024年6月20日	2025年6月20日	连带	否	已事前及时履行
10	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
11	江油小寨子公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2023年6月21日	2024年6月20日	连带	否	已事前及时履行
12	江油小寨子公司	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	2024年6月20日	2025年6月20日	连带	否	已事前及时履行
13	江油小寨子公司	6,800,000.00	6,800,000.00	0	2023年7月6日	2024年6月29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	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
15	江油小寨子公司	10,000,000.00	10,000,000.00	7,500,000.00	2021年12月30日	2024年12月28日	连带	否	已事前及时履行
16	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
总计	-	154,800,000.00	154,800,000.00	112,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 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）	154,800,000.00	112,000,000.00
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

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	1,247,000,000.00	264,600,000.00
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、持续性以及对生产经营的影响

#### （一） 国投羌山公司 2024 年 1-6 月关联交易情况

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，张鑫义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 8800 万元。

2、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投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。

3、2024年6月，公司向四川北川富民村镇银行北川支行借款480万元，控股股东四川省国投公司为该笔借款提供保证担保，经2023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。

### **(二) 三台县小寨子公司 2024年1-6月关联交易情况**

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。2024年6月19日，该笔借款已结清。

2、2024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涪城支行借款480万元，控股股东四川省国投公司及母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。经公司2023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、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、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。

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年年度股东大会以及第四届董事会第六次会议审议通过。2024年6月，该笔借款结清。

6、2024年6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1360万元的承兑汇票业务，母公司国投羌山以及控股股东四川省国投公司为该笔借款提供保证担保。经2023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。

### **(三) 江油羌山公司 2024年1-6月关联交易情况**

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。2024年6月，该笔借款结清。

2、2024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 480 万元, 控股股东四川省国投公司以及母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。经 2023 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 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 2024 年 1-6 月关联交易情况**

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, 该笔借款结清。

2、2024 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 480 万元, 控股股东四川省国投公司以及母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。经 2023 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、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羲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 250 万元。报告期内, 该笔借款合同正常履行。

6、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。截至报告期末公司按照合同约定归还本金 50 万元。报告期内, 该笔借款合同正常履行。

#### **(五) 关联资金拆借**

1、公司为了便于对融资事项进行统一管理，经公司 2023 年第六次临时股东大会审议通过，对控股股东四川省国投公司以及其孙公司农垦开发公司合计借款 6000 万元进行整合调整，统一调整为由公司向控股股东四川省国投公司借款。报告期内，上述借款事项统一调整为由公司向控股股东四川省国投公司借款。

2、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。报告期内，该笔借款结清。

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。

#### （五） 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
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。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金-其他货币资金	其他（银行承兑汇票保证金）	9,000,000.00	1.14%	银行承兑汇票保证金
固定资产	固定资产	抵押	66,255,792.91	8.36%	借款
在建工程	在建工程	抵押	90,589,709.13	11.43%	借款
无形资产	无形资产	抵押	52,957,486.45	6.68%	借款
生产性生物资产	生产性生物资产	质押	16,898,651.00	2.13%	借款
总计	-	-	235,701,639.49	29.74%	-

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	124,323,378	51.62%	-1,355,114	122,968,264	51.06%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,511,419	1.04%	-1,355,114	1,156,305	0.48%
	核心员工	1,192,853	0.50%	700	1,193,553	0.50%
有限售条件股份	有限售股份总数	116,512,779	48.38%	1,355,114	117,867,893	48.94%
	其中：控股股东、实际控制人	56,490,000	24.46%	0	56,490,000	23.46%
	董事、监事、高管	60,022,779	24.92%	1,355,114	61,377,893	25.49%
	核心员工	11,250	0.0047%	0	11,250	0.0047%
总股本		240,836,157	-	0	240,836,157	-
普通股股东人数		278				

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	56,490,000	0	56,490,000	23.46%	56,490,000	0	56,490,000	0

	限责任公司								
2	张鑫義	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	0	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	
5	中航信托股份有限公司—中航信托·天顺【2017】605号羌山农牧单一资金信托	12,000,000	0	12,000,000	4.98%	0	12,000,000	0	0
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	
10	张琴	2,924,477	0	2,924,477	1.21%	2,924,477	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>188,762,000</b>	<b>-</b>	<b>188,762,000</b>	<b>78.37%</b>	<b>115,360,662</b>	<b>73,401,338</b>	<b>56,490,000</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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				
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%
张鑫羲	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%
张鑫羲	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%
张鑫羲	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%
张鑫羲	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%
张鑫羲	总经理	男	1967年4月	2024年4月26日	2024年5月23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%

### 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
张鑫羲	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
张鑫羲	副董事长、职工董事	离任	职工董事	辞职
张鑫羲	职工董事	新任	职工董事、总经理	聘任
张鑫羲	职工董事、总经理	离任	职工董事	辞职
李翔	董事、副总经理	离任	董事	免职
朱雷	董事、副总经理	离任	董事	免职
朱雷	董事	离任	无	辞职
张琴	总会计师	离任	无	免职
杨波	副总经理	离任	无	免职
王孝武	副总经理、董事	离任	董事	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

**(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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	31	1	-3	29
生产人员	152	6	-19	139
销售人员	57	0	-22	35
技术人员	63	5	-25	43
财务人员	29	0	-4	25
行政人员	31	0	-13	18
员工总计	363	12	-86	289

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**√适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	14	0	-1	13

**核心员工的变动情况**

报告期内，公司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。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	43,148,819.11	66,550,065.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	六、2	9,964,168.87	7,096,364.84
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,977,826.15	2,090,143.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,936,244.38	2,922,141.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	50,987,185.04	109,844,659.06
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	六、6	1,477,174.01	2,662,450.73
<b>流动资产合计</b>		<b>114,491,417.56</b>	<b>191,165,824.83</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	六、7	403,411,058.71	434,318,371.30
在建工程	六、8	130,928,310.65	112,290,829.15
生产性生物资产	六、9	25,676,679.44	25,524,821.66
油气资产			
使用权资产	六、10	17,590,583.65	19,062,184.05
无形资产	六、11	71,440,375.91	73,030,197.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、12	2,018,251.27	1,883,183.67
递延所得税资产	六、13	304,393.04	304,393.04
其他非流动资产	六、14	26,625,090.23	20,006,151.48
<b>非流动资产合计</b>		677,994,742.90	686,420,131.65
<b>资产总计</b>		792,486,160.46	877,585,956.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	113,154,627.50	120,216,582.58
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、16	448,800.00	2,112,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	37,004,887.83	42,719,970.33
预收款项	六、18		2,373.75
合同负债	六、19	1,924,684.32	918,396.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	4,474,213.14	3,472,890.78
应交税费	六、21	390,271.30	425,014.49
其他应付款	六、22	68,745,157.29	83,996,054.80
其中：应付利息		96,499.92	302,770.94
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	82,174,088.47	67,506,939.94
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		308,316,729.85	321,370,223.65
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	六、24	62,109,608.33	86,739,402.77
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	6,331,977.82	5,884,923.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	22,086,800.26	23,071,146.16
递延所得税负债	六、13	177,510.59	177,510.59
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		90,705,897.00	115,872,982.71
<b>负债合计</b>		399,022,626.85	437,243,206.36
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、27	240,836,157.00	240,836,157.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	239,734,894.31	239,734,894.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	15,548,481.24	15,548,481.24
一般风险准备			
未分配利润	六、30	-102,655,998.94	-55,776,782.43
归属于母公司所有者权益合计		393,463,533.61	440,342,750.12
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		393,463,533.61	440,342,750.12
<b>负债和所有者权益合计</b>		792,486,160.46	877,585,956.48

