

兰州庄园牧场股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人姚革显、主管会计工作负责人杨毅及会计机构负责人(会计主管人员)潘进文声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应该理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

公司存在奶牛养殖发生规模化疫病的风险，产品质量管控与食品安全的风险，环境保护未持续有效实施的风险。公司已在本报告“第三节 经管理层讨论与分析”中表述公司可能面临的上述风险。

公司存在奶牛养殖发生规模化疫病的风险，产品质量管控与食品安全的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	29
第五节	环境和社会责任	32
第六节	重要事项	40
第七节	股份变动及股东情况	56
第八节	优先股相关情况	64
第九节	债券相关情况	65
第十节	财务报告	66

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人姚革显签名的 2023 半年度报告文本；
- 二、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；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、其他有关材料。

以上备查文件的置备地点：公司证券部办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、庄园牧场	指	兰州庄园牧场股份有限公司
首次公开发行	指	首次公开发行 A 股股票
首次公开发行并上市	指	首次公开发行 A 股股票并在境内交易所上市
定向增发、定增、非公开发行	指	非公开发行 A 股股票
深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
甘肃省人民政府国资委	指	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
甘肃农垦集团	指	甘肃农垦集团有限责任公司
甘肃农垦资产公司	指	甘肃农垦资产经营有限公司
天牧乳业	指	甘肃农垦天牧乳业有限公司
庄园投资	指	公司股东，兰州庄园投资有限公司
福菡商务	指	公司股东，上海福菡商务咨询有限公司
青海湖乳业	指	公司全资子公司，青海青海湖乳业有限责任公司
青海圣亚	指	公司全资子公司，青海圣亚高原牧场有限公司
青海圣源	指	公司全资子公司，青海圣源牧场有限公司
榆中瑞丰	指	公司全资子公司，榆中瑞丰牧场有限公司
兰州瑞兴	指	公司全资子公司，兰州瑞兴牧业有限公司
临夏瑞园	指	公司全资子公司，临夏县瑞园牧场有限公司
临夏瑞安	指	公司全资子公司，临夏县瑞安牧场有限公司
武威瑞达	指	公司全资子公司，武威瑞达牧场有限公司
宁夏庄园	指	公司全资子公司，宁夏庄园牧场有限公司
瑞嘉牧业	指	公司全资子公司，甘肃瑞嘉牧业有限公司
东方乳业	指	公司全资子公司，西安东方乳业有限公司
瑞农同道	指	公司全资子公司，甘肃瑞农同道电子商务有限公司
多鲜供应链	指	公司全资子公司，甘肃多鲜供应链有限公司
东方乳业销售公司	指	公司全资子公司，西安东方乳业销售有限公司
股东大会	指	公司股东大会
董事或董事会	指	公司董事或董事会
监事或监事会	指	公司监事或监事会
《公司章程》	指	《兰州庄园牧场股份有限公司章程》
A 股	指	每股面值 1.00 元之人民币普通股

H 股	指	每股面值 1.00 元之港币普通股
元	指	人民币元
犊牛	指	0-6 月龄的小牛
育成牛	指	断奶期后到第一次生产前的牛，在年龄上一般为 7-24 月龄阶段
成母牛	指	第一次产犊并开始泌乳的母牛
青贮	指	将青绿饲料经切碎后，在密闭缺氧的条件下，通过厌氧乳酸菌的发酵作用，抑制各种杂菌的繁殖，而得到的一种粗饲料。具有气味酸香、柔软多汁、适口性好、营养丰富、利于长期保存的特点，是家畜优良饲料来源
生鲜乳、原料奶	指	挤奶之后所收集的未经杀菌消毒的牛奶
巴氏杀菌	指	一种原料乳杀菌消毒的方法，将乳加热到沸点以下的温度，以全部杀死致病菌及大幅度杀死微生物为目的的杀菌方式，有不同的温度时间组合，通常分为低温长时间（温度 62—65℃，保持 30 分钟）或经高温短时间（温度 72—76℃，保持 15 秒；80—85℃，保持 10—15 秒）的处理方式
UHT、UHT 灭菌	指	一种原料乳杀菌消毒的方法，英文 Ultra Heat Treatment 的缩写，将乳加热至沸点以上，温度在 135—150℃，时间在 0.5—5 秒之间，经过超高温处理，可消灭乳中的全部细菌和耐热芽孢，使乳达到商业无菌要求
巴氏奶、低温奶、巴氏杀菌乳	指	以生鲜牛乳为原料，经巴氏杀菌工艺制成的液体产品，具有保质期较短特点，俗称保鲜奶、鲜奶
灭菌奶、UHT 灭菌奶、常温奶、灭菌乳	指	以牛乳或混合奶为原料，脱脂或不脱脂，添加或不添加辅料，经超高温瞬时灭菌、无菌灌装而制成达到“商业无菌”要求的液态产品，保质期较长，俗称常温奶、UHT 奶
发酵乳	指	乳酸菌奶，是发酵产品，含有大量的对人体有益的乳酸菌和乳酸菌有益代谢产物
含乳饮料	指	以乳或乳制品为原料，加入水及适量辅料经配制或发酵而成的饮料制品，还可称为乳（奶）饮料、乳（奶）饮品

