



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

—2025—

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人付雪梅、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）张琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。
董事张鑫羲先生因个人身体原因未出席会议。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况7

第三节 重大事件17

第四节 股份变动及股东情况26

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112

附件 II 融资情况112

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		海南禾瑞生物科技有限公司
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	2025 年 1 月 1 日、2024 年 12 月 31 日
报告期末、本期末	指	2025 年 6 月 30 日
报告期、本期		2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
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
四川省国投公司	指	四川省国有资产管理有限责任公司
新川公司	指	四川省国投新川资产管理有限公司
国农天府公司	指	四川省国农天府农业发展有限公司

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	付雪梅	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（四川省国资委），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	是

1、公司于 2024 年 12 月 9 日召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，聘任付雪梅女士为公司总经理。根据《公司章程》相关规定“公司经理为公司的法定代表人”，公司法定代表人由王勇先生变更为付雪梅女士。公司于 2025 年 1 月 3 日完成了工商变更登记手续，并取得了绵阳市市场监督管理局核发的《营业执照》。

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、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，主要通过线下结合线上渠道销售。公司自建饲料厂并研发饲料产品，目前仅供应体系内养殖基地使用。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司围绕“一体两翼双结构双协同”产业化战略模式，以“调整、治理、恢复”为总目标，聚焦“强党建、提产能、控成本、活项目、拓融资”工作方针，稳步推进生产运营、市场拓展、项目建设及内部管理等各项工作。上年度末公司启动种猪引进以提升产能，由于种猪实现产能需一定培育周期，因此上半年生产端产能暂未完全显现，但已完成种猪适应性养殖、种群优化等关键储备工作，为后续产能提升筑牢基础。同时羊项目已正式启动并顺利投产，公司将根据实际运营情况逐步扩大羊只养殖规模，该项目在前期筹备与落地推进中取得实质性突破，肉羊产业发展项目已通过 2025 年省级财政畜牧产业项目立项评审，并列入北川羌族自治县白山羊产业链建圈强链任务清单，成为业务布局的重要增长点。面对生猪价格波动、行业竞争加剧等外部挑战，上半年在成本管控、市场渠道拓展、资金保障及项目推进等方面均取得阶段性进展，经营质量改善的积极信号持续显现。下半年，随着种猪产能逐步释放、羊项目规模稳步提升，叠加各业务板块的协同发力，公司主要财务与业务指标有望持续改善。

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

2025 年上半年，在产能宽松叠加需求疲软等多重因素的交织作用下，生猪价格整体上呈“震荡下行、低位运行”的趋势。

1、2025 年上半年生猪行业发展状况

根据国家统计局数据显示，上半年，全国生猪出栏 36619 万头，同比增长 0.6%，连续 2 个季度同比增长，增速比一季度提高 0.5 个百分点；二季度末，全国生猪存栏 42447 万头，同比增长 2.2%。其中，能繁母猪存栏 4043 万头，同比增长 0.1%，目前为正常保有量的 103.7%，接近产能调控绿色区域（即正常保有量的 92%~105%）上限。2025 年上半年，全国猪牛羊禽肉产量 4843 万吨，同比增长 2.8%，其中，猪肉产量 3020 万吨，同比增长 1.3%。根据海关总署数据显示，2025 年上半年，累计进口猪肉约 54 万吨，同比增长 4.9%；2025 年上半年，累计进口猪肉及猪杂碎约 115 万吨，同比增长 3.4%。

2、2025 年上半年猪行业波动原因

从生猪养殖行业状况来看，上半年生猪行业保持盈利，但由于生猪出栏量大幅高于上年同期，且大体重猪集中出栏，叠加消费处于全年淡季，行业盈利水平逐月下降。上半年，生猪养殖饲料及原料价格同比均下跌，如玉米、豆粕、育肥猪配合饲料平均价格分别同比下跌 9.2%、8.8%、6.4%，推动育肥成本持续低位运行。

3、行业变动对公司的影响

2025 年上半年生猪价格震荡下行、低位运行，行业呈现出出栏量增长、能繁母猪存栏接近调控上限、盈利水平逐月收窄但饲料成本下降的特点，公司结合行业变动积极调整经营策略，力求稳中有进：一是面对生猪价格低位震荡与出栏量同比增长的市场格局，公司聚焦存量提质与效率提升，将生产管理作为核心抓手，通过优化种群结构（淘汰低效产能、精准补栏适配市场需求的种群）、强化精细化饲养管理，在行业整体盈利收窄的背景下，依托饲料原料（玉米、豆粕等）价格下跌的契机，进一步压缩单位养殖成本，对冲价格下行压力；二是针对能繁母猪存栏接近调控绿色区域上限的行业态势，公司合理规划产能节奏，避免盲目扩产，通过技术革新提升单猪产出效率与品质，增强产品市场竞争力；三是面对猪肉进口量增长带来的市场竞争，公司依托区域资源优势与国有股东资本赋能，一方面盘活存量资产（通过租赁、合作开发等方式提升资产使用效率），另一方面探索多元化经营补充收益，在稳固生猪养殖基本盘的同时，为业务可持续发展蓄能。

（三） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	139,712,834.27	109,597,160.17	27.48%

毛利率%	1.72%	-15.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-29,856,682.90	-46,879,216.51	36.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-26,769,997.07	-44,724,994.07	40.12%
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）	-9.13%	-11.24%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.19%	-10.73%	-
基本每股收益	-0.1240	-0.1947	36.31%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	721,511,704.89	764,599,274.59	-5.64%
负债总计	409,432,750.04	422,663,636.84	-3.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	312,078,954.85	341,935,637.75	-8.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.42	-8.75%
资产负债率%（母公司）	40.55%	38.24%	-
资产负债率%（合并）	56.75%	55.28%	-
流动比率	0.23	0.36	-
利息保障倍数	-4.29	-5.46	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,823,497.44	20,333,050.28	-32.01%
应收账款周转率	29.85	12.85	-
存货周转率	3.28	1.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.64%	-9.70%	-
营业收入增长率%	27.48%	-32.33%	-
净利润增长率%	36.31%	29.14%	-

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	21,809,692.07	3.02%	59,790,620.35	7.82%	-63.52%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	4,643,990.06	0.64%	4,665,197.28	0.61%	-0.45%
存货	34,163,836.92	4.74%	38,029,337.15	4.96%	-10.16%
固定资产	442,294,796.52	61.30%	455,215,838.66	59.32%	-2.84%
在建工程	66,535,762.25	9.22%	65,965,486.82	8.60%	0.86%
无形资产	68,578,076.74	9.50%	70,009,051.79	9.12%	-2.04%

短期借款	122,516,620.57	16.98%	112,350,160.92	14.64%	9.05%
长期借款	76,140,450.00	10.55%	87,536,816.66	11.41%	-13.02%
预付款项	850,735.21	0.12%	863,447.24	0.11%	-1.47%
其他应收款	8,086,103.41	1.12%	7,934,935.11	1.03%	1.91%
其他流动资产	2,893,099.46	0.40%	1,676,759.95	0.22%	72.54%
使用权资产	10,675,332.82	1.48%	11,234,980.43	1.46%	-4.98%
长期待摊费用	1,486,437.05	0.21%	1,876,328.45	0.24%	-20.78%
递延所得税资产	65,928.08	0.01%	65,928.08	0.01%	0.00%
合同负债	2,354,482.19	0.33%	1,543,572.46	0.20%	52.53%
应付账款	29,259,107.76	4.06%	28,585,402.00	3.72%	2.36%
应付职工薪酬	4,891,390.62	0.68%	4,843,729.11	0.63%	0.98%
其他应付款	123,288,287.41	17.09%	134,373,362.90	17.51%	-8.25%
其中：应付利息	1,772,908.28	0.25%	192,999.84	0.03%	818.61%
一年内到期的非流动负债	27,637,222.79	3.83%	28,137,222.79	3.67%	-1.78%
租赁负债	1,060,134.06	0.15%	1,067,675.16	0.14%	-0.71%
递延收益	22,045,348.51	3.06%	23,942,660.67	3.12%	-7.92%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期货币资金较期初减少 63.52%，主要系归还借款所致；
2、其他流动资产：本期其他流动资产较期初增加72.54%，主要系待摊费用增加所致；
3、合同负债：本期合同负债较期初增加52.53%，主要系未完成业务结算增加所致；
4、应付利息：本期应付利息较期初增加818.61%，主要系暂未支付借款利息所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	139,712,834.27	-	109,597,160.17	-	27.48%
营业成本	137,309,406.82	98.28%	126,844,867.23	115.74%	8.25%
毛利率	1.72%	-	-15.74%	-	-
销售费用	2,249,570.77	1.61%	4,381,755.22	4.00%	-48.66%
管理费用	18,834,443.65	13.48%	17,965,272.37	16.39%	4.84%
研发费用	610,679.03	0.44%	3,110,049.02	2.84%	-80.36%
财务费用	9,119,859.06	6.53%	5,643,486.95	5.15%	61.60%
信用减值损失	98,619.44	0.07%	731,359.31	0.67%	-86.52%
其他收益	1,841,885.33	1.32%	1,138,382.02	1.04%	61.80%
投资收益	101,907.68	0.07%	0	0%	100%

公允价值变动收益	0	0%	4,692,960.00	4.28%	-100.00%
资产处置收益	-1,466,791.78	-1.05%	-1,393,196.42	-1.27%	-5.28%
营业利润	-28,120,070.80	-20.13%	-43,449,866.70	-39.65%	35.28%
营业外收入	3,973.98	0.003%	3,755.75	0.003%	5.81%
营业外支出	1,725,182.56	1.23%	3,178,341.15	2.90%	-45.72%
净利润	-29,841,279.38	-21.36%	-46,879,216.51	-42.77%	36.34%

项目重大变动原因

1、销售费用：本期销售费用较上年同期减少48.66%，主要系销售人员减少，租赁业务减少所致；
2、研发费用：本期研发费用较上年同期减少80.36%，主要系研发项目结题减少所致；
3、财务费用：本期财务费用较上年同期增加61.60%，主要系本期借款增加，利息支出增加所致；
4、信用减值损失：本期信息减值损失较上年同期减少86.52%，主要系本期按账龄计提的减值准备减少所致；
5、其他收益：本期其他收益较上年同期增加61.80%，主要系政府补助递延收益转入增加所致；
6、投资收益：本期投资收益较上年同期增加100%，主要系子公司投资收回收益确认及控股公司投资收益确认所致；
7、公允价值变动收益：本期公允价值变动收益较上年同期减少100%，主要系本期未开展涉及交易性金融负债进而影响公允价值变动收益的业务所致；
8、营业利润、净利润：本期利润较上年同期变化较大，主要系因产能利用率上升，经营改善，毛利增加所致；
9、营业外支出：本期营业外支出较上年同期减少45.72%，主要系受生猪价格波动所致。

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	139,428,148.52	108,907,462.91	28.02%
其他业务收入	284,685.75	689,697.26	-58.72%
主营业务成本	136,982,640.95	126,456,086.41	8.32%
其他业务成本	326,765.87	388,780.82	-15.95%