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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		24,654,356.56	22,397,318.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	7,819,731.27	12,174,925.92
应收款项融资			
预付款项		57,966,125.16	39,132,924.60

其他应收款	十五、2	97,726,797.77	111,462,733.63
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		15,012,561.98	33,425,477.30
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		1,107,974.58	1,054,040.79
<b>流动资产合计</b>		204,287,547.32	219,647,420.61
<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	十五、3	253,649,613.37	263,649,613.37
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		74,563,080.71	77,903,330.89
在建工程		108,026,733.67	102,443,462.49
生产性生物资产		3,765,656.37	3,810,057.41
油气资产			
使用权资产		1,618,932.77	1,576,471.27
无形资产		60,365,685.50	61,627,505.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,780,834.01	1,815,537.19
递延所得税资产		253,761.82	253,761.82
其他非流动资产		17,759,480.95	11,290,542.20
<b>非流动资产合计</b>		521,783,779.17	524,370,282.31
<b>资产总计</b>		726,071,326.49	744,017,702.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款		45,350,560.01	45,570,068.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,272,222.53	17,324,863.72
预收款项			
合同负债		3,563,949.80	1,865,259.31
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,672,794.62	1,425,347.38
应交税费		276,446.93	298,651.26
其他应付款		84,894,338.91	93,446,695.16
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		26,399,985.96	26,899,985.96
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>195,430,298.76</b>	<b>186,830,870.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		62,109,608.33	70,134,673.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,154,755.89	866,428.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,862,766.71	6,994,066.69
递延所得税负债		177,510.59	177,510.59
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>70,304,641.52</b>	<b>78,172,679.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>265,734,940.28</b>	<b>265,003,550.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		240,836,157.00	240,836,157.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		237,917,041.74	237,917,041.74
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		-33,965,293.77	-15,287,527.69
<b>所有者权益合计</b>		<b>460,336,386.21</b>	<b>479,014,152.29</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>726,071,326.49</b>	<b>744,017,702.92</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>		109,597,160.17	161,946,639.23
其中：营业收入	六、31	109,597,160.17	161,946,639.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		158,216,531.78	197,239,943.27
其中：营业成本	六、31	126,844,867.23	160,742,913.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	271,100.99	458,804.06
销售费用	六、33	4,381,755.22	3,179,190.25
管理费用	六、34	17,965,272.37	19,814,418.19
研发费用	六、35	3,110,049.02	6,416,504.51
财务费用	六、36	5,643,486.95	6,628,112.39
其中：利息费用		6,111,150.11	6,858,998.16
利息收入		197,882.03	389,995.84
加：其他收益	六、37	1,138,382.02	1,627,271.88
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）		4,692,960.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	731,359.31	10,327.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39		-25,195,204.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	-1,393,196.42	-857,801.73
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-43,449,866.70	-59,708,710.84
加：营业外收入	六、41	3,755.75	26,240.35
减：营业外支出	六、42	3,178,341.15	6,421,747.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-46,624,452.10	-66,104,217.91
减：所得税费用		254,764.41	54,208.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-46,879,216.51	-66,158,426.22

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）		-46,879,216.51	-66,158,426.22
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		-46,879,216.51	-66,158,426.22
<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>		-46,879,216.51	-66,158,426.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-46,879,216.51	-66,158,426.22
（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）		-0.1947	-0.2989
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1947	-0.2989

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、4	62,877,761.05	118,793,052.73
减：营业成本	十五、4	69,352,321.66	127,602,611.83
税金及附加		65,786.81	147,402.86

销售费用		1,759,803.54	1,909,533.70
管理费用		7,891,935.20	11,336,670.40
研发费用		985,672.12	4,168,100.08
财务费用		1,984,211.72	2,638,668.48
其中：利息费用		2,701,364.74	2,873,491.42
利息收入		127,913.60	339,504.87
加：其他收益		279,010.29	922,531.72
投资收益（损失以“-”号填列）		5,449.55	
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）		635,384.18	39,643.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-11,189,339.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-131,159.24	-100,032.68
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-18,373,285.22</b>	<b>-39,337,132.00</b>
加：营业外收入			8,618.00
减：营业外支出		304,480.86	3,331,594.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-18,677,766.08</b>	<b>-42,660,108.12</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-18,677,766.08</b>	<b>-42,660,108.12</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,677,766.08	-42,660,108.12
（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>		-18,677,766.08	-42,660,108.12
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0776	-0.1927
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0776	-0.1927

**（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		106,224,223.48	161,199,648.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	9,740,385.08	6,743,348.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>115,964,608.56</b>	<b>167,942,996.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		69,448,908.70	174,777,138.00
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		13,834,245.24	19,315,906.27
支付的各项税费		1,008,079.18	758,149.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	11,340,325.16	6,171,497.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>95,631,558.28</b>	<b>201,022,690.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,333,050.28</b>	<b>-33,079,694.44</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		2,006,000.00	2,807,500.80
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>		2,006,000.00	2,807,500.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,749,348.40	48,752,897.26
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,749,348.40	48,752,897.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,743,348.40	-45,945,396.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		48,950,000.00	94,750,000.00
发行债券收到的现金		13,600,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42		77,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		62,550,000.00	297,050,000.00
偿还债务支付的现金		78,550,000.00	96,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,161,850.18	6,671,299.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	10,829,098.33	36,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		95,540,948.51	139,421,299.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-32,990,948.51	157,628,700.67
<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>		-23,401,246.63	78,603,609.77
加：期初现金及现金等价物余额		57,550,065.74	27,092,563.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,148,819.11	105,696,173.07

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	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		59,223,745.76	131,127,663.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,788,096.17	31,586,561.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		99,011,841.93	162,714,225.34

购买商品、接受劳务支付的现金		54,026,997.37	117,610,715.95
支付给职工以及为职工支付的现金		5,059,907.86	7,871,635.20
支付的各项税费		285,463.41	259,513.82
支付其他与经营活动有关的现金		15,871,657.81	97,050,908.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,244,026.45</b>	<b>222,792,772.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,767,815.48</b>	<b>-60,078,547.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,449.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	
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>		<b>10,011,449.55</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,142,480.70	32,897,467.76
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		488.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,142,968.70</b>	<b>32,897,467.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,131,519.15</b>	<b>-32,897,467.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			124,800,000.00
取得借款收到的现金		24,800,000.00	53,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			61,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,800,000.00</b>	<b>238,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		33,500,000.00	54,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,870,143.89	2,524,300.19
支付其他与筹资活动有关的现金		9,809,114.25	16,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>45,179,258.14</b>	<b>73,024,300.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,379,258.14</b>	<b>165,775,699.81</b>
<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>		<b>2,257,038.19</b>	<b>72,799,684.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		22,397,318.37	17,641,580.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,654,356.56</b>	<b>90,441,265.15</b>

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input 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

##### 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。

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 二、 财务报表的编制基础

#### (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。

除本公司地震原因资料缺失在2010年9月30日以评估价值对资产进行评估入账外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