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	庄园牧场	股票代码	002910.SZ
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	兰州庄园牧场股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	庄园牧场		
公司的外文名称（如有）	Lanzhou Zhuangyuan Pasture Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Zhuangyuan Pasture		
公司的法定代表人	姚革显		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张骞予	潘莱
联系地址	甘肃省兰州市城关区雁园路 601 号甘肃省商会大厦 B 座 26 层证券部	甘肃省兰州市城关区雁园路 601 号甘肃省商会大厦 B 座 26 层证券部
电话	0931-8753001	0931-8753001
传真	0931-8753001	0931-8753001
电子信箱	zhangqianyu@lzzhuangyuan.com	panlai@lzzhuangyuan.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	480,981,918.06	496,454,452.97	496,454,452.97	-3.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-20,163,265.98	9,069,956.86	8,997,039.41	-324.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-24,131,356.85	-10,026,181.32	-10,099,098.77	-138.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	96,448,669.61	40,990,410.34	40,990,410.34	135.30%
基本每股收益（元/股）	-0.10	0.04	0.04	-350.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.10	0.04	0.04	-350.00%
加权平均净资产收益率	-1.50%	0.55%	0.55%	-2.05%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,545,081,397.42	2,689,514,890.44	2,689,701,952.13	-5.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,327,770,328.35	1,360,090,968.04	1,360,128,913.17	-2.38%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于2022年11月30日公布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。

该内容自2023年1月1日起施行。

根据上述会计准则解释的有关要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应变更。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-118,116.71	固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,080,470.15	主要系公司取得的各项政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	197,661.64	
减：所得税影响额	191,924.21	
合计	3,968,090.87	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

乳制品制造行业是奶业的重要子行业，是奶业发展的关键。它上连奶牛养殖业，下连消费市场，是奶业的中轴和龙头。长期以来，国家持续高度重视奶业振兴和发展，2018年6月11日，国务院办公厅印发《国务院办公厅关于推进奶业振兴保障乳品质量安全的意见》要求，以实施乡村振兴战略为引领，以优质安全、绿色发展为目标，以推进供给侧结构性改革为主线，以降成本、优结构、提质量、创品牌、增活力为着力点，强化标准规范、科技创新、政策扶持、执法监督和消费培育，加快构建现代奶业产业体系、生产体系、经营体系和质量安全体系，不断提高奶业发展质量效益和竞争力，大力推进奶业现代化，做大做强民族奶业。国家积极倡导乳制品消费习惯、鼓励企业加强新产品开发、完善乳制品物流配送体系、加大国家学生饮用奶计划推广力度，为乳制品消费市场的高速发展提供有力保障。

2019年至2021年的中央一号文件均提到“实施奶业振兴行动”，2021年3月12日发布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》明确提出要“保障粮、棉、油、糖、肉、奶等重要农产品供给安全”，为我国奶业飞跃发展定向领航。2021年7月2日农业农村部、财政部联合发布的《2021年重点强农惠农政策》明确将“推进奶业振兴”列入重点强农惠农政策中。2022年，农业农村部印发《“十四五”奶业竞争力提升行动方案》，农业农村部 and 财政部联合印发《关于实施奶业生产能力提升整县推进项目的通知》，上述文件的发布为推动奶业高质量发展和不断巩固提升优质奶源基地建设及加强奶源供给保障能力提供政策支持。

为提升乳制品质量安全水平，推动乳制品产业高质量发展，国家市场监督管理总局于2020年末印发《乳制品质量安全提升行动方案》，随着国家对乳制品加工业市场准入的严格限制以及对现有乳制品加工企业的整顿，我国乳制品行业的市场集中度进一步提高。

2023年1月，《2023年中央一号文件》在抓紧抓好粮食和重要农产品稳产保供部分提出“加快苜蓿等草业发展”和“大力发展青贮饲料”，有利于促进奶源上游产业链发展；同年2月，《农业农村部关于落实党中央国务院2023年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》中提出“兴奶业”“加强奶源基地建设”“大力发展青贮玉米和苜蓿等优质饲草”，助力奶业高质量发展；同年7月，中国奶业协会发布《中国奶业高质量发展核心指标体系》《中国乳制品消费扩容提质指导意见》，创新引领务实推动奶业高质量发展。

2022年4月，中国营养学会发布的《中国居民膳食指南（2022）》更是建议中国居民每人每天摄入奶及奶制品由300克提高到300-500克，预示着我国乳制品市场将迎来更大的市场规模与发展空间。

中国乳制品行业作为充分竞争的行业已经过快速成长阶段，目前整体处于高质发展阶段，行业集中度持续提升，市场份额集中于品牌知名度高、实力强、规模效益显著的大企业。特别是一些大型乳品企业通过资产重组、兼并收购等方式扩大了规模，加强了对奶源以及销售渠道的控制，未来这种趋势将更加明显。乳制品企业在奶源、产品、渠道等全产业链方面的竞争将更加激烈。