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	125,291,936.04	123,552,090.93	1.39%	26.71%	7.28%	17.86%
猪肉及其制品直营	13,871,175.05	13,202,426.02	4.82%	57.07%	30.98%	18.96%
其他产品	461,732.78	485,604.73	-5.17%	-40.95%	-10.87%	-35.49%
猪肉及其制品经销	87,990.40	69,285.14	21.26%	-92.03%	-93.45%	17.00%
合计	139,712,834.27	137,309,406.82	1.72%	27.48%	8.25%	17.46%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

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	13,823,497.44	20,333,050.28	-32.01%
投资活动产生的现金流量净额	-10,462,622.59	-10,743,348.40	-2.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,541,803.13	-32,990,948.51	4.70%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期变化 32.01%，主要系上年同期调整养殖结构，存货大量减少，经营净现金流大幅增加所致。

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	284,922,829.56	84,132,508.16	32,600,331.53	-8,613,328.85
江油小寨子	控股子公司	饲料生产	31,420,000.00	151,030,385.65	33,902,934.71	25,214,309.50	-136,934.75

三台县小寨子	控股子公司	生猪养殖	100,000,000.00	168,561,504.04	45,941,820.38	25,867,904.63	-5,035,161.65
禾弋食品	控股子公司	食品销售	2,000,000.00	13,542,974.03	-12,366,275.88	69,679,845.46	-512,310.75

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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，公司在延续“一体两翼双结构双协同”产业化战略与“调整、治理、恢复”总目标指引下，持续深化社会责任实践，从合规治理、乡村振兴、员工关怀、食品安全、绿色转型五大维度系统推进，积极应对生猪价格低位运行、行业竞争加剧等外部挑战，以务实行动彰显国企担当，为乡村振兴、行业可持续发展及区域社会进步贡献力量。具体履责成效如下： （一）严守合规底线，夯实治理根基 公司将依法合规作为经营生命线，持续完善财务管理、业务运营等内部制度，组织全员覆盖生产、采购、销售等全环节的合规培训，强化法律意识与操作规范；严格执行“三重一大”决策制度，及时准确披露经营与财务信息，依法履行纳税义务，维护股东权益。 （二）深耕乡村振兴，助力共同富裕 响应“万企兴万村”政策，公司立足区域养殖产业发展实际，与周边中小养殖户建立稳定合作，依托自身市场资源与产业优势，公司持续强化与养殖户的协同联动，间接推动区域养殖产业集聚发展，
--

促进周边就业稳定，助力乡村经济活力提升，实现企业发展与农户增收的良性循环。

（三）关爱员工成长，凝聚发展合力

公司视员工为核心资源，合理调整薪酬结构，依法缴纳社保、公积金并补充商业保险，强化职业健康安全保障；通过常态化文体活动、团建拓展及员工关怀日，畅通沟通反馈机制，增强团队凝聚力与归属感。

（四）严控品质安全，守护舌尖健康

公司始终秉持“健康、生态、安全”的核心理念，将食品安全视为企业发展的生命线，从源头到终端全流程发力，致力于为消费者呈上高品质放心食品，以卓越品质赢取消费者信赖。

（五）推进绿色转型，共建生态家园

积极践行“双碳”目标与环保政策，对重点养殖基地实施封闭式环保升级，引入环境监测系统实时监控排放指标；推广种养循环模式，将猪粪、羊粪等废弃物转化为有机肥用于周边种植，构建“养殖—种植—生态”闭环；推进养殖设备节能改造与清洁能源试点，优化水资源循环利用，降低能耗与污染，促进养殖产业与生态环境协调共生。

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	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。2025 年上半年，生猪价格呈下跌态势，生猪价持续下行，主要是因为生猪出栏量大幅高于上年同期，且大体重猪集中出栏，叠加消费处于全年淡季。 公司主要应对措施：一是降本增效，将生产管理作为核心工作，致力于稳固公司基本盘、增强自身造血功能。运用技术革新与精细化管理手段，降低养殖成本，提升整体运营效率；二是优化种群结构，淘汰落后产能，提升生产指标；三是补栏达产，满产满配，夯实生产基础，实现连续平稳的产能；四是加大对在建项目的管理力度，全力加快项目投产进度。充分挖掘政府和控股股东的优势资源，同时积极开展对外资本合作，引入有实力的合作伙伴。整合各方资源，形成优势互补的协同效应，确保项目顺利推进并早日投产，为公司打造新的经济增长点，注入强劲发展动力；五是盘活存量资产，

	释放资产价值；六是深化企业内部改革，建立健全科学合理的绩效考核与激励机制,提升管理效益；七是依托国有股东的资本平台和丰富资源，实施资本赋能战略。积极开展多元化的资本运营业务，开拓新的盈利增长点，提升公司的整体盈利水平；八是充分发挥党组织在公司治理中的领导核心作用,通过党组织的凝聚力和号召力,促进公司各部门、各层级之间的沟通协作，形成工作合力，提升公司整体运营效率，实现各方协同效益最大化。
生猪疫病风险	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将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。 公司养殖基地防疫条件优异，生物防控体系完善，特别是对非洲猪瘟防控进行了升级，但如果发生疫情，也将会对公司的经营产生不利影响。 公司主要应对措施：一是打造闭环防疫体系，构建从人员、物资到养殖环境的全流程防疫体系；二是升级防疫技术与设施，加大对防疫技术与设施的投入。
技术人员引进及流失风险	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。 公司主要应对措施：一是构建科学选拔机制，联合部门明确岗位需求，多渠道招聘，多轮筛选合适人才；二是创新人才引进方式，设竞争力薪酬，完善福利，做好入职引导；三是强化育才体系，依岗位与员工规划定制培训，内邀讲师、外送进修；四是完善人才留

	用策略，沟通规划晋升，优化环境，帮扶员工；五是进一步完善薪酬绩效考核体系，将员工的薪酬与工作业绩、贡献紧密挂钩，充分调动员工的积极性和创造性。
税收优惠及政府补助政策风险	公司属于以生猪养殖为主的农牧企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司从事农、林、牧、渔项目享受免征企业所得税；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，公司作为农业生产者销售的自产农产品免征增值税。如果国家对从事牲畜、家禽饲养的企业所得税、增值税、从事饲料生产的增值税等税收优惠政策发生变化，或公司因业务发生变化，不再符合免征企业所得税和增值税的条件，将会对公司生产经营和财务状况产生影响。 公司主要应对措施：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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	300,000	0.10%
作为第三人	-	-
合计	300,000	0.10%

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	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	三台小寨子公司	4,800,000	4,800,000	0	2024年6月19日	2025年6月19日	连带	否	已事前及时履行	否
2	三台小寨子公司	4,500,000	4,500,000	4,500,000	2025年6月5日	2026年6月5日	连带	否	已事前及时履行	否
3	三台小寨子公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2025年3月28日	2026年3月27日	连带	否	已事前及时履行	否
4	三台小寨子公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2025年2月17日	2026年2月16日	连带	否	已事前及时履行	否
5	三台小寨子公司	4,400,000	4,400,000	0	2024年7月3日	2025年1月3日	连带	否	已事前及时履行	否
6	三台小寨子公司	4,400,000	4,400,000	4,400,000	2025年1月24日	2025年7月24日	连带	否	已事前及时履行	否
7	三台小寨子公司	10,000,000	10,000,000	0	2024年12月18日	2025年6月18日	连带	否	已事前及时履行	否
8	三台小寨子公司	10,000,000	10,000,000	5,000,000	2025年6月25日	2025年12月25日	连带	否	已事前及时履行	否
9	三台小寨子公司	13,600,000	13,600,000	0	2024年12月26日	2025年6月26日	连带	否	已事前及时履行	否
10	江油	4,800,000	4,800,000	0	2024年	2025年6	连	否	已事前	否

	羌山				6月20日	月20日	带		及时履行	
11	江油羌山	4,500,000	4,500,000	4,500,000	2025年6月5日	2026年6月5日	连带	否	已事前及时履行	否
12	江油羌山	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2025年3月28日	2026年3月27日	连带	否	已事前及时履行	否
13	江油羌山	29,000,000	29,000,000	29,000,000	2024年12月26日	2026年12月24日	连带	否	已事前及时履行	否
14	江油小寨子	4,800,000	4,800,000	0	2024年6月20日	2025年6月20日	连带	否	已事前及时履行	否
15	江油小寨子	4,500,000	4,500,000	4,500,000	2025年5月26日	2026年5月26日	连带	否	已事前及时履行	否
16	江油小寨子	6,800,000	6,800,000	6,800,000	2024年7月29日	2025年7月25日	连带	否	已事前及时履行	否
17	江油小寨子	9,000,000	9,000,000	9,000,000	2024年8月30日	2025年8月30日	连带	否	已事前及时履行	否
18	江油小寨子	16,000,000	16,000,000	16,000,000	2024年12月29日	2026年12月24日	连带	否	已事前及时履行	否
19	禾弋食品	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2025年3月28日	2026年3月27日	连带	否	已事前及时履行	否
20	禾弋食品	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2025年6月6日	2026年6月5日	连带	是	已事前及时履行	否
总计	-	156,100,000	156,100,000	108,700,000	-	-	-	-	-	-

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）	156,100,000	108,700,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0

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

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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	64, 482, 000	0
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	1, 300, 000, 000	253, 400, 000
委托理财		
项目合作	8, 200, 000	5, 000, 000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、国投羌山公司 2025 年半年度关联交易情况 （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，张鑫義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》九十五条、一百零六的规定，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 5800 万元。 （2）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 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款已结清。 （3）2025 年 6 月，公司向四川北川富民村镇银行北川支行借款 450 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 2024 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

（4）2024 年 5 月，公司向中国农业银行股份有限公司北川支行借款 1000 万元，全资子公司江油羌山公司为该笔借款提供质押担保，经 2023 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款已结清。

（5）2025 年 5 月，公司向中国农业银行股份有限公司北川支行借款 1000 万元，全资子公司江油羌山公司为该笔借款提供质押担保，经 2024 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

（6）2024 年 12 月，公司向绵阳市商业银行股份有限公司三台支行借款 1000 万元，控股股东四川省国投公司、全资子公司三台县小寨子公司为该笔借款提供保证及抵押担保，经 2023 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

2、全资子公司三台县小寨子公司 2025 年半年度关联交易情况

（1）2024 年 6 月，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 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款已结清。

（2）2025 年 6 月，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 450 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 2024 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

（3）2025 年 3 月，三台小寨子公司向兴业银行股份有限公司成都分行借款 500 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担保。经 2023 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

（4）2025 年 2 月，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 2023 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

（5）2024 年 7 月，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 440 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 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款已结清。

（6）2024 年 12 月，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 1000 万元的承兑汇票业务，母公司国投羌山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 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款已结清。

（7）2025 年 6 月，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 1000 万元的承

兑汇票业务，母公司国投羌山及控股股东四川省国投公司为该笔借款提供保证担保。经 2024 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

（8）2025 年 1 月，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 440 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 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

（9）2024 年 12 月，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 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款已结清。

3、全资子公司江油羌山公司 2025 年半年度关联交易情况

（1）2024 年 6 月，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 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款已结清。

（2）2025 年 6 月，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 450 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 2024 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

（3）2025 年 3 月，江油羌山公司向兴业银行股份有限公司成都分行借款 500 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担保。经 2023 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