#### (2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，预计自报告期末起12个月持续经营能力不存在重大问题。

### 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营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、生产性生物资产折旧方法、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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2024年6月30日的财务状况以及2024年1-6月的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

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 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

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 6. 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。

### 7. 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。

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

## 8. 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。

## 9. 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。

## 10. 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

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 11. 固定资产

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

### 12. 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。

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 13. 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。

### 14. 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。

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 15. 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

### 16. 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

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 17. 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

### 18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 19. 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。

### 20. 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。

### 21. 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

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

## 22. 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

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 1. 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小层次输入值，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。

### 23. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### 2. 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，应税收入按 13%、9%、1%的税率计算销项税
城市维护建设税	流转税	5%

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
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%计缴。

### 3. 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，牲畜、家禽养殖免征企业所得税，本公司及下属子公司已向当地税务部门进行了备案。

## 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，“期初”系指2024年1月1日，“本期”系指2024年1月1日至6月30日，“上年同期”系指2023年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	本期余额	期初余额
银行存款	34,148,819.11	57,550,065.74
其他货币资金	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	43,148,819.11	66,550,065.74

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(%)	
按组合计提坏账准备	10,544,445.76	99.56	580,276.89	5.50	9,964,168.87

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	10,544,445.76	99.56	580,276.89	5.50	9,964,168.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	46,210.00	0.44	46,210.00	100	
<b>合计</b>	<b>10,590,655.76</b>	<b>100</b>	<b>626,486.89</b>	<b>5.92</b>	<b>9,964,168.87</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,497,811.35	91.4	401,446.51	5.35	7,096,364.84
其中：账龄组合	7,497,811.35	91.4	401,446.51	5.35	7,096,364.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	705,422.39	8.6	705,422.39	100	
<b>合计</b>	<b>8,203,233.74</b>	<b>100</b>	<b>1,106,868.90</b>	<b>13.49</b>	<b>7,096,364.84</b>

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	本期余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,480,911.94	473,923.51	5.00
1-2年	1,063,533.82	106,353.38	10.00
<b>合计</b>	<b>10,544,445.76</b>	<b>580,276.89</b>	<b>-</b>

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	本期余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陈双	46,210.00	46,210.00	100.00	已无法联系该客户
<b>合计</b>	<b>46,210.00</b>	<b>46,210.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按账龄列示

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	本期余额
1年以内(含1年)	9,480,911.94
1-2年	1,063,533.82
3年以上	46,210.00
其中:5年以上	46,210.00
合计	10,590,655.76

## (3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				本期余额
		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	401,446.51	178,830.38			580,276.89	
单项计提坏账准备的应收款项	705,422.39		659,212.39		46,210.00	
合计	1,106,868.90	178,830.38	659,212.39		626,486.89	

(4) 本期无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的本期末前五名的应收账款情况

单位名称	本期余额	占应收账款本期末余额合计数的比例(%)	坏账准备本期末余额
杨世金	2,164,021.00	20.43	108,201.05
江油市状元种养殖专业合作社	1,680,000.00	15.86	84,000.00
江油市雨锐畜牧食品有限公司	1,600,000.00	15.11	80,000.00
杨忠兵	1,401,156.54	13.23	70,057.83
江油市嘉果农业有限公司	840,000.00	7.93	42,000.00
合计	7,685,177.54	72.56	384,258.88

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 3. 预付款项

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (1) 预付款项账龄

项目	本期余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,924,235.33	98.93	2,037,985.85	97.51
1-2年	11,875.82	0.24	10,810.23	0.52
2-3年	659.00	0.01	291.00	0.01
3年以上	41,056.00	0.82	41,056.00	1.96
合计	4,977,826.15	100	2,090,143.08	100

(2) 本期余额前五名预付款项汇总金额 2,978,938.26 元,占预付款项期末余额合计数的 59.84%。

## 4. 其他应收款

项目	本期余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,936,244.38	2,922,141.38
合计	3,936,244.38	2,922,141.38

## 4.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	本期余额	期初余额
备用金	960,988.39	165,240.50
保证金及押金	2,946,186.76	3,137,086.76
往来款	64,671.16	214,671.16
其他	473,094.47	164,816.66
合计	4,444,940.78	3,681,815.08

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	619,673.70		140,000.00	759,673.70

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2024年1月1日其他 应收款账面余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-250,977.30			-250,977.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余 额	368,696.40		140,000.00	508,696.40

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	本期余额
1年以内(含1年)	3,711,231.72
1-2年	131,573.40
2-3年	131,000.00
3-4年	200,000.00
4-5年	244,000.00
5年以上	27,135.66
合计	4,444,940.78

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				本期余额
		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	619,673.70	-250,977.30				368,696.40
单项计提坏账准备的其 他应收款	140,000.00					140,000.00
合计	759,673.70	-250,977.30				508,696.40

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的本期余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	本期余额	占其他应收款本期余额合计数的比例 (%)	坏账准备本期余额
四川三鼎金融仓储有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	21.18	100,000.00
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	2.12	100,000.00
平安养老保险股份有限公司绵阳中心支公司	其他	167,558.00	1.77	8,377.90
四川兴诚知识产权代理有限公司	保证金及押金	140,000.00	1.48	140,000.00
绵阳市蓝通燃气安装有限公司	保证金及押金	100,000.00	1.06	80,000.00
<b>合计</b>		<b>2,607,558.00</b>	<b>27.61</b>	<b>428,377.90</b>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	本期余额		
	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	6,884,376.41		6,884,376.41
库存商品	10,062,169.74		10,062,169.74
低值易耗品	1,089,128.08		1,089,128.08
在产品	25,908.81		25,908.81
消耗性生物资产(畜牧养殖类资产)	32,882,482.00		32,882,482.00
消耗性生物资产(种植业类资产)	43,120.00		43,120.00

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合计	50,987,185.04		50,987,185.04

(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
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

## (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	11,321,348.18			11,321,348.18		0
合计	11,321,348.18		-	11,321,348.18	-	0

报告期末，存货的可变现净值已高于成本，不再计提存货跌价准备。

## 6. 其他流动资产

项目	本期余额	期初余额
待摊费用		1,023,655.66
待抵扣进项税	1,081,750.29	1,638,686.07
预缴个人所得税	14,032.68	109.00
待处理财产损益	381,391.04	
合计	1,477,174.01	2,662,450.73

## 7. 固定资产

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期账面价值	期初账面价值
固定资产	403,411,058.71	434,318,371.30
固定资产清理		
合计	403,411,058.71	434,318,371.30

## 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. 期初余额	447,139,304.86	91,191,678.16	3,575,175.12	22,039,154.88	38,907,947.33	602,853,260.35
2. 本期增加金额		91,207.00	90,851.20		67,954.78	250,012.98
(1) 购置		91,207.00	90,851.20		67,954.78	250,012.98
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额	16,641,491.47	2,573,215.73			451,500.00	19,666,207.20
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建	16,641,491.47	2,573,215.73			451,500.00	19,666,207.20
4. 期末余额	430,497,813.39	88,709,669.43	3,666,026.32	22,039,154.88	38,524,402.11	583,437,066.13
二、累计折旧						
1. 期初余额	96,699,461.06	31,551,419.09	2,160,490.23	13,037,851.81	25,085,666.86	168,534,889.05
2. 本期增加金额	10,406,182.38	2,401,059.59	202,779.22	1,085,557.81	4,682,506.95	18,778,085.95
(1) 计提	10,406,182.38	2,401,059.59	202,779.22	1,085,557.81	4,682,506.95	18,778,085.95

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额	5,305,117.28	1,816,409.21			165,441.09	7,286,967.58
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建	5,305,117.28	1,816,409.21			165,441.09	7,286,967.58
4. 期末余额	101,800,526.16	32,136,069.47	2,363,269.45	14,123,409.62	29,602,732.72	180,026,007.42
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	328,697,287.23	56,573,599.96	1,302,756.87	7,915,745.26	8,921,669.39	403,411,058.71
1. 期初账面价值	350,439,843.80	59,640,259.07	1,414,684.89	9,001,303.07	13,822,280.47	434,318,371.30

(2) 本公司无闲置的固定资产。

8. 在建工程

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
在建工程	130,928,310.65	112,290,829.15
工程物资		
合计	130,928,310.65	112,290,829.15

## 8.1 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	本期数			期初数		
	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	85,450,069.93	7,495,151.35	77,954,918.58	76,724,051.31	7,495,151.35	69,228,899.96
20万只肉羊种繁工程产业化项目	26,111,454.08		26,111,454.08	29,645,207.55		29,645,207.55
2019年龙树园区技改工程续建项目	16,373,088.56		16,373,088.56	3,993,848.94		3,993,848.94
3000吨发酵肉加工项目	1,671,575.32		1,671,575.32	2,809,284.08		2,809,284.08
羌山二期项目(江油圈舍改造)	5,604,066.52		5,604,066.52	2,126,047.82		2,126,047.82
技改工程	300,641.70		300,641.7	1,389,849.49		1,389,849.49
高标准农田项目				2,088,169.21		2,088,169.21
其他	2,912,565.89		2,912,565.89	1,009,522.10		1,009,522.10
合计	138,423,462.00	7,495,151.35	130,928,310.65	119,785,980.50	7,495,151.35	112,290,829.15

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		本期余额
			转入固定资产	其他减少	
优质生猪核心育种项目	83,140,186.15	2,309,883.78	-	-	85,450,069.93
20万只肉羊种繁工程产业化项目	23,229,072.71	2,882,381.37	-	-	26,111,454.08

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		本期余额
			转入固定资产	其他减少	
羌山二期项目（江油圈舍改造）	5,604,066.52		-	-	5,604,066.52
<b>合计</b>	<b>111,973,325.38</b>		-	-	<b>117,165,590.53</b>

(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	46.77	51.00	9,978,201.08	1,810,419.16	4.65	自筹和贷款
20万只肉羊种繁工程产业化项目	16,180.00	20.32	32.00				自筹
羌山二期项目（江油圈舍改造）	16,168.00	43.72	52.00				自筹
<b>合计</b>		—	—	<b>9,978,201.08</b>	<b>1,810,419.16</b>		—

(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
<b>合计</b>	<b>7,495,151.35</b>			<b>7,495,151.35</b>	—

(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	工程费用投入、资金投入合理建设工期和贷款利率

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	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
				于该资产处置的增量成本确定	
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	畜牧养殖业	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	34,731,003.84	34,731,003.84
2. 本期增加金额	7,502,512.37	7,502,512.37
(1) 外购		
(2) 自行培育	7,502,512.37	7,502,512.37
3. 本期减少金额	6,019,113.18	6,019,113.18
(1) 处置	4,176,127.27	4,176,127.27
(2) 转为消耗性生物资产	1,842,985.91	1,842,985.91
4. 期末余额	36,214,403.03	36,214,403.03
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,206,182.18	9,206,182.18
2. 本期增加金额	3,975,818.79	3,975,818.79
(1) 计提	3,975,818.79	3,975,818.79
3. 本期减少金额	2,644,277.38	2,644,277.38
(1) 处置	1,738,144.4	1,738,144.4
(2) 转为消耗性生物资产	906,132.98	906,132.98
4. 期末余额	10,537,723.59	10,537,723.59
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		

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	畜牧养殖业	合计
(2)死亡		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	25,676,679.44	25,676,679.44
2. 期初账面价值	25,524,821.66	25,524,821.66

10. 使用权资产

项目	土地及林地	房屋	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,920,849.54	10,048,381.98	21,969,231.52
2. 本期增加金额	-	360,448.43	360,448.43
(1) 租入		360,448.43	360,448.43
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 其他			-
4. 期末余额	11,920,849.54	10,408,830.41	22,329,679.95
二、累计折旧			-
1. 期初余额	1,570,370.73	1,336,676.74	2,907,047.47
2. 本期增加金额	261,728.47	1,570,320.36	1,832,048.83
(1) 计提	261,728.47	1,570,320.36	1,832,048.83
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 其他			-
4. 期末余额	1,832,099.20	2,906,997.10	4,739,096.30
三、减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	10,088,750.34	7,501,833.31	17,590,583.65
2. 期初账面价值	10,350,478.81	8,711,705.24	19,062,184.05

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

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. 期初余额	94,168,202.05	4,767,028.24	297,658.00	4,913,422.24	2,967,580.93	107,113,891.46

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	林权	商标使用权	非专利技术	其他	合计
2. 本期增加金额						
(1) 内部研发						
(2) 外部购入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	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. 期初余额	26,326,463.05	1,055,647.20	296,498.62	4,754,924.95	1,650,160.34	34,083,694.16
2. 本期增加金额	1,248,698.57	37,351.98	502.73	158,497.29	144,770.82	1,589,821.39
(1) 计提	1,248,698.57	37,351.98	502.73	158,497.29	144,770.82	1,589,821.39
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	27,575,161.62	1,092,999.18	297,001.35	4,913,422.24	1,794,931.16	35,673,515.55
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						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	66,593,040.43	3,674,029.06	656.65		1,172,649.77	71,440,375.91
2. 期初账面价值	67,841,739.00	3,711,381.04	1,159.38	158,497.29	1,317,420.59	73,030,197.30

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及软件使用权等。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
商标续展费	1,575.00		450.00		1,125.00
装修费	1,858,037.19	197,330.00	285,957.99		1,769,409.20
其他	23,571.48		3,214.26		20,357.22
本期末重分类进其他流动资产					227,359.85
合计	1,883,183.67	197,330.00	289,622.25		2,018,251.27

13. 递延所得税资产

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 未经抵销的递延所得税资产

项目	本期余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,217,572.16	304,393.04	1,217,572.16	304,393.04
资产减值准备				
合计	1,217,572.16	304,393.04	1,217,572.16	304,393.04

## 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	710,042.36	177,510.59
合计	710,042.36	177,510.59	710,042.36	177,510.59

## 14. 其他非流动资产

项目	本期余额			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
预付长期资产款	16,357,730.76		16,357,730.76	9,738,792.01		9,738,792.01
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	21,625,090.23		21,625,090.23	20,006,151.48		20,006,151.48

## 15. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	本期余额	期初余额
抵押借款(注1)	55,500,000.00	55,500,000.00
质押借款(注2)	14,750,000.00	14,750,000.00
保证借款(注3)	37,800,000.00	44,800,000.00
信用借款(注4)	5,000,000.00	5,000,000.00
未到期应付利息	104,627.50	166,582.58
合计	113,154,627.50	120,216,582.58