（4）2024 年 12 月，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 2900 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，子公司三台小寨子公司为该笔借款提供抵押担保。经 2023 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

4、全资子公司江油小寨子公司 2025 年半年度关联交易情况

（1）2024 年 6 月，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 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款结清。

（2）2025 年 5 月，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 450 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 2024 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

（3）2024 年 7 月，江油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 680 万元,

母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保。经 2023 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

(4) 2024 年 8 月，江油小寨子公司向中国银行股份有限公司北川支行借款 900 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 2023 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

(5) 2024 年 12 月，江油小寨子公司向兴业银行股份有限公司绵阳分行借款 900 万元，母公司国投羌山为该笔借款提供保证担保及抵押担保，经 2023 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

(6) 2024 年 12 月，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 1600 万元，控股股东四川省国投公司、母公司国投羌山该笔借款提供保证担保以及子公司三台小寨子公司为该笔借款提供抵押担保。经 2023 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

5、全资子公司禾弋食品公司 2025 年半年度关联交易情况

(1) 2025 年 3 月，禾弋食品公司向兴业银行股份有限公司成都分行借款 500 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担保。经 2023 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

(2) 2025 年 6 月，禾弋食品公司向兴业银行股份有限公司成都分行借款 500 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担保。经 2023 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

6、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，该笔借款合同正常履行。

(2) 2024 年 12 月，公司与四川省国投公司签订借款协议，协议约定四川省国投公司向国投羌山提供借款 5000 万元，借款期限 1 年。经 2023 年年度股东会审议通过。报告期内，该笔借款合同正常履行。

7、与关联方项目合作

公司为了进一步提升在肉羊养殖领域的综合竞争力，推动公司产业升级，加快黑沟已建成羊项目资产的投产，提高资产的使用效率。与关联方国农天府公司采用“固定资产+流动资金”联合投入模式，开展独立核算的肉羊养殖项目。项目独立核算，通过设置专项账务对资产、成本、费用、项目收

益等直接付现成本独立核算。双方按各自出资比例享有利润或承担亏损。

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) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
(公告编号：2025-001)	出售资产	全资子公司三台小寨子公司51%股权	64,482,000	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2024 年 12 月 30 日公司召开的 2024 年第五次临时股东会审议通过了《关于公司转让三台县小寨子畜牧科技有限公司 51%股权的议案》议案主要内容：公司为了优化资本结构，提高资源配置效率，集中资源发展核心业务，拟将持有的全资子公司三台小寨子 51%股权以人民币 6448.20 万元的价格转让给新川公司。上述股权转让款以公司所欠新川公司的债务抵顶。本次转让完成后，新川公司将持有三台小寨子 51%的股权，公司持有三台小寨子 49%的股权，公司报表合并范围将发生变动。

本次关联交易完成后，一是有利于降低公司资产负债率，增强融资能力；二是有利于改善公司财务状况，提升公司市场信誉；三是有利于公司提高资源配置效率，集中资源发展核心业务，为行业复苏时快速发展奠定坚实基础，使公司股东实现互利共赢。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 5 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 5 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 5 月 26 日	-	挂牌	其他承诺	其他（若公司受到环保处罚则自愿承担相应责任的承诺）	正在履行中
收购人	2022 年 10 月 23 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	现金	保证金	7,200,000.00	1.00%	银行承兑汇票保证金
固定资产	不动产	抵押	118,310,953.63	16.40%	抵押借款
在建工程	不动产	抵押	58,369,298.99	8.09%	抵押借款
无形资产	土地	抵押	53,390,408.36	7.40%	抵押借款
生产性生物资产	种猪	质押	19,909,927.68	2.76%	质押借款
总计	-	-	257,180,588.66	35.65%	-

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	122,968,264	51.06%	61,906,708	184,874,972	76.76%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	56,490,000	56,490,000	23.46%
	董事、监事、高管	1,156,305	0.48%	-3,750	1,152,555	0.48%
	核心员工	1,193,553	0.50%	-3,750	1,189,803	0.49%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	117,867,893	48.94%	-61,906,708	55,961,185	23.24%
	其中：控股股东、实际控制人	56,490,000	23.46%	-56,490,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	61,377,893	25.49%	-5,416,735	55,961,185	23.24%
	核心员工	11,250	0.0047%	3,750	15,000	0.0062%
总股本		240,836,157	-	0	240,836,157	-
普通股股东人数		274				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	四川省国有资产投资管理有限责任公司	56,490,000	0	56,490,000	23.46%	0	56,490,000	56,490,000	0
2	张鑫义	52,488,518	0	52,488,518	21.79%	52,488,518	0	0	0
3	四川国源农业投资有限责任公司	32,484,375	0	32,484,375	13.49%		32,484,375	0	32,484,375
4	北川羌族自治县禹羌投资集	15,962,966	0	15,962,966	6.63%	0	15,962,966	0	0

	团有限责 任公司								
5	中航信托 股份有限 公中航信 托·天顺 【2017】 605 号羌 山农牧单 一资金信 托	12,000,000	0	12,000,000	4.99%	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	0
10	张琴	2,924,477	0	2,924,477	1.21%	0	2,924,477	0	0
	合计	188,762,000	-	188,762,000	78.38%	55,946,185	132,815,815	56,490,000	32,484,375

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%
张鑫義	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%
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	2024 年 12 月 9 日	2026 年 2 月 28 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	2025 年 2 月 13 日	15,000	0	15,000	0.0062%
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	2025 年 6 月 3 日	0	0	0	0%
杨一帆	副总经理	男	1992 年 4 月	2024 年 12 月 9 日	2026 年 2 月 28 日	0	0	0	0%
付雪梅	总经理	女	1981 年 1 月	2024 年 12 月 9 日	2026 年 2 月 28 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%
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	2024 年 11 月	0	0	0	0%

			月	月 13 日	月 28 日				
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、监事刘金萍女士在股东四川国源农业投资有限责任公司任职；
3、董事杨荣荣女士及监事袁春华女士在股东北川羌族自治县禹羌投资集团有限责任公司任职。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王孝武	董事	离任	无	辞职
杨一帆	董事、副总经理	离任	副总经理	辞职

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	29	-	8	21
生产人员	76	31	-	107
销售人员	49	-	24	25
技术人员	51	-	18	33
财务人员	26	-	4	22
行政人员	9	10	-	19
员工总计	240	41	54	227

（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	12	0	0	12

核心员工的变动情况

报告期，公司核心员工无变动。

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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	21,809,692.07	59,790,620.35
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	4,643,990.06	4,665,197.28
应收款项融资			
预付款项	六、3	850,735.21	863,447.24
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	8,086,103.41	7,934,935.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	34,163,836.92	38,029,337.15
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	2,893,099.46	1,676,759.95
流动资产合计		72,447,457.13	112,960,297.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	963,100.40	962,507.25
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、8	442,294,796.52	455,215,838.66
在建工程	六、9	66,535,762.25	65,965,486.82
生产性生物资产	六、10	34,985,083.53	24,201,264.20
油气资产			
使用权资产	六、11	10,675,332.82	11,234,980.43
无形资产	六、12	68,578,076.74	70,009,051.79
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、13	1,486,437.05	1,876,328.45
递延所得税资产	六、14	65,928.08	65,928.08
其他非流动资产	六、15	23,479,730.37	22,107,591.83
非流动资产合计		649,064,247.76	651,638,977.51
资产总计		721,511,704.89	764,599,274.59
流动负债：			
短期借款	六、17	122,516,620.57	112,350,160.92
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	29,259,107.76	28,585,402.00
预收款项	六、19	-	2,373.75
合同负债	六、20	2,356,855.94	1,543,572.46
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、21	4,891,390.62	4,843,729.11
应交税费	六、22	234,070.17	277,398.21
其他应付款	六、23	123,288,287.41	134,373,362.90
其中：应付利息		1,772,908.28	192,999.84
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、24	27,637,222.79	28,137,222.79
其他流动负债			
流动负债合计		310,183,555.26	310,113,222.14
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、25	76,140,450.00	87,536,816.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	1,060,134.06	1,067,675.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	22,045,348.51	23,942,660.67
递延所得税负债		3,262.21	3,262.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,249,194.78	112,550,414.70
负债合计		409,432,750.04	422,663,636.84
所有者权益：			
股本	六、28	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、29	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、30	15,548,481.24	15,548,481.24
一般风险准备			
未分配利润	六、31	-184,040,577.70	-154,183,894.80
归属于母公司所有者权益合计		312,078,954.85	341,935,637.75
少数股东权益			
所有者权益合计		312,078,954.85	341,935,637.75
负债和所有者权益合计		721,511,704.89	764,599,274.59

法定代表人：付雪梅

主管会计工作负责人：龚焕康

会计机构负责人：张琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,128,395.36	5,775,554.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	4,727,934.26	4,353,381.41
应收款项融资			
预付款项		52,185,573.49	48,198,513.21

其他应收款	十六、2	106,681,299.80	111,385,969.37
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		4,333,185.29	5,175,085.18
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		774,478.73	839,247.15
流动资产合计		178,830,866.93	175,727,750.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	249,612,713.77	249,612,120.62
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		129,259,914.75	132,760,871.71
在建工程		51,339,596.14	51,085,211.48
生产性生物资产		3,552,046.37	3,795,251.53
油气资产			
使用权资产		1,110,039.40	1,345,607.50
无形资产		58,159,388.77	59,262,362.60
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,691,873.19	1,679,306.49
递延所得税资产			
其他非流动资产		14,732,381.53	12,797,215.25
非流动资产合计		509,457,953.92	512,337,947.18
资产总计		688,288,820.85	688,065,697.93
流动负债：			
短期借款		39,953,404.17	40,338,756.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,702,306.85	10,166,820.77
预收款项			
合同负债		918,484.58	1,014,929.17
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,793,607.92	2,766,141.38
应交税费		124,586.00	130,341.34
其他应付款		158,412,220.74	129,767,362.89
其中：应付利息		1,668,333.32	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,500,000.00	24,466,129.74
其他流动负债			
流动负债合计		236,404,610.26	208,650,481.97
非流动负债：			
长期借款		34,671,700.00	46,102,900.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,239,122.80	772,993.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,794,069.92	7,571,170.87
递延所得税负债		3,262.21	3,262.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,708,154.93	54,450,326.14
负债合计		279,112,765.19	263,100,808.11
所有者权益：			
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		-85,125,624.32	-69,336,790.16
所有者权益合计		409,176,055.66	424,964,889.82
负债和所有者权益合计		688,288,820.85	688,065,697.93

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		139,712,834.27	109,597,160.17
其中：营业收入	六、32	139,712,834.27	109,597,160.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		168,408,525.74	158,216,531.78
其中：营业成本	六、32	137,309,406.82	126,844,867.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	284,566.41	271,100.99
销售费用	六、34	2,249,570.77	4,381,755.22
管理费用	六、35	18,834,443.65	17,965,272.37
研发费用	六、36	610,679.03	3,110,049.02
财务费用	六、37	9,119,859.06	5,643,486.95
其中：利息费用		9,077,941.83	6,111,150.11
利息收入		136,317.39	197,882.03
加：其他收益	六、38	1,841,885.33	1,138,382.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	101,907.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		101,907.68	
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）	六、40	-	4,692,960.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	98,619.44	731,359.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	-1,466,791.78	-1,393,196.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,120,070.80	-43,449,866.70
加：营业外收入	六、44	3,973.98	3,755.75
减：营业外支出	六、45	1,725,182.56	3,178,341.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,841,279.38	-46,624,452.10
减：所得税费用		15,403.52	254,764.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,856,682.90	-46,879,216.51

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）		-29,856,682.90	-46,879,216.51
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		-29,856,682.90	-46,879,216.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-29,856,682.90	-46,879,216.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-29,856,682.90	-46,879,216.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1240	-0.1947
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1240	-0.1947

法定代表人：付雪梅 主管会计工作负责人：龚焕康 会计机构负责人：张琴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十六、4	41,819,634.75	62,877,761.05
减：营业成本	十六、4	40,606,717.36	69,352,321.66
税金及附加		57,535.23	65,786.81
销售费用		1,598,388.10	1,759,803.54
管理费用		10,963,056.12	7,891,935.20

研发费用		610,679.03	985,672.12
财务费用		3,624,991.96	1,984,211.72
其中：利息费用		4,287,461.90	2,701,364.74
利息收入		108,167.43	127,913.60
加：其他收益		718,080.63	279,010.29
投资收益（损失以“-”号填列）		593.15	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）		43,361.98	635,384.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-92,453.95	-131,159.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,972,151.24	-18,373,285.22
加：营业外收入		2.96	
减：营业外支出		816,685.88	304,480.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,788,834.16	-18,677,766.08
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,788,834.16	-18,677,766.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,788,834.16	-18,677,766.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-15,788,834.16	-18,677,766.08

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0656	-0.0776
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0656	-0.0776

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,350,945.03	106,224,223.48
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、46	7,908,652.08	9,740,385.08
经营活动现金流入小计		172,259,597.11	115,964,608.56
购买商品、接受劳务支付的现金		140,255,387.99	69,448,908.70
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		12,210,472.05	13,834,245.24
支付的各项税费		467,143.17	1,008,079.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	5,503,096.46	11,340,325.16
经营活动现金流出小计		158,436,099.67	95,631,558.28
经营活动产生的现金流量净额		13,823,497.44	20,333,050.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		240,296.80	2,006,000.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		240,296.80	2,006,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,702,919.39	12,749,348.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,702,919.39	12,749,348.40
投资活动产生的现金流量净额		-10,462,622.59	-10,743,348.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		67,750,000.00	48,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	27,555.55	13,600,000.00
筹资活动现金流入小计		67,777,555.55	62,550,000.00
偿还债务支付的现金		88,150,000.00	78,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,891,940.42	6,161,850.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	9,277,418.26	10,829,098.33
筹资活动现金流出小计		102,319,358.68	95,540,948.51
筹资活动产生的现金流量净额		-34,541,803.13	-32,990,948.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,180,928.28	-23,401,246.63
加：期初现金及现金等价物余额		45,790,620.35	57,550,065.74
六、期末现金及现金等价物余额		14,609,692.07	34,148,819.11

法定代表人：付雪梅

主管会计工作负责人：龚焕康

会计机构负责人：张琴

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,090,074.38	59,223,745.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		59,203,694.68	39,788,096.17
经营活动现金流入小计		99,293,769.06	99,011,841.93
购买商品、接受劳务支付的现金		46,983,416.91	54,026,997.37
支付给职工以及为职工支付的现金		5,758,680.58	5,059,907.86
支付的各项税费		147,652.54	285,463.41
支付其他与经营活动有关的现金		21,602,465.96	15,871,657.81

经营活动现金流出小计		74,492,215.99	75,244,026.45
经营活动产生的现金流量净额		24,801,553.07	23,767,815.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			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		2,100.00	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			
投资活动现金流入小计		2,100.00	10,011,449.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,681,797.71	11,142,480.70
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
投资活动现金流出小计		3,681,797.71	11,142,968.70
投资活动产生的现金流量净额		-3,679,697.71	-1,131,519.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,500,000.00	24,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,500,000.00	24,800,000.00
偿还债务支付的现金		36,800,000.00	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,194,014.43	1,870,143.89
支付其他与筹资活动有关的现金		2,275,000.00	9,809,114.25
筹资活动现金流出小计		41,269,014.43	45,179,258.14
筹资活动产生的现金流量净额		-16,769,014.43	-20,379,258.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,352,840.93	2,257,038.19
加：期初现金及现金等价物余额		5,775,554.43	22,397,318.37
六、期末现金及现金等价物余额		10,128,395.36	24,654,356.56

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

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

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

本财务报表于 2025 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

二、 合并财务报表范围

截至 2025 年 6 月 30 日，合并财务报表范围包括本公司和子公司三台县小寨子畜牧科技有限公司（以下简称“三台小寨子”）、江油市羌山畜牧科技食品有限公司（以下简称“江油羌山”）、绵阳市禾弋食品有限公司（原绵阳市羌寨人家商贸有限公司，以下简称“禾弋食品”）、江油小寨子生物科技有限公司（以下简称“江油小寨子”）。

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

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

四、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

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。

（1） 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

收账款、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

2） 金融负债终止确认条件

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

本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。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）。。

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。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，但仅包括不包含重大融资成分的项目。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：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。

对应收账款预期信用损失的计量参见附注四“9. 应收账款”。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，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、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

金融资产信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

9. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

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

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

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

1) 将应收信用良好且经常往来客户的账款作为信用组合，以账龄为信用风险特征，按以下预期损失率计提坏账准备：

项目	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率 (%)	5.00	10.00	20.00	50.00	80.00	100.00

2) 对于与纳入合并范围的子公司往来，不计提预期信用损失。

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

10. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

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

11. 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。

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

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

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 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	25-35	5.00	2.71-3.80
机器设备	平均年限法	8-10	5.00	9.50-11.88
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	平均年限法	5-8	5.00	11.88-19.00
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

14. 在建工程

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

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

16. 生物资产

本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

（1）消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）
会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（2）生产性生物资产

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

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

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

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

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

（3）公益性生物资产

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

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

17. 使用权资产

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。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本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。

1) 使用权资产的折旧

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

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

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

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

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、林权、商标使用权及非专利技术等，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

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

本集团的主要研究开发项目为兽用抗生素替代品-中药提取物的研究与开发项目。本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

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

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括：装修费、财产保险费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21. 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。

22. 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

2025 年 1 月 1 日至 2025 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。

23. 租赁负债

（1）初始计量

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。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本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。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本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。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

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

本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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值：①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入。

（1）收入确认的一般原则

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。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认的具体原则

公司营业收入分为商品猪销售收入、鲜肉及肉制品销售收入及其他，本公司在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。

25. 政府补助

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。

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，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

本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，确认递延所得税资产。

27. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本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。

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“17. 使用权资产”以及“23. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本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

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

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。

提供的激励措施

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

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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。

28. 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。

五、 税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	除免税项目外，应税收入按 13%、9%、1%的税率计算销项税
城市维护建设税	流转税	5%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	除免税项目外，按应纳税所得额的 25%计缴。

2. 税收优惠

（1）增值税

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

（2）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，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。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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
银行存款	14,609,692.07	45,790,620.35
其他货币资金	7,200,000.00	14,000,000.00
合计	21,809,692.07	59,790,620.35

注：本期货币资金余额较期初余额减少 63.52%，主要原因系还银行贷款 12,000,000 元、还非银行机构借款 16,000,000 元、购进种猪、支付工程建设款 10,000,000 元。其他货币资金系子公司三台县小寨子畜牧科技有限公司应付银行承兑汇票保证金。

2. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	本期账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,663,069.30	4,533,383.63
1-2 年	237,860.26	100,134.06
2-3 年		941,206.51
3 年以上	651,963.78	46,210.00
其中：5 年以上	46,210.00	46,210.00
合计	5,552,893.34	5,620,934.20

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	本期余额				
	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	4,900,929.56	88.26	256,939.50	5.24	4,643,990.06
其中：账龄组合	4,900,929.56	88.26	256,939.50	5.24	4,643,990.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	651,963.78	11.74	651,963.78	100	
合计	5,552,893.34	100	908,903.28	16.37	4,643,990.06

（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	4,968,970.42	88.4	303,773.14	6.11	4,665,197.28
其中：账龄组合	4,968,970.42	88.4	303,773.14	6.11	4,665,197.28

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	651,963.78	11.6	651,963.78	100	
合计	5,620,934.20	100	955,736.92	17	4,665,197.28

1) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	期初余额		本期余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绵阳诚博隆商贸有限公司	605,753.78	605,753.78	605,753.78	605,753.78	100	无法收回
陈双	46,210.00	46,210.00	46,210.00	46,210.00	100	无法收回
合计	651,963.78	651,963.78	651,963.78	651,963.78	—	

2) 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（含 1 年）	4,663,069.30	233,153.47	5
1-2 年	237,860.26	23,786.03	10
合计	4,900,929.56	256,939.50	—

(3) 本期应收账款坏账准备计提、收回或转回的情况

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	303,773.14		46,833.64			256,939.50
单项计提坏账准备的应收款项	651,963.78					651,963.78
合计	955,736.92					908,903.28

(4) 本期无实际核销的应收账款。

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

(5) 按欠款方归集的本期余额前五名的应收账款情况

单位名称	本期余额	占应收账款本期余额合计数的比例 (%)	坏账准备本期余额
杨忠兵	1,492,045.75	26.87	74,602.29
杨世金	1,423,520.85	25.64	71,176.04
绵阳诚博隆商贸有限责任公司	605,753.78	10.91	605,753.78
盐亭县食有道食品有限公司	536,239.60	9.66	26,811.98
杨平	443,997.04	8.00	22,199.85
合计	4,501,557.02	81.08	800,543.94

(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

(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	798,458.75	93.86	804,970.78	93.23
1—2 年	1,433.59	0.17	10,833.59	1.25
2—3 年	14,010.23	1.65	10,810.23	1.25
3 年以上	36,832.64	4.32	36,832.64	4.27
合计	850,735.21	100	863,447.24	100

(2) 本期余额前五名预付款项汇总金额 663,347.08 元，占预付款项期末余额合计数的 77.97%。

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	8,086,103.41	7,934,935.11
合计	8,086,103.41	7,934,935.11

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	本期余额	期初余额
备用金	290,480.00	60,000.00
保证金及押金	310,010.00	2,920,786.76
往来款	8,290,577.80	5,247,642.55
其他	39,639.82	602,895.81
合计	8,930,707.62	8,831,325.12

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	本期余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,749,920.86	7,510,538.36
1-2 年	203,100.00	681,550.76
2-3 年	600,360.76	181,910.00
3-4 年	120,000.00	
4-5 年	3,000.00	205,000.00
5 年以上	254,326.00	252,326.00
合计	8,930,707.62	8,831,325.12

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	本期余额				
	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	8,790,707.62	98.43	704,604.21	8.02	8,086,103.41
其中：账龄组合	8,790,707.62	98.43	704,604.21	8.02	8,086,103.41
单项计提坏账准备的应收款项	140,000.00	1.57	140,000.00	100	
合计	8,930,707.62	100	844,604.21	10.15	8,086,103.41