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

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 4.00%，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: 质押借款系向中国农业银行北川羌族自治县支行借款 1,000.00 万元，利率 4.00%，以江油羌山的 3800 头种猪提供质押；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%，以自然人罗清的 500 万元个人存单提供质押。

注 3: 保证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 480.00 万元，利率 4.35%；保证人为四川省国有资产投资管理有限责任公司。

保证借款系三台县小寨子畜牧科技有限公司向四川北川富民村镇银行涪城支行借款款 480.00 万，年利率 6.90%；江油市羌山畜牧科技食品有限公司向四川北川富民村镇银行绵吴支行借款款 480.00 万，年利率 6.90%；江油小寨子生物科技有限公司向四川北川富民村镇银行绵三支行借款款 480.00 万，年利率 6.90%；三个公司保证人为四川省国投羌山科技集团股份有限公司和四川省国有资产投资管理有限责任公司；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%，保证人为绵阳市农业融资担保有限公司、四川省国投羌山科技集团股份有限公司；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 1,360.00 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。

注 4: 信用借款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 500.00 万，年利率 5.00%；

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

### 16. 交易性金融负债

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	448,800.00	2,112,000.00
其中: 生猪价格变动担保	448,800.00	2,112,000.00
合计	448,800.00	2,112,000.00

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	本期余额	期初余额
货款	28,149,952.47	36,273,257.85
工程款	8,854,935.36	6,446,712.48
合计	37,004,887.83	42,719,970.33

(2) 本期无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	本期余额	期初余额
预收货款		2,373.75
合计		2,373.75

(2) 本期无账龄超过1年的重要预收款项。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	本期余额	期初余额
预收货款	1,924,684.32	918,396.98
合计	1,924,684.32	918,396.98

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
短期薪酬	3,472,890.78	15,956,628.61	14,955,306.25	4,474,213.14

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
离职后福利-设定提存计划				
合计	3,472,890.78	15,956,628.61	14,955,306.25	4,474,213.14

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,291,502.41	13,755,200.03	12,698,704.16	4,347,998.28
职工福利费		185,486.51	185,486.51	
社会保险费		532,969.72	532,969.72	
其中：医疗保险费		472,003.89	472,003.89	
工伤保险费		22,175.65	22,175.65	
生育保险费		38,790.18	38,790.18	
住房公积金		423,156.00	423,156.00	
工会经费和职工教育经费	181,388.37	269,874.88	325,048.39	126,214.86
合计	3,472,890.78	15,699,656.86	14,698,334.50	4,474,213.14

## (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
基本养老保险		761,458.88	761,458.88	
失业保险费		28,482.59	28,482.59	
合计		789,941.47	789,941.47	

## 21. 应交税费

项目	本期余额	期初余额
契税	256,562.94	256,562.94
增值税	102,522.74	82,017.75
个人所得税	4,453.15	46,105.92
印花税	20,727.03	29,504.75
企业所得税		6,331.72
资源税	5,372.70	4,469.71
城市维护建设税	316.37	10.85
教育附加费	189.82	6.51
地方教育费附加	126.55	4.34
合计	390,271.30	425,014.49

## 22. 其他应付款

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期余额	期初余额
应付利息	96,499.92	302,770.94
应付股利		
其他应付款	68,648,657.37	83,693,283.86
合计	68,745,157.29	83,996,054.80

## 21.1 应付利息

## (1) 应付利息分类

项目	本期余额	期初余额
个人借款利息		
短期借款应付利息		
长期借款应付利息		
外部单位借款利息	96,499.92	302,770.94
合计	96,499.92	302,770.94

## 21.2 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	本期余额	期初余额
外部借款	65,486,555.48	72,604,499.34
保证金	1,502,000.00	2,944,600.00
预提费用	1,296,364.29	6,070,489.80
其他	363,737.60	2,073,694.72
合计	68,648,657.37	83,693,283.86

## (2) 本期无账龄超过1年的重要其他应付款

## 23. 一年内到期的非流动负债

项目	本期余额	期初余额
1年内到期的长期借款	80,000,000.00	64,500,000.00
1年内到期的租赁负债	2,174,088.47	3,006,939.94
合计	82,174,088.47	67,506,939.94

## 24. 长期借款

## (1) 长期借款分类

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款（注1）	62,000,000.00	96,500,000.00
保证借款（注2）	-	8,000,000.00
质押及保证借款（注3）		46,500,000.00
未到期应付利息	109,608.33	239,402.77
减：一年内到期	80,000,000.00	64,500,000.00
合计	142,109,608.33	86,739,402.77

注1：抵押借款期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2,550.00万元，年利率4.65%，以江油小寨子生物科技有限公司的12万吨无抗性生猪饲料生产区提供抵押以及自然人股东张鑫义提供连带责任保证；向中国农业银行北川羌族自治县支行借款余额3,650.00万元，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义提供连带责任保证。

## 25. 租赁负债

项目	本期余额	期初余额
租赁付款额	7,889,830.68	6,867,465.71
未确认融资费用	-1,557,852.86	-982,542.52
合计	9,447,683.54	5,884,923.19

## 26. 递延收益

## (1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
政府补助	23,071,146.16		984,345.90	22,086,800.26
合计	23,071,146.16		984,345.90	22,086,800.26

## (2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期余额	与资产相关/与收益相关
灾后重建良繁体系建设项目	9,750.00		3,900.00	5,850.00	与资产相关
原种猪场良种项目	1,125,000.28		49,999.98	1,075,000.30	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

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期余额	与资产相关/与收益相关
发酵肉技术与产业示范项目补贴资金	804,583.09		32,500.02	772,083.07	与资产相关
桂溪镇2020年农业产业强镇建设项目补助资金	4,000,000.00		-	4,000,000.00	与资产相关
黑沟防洪及取水设施修复补助资金	379,999.96		10,000.02	369,999.94	与资产相关
财政补助修路资金	455,870.25		21,597.48	434,272.77	与资产相关
财政补助圈舍建设	317,119.86		33,750.00	283,369.86	与资产相关
预算内投资国家服务业发展引导资金	444,044.48		19,634.10	424,410.38	与资产相关
大型沼气工程建设项目补助	924,000.00		66,000.00	858,000.00	与资产相关
灾后重建圈舍补助	3,094,666.39		140,500.02	2,954,166.37	与资产相关
2012年重华镇1200头原种猪项目	1,131,613.26		49,999.98	1,081,613.28	与资产相关
江油大型规模化沼气工程补助	5,110,935.91		139,954.44	4,970,981.47	与资产相关
2021年饲料中转站补助	450,000.07		12,499.98	437,500.09	与资产相关
2020年农田水利设施维修养护专项补助资金	266,250.00		7,500.00	258,750.00	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	339,946.18		10,619.46	329,326.72	与资产相关
处理10万吨生猪粪污种养循环项目	1,450,258.39		39,552.48	1,410,705.91	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

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期余额	与资产相关/与收益相关
2022年产业集群项目 PIC扩繁项目	2,092,374.68		311,437.98	1,780,936.70	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	674,733.36		34,899.96	639,833.40	与资产相关
合计	23,071,146.16	-	984,345.90	22,086,800.26	

## 27. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					本期余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	240,836,157.00						240,836,157.00

## 28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
股本溢价	239,734,894.31			239,734,894.31
合计	239,734,894.31		-	239,734,894.31