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,691,325.12	98.41	756,390.01	8.7	7,934,935.11
其中：账龄组合	8,691,325.12	98.41	756,390.01	8.7	7,934,935.11
单项计提坏账准备的应收款项	140,000.00	1.59	140,000.00	100	
合计	8,831,325.12	100	896,390.01	10.15	7,934,935.11

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		本期余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川兴诚知识产权代理有限公司	140,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00	100	无法收回
合计	140,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00	100	

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

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）	7,749,920.86	387,496.06	5
1-2 年	203,100.00	20,310.00	10
2-3 年	600,360.76	120,072.15	20
3-4 年	120,000.00	60,000.00	50
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80
5 年以上	114,326.00	114,326.00	100
合计	8,790,707.62	704,604.21	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	756,390.01		140,000.00	896,390.01
期初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				
本期转回	51,785.8			51,785.8
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	704,604.21		140,000.00	844,604.21

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	期初余额	本期变动金额				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	756,390.01		51,785.8			704,604.21
单项计提坏账准备的其他应收款	140,000.00					140,000.00
合计	896,390.01		51,785.8			844,604.21

（5）本期无实际核销的其他应收款。

（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	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
罗清	往来款	5,000,000.00	1 年以内	56.88	250,000.00
四川三鼎金融仓储有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1-3 年	22.75	175,000.00
代扣职工社保款	保证金及押金	363,102.11	1 年以内	4.13	18,155.11
四川兴诚知识产权代理有限公司	保证金及押金	140,000.00	5 年以上	1.59	140,000.00
黄靖洋	往来款	131,003.00	1 年以内	1.49	6,550.15
合计	—	7,634,105.11	—	86.84	589,705.26

（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	4,851,567.23		4,851,567.23
库存商品	5,235,671.68	4,716,216.52	519,455.16
低值易耗品	959,978.00		959,978.00
消耗性生物资产	27,832,836.53		27,832,836.53
合计	38,880,053.44	4,716,216.52	34,163,836.92

（续）

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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		
	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	5,302,586.51		5,302,586.51
库存商品	6,227,191.21	5,273,244.03	953,947.18
低值易耗品	481,649.19		481,649.19
消耗性生物资产	31,798,292.15	507,137.88	31,291,154.27
合计	43,809,719.06	5,780,381.91	38,029,337.15

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		本期余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	507,137.88			507,137.88		
库存商品	5,273,244.03			557,027.51		4,716,216.52
合计	5,780,381.91			1,064,165.39		4,716,216.52

6. 其他流动资产

项目	本期余额	期初余额
待摊费用	1,743,708.72	658,843.08
待抵扣进项税	1,127,220.69	995,746.82
预缴税费	22,170.05	22,170.05
合计	2,893,099.46	1,676,759.95

7. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	962,507.25	593.15		963,100.40
小计	962,507.25	593.15		963,100.40
减：长期股权投资减值准备				
合计	962,507.25	593.15		963,100.40

（2）长期股权投资明细

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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	投资成本	期初余额	本期增减变动								本期余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他	
一、 合营 企业											
二、 联营 企业											
海南 禾瑞 生物 科技 有限 公司	1, 000, 000. 00	962, 507. 25			593. 15						963, 100. 40
合 计	1, 000, 000. 00	962, 507. 25			593. 15						963, 100. 40

8. 固定资产

项目	本期账面价值	期初账面价值
固定资产	442,294,796.52	455,215,838.66
固定资产清理		
合计	442,294,796.52	455,215,838.66

8.1 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	487,926,656.05	95,771,054.72	3,469,176.32	19,440,568.11	38,263,151.11	644,870,606.31
2. 本期增加金额	324,259.80	76,080.00		7,580.00		407,919.80
（1）购置	324,259.80	76,080.00		7,580.00		407,919.80

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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
(2) 在 建 工 程 转 入						
3. 本 期 减 少 金 额				1,299,942.94	133,980.58	1,433,923.52
(1) 处 置 或 报 废				1,299,942.94	133,980.58	1,433,923.52
(2) 转 入 在建						
4. 期 末 余 额	488,250,915.85	95,847,134.72	3,469,176.32	18,148,205.17	38,129,170.53	643,844,602.59
二、累 计 折 旧						
1. 期 初 余 额	111,359,110.32	35,463,925.62	2,266,916.29	13,134,522.05	27,430,293.37	189,654,767.65
2. 本 期 增 加 金 额	7,098,358.87	3,785,453.03	214,780.42	1,264,047.28	829,003.99	13,191,643.59
(1) 计 提	7,098,358.87	3,785,453.03	214,780.42	1,264,047.28	829,003.99	13,191,643.59
3. 本 期 减 少 金 额				1,232,964.37	63,640.80	1,296,605.17
(1) 处 置 或 报 废				1,232,964.37	63,640.80	1,296,605.17
(2) 转 入 在建						
4. 期 末 余 额	118,457,469.19	39,249,378.65	2,481,696.71	13,165,604.96	28,195,656.56	201,549,806.07
三、减 值 准 备						
四、账 面 价 值						
1. 期 末 账 面 价 值	369,793,446.66	56,597,756.07	987,479.61	4,982,600.21	9,933,513.97	442,294,796.52
2. 期 初 账	376,567,545.73	60,307,129.10	1,202,260.03	6,306,046.06	10,832,857.74	455,215,838.66

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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
面 价 值						

（2）本公司无闲置的固定资产。

（3）未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
前大门门卫室	77,936.99	无法办理
火车站门卫室	15,700.95	无法办理
加压房	9,566.36	无法办理
值班室	82,535.04	无法办理
合计	185,739.34	——

9. 在建工程

项目	本期余额	期初余额
在建工程	66,535,762.25	65,965,486.82
工程物资		
合计	66,535,762.25	65,965,486.82

9.1 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	50,185,850.35	8,957,852.34	41,227,998.01	50,185,850.35	8,957,852.34	41,227,998.01
20万只肉羊种繁工程产业化项目	6,826,551.36	591,811.45	6,234,739.91	6,572,166.70	591,811.45	5,980,355.25
2019年龙树园区技改工程续建项目	11,787,424.17		11,787,424.17	11,787,424.17		11,787,424.17
3000吨发酵肉加工项目	3,116,787.32		3,116,787.32	3,116,787.32		3,116,787.32
羌山二期项目（江油圈舍改造）	3,408,741.94		3,408,741.94	3,092,851.17		3,092,851.17
其他	760,070.90		760,070.90	760,070.90		760,070.90
合计	76,085,426.04	9,549,663.79	66,535,762.25	75,515,150.61	9,549,663.79	65,965,486.82

（2）重要在建工程项目本期变动情况

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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	
优质生猪核心育种项目	50,185,850.35				50,185,850.35
20 万只肉羊种繁工程产业化项目	6,572,166.70	254,384.66			6,826,551.36
合计	56,758,017.05	254,384.66			57,012,401.71

（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	89.3	85	9,978,201.08			自 筹 和 贷 款
20 万只肉羊种繁工程产业化项目	16,180.00	24.34	35				自筹
合计	34,880.00	—	—	9,978,201.08		—	—

（3）本期计提在建工程减值准备情况

类别	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额	计提原因
优质生猪核心育种项目	8,957,852.34			8,957,852.34	成本高于可 变现净值
20 万只肉羊种繁工程产业化项目	591,811.45			591,811.45	
合计	9,549,663.79			9,549,663.79	

（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	50,185,850.35	41,227,998.01	8,957,852.34	参考公平交 易中类似资 产的销售协 议价格或可 观察到的市 场价格,减去 可直接归属 于该资产处 置的增量成 本确定	工 程 费 用 投 入、资金投入 合理建设工期 和贷款利率
20 万只肉羊种繁工程产业化项目	6,826,551.36	6,234,739.91	591,811.45		
合计	57,012,401.71	47,462,737.92	9,549,663.79		

10. 生产性生物资产

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种猪	种羊	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	36,641,475.21		36,641,475.21
2. 本期增加金额	18,212,803.41	124,540.00	18,337,343.41
(1) 自行培育	12,803,198.21		12,803,198.21
(2) 外购	5,409,605.20	124,540.00	5,534,145.20
3. 本期减少金额	7,301,559.69	1,363.16	7,302,922.85
(1) 处置或死亡	7,290,973.69	1,363.16	7,292,336.85
(2) 转为消耗性生物资产	10,586.00		10,586.00
4. 期末余额	47,552,718.93	123,176.84	47,675,895.77
二、累计折旧			
1. 期初余额	12,440,211.01		12,440,211.01
2. 本期增加金额	4,189,454.74	6,875.83	4,196,330.57
(1) 计提	4,189,454.74	6,875.83	4,196,330.57
3. 本期减少金额	3,945,668.76	60.58	3,945,729.34
(1) 处置或死亡	3,945,668.76	60.58	3,945,729.34
(2) 转为消耗性生物资产			
4. 期末余额	12,683,996.99	6,815.25	12,690,812.24
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	34,868,721.94	116,361.59	34,985,083.53
2. 期初账面价值	24,201,264.20		24,201,264.20

11. 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	2,687,464.69	14,608,314.23
2. 本期增加金额			
(1) 租入			
3. 本期减少金额		249,404.19	249,404.19
(1) 其他		249,404.19	249,404.19
4. 期末余额	11,920,849.54	2,438,060.50	14,358,910.04
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,093,827.66	1,279,506.14	3,373,333.80
2. 本期增加金额	261,728.46	242,495.99	504,224.45
(1) 计提	261,728.46	242,495.99	504,224.45
3. 本期减少金额		193,981.03	193,981.03

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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	土地及林地	房屋	合计
(1) 其他		193,981.03	193,981.03
4. 期末余额	2,355,556.12	1,328,021.10	3,683,577.22
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,565,293.42	1,110,039.40	10,675,332.82
2. 期初账面价值	9,827,021.88	1,407,958.55	11,234,980.43

12. 无形资产

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
2. 本期增加金额						
(1) 外部购入						
3. 本期减少金额						
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	28,823,860.08	1,125,346.20	297,504.21	4,913,422.24	1,944,706.94	37,104,839.67
2. 本期增加金额	1,248,698.46	37,351.98	153.79		144,770.82	1,351,726.41
(1) 计提	1,248,698.46	37,351.98	153.79		65,522.18	1,351,726.41
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	30,072,558.54	1,162,698.18	297,658.00	4,913,422.24	2,089,477.76	38,535,814.72
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	64,095,643.51	3,604,330.06			878,103.17	68,578,076.74
2. 期初账面价值	65,344,341.97	3,641,682.04	153.79		1,022,873.99	70,009,051.79

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。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	本期余额
装修费	1,858,510.49		386,227.14		1,472,283.35
商标续展费	675.00		450		225.00
其他	17,142.96		3,214.26		13,928.70
合计	1,876,328.45		389,891.40		1,486,437.05

14. 递延所得税资产

(1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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	
	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	263,712.30	65,928.08	263,712.30	65,928.08
合计	263,712.30	65,928.08	263,712.30	65,928.08

（2）以抵销后净额列示的递延所得税负债

项目	本期余额		期初余额	
	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	13,048.84	3,262.21	13,048.84	3,262.21
合计	13,048.84	3,262.21	13,048.84	3,262.21

15. 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	13,203,170.90		13,203,170.90	11,840,232.36		11,840,232.36
公益性生物资产-林业资产	10,276,559.47		10,276,559.47	10,267,359.47		10,267,359.47
合计	23,479,730.37		23,479,730.37	22,107,591.83		22,107,591.83

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,200,000.00	7,200,000.00	银行承兑汇票保证金	
固定资产	146,438,073.63	118,310,953.63	抵押借款	
在建工程	67,918,962.78	58,369,298.99	抵押借款	
无形资产	79,471,137.30	53,390,408.36	抵押借款	
生产性生物资产	31,261,954.61	19,909,927.68	质押借款	
合计	332,290,128.32	257,180,588.66	—	—

（续）

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,000,000.00	14,000,000.00	银行承兑汇票保证金	
固定资产	146,438,073.63	120,598,338.25	抵押借款	
在建工程	71,541,436.34	61,991,772.55	抵押借款	
无形资产	79,471,137.30	54,441,340.83	抵押借款	
生产性生物资产	32,256,753.09	21,256,606.33	质押借款	

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合计	343,707,400.36	272,288,057.96	—	—
----	----------------	----------------	---	---

17. 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）	43,500,000.00	43,500,000.00
质押借款（注 2）	29,150,000.00	42,750,000.00
保证借款（注 3）	49,800,000.00	26,000,000.00
信用借款		
未到期应付利息	66,620.57	100,160.92
合计	122,516,620.57	112,350,160.92

注 1：借款年末余额系本公司向中国农业银行股份有限公司北川支行借款余额 1,000 万元，年利率 3.60%，以本公司坐落于曲山镇海光村二组 1 号附 1 号，不动产权证号为川(2025)北川羌族自治县不动产权第 0001578 号的国有建设用地使用权提供抵押；

本公司向中国农业银行股份有限公司北川支行借款余额 550 万元，年利率 3.60%，以本公司坐落于桂溪镇黑沟路 2 号等 3 处，不动产权证号为川(2024)北川羌族自治县不动产权第 00004463、00004464、00004465 号的国有建设用地使用权提供抵押；

本公司向绵阳市商业银行三台支行借款余额 1,000 万元，年利率 6%，以三台县小寨子畜牧科技有限公司坐落于三台县龙树镇高泉村三社等 31 处，不动产权证号为川(2020)三台县不动产权第 0007511 号的小寨子工业房产及设施农用地提供抵押，以及四川省国有资产投资管理有限责任公司与三台县小寨子畜牧科技有限公司提供保证担保；

江油小寨子生物科技有限公司向中国银行北川支行借款 900 万元，年利率 3.55%，本公司坐落于绵阳市城区城郊乡金家林 1 社，不动产权证号为川(2022)绵阳市不动产权第 0016466 号的工业用地提供抵押，本公司及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；

江油小寨子生物科技有限公司向兴业银行绵阳分行借款 900 万元，年利率 3.55%，以本公司坐落于绵阳市涪城区青义镇金西湖西路 8 号远大·蔚蓝海岸一期 8 栋 1 单元 16 层 4 号、绵阳市涪城区青义镇金西湖西路 8 号远大·蔚蓝海岸一期 8 栋 1 单元 19 层 1 号、绵阳市涪城区青义镇金西湖西路 8 号远大·蔚蓝海岸一期 8 栋 2 单元 17 层 1 号、绵阳市涪城区青义镇金西湖西路 8 号远大·蔚蓝海岸一期 9 栋 1 单元 15 层 4 号、绵阳市涪城区青义镇金西湖西路 8 号远大·蔚蓝海岸一期 9 栋 1 单元 19 层 4 号，不动产权证号为川(2024)绵阳市不动产权第 0080403 号、川(2024)绵阳市不动产权第 0080412 号、川(2024)绵阳市不动产权第 0080406 号、川(2024)绵阳市不动产权第 0080415 号、川(2024)绵阳市不动产权第 0080414 号的五套商品房提供抵押。

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

注 2：质押借款年末余额系本公司向中国农业银行股份有限公司北川支行借款余额 1,000 万元，年利率 3.60%，以江油市羌山畜牧科技食品有限公司的 4800 头活体种猪提供质押；

绵阳市禾弋食品有限公司向北川富民村镇银行绵吴支行借款 475 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；

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 1,000 万元银行承兑汇票支付江油市羌山畜牧科技食品有限公司货款，江油市羌山畜牧科技食品有限公司将票据背书给江油小寨子生物科技有限公司用于贴现取得的借款，三台县小寨子畜牧科技有限公司存入保证金 500 万元作为质押，本公司及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；

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 440 万元银行承兑汇票支付江油小寨子生物科技有限公司货款，江油小寨子生物科技有限公司将票据用于贴现取得的借款，三台县小寨子畜牧科技有限公司存入保证金 220 万元作为质押，本公司及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。

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 450 万元，年利率 4.35%，四川省国有资产投资管理有限责任公司提供保证担保；

三台县小寨子畜牧科技有限公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司绵阳涪城支行借款 450 万元，利率 6.90%，本公司及四川省国有资产投资管理有限责任公司提供保证担保；

江油市羌山畜牧科技食品有限公司向四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司绵吴支行借款 450 万元，利率 6.90%，本公司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 450 万元，利率 6.90%，本公司及四川省国有资产投资管理有限责任公司提供保证担保；

江油小寨子生物科技有限公司向中国邮政储蓄银行绵阳安州支行借款 680 万元，利率 5.40%，本公司以及绵阳市农业融资担保有限公司提供保证担保；

三台县小寨子畜牧科技有限公司向中国邮政储蓄银行绵阳安州支行借款 500 万元，利率 4.50%，本公司以及绵阳市农业融资担保有限公司提供保证担保；

三台县小寨子畜牧科技有限公司向兴业银行成都分行借款 500 万元，利率 3.45%，本公司及四川省国有资产投资管理有限责任公司提供保证担保；

江油市羌山畜牧科技食品有限公司向兴业银行成都分行借款 500 万元，利率 3.45%，本公司及四川省国有资产投资管理有限责任公司提供保证担保；

绵阳市禾弋食品有限公司向兴业银行成都分行借款 1000 万元，利率 3.45%，本公司及四川省国有资产投资管理有限责任公司提供保证担保； 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

18. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	本期余额	期初余额
货款	26,606,726.63	19,962,812.97
工程款	2,652,381.13	8,622,589.03
合计	29,259,107.76	28,585,402.00

（2）本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	本期余额	期初余额
其他	2,373.75	2,373.75
合计	2,373.75	2,373.75

（2）本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20. 合同负债

项目	本期余额	期初余额
预收货款	2,354,482.19	1,543,572.46
合计	2,354,482.19	1,543,572.46

21. 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	4,802,207.19	11,173,025.46	11,083,842.03	4,891,390.62
离职后福利-设定提存计划	41,521.92	802,333.31	843,855.23	
合计	4,843,729.11	11,975,358.77	11,927,697.26	4,891,390.62

（2）短期薪酬

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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
工资、奖金、津贴和补贴	4,642,003.53	10,011,964.80	9,872,428.32	4,781,540.01
职工福利费		80,588.49	80,588.49	-
社会保险费	19,125.28	479,572.65	498,697.93	-
其中：医疗保险费	18,244.48	426,554.50	444,798.98	-
工伤保险费	880.80	23,257.83	24,138.63	-
生育保险费		29,760.32	29,760.32	-
住房公积金		399,489.80	399,489.80	-
工会经费和职工教育经费	141,078.38	201,409.72	232,637.49	109,850.61
合计	4,802,207.19	10,572,125.94	10,451,714.74	4,891,390.62

（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	40,263.68	773,575.84	813,839.52	-
失业保险费	1,258.24	28,757.47	30,015.71	-
合计	41,521.92	802,333.31	843,855.23	-

22. 应交税费

项目	本期余额	期初余额
契税	119,992.31	119,992.31
增值税	85,806.71	117,200.19
个人所得税	2,083.66	3,695.39
印花税	21,140.36	30,112.00
企业所得税		
资源税	3,518.03	6,315.86
城市维护建设税	843.7	41.23
教育附加费	411.24	24.74
地方教育费附加	274.16	16.49
合计	234,070.17	277,398.21

23. 其他应付款

项目	本期余额	期初余额
应付利息	1,772,908.28	192,999.84
应付股利		
其他应付款	121,515,379.13	134,180,363.06
合计	123,288,287.41	134,373,362.90

23.1 应付利息

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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
其他单位借款利息	1,772,908.28	192,999.84
合计	1,772,908.28	192,999.84

23.2 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	113,994,517.97	129,615,853.17
联合经营款	5,000,000.00	
保证金	917,500.00	1,400,500.00
预提费用		22,160.54
其他	1,603,361.16	3,141,849.35
合计	121,515,379.13	134,180,363.06

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	本期余额	未偿还或结转的原因
四川省国有资产投资管理有限责任公司	60,000,000.00	借款尚未到期
合计	60,000,000.00	—

24. 一年内到期的非流动负债

项目	本期余额	期初余额
一年内到期的长期借款	27,100,000.00	27,600,000.00
一年内到期的租赁负债	537,222.79	537,222.79
合计	27,637,222.79	28,137,222.79

25. 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款（注 1）	74,000,000.00	86,000,000.00
质押借款		
质押、抵押及保证借款（注 2）	29,000,000.00	29,000,000.00
未到期应付利息	240,450.00	136,816.66
减：一年内到期的借款	27,100,000.00	27,600,000.00
合计	76,140,450.00	87,536,816.66

注 1：系本公司向中国农业银行北川羌族自治县支行借款余额 1,950 万元，年利率为 3.6%。以江油小寨子生物科技有限公司坐落于小溪坝镇江油小寨子生物科技有限公司原料

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

车间 1 楼等 13 处，不动产权编号为川(2020)江油市不动产权第 0007005 号的国有建设用地使用权/房屋（构筑物）以及江油小寨子生物科技有限公司坐落于小溪坝镇江油小寨子生物科技有限公司厂房 2 栋 1-3 楼等 5 处，不动产权编号为川(2020)江油市不动产权第 0006700 号的国有建设用地使用权/房屋（构筑物）所有权提供抵押，以及自然人股东张鑫義提供连带责任保证；

本公司向中国农业银行北川羌族自治县支行借款余额 3,850 万元，年利率为 3.60%，以本公司坐落于桂溪镇永乐村黑沟路 2 号附 1 号 1、2、3、4 幢，不动产权编号为川(2021)北川羌族自治县不动产权第 0000401 号的优质生猪核心育种基地在建工程，以及本公司坐落于桂溪镇黑沟路 2 号，不动产权证为川(2021)北羌族自治县不动产权第 0000404 号、川(2021)北川羌族自治县不动产权第 0000403 号、川(2021)北羌族自治县不动产权第 0000402 号、川(2021)北川羌族自治县不动产权第 0000401 号的国有建设用地使用权房屋（构筑物）所有权提供抵押担保及自然人股东张鑫義提供连带责任保证；