## 29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
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

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期数	上年数
调整前上年末未分配利润	-55,776,782.43	93,708,673.42
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	-55,776,782.43	93,528,547.65
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-46,879,216.51	-149,305,330.08
减:提取法定盈余公积		
本年年末余额	-102,655,998.94	-55,776,782.43

## 31. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,907,462.91	126,456,086.41	161,706,303.41	160,473,341.85
其他业务	689,697.26	388,780.82	240,335.82	269,572.02
合计	109,597,160.17	126,844,867.23	161,946,639.23	160,742,913.87

## (2) 与履约义务相关的信息

本公司销售生猪的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品交付客户指定地点并经客户验收后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司为履约义务的主要责任人，因行业特殊性，企业无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务，无质量保证等相关义务。

## 32. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	1,081.22	2,557.10
教育费附加	648.72	1,534.26
地方教育附加	432.49	1,022.83
房产税	119,113.67	119,113.67
土地使用税	45,512.31	45,512.31
印花税	95,299.87	272,853.97
车船税	1,780.80	9,727.80
资源税	7,231.91	6,482.12
合计	271,100.99	458,804.06

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬及福利	2,240,104.45	1,500,241.80
使用权资产折旧	1,316,441.40	312,756.66
业务招待费	51,956.90	183,686.89
检测费	81,574.96	99,535.00
小车费	51,093.09	160,918.07
其他费用	84,850.85	178,339.30
折旧摊销	180,909.90	197,437.64
水电气物管费	172,113.67	85,579.68
广告宣传费	81,302.39	234,972.31
低值易耗品	12,089.10	10,481.77
办公费	11,302.53	114,666.99
差旅费	21,747.15	61,196.35
商超服务费	40,340.30	21,267.51
运输费	35,928.53	18,110.28
<b>合计</b>	<b>4,381,755.22</b>	<b>3,179,190.25</b>

34. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
流动资产损失	5,127,741.35	6,735,879.46
职工薪酬及福利	5,638,188.12	6,364,526.62
折旧摊销	4,507,005.51	3,821,359.09
业务招待费	601,979.50	871,980.95
办公费	474,479.45	288,189.50
其他费用	414,246.60	375,313.70
使用权资产折旧	329,576.29	523,790.56
差旅费	244,954.04	68,597.43
小车费	207,055.40	176,443.62
保险费	191,494.83	226,233.94
中介机构费	111,855.00	74,262.00
水电气物管费	96,439.91	97,184.00
会务费	20,256.37	153,777.30
租赁费	-	36,880.02
<b>合计</b>	<b>17,965,272.37</b>	<b>19,814,418.19</b>

35. 研发费用

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额
材料费	2,124,376.90	5,103,971.61
职工薪酬及福利	866,830.86	1,110,593.42
折旧摊销	109,836.81	45,375.47
其他费用	9,004.45	156,564.01
合计	3,110,049.02	6,416,504.51

## 36. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	6,111,150.11	6,858,998.16
减:利息收入	197,882.03	389,995.84
加:汇兑损失		
其他支出	429,781.13	159,110.07
合计	5,643,486.95	6,628,112.39

## 37. 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	154,036.12	872,330.70
递延收益转入	984,345.90	754,941.18
合计	1,138,382.02	1,627,271.88

## 38. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	480,382.01	102,281.24
其他应收款坏账损失	250,977.30	-91,953.43
合计	731,359.31	10,327.81

## 39. 资产减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货减值损失		-25,195,204.76
合计		-25,195,204.76

## 40. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,393,196.42	-857,801.73	-
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-857,801.73	-
其中：固定资产处置收益			
生产性生物资产处置收益	-1,393,196.42	-1,155,040.89	-1,393,196.42
合计	-1,393,196.42	-857,801.73	-1,393,196.42

## 41. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		6,000.00	
其他	3,755.75	20,240.35	3,755.75
非流动资产报废收益			
合计	3,755.75	26,240.35	

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
参加绵阳市商务局举办的佛山展会补贴		6,000.00		与收益相关
合计		6,000.00		

## 42. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产损失	879,603.94	3,251,918.29	879,603.94
其中：生产性生物资产死亡损失	879,603.94	2,412,569.07	879,603.94
流动资产损失	2,259,782.21	3,003,179.13	
捐赠支出			
其他	38,955.00	166,650.00	2,298,737.21
合计	3,178,341.15	6,421,747.42	3,178,341.15

## 43. 现金流量表项目

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	197,882.03	389,995.84
贴息收入	680,000.00	
政府补助收入	132,153.36	3,878,330.70
保险赔款	963,640.00	1,925,075.00
往来款	7,429,177.38	513,016.77
其他收入	337,532.31	36,929.71
合计	9,740,385.08	6,743,348.02

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行手续费	17,081.05	83,897.30
小车费	318,084.37	353,016.93
办公费	163,197.38	380,730.25
业务招待费	304,748.37	644,644.80
差旅费	172,856.83	184,748.67
广告宣传费	73,387.68	189,421.40
运输费	111,300.05	229,349.70
维修费	186,403.80	15,429.00
中介机构费	163,140.00	224,368.00
租赁费		572,327.64
保险费	228,519.78	468,263.37
往来款	8,904,607.48	599,423.26
研发费用	109,004.45	1,550,000.00
其他费用	228,890.89	241,751.10
水电气物管费	338,558.86	122,658.60
会务费		153,777.30
检测费	20,544.17	157,690.00
合计	11,340,325.16	6,171,497.32

## 3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到个人及单位借款		77,500,000.00
银行承兑汇票贴现	13,600,000.00	
合计	13,600,000.00	77,500,000.00

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
租赁租金	746,245.27	
归还个人借款	8,000,000.00	35,500,000.00
融资手续费及保证金	155,922.51	
支付个人及非金融机构借款利息	1,918,930.55	
银行承兑汇票保证金、手续费及贴现息	8,000.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>10,829,098.33</b>	<b>36,000,000.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-46,879,216.51	-66,158,426.22
加: 资产减值准备		25,195,204.76
信用减值损失	-731,359.31	-10,327.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,089,407.59	22,321,712.23
使用权资产折旧	1,832,048.83	953,736.19
无形资产摊销	1,589,821.39	1,888,483.32
长期待摊费用摊销	1,093,567.06	320,499.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,393,196.42	857,801.73
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	879,603.94	3,152,579.48
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	6,111,150.11	6,858,998.16
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	70,178,822.20	-39,942,859.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-30,725,773.59	2,583,317.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-7,498,217.85	8,899,586.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,333,050.28	-33,079,694.44
<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		

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额
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	34,148,819.11	105,696,173.07
减：现金的期初余额	57,550,065.74	27,092,563.30
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	-23,401,246.63	78,603,609.77

## (3) 现金和现金等价物

项目	本期余额	期初余额
现金	34,148,819.11	57,550,065.74
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	34,148,819.11	57,550,065.74
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	<b>34,148,819.11</b>	<b>57,550,065.74</b>

## 44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	9,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	66,255,792.91	抵押借款
在建工程	90,589,709.13	抵押借款
无形资产	52,957,486.45	抵押借款
生产性生物资产	16,898,651.00	质押借款
合计	<b>235,701,639.49</b>	质押借款

## 45. 政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
灾后重建良繁体系建设项目	3,900.00	其他收益	3,900.00
原种猪场良种项目	49,999.98	其他收益	49,999.98
发酵肉技术与产业示范项目补贴资金	32,500.02	其他收益	32,500.02