江油小寨子生物科技有限公司向四川江油农村商业银行股份有限公司营业部借款 1,600 万元，年利率 5.50%，以三台县小寨子畜牧科技有限公司坐落于三台县龙树镇高泉村三社等 21 处工业厂房、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，不动产权证号为川(2020)三台县不动产权第 0007508 号、川(2020)三台县不动产权第 0007509 号的不动产提供抵押，本公司及四川省国有资产投资管理有限责任公司提供保证担保。

注 2：系江油市羌山畜牧科技食品有限公司向四川江油农村商业银行股份有限公司借款 2,900 万元，年利率 5.50%，以江油市羌山畜牧科技食品有限公司 5000 头种猪以及三台县小寨子畜牧科技有限公司 3000 头种猪提供质押，以三台县小寨子畜牧科技有限公司坐落于三台县龙树镇高泉村三社等 21 处工业厂房、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，不动产权证号为川(2020)三台县不动产权第 0007508 号、川(2020)三台县不动产权第 0007509 号的不动产提供抵押，本公司及四川省国有资产投资管理有限责任公司提供保证担保。

26. 租赁负债

项目	本期余额	期初余额
租赁付款额	1,825,477.36	1,743,072.29
未确认融资费用	-765,343.30	-675,397.13
合计	1,060,134.06	1,067,675.16

27. 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
----	------	------	------	------

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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	23,942,660.67		1,897,312.16	22,045,348.51
合计	23,942,660.67		1,897,312.16	22,045,348.51

（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
原种猪场良种项目	839,854.46		40,638.12	799,216.34	与资产相关
发酵肉技术与产业示范项目补贴资金	739,583.05		32,500.02	707,083.03	与资产相关
桂溪镇 20 年农业产业强镇建设项目补助资金	4,000,000.00		659,062.83	3,340,937.17	与资产相关
黑沟防洪及取水设施修复补助资金	359,999.92		10,000.02	349,999.90	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	604,933.44		34,899.96	570,033.48	与资产相关
20 万只肉羊项目有机肥场扩建补助资金	1,026,800.00			1,026,800.00	与资产相关
财政补助修路资金	412,675.29		21,597.48	391,077.81	与资产相关
财政补助圈舍建设	249,619.86		33,750.00	215,869.86	与资产相关
预算内投资国家服务业发展引导资金	404,776.28		19,634.10	385,142.18	与资产相关
大型沼气工程建设项目补助	792,000.00		66,000.00	726,000.00	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	318,707.26		10,619.46	308,087.80	与资产相关
灾后重建圈舍补助	2,813,667.15		140,497.62	2,673,169.53	与资产相关
2012 年重华镇 1200 头原种猪项目	1,031,613.30		49,999.98	981,613.32	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

2025 年 1 月 1 日至 2025 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
江油大型规模化沼气工程补助	6,614,360.45		189,954.18	6,424,406.27	与资产相关
2020 年农田水利设施维修养护专项补助资金	251,250.00		7,500.00	243,750.00	与资产相关
2021 年饲料中转站补助	425,000.11		12,499.98	412,500.13	与资产相关
处理 10 万吨生猪粪污种养循环项目	1,371,153.43		39,552.48	1,331,600.95	与资产相关
2022 年产业集群项目 PIC 扩繁项目	1,686,666.67		528,605.93	1,158,060.74	与资产相关
合计	23,942,660.67		1,897,312.16	22,045,348.51	—

28. 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

29. 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

30. 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

31. 未分配利润

项目	本期数	上年数
调整前上年末未分配利润	-154,183,894.80	-55,776,782.43

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
调整后年初未分配利润	-154,183,894.80	-55,776,782.43
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-29,856,682.90	-98,407,112.37
减：提取法定盈余公积		
本期期末余额	-184,040,577.70	-154,183,894.80

32. 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	139,428,148.52	136,982,640.95	108,907,462.91	137,777,434.59
其他业务	284,685.75	326,765.87	689,697.26	388,780.82
合计	139,712,834.27	137,309,406.82	109,597,160.17	138,166,215.41

（2） 营业收入和营业成本情况

合同分类	营业收入	营业成本
按产品类型	125,291,936.04	123,552,090.93
其中：生猪销售	125,291,936.04	123,552,090.93
猪肉及其制品销售	13,959,165.45	13,271,711.16
其他产品	461,732.78	485,604.73
合计	139,712,834.27	137,309,406.82

33. 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	1,821.16	1,081.22
教育费附加	997.70	648.72
地方教育费附加	665.14	432.49
印花税	105,122.22	95,299.87
房产税	119,113.67	119,113.67
土地使用税	45,512.31	45,512.31
车船税	4,554.90	1,780.80
资源税	6,779.31	7,231.91
合计	284,566.41	271,100.99

34. 销售费用

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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
职工薪酬及福利	1,383,554.73	2,240,104.45
使用权资产折旧	6,927.89	1,316,441.40
业务招待费	61,871.58	51,956.90
检测费	59,675.47	81,574.96
小车费	14,653.25	51,093.09
其他费用	14,501.91	84,850.85
折旧摊销	145,166.67	180,909.90
水电气物管费		172,113.67
广告宣传费	391,458.00	81,302.39
低值易耗品	8,243.54	12,089.10
办公费	20,370.93	11,302.53
差旅费	32,594.00	21,747.15
商超服务费	108,020.22	40,340.30
运输费	2,532.58	35,928.53
合计	2,249,570.77	4,381,755.22

35. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
流动资产损失	5,018,342.71	5,127,741.35
折旧摊销	4,571,784.53	4,507,005.51
职工薪酬及福利	6,001,949.03	5,638,188.12
中介机构费	1,035,505.85	111,855.00
业务招待费	350,702.92	601,979.50
其他费用	448,304.88	414,246.60
小车费	178,167.91	207,055.40
使用权资产折旧	311,265.42	329,576.29
保险费	225,127.02	191,494.83
办公费	530,514.70	474,479.45
水电气物管费	53,231.06	96,439.91
差旅费	109,547.62	244,954.04
会务费		20,256.37
合计	18,834,443.65	17,965,272.37

36. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
材料费		2,124,376.90
职工薪酬及福利	534,568.75	866,830.86
折旧摊销	76,110.28	109,836.81

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他费用		9,004.45
合计	610,679.03	3,110,049.02

37. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	9,077,941.83	6,111,150.11
减：利息收入	136,317.39	197,882.03
减：贴息收入	640,000.00	680,000.00
其他支出	818,234.62	410,218.87
合计	9,119,859.06	5,643,486.95

38. 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
递延收益转入	1,828,812.16	984,345.90
个税手续费返还	13,073.17	
合计	1,841,885.33	1,138,382.02

39. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	101,314.53	
权益法核算的长期股权投资收益	593.15	
合计	101,907.68	

40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融负债		4,692,960.00
合计		4,692,960.00

41. 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	46,833.64	480,382.01
其他应收款坏账损失	51,785.80	250,977.30
合计	98,619.44	731,359.31

42. 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		

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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
合计		

43. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

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	-1,466,791.78	-1,393,196.42	-1,466,791.78
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：使用权资产处置收益	85,403.59		85,403.59
生产性生物资产处置收益	-1,547,685.27	-1,393,196.42	-1,547,685.27
固定资产处置收益	-4,510.10		-4,510.10
合计	-1,466,791.78	-1,393,196.42	-1,466,791.78

44. 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
其他	3,973.98	3,755.75	3,973.98
合计	3,973.98	3,755.75	3,973.98

45. 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
流动资产损失		2,259,782.21	
种猪死亡损失	1,076,256.58	879,603.94	1,076,256.58
其他	648,925.98	38,955.00	648,925.98
合计	1,725,182.56	3,178,341.15	1,725,182.56

46. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	136,317.39	197,882.03
贴息收入	640,000.00	680,000.00
政府补助收入		132,153.36
保险赔款	468,000.00	963,640.00

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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	上期发生额
往来款	6,541,267.15	7,429,177.38
其他收入	123,067.54	337,532.31
合计	7,908,652.08	9,740,385.08

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	34,299.84	17,081.05
小车费	196,853.49	318,084.37
办公费	103,837.56	163,197.38
业务招待费	205,513.55	304,748.37
差旅费	144,611.67	172,856.83
广告宣传费	3,008.00	73,387.68
运输费	12,021.12	111,300.05
维修费	53,960.84	186,403.80
中介机构费	501,670.85	163,140.00
租赁费	293,584.48	
保险费	35,597.06	228,519.78
往来款	2,922,106.32	8,904,607.48
研发费用		109,004.45
其他费用	988,131.21	228,890.89
水电气物管费	2,325.00	338,558.86
检测费	5,575.47	20,544.17
合计	5,503,096.46	11,340,325.16

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		
银行承兑汇票贴现		
退资金占用费	27,555.55	
合计	27,555.55	

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
银行承兑汇票保证金、手续费及贴现息	5,097,000.00	8,000.00
支付个人及非金融机构借款利息	2,420,000.00	1,918,930.55
融资手续费及保证金	1,760,418.26	155,922.51
归还个人借款		8,000,000.00

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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
租赁租金		746,245.27
合计	9,277,418.26	10,829,098.33

（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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-29,856,682.90	-46,879,216.51
加：资产减值准备		
信用减值损失	-98,619.44	-731,359.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,544,208.90	23,089,407.59
使用权资产折旧	504,224.45	1,832,048.83
无形资产摊销	1,430,975.05	1,589,821.39
长期待摊费用摊销	1,702,875.06	1,093,567.06
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）	1,466,738.88	1,393,196.42
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		879,603.94
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	9,119,859.06	6,111,150.11
投资损失（收益以“-”填列）	-593.15	
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）	3,866,093.38	70,178,822.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	1,363,120.27	-30,725,773.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	6,781,297.88	-7,498,217.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,823,497.44	20,333,050.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,609,692.07	34,148,819.11
减：现金的期初余额	45,790,620.35	57,550,065.74
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	-31,180,928.28	-23,401,246.63

（3）现金和现金等价物

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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
现金	14,609,692.07	45,790,620.35
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,609,692.07	45,790,620.35
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	14,609,692.07	45,790,620.35

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 2024 年 2 月 28 日，本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，本公司全资子公司四川省国投羌山食品有限公司已获准注销并办理完成相关手续。

(2) 海南禾瑞生物科技有限公司于 2024 年 12 月 12 日完成了增资扩股，引入了投资方海南羌山农业咨询合伙企业（有限合伙），注册资本由 100 万元增长至 500 万元。增资扩股完成后，本公司持有海南禾瑞生物科技有限公司股权比例由 100%下降至 20%，不再形成控制，本公司对其投资变为权益法核算。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本年新增补助金额	本期转入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	23,942,660.67		1,897,312.16	22,045,348.51	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

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 计入当期损益的政府补助		
会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	1,841,885.33	1,138,382.02

十、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

于2025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。

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	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
四川省政府国有资产监督管理委员会（最终控制方）	四川	——	——	36.95	58.74

2023 年 10 月 23 日，张鑫義、四川省国有资产投资管理有限责任公司和本公司签订了《表决权委托协议》，约定张鑫義将其持有的本公司 52,488,518 股股份委托四川省国有资产投资管理有限责任公司行使其在本公司中享有的表决权。四川省国有资产投资管理有限责任公司同时实际持有本公司 108,978,518 股份对应的表决权，包括自身持有本公司 56,490,000 股股份对应的表决权以及 52,488,518 股委托股份对应的表决权。四川省国有资产投资管理有限责任公司合计持有本公司 45.25%的表决权，成为本公司的控股股东，四川省政府国有资产监督管理委员会为本公司最终控制方。