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
黑沟防洪及取水设施修复补助资金	10,000.02	其他收益	10,000.02
财政补助修路资金	21,597.48	其他收益	21,597.48
财政补助圈舍建设	33,750.00	其他收益	33,750.00
预算内投资国家服务业发展引导资金	19,634.10	其他收益	19,634.10
大型沼气工程建设项目补助	66,000.00	其他收益	66,000.00
灾后重建圈舍补助	140,500.02	其他收益	140,500.02
2012年重华镇1200头原种猪项目	49,999.98	其他收益	49,999.98
江油大型规模化沼气工程补助	139,954.44	其他收益	139,954.44
2021年饲料中转站补助	12,499.98	其他收益	12,499.98
2020年农田水利设施维修养护专项补助资金	7,500.00	其他收益	7,500.00
2018年6万吨种猪粪污种养循环项目场内建设补助资金	10,619.46	其他收益	10,619.46
处理10万吨生猪粪污种养循环项目	39,552.48	其他收益	39,552.48
2022年产业集群项目PIC扩繁项目	311,437.98	其他收益	311,437.98
北川羌族自治县2021年重点流域农业面源污染治理项目	34,899.96	其他收益	34,899.96
个税手续费返还	21,882.76	其他收益	21,882.76
北川林业草原补贴	82,153.36	其他收益	82,153.36
科技计划项目资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
贴息款	680,000.00	财务费用	680,000.00
<b>合计</b>	<b>1,818,382.02</b>		<b>1,818,382.02</b>

六、合并范围的变化

本期与上年相比，合并范围无变化。

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 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	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	三台县	三台县	畜牧养殖	100		购买股权
江油市羌山畜牧科技食品有限公司	江油市	江油市	畜牧养殖	100		购买股权
绵阳市禾弋食品有限公司	绵阳市	绵阳市	农副产品、果蔬销售	100		新设
江油小寨子生物科技有限公司	江油市	江油市	依法自主选择经营项目	100		购买股权
海南禾瑞生物科技有限公司	海口市	海口市	食品生产经营、牲畜饲养	100		新设

### 八、 与金融工具相关风险

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

#### 1、市场风险

##### 1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司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，本公司的目标是保持其浮动利率。

##### 2) 价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

#### 2、信用风险

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于2024年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，为控制该项风险，本公司采取了以下措施：

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

为降低信用风险，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。本集团无重大信用集中风险。

### 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，减低流动性风险。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	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(控股股东)	四川成都	商业服务业	11,264	23.46	45.25

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
四川省政府国有资产监督管理委员会(最终控制方)	四川	---	---	36.95	58.74

### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
四川省国有资产投资管理有限责任公司	56,490,000.00	56,490,000.00	23.46	23.46

### 2. 子公司

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	与本公司关系
张鑫义	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

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 2. 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
张鑫义	50,000,000.00	2018/12/29	2024/7/5	
王孝武	10,000,000.00	2020/12/16	2023/12/16	

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
张鑫义	10,000,000.00	2020/12/16	2023/12/16	
张鑫义	30,000,000.00	2023/3/3	2026/3/3	
张鑫义	20,000,000.00	2023/2/7	2026/2/7	
张鑫义	40,000,000.00	2023/6/28	2026/6/28	
张鑫义【江油小寨子-中行】	20,000,000.00	2023/8/17	2026/8/17	
王孝武【三台小寨子-商行承兑汇票】	24,000,000.00	2023/9/14	2026/9/14	
张鑫义【三台小寨子-商行承兑汇票】	24,000,000.00	2023/9/14	2026/9/14	
张鑫义【江油小寨子-兴业银行】	10,000,000.00	2024/12/28	2027/12/28	保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。
张鑫义【羌山生物-农行】	115,000,000.00	2027/12/12	2030/12/12	
张鑫义【江油羌山-江油农商行】	30,000,000.00	2024/12/25	2027/12/25	
张鑫义【江油小寨子-江油农商行】	17,000,000.00	2025/1/6	2027/1/4	

## 3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
<b>拆入</b>				
四川省国有资产投资管理有限责任公司	5,000,000.00	2024-3-31	2026-3-31	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	30,000,000.00	2024-3-31	2026-3-31	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	15,000,000.00	2024-2-28	2026-2-27	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	10,000,000.00	2023-9-27	2026-9-26	
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>			

## 4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上年同期发生额
薪酬合计	1,702,446.73	2,108,164.68

## (三) 关联方往来余额

## 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应付款	四川省农垦开发有限责任公司		35,249,520.84
其他应付款	四川省国有资产投资管理有限责任公司	61,218,612.93	25,873,674.20
其他应付款	张鑫义		8,272,304.30
合计		61,218,612.93	69,395,499.34

### (四) 关联方承诺

无。

### 十、或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十一、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	本期余额				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	8,088,162.85	99.43	268,431.58	6.24	7,819,731.27
其中：账龄组合	4,307,539.52	52.95	268,431.58	6.24	4,039,107.94

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	本期余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
纳入合并范围的子公司往来	3,780,623.33	46.48			3,780,623.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	46,210.00	0.57	46,210.00	100	
<b>合计</b>	<b>8,134,372.85</b>	<b>100</b>	<b>314,641.58</b>	<b>7.23</b>	<b>7,819,731.27</b>

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	12,415,827.48	94.62	240,901.56	1.94	12,174,925.92
其中：账龄组合	4,291,152.57	32.7	240,901.56	5.61	4,050,251.01
纳入合并范围的子公司往来	8,124,674.91	61.92			8,124,674.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	705,422.39	5.38	705,422.39	100	
<b>合计</b>	<b>13,121,249.87</b>	<b>100</b>	<b>946,323.95</b>	<b>7.21</b>	<b>12,174,925.92</b>

## 1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	本期余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,241,563.70	162,078.20	5.00
1-2年	1,063,533.82	106,353.38	10.00
<b>合计</b>	<b>4,305,097.52</b>	<b>268,431.58</b>	<b>6.24</b>

## 2) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	本期余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
陈双	46,210.00	46,210.00	100.00	无法联系该客户

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	本期余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	46,210.00	46,210.00		

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	本期余额
1年以内(含1年)	7,024,629.03
1-2年	1,063,533.82
3年以上	46,210.00
其中:5年以上	46,210.00
合计	8,134,372.85

## (3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			本期余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	240,901.56	27,530.02			268,431.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	705,422.39		659,212.39		46,210.00
合计	946,323.95	27,530.02	659,212.39		314,641.58

## (4) 按欠款方归集的本期末前五名的应收账款情况

单位名称	本期余额	账龄	占应收账款本期余额合计数的比例 (%)	坏账准备本期余额
绵阳市禾弋食品有限公司高水店	2,292,161.02	1-2年	28.18%	
杨世金	1,827,311.20	一年以内	22.46%	91,365.56
江油市羌山畜牧科技食品有限公司	1,269,287.38	一年以内	15.60%	
绵阳诚博隆商贸有限责任公司	640,354.29	1-2年	7.87%	64,035.43
杨忠兵	565,091.98	一年以内	6.95%	28,254.60
合计	6,594,205.87		81.06%	183,655.59

## (5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

项目	本期余额	期初余额
应收利息		
应收股利	33,885,000.00	33,885,000.00
其他应收款	63,841,797.77	77,577,733.63
合计	97,726,797.77	111,462,733.63