（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“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
张鑫義	持股 21.79%的股东
罗清	公司员工

（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
四川省国有资产投资管理有限责任公司	3,518,370.00	2023-11-17	2027-11-16	主债权已履行完毕，无需履行担保义务
四川省国有资产投资管理有限责任公司	1,594,994.40	2023-12-4	2027-6-4	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	516,027.60	2023-12-22	2027-6-22	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	1,594,994.40	2024-6-18	2027-12-18	
张鑫義	30,000,000.00	2022-12-27	2027-12-25	
张鑫義	10,000,000.00	2021-12-30	2027-12-28	
张鑫義	17,000,000.00	2023-1-6	2028-1-4	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	1,125,900.00	2024-6-19	2028-6-19	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	1,125,900.00	2024-6-19	2028-6-19	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	1,594,994.40	2024-12-26	2028-6-26	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	1,125,900.00	2024-6-20	2028-6-20	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	1,125,900.00	2024-6-20	2028-6-20	
张鑫義	115,000,000.00	2021-12-31	2030-12-12	保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。
四川省国有资产投资管理有限责任公司	2,345,580.00	2024-12-18	2028-12-17	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	516,027.60	2024-7-3	2028-1-3	

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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
四川省国有资产投资管理有限责任公司	1, 172, 790. 00	2025-6-25	2028-6-25	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	6, 802, 182. 00	2024-12-26	2029-12-24	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	3, 752, 928. 00	2024-12-29	2029-12-24	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	1, 055, 511. 00	2025-5-26	2028-5-26	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	1, 055, 511. 00	2025-6-5	2028-6-5	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	1, 055, 511. 00	2025-6-5	2028-6-5	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	1, 055, 511. 00	2025-6-5	2028-6-5	

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
拆入				
四川省国有资产投资管理有限责任公司	5, 000, 000. 00	2024-4-1	2026-3-28	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	30, 000, 000. 00	2024-4-1	2026-3-31	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	15, 000, 000. 00	2023-8-28	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	2025-9-26	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	20, 000, 000. 00	2024-11-14	2025-11-13	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	7, 000, 000. 00	2024-12-16	2025-12-15	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	7, 000, 000. 00	2024-12-18	2025-12-17	
四川省国有资产投资管理有限责任公司	16, 000, 000. 00	2024-12-23	2025-12-23	

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, 999, 009. 80	1, 702, 446. 73

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	本期余额	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

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	罗清[注]	5,000,000.00	250,000.00	5,000,000.00	250,000.00
其他应收款	海南禾瑞 生物科技 有限公司	51,771.74	2,588.59	247,642.55	12,382.13

注：此项应收个人款项系本公司下属子公司绵阳禾弋食品有限公司在四川北川富民村镇银行办理贷款授信，根据与该行的相关约定，需办理 500 万元个人存单业务，该存单由公司全程监督办理，全面管理，所有权属于公司。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	四川省国有资产投资管理有限责任公司	112,453,851.29	110,413,655.35

（四）关联方承诺

无。

十二、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	本期账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,872,757.15	4,208,727.09

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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	本期账面余额	期初账面余额
1-2 年	30,860.26	100,134.06
2-3 年		936,966.31
3 年以上	651,963.78	46,210.00
其中：5 年以上	46,210.00	46,210.00
合计	5,555,581.19	5,292,037.46

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	本期余额				
	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	4,903,617.41	88.26	175,683.15	3.58	4,727,934.26
其中：账龄组合	3,482,802.44	62.69	175,683.15	5.04	3,307,119.29
纳入合并范围的子公司往来	1,420,814.97	25.57			1,420,814.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	651,963.78	11.74	651,963.78	100	
合计	5,555,581.19	100	827,646.93	14.9	4,727,934.26

（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	4,640,073.68	87.68	286,692.27	6.18	4,353,381.41
其中：账龄组合	4,640,073.68	87.68	286,692.27	6.18	4,353,381.41
纳入合并范围的子公司往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	651,963.78	12.32	651,963.78	100	
合计	5,292,037.46	100	938,656.05	17.74	4,353,381.41

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）	3,451,942.18	172,597.12	5
1-2 年	30,860.26	3,086.03	10
合计	3,482,802.44	175,683.15	5.04

2）按单项计提应收账款坏账准备

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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	期初余额		本期余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陈双	46,210.00	46,210.00	46,210.00	46,210.00	100	无法收回
绵阳诚博隆 商贸有限责 任公司	605,753.78	605,753.78	605,753.78	605,753.78	100	无法收回
合计	651,963.78	651,963.78	651,963.78	651,963.78	100	—

(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	286,692.27		111,009.12		175,683.15
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收款项	651,963.78				651,963.78
合计	938,656.05		111,009.12		827,646.93

(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	占应收账款 本期余额合 计数的比例 (%)	坏账准备本期余 额
杨世金	1,423,520.85	25.62	71,176.04
杨忠兵	803,854.75	14.47	40,192.74
绵阳诚博隆商贸有限责 任公司	605,753.78	10.9	605,753.78
盐亭县食有道食品有限 公司	491,824.20	8.85	24,591.21
杨平	443,997.04	7.99	22,199.85
合计	3,768,950.62	67.83	763,913.62

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(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	72,796,299.80	77,500,969.37

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合计	106,681,299.80	111,385,969.37
----	----------------	----------------

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	170,480.00	60,000.00
保证金及押金	708,310.50	696,336.00
往来款及其他	5,276,826.48	5,658,338.36
纳入合并范围的子公司往来	67,084,264.88	71,462,229.93
合计	73,239,881.86	77,876,904.29

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	本期账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	72,483,545.86	77,180,568.29
1-2 年	103,100.00	605,100.00
2-3 年	567,910.00	75,910.00
3-4 年	70,000.00	
4-5 年	3,000.00	5,000.00
5 年以上	12,326.00	10,326.00
合计	73,239,881.86	77,876,904.29

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	本期余额				
	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	6,155,616.98	8.40	443,582.06	7.21	5,712,034.92
其中：账龄组合	6,155,616.98	8.40	443,582.06	7.21	5,712,034.92
合并范围内往来组合	67,084,264.88	91.60			67,084,264.88
合计	73,239,881.86	100	443,582.06	—	72,796,299.80

（续）

类别	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

2025 年 1 月 1 日至 2025 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）

	账面余额		账面余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	6,414,674.36	8.24	375,934.92	5.86	6,038,739.44
其中：账龄组合	6,414,674.36	8.24	375,934.92	5.86	6,038,739.44
合并范围内往来组合	71,462,229.93	91.76			71,462,229.93
合计	77,876,904.29	100	375,934.92	—	77,500,969.37

1）其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,399,280.98	269,964.06	5
1-2 年	103,100.00	10,310.00	10
2-3 年	567,910.00	113,582.00	20
3-4 年	70,000.00	35,000.00	50
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80
5 年以上	12,326.00	12,326.00	100
合计	6,155,616.98	443,582.06	—

2）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	375,934.92			375,934.92
2025 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				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	67,647.14			67,647.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	443,582.06			443,582.06

（4）其他应收款坏账准备情况

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	期初余额	本期变动金额				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	375,934.92	67,647.14				443,582.06
合计	375,934.92	67,647.14				443,582.06

（5）按欠款方归集的本期末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	账龄	占其他应收款本期末余额合计数的比例（%）	坏账准备本期末余额
江油市羌山畜牧科技食品有限公司	纳入合并范围的子公司往来	57,772,822.12	1 年以内	78.88	
三台县小寨子畜牧科技有限公司	纳入合并范围的子公司往来	9,311,442.76	1 年以内	12.71	
罗清	往来款	5,000,000.00	1 年以内	6.83	250,000.00
四川三鼎金融仓储有限公司	保证金及押金	500,000.00	2-3 年	0.68	100,000.00
代扣职工社保款	其他	225,054.74	1 年以内	0.31	11,252.74
合计	—	72,809,319.62	—	99.41	361,252.74

（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	248,649,613.37		248,649,613.37	248,649,613.37		248,649,613.37
对联营企业投资	963,100.40		963,100.40	962,507.25		962,507.25
合计	249,612,713.77		249,612,713.77	249,612,120.62		249,612,120.62

（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

2025 年 1 月 1 日至 2025 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		
合计	248,649,613.37			253,649,613.37		

（3）对联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
海南禾瑞生物科技有限公司	1,000,000.00	962,507.25			593.15						963,100.40	
合计	1,000,000.00	962,507.25			593.15						963,100.40	

四川省国投羌山科技集团股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,800,165.72	40,606,717.36	145,491,371.88	153,418,177.11
其他业务	19,469.03		235,560.38	
合计	41,819,634.75	40,606,717.36	145,726,932.26	153,418,177.11

十七、财务报告批准

本财务报告于 2025 年 8 月 26 日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	-1,466,791.78	
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）		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,073.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,619,894.05	
小计	-3,073,612.66	
减：所得税影响额		
合计	-3,073,612.66	

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	-9.13	-0.1240	-0.1240
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-8.19	-0.1112	-0.1112

四川省国投羌山科技集团股份有限公司

二〇二五年八月二十六日

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	-1,466,791.78
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）	13,073.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,619,894.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	-3,073,612.66
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-3,073,612.66

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 第一次股票发行	2023 年 5 月 5 日	124,800,000.00	3,869,977.20	是	1、第一次募集资金变更用途情况： (1) 20 万只肉羊	95,000,000.00	已事前及时履

					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。 3、第三次募集资金变更情况：将募集资金 2500 万元人民币用于归还银行借款。		行
--	--	--	--	--	---	--	---

募集资金使用详细情况

1、报告期内募集资金的实际使用情况			
截止 2025 年 6 月 30 日，募集资金及专户存款利息扣除银行手续费净值合计 125,748,257.62 元，募集资金累计已使用 108,120,122.90 元，其中报告期内使用 3,869,977.20 元，募集资金余额为 17,628,134.72 元，具体如下：			
募集资金项目	期末金额（元）	期初金额（元）	本期金额（元）
流动资金支出（原材料、药品、疫苗等）	56,382,318.31	56,382,318.31	-
3000 吨发酵肉项目支出	1,771,804.00	1,771,804.00	-
20 万只肉羊种繁工程产业化项目支出	17,366,087.39	17,241,547.39	124,540.00
归还银行借款	25,000,000.00	25,000,000.00	-
定增中介费用支出	600,000.00	600,000.00	-
购买种猪	6,999,913.2	3,254,476.00	3,745,437.20
合计	108,120,122.90	104,250,145.70	3,869,977.20
2、报告期内存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金			
2024 年 9 月 30 日，公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，议案主要内容：公司根据募集项目建设推进计划，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 2000 万元用于暂时补充流动资金。使用期限自第四届董事会第二十次会议审议通过起不超过 12 个月（含 12 个月），上述资金到期后归还至募集资金专用账户。截至报告期末，使用闲置资金暂时补充流动资金余额 16,999,824.18 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