## 2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	本期余额	期初余额
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	本期账面余额	期初账面余额
备用金	285,256.28	77,329.78
保证金及押金	806,336.00	831,636.00
其他	112,307.35	64,896.48
纳入合并范围的子公司往来	62,702,919.64	76,672,594.68
合计	63,906,819.27	77,646,456.94

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	68,723.31			68,723.31
2024年1月1日其他应收款账面余额在期年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,701.81			3,701.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30 日余额	65,021.50			65,021.50

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	本期余额
1年以内(含1年)	63,758,593.27
1-2年	65,900.00
2-3年	70,000.00
3-4年	
4-5年	4,000.00
5年以上	8,326.00
合计	63,906,819.27

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				本期余额
		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	68,723.31		3,701.81			65,021.50
合计	68,723.31		3,701.81			65,021.50

(5) 按欠款方归集的本期末余额前五名的其他应收款情况

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	本期余额	账龄	占其他应收款本期余额合计数的比例(%)	坏账准备本期余额
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	60,845,259.46	1年以内	78.36	
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	1,009,219.09	1年以内	1.30	
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	112,307.35	1年以内	0.14	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>63,315,226.99</b>		<b>81.53</b>	<b>25,000.00</b>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	本期余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	253,649,613.37		253,649,613.37	253,649,613.37		253,649,613.37
<b>合计</b>	<b>253,649,613.37</b>		<b>253,649,613.37</b>	<b>253,649,613.37</b>		<b>253,649,613.37</b>

#### (2) 对子公司投资

## 四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额	本期计提减值准备	本期减值准备余额
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	263,649,613.37		10,000,000.00	253,649,613.37		

### 4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,642,200.67	69,352,321.66	118,691,933.26	127,602,611.83
其他业务	235,560.38		101,119.47	
合计	62,877,761.05	69,352,321.66	118,793,052.73	127,602,611.83

## 十五、财务报告批准

本财务报告于2024年8月 由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-1,393,196.42	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,818,382.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,174,585.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	595,176.96	
小计	-2,154,222.44	
减：所得税影响额		
合计	-2,154,222.44	

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期加权平均净资产收益率（%）	本期每股收益（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	-11.24%	-0.1947	-0.1947
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-10.73%	-0.1857	-0.1857

四川省国投羌山科技集团股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

## 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
非流动资产处置损益	-1,393,196.42
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,818,382.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,174,585.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	595,176.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,154,222.44</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,154,222.44</b>

### 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

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 第一次	2023 年 5 月 5 日	124,800,000.00	97,997,607.15	是	1 第一次募集资金变更	70,000,000.00	已事前及时

					用途情况： (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。 2. 第二次募集资金变更用途情况：将拟注销的子公司国投羌山食品出资 1500 万元变更为补充公司或子公司流动资金。	履行
--	--	--	--	--	---	----

### 募集资金使用详细情况

#### 1、募集资金的实际使用情况

(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）
<b>一、募集资金总额</b>	<b>42,364,500.70</b>
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	850,867.61
加：国投羌山食品募集资金专户转回	15,013,633.09
减：转入江油小寨子募集资金金额	74,550,000.00
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
<b>二、该募集资金账户支出金额</b>	<b>23,067,645.87</b>
1. 流动资金支出（原材料、药品、疫苗等）	5,587,269.04
2. 累积使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金	678,349.44
2.1 使用使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金	2,478,349.44
2.2 归还使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金	1,800,000.00
3. 3000 吨发酵肉项目支出	1,771,804.00
4. 20 万只肉羊种繁工程产业化项目支出	14,430,223.39
5. 定增中介费用支出	600,000.00
<b>三、报告期末该募集资金账户剩余募集资金</b>	<b>19,296,854.83</b>

(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）
<b>一、募集资金总额</b>	<b>72,750,497.84</b>
国投羌山转入募集资金金额	74,550,000.00
加：专户存款利息扣除银行手续费净值	497.84
减：转入国投羌山归还部分闲置募集资金暂时补充流动资金	1,800,000.00
<b>二、该募集资金账户流动资金支出金额</b>	<b>72,734,684.85</b>
1. 流动资金支出（原材料、低耗品等）	48,000,228.51

2. 累积使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金	24,734,456.34
2.1 使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金	26,534,456.34
2.2 归还部分闲置募集资金暂时补充流动资金	1,800,000.00
<b>三、报告期末该募集资金账户余额</b>	<b>15,812.99</b>

(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）
<b>一、募集资金总额</b>	<b>8,786,251.68</b>
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	36,251.68
<b>二、该募集资金账户流动资金支出金额</b>	<b>2,195,276.43</b>
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
2. 购买种猪	440,980.00
<b>三、报告期末该募集资金账户余额</b>	<b>6,590,975.25</b>

(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）
<b>一、募集资金总额</b>	<b>0</b>
国投羌山募集资金专户转入募集资金金额	15,000,000.00
加：专户存款利息扣除银行手续费净值	13,633.09
减：转入国投羌山募集资金专户资金金额	<b>15,013,633.09</b>
<b>二、该募集资金账户流动资金支出金额</b>	<b>0</b>
<b>三、报告期末该募集资金账户余额</b>	<b>0</b>

## 2. 募集资金变更用途情况

### (1) 募集资金原定使用计划

公司本次股票定向发行共募集资金人民币 124,800,000.00 元。根据《四川省羌山生物科技股份有限公司股票定向发行说明书(第二次修订稿)》，本次募集资金用于 3000 吨发酵肉加工项目、3000 吨中央厨房项目，以及补充公司流动资金，具体如下：

序号	募集资金用途	拟投入的募集资（万元）
1	补充流动资金	5,480
2	偿还银行贷款/借款	0
3	项目建设	7,000
4	购买资产	0
5	其他用途	0
	合计	12,480

### (2) 第一次变更募集资金用途情况

公司于 2023 年 8 月 15 日召开了第四届董事会第六次会议、2023 年 8 月 31 日召开 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	5,480	
2	3000吨发酵肉项目	1,500	1、厂房建设1,000万元 2、设备购置500万元
3	20万只肉羊种繁工程产业化项目	3,300	1、工程建设1,600万元 2、设备购置400万元 3、购买种羊1300万元
4	对子公司出资	1,500	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	12,480	

(3) 第二次变更募集资金用途情况

2024年1月24日召开第四届董事会第十三次会议，2024年2月22日召开2024年第一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》，将第一次变更募集资金用途中，拟对子公司国投羌山食品出资1500万元，目前该公司拟予以注销，因此拟将上述用途的募集资金1500万元变更为补充公司或子公司流动资金。

变更后，募集资金用途如下：

序号	项目名称	金额(万元)	具体用途
1	补充流动资金	6,980	
2	3000吨发酵肉项目	1,500	1、厂房建设1,000万元 2、设备购置500万元
3	20万只肉羊种繁工程产业化项目	3,300	1、工程建设1,600万元 2、设备购置400万元 3、购买种羊1,300万元
4	购买种猪	700	购买种猪
	合计	12,480	

3. 报告期内存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金

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。截至2024年6月30日，公司累计使用29,212,376.58元闲置资金暂时补充流动资金，并于2024年5月28日归还1,800,000.00元，截至报告期末，使用闲置资金暂时补充流动资金27,412,376.58元，且不存在逾期情况。

---

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