对标发达国家来看中国人均饮奶量提升空间巨大，乳制品长期受国家政策支持，受消费者健康意识提升与消费升级的趋势，居民人均乳制品消费量稳步增长，随着城乡居民收入水平提高和城镇化的推进，终端消费者的乳制品消费需求仍有较大增长潜力，我国乳制品行业增长也仍将保持较大增长潜力。

（二）行业周期特点

乳制品行业是食品行业的一个子行业，属于大众日常消费品，自身具有抗周期性。并且由于我国居民生活水平的提升和对健康膳食意识的逐步增强，乳制品行业在我国目前处于增长阶段。

（三）公司主要业务和产品

公司主要从事乳制品和含乳饮料的生产、加工、销售及奶牛养殖业务。公司经营范围包括：乳制品、乳酸饮料、冷饮生产、加工、销售；奶牛养殖；生物技术的研究与开发；饲料收购；自动售货机的销售、租赁、安装、维护、运营管理、售后服务及相关技术咨询、技术推广服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司属于“C14 食品制造业”大类下的“C144 乳制品制造”类。根据中国证监会 2012 年 11 月发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“C14 食品制造业”。

公司以甘肃省、青海省、陕西省为主要销售区域，并分别主要拥有“庄园牧场”、“圣湖”、“东方多鲜庄园”三个乳品品牌。公司产品主要包括巴氏杀菌乳、灭菌乳、调制乳、发酵乳、含乳饮料等各类液态乳制品。

报告期内，公司的经营范围与主营业务未发生重大变化。

（四）公司主要经营模式

公司是集奶牛养殖、技术研发、乳品加工、销售为一体的专业化乳制品生产企业，已形成以自有牧场奶源为主要原料的液态奶产品加工与销售的全产业链经营模式，产品销售区域主要为我国西北地区，尤其在甘肃、青海及陕西市场占有率较高。

1、主要采购模式

公司生产所用的主要原材料是生鲜乳，其他原材料包括包装物及白糖等辅助材料，生产用能源包括水、电、天然气、煤，奶牛饲料所需的青贮料、苜蓿、玉米、豆粕、麦麸等物料。

采购部坚守市场化定价与综合评估评价相结合的采购原则，按照采购需求、计划和库存情况，负责奶牛饲养所需饲草饲料的采购及养殖牧场产生鲜乳对公司的供应，负责包装物以及白糖等辅料的采购。

2、主要生产模式

公司目前采取自行建厂、自行生产的生产模式。

3、主要销售模式

公司的销售模式分为直销模式、分销模式及经销模式。其中，直销模式主要包括与地方教育局合作向中小學生提供学生奶、对超市大卖场的销售以及电商平台的销售；分销模式主要包括兰州、西宁、西安市场的冷链产品送奶到户业务；经销渠道主要面向除兰州、西宁及西安以外的其他市场。

（五）公司的行业地位

公司成立于 2000 年，作为区域型乳企经过二十多年的发展，已形成以自有牧场奶源为主要原料，以液态奶产品生产加工和销售为一体，全程安全可控的全产业链布局。公司通过不断加强奶源建设、强化质量管控、优化产品结构等，已建立相对独立与完整的销售网络，在区域性市场已基本建立差异化竞争优势，已形成较为明显的品牌知名度和客户忠诚度。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

（六）公司养殖模式

原奶质量的可靠性得到行业和消费者的高度重视，成为行业核心竞争力的重要体现。为从源头上加强产品质量的控制，公司于 2009 年末以来在甘肃陆续兴建标准化、规模化的自有养殖牧场，并于 2018 年通过并购东方乳业取得一家自有养殖牧场，公司每个自有牧场以公司全资子公司（或孙公司）形式存在。

公司牧场事业部总体负责牧场生产经营和内部生产管理工作；负责各牧场新技术、新工艺的实施以及成本控制工作；负责各牧场正常生产运营中兽医、配种、牛只营养、饲养、鲜奶等全面技术工作；负责各牧场牛只及鲜奶、饲料、配种、疾病等生产数据汇总及分析工作；负责组织牧场规划设计等工作，确定牧场设计方案及图纸的审核；负责对牧场工程项目进行监控和验收；负责牧场建设所有工程及设备合同的签订及管理。

截至 2023 半年度末公司分别在甘肃和陕西拥有运营中的标准化奶牛养殖场共 7 座，存栏奶牛 19,305 头（其中成母牛 9,956 头、育成牛 7,549 头、犊牛 1,800 头），存栏牛只数量较 2022 年年末的 20,402 头下降 5.38%；生产性生物资

产本期末余额 5.85 亿元，较 2022 年末的 5.99 亿元下降 2.34%；2023 年 1-6 月份生鲜乳产量约 56,795 吨，较 2022 年同期的约 48,132 吨提升 18.00%；公司上半年自有牧场全群牛只淘汰率约 11.70%。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

（七）公司运营情况

2023 年 1-6 月，受国际、国内大环境的影响，公司自有牧场奶牛饲养成本居高不下，为保障公司全产业链安全可控，公司的自有原奶供给率保持在较高水平，饲养成本攀升导致产品毛利率下降，叠加终端市场需求不足，为应对市场竞争持续投入较高营销费用，导致营业利润进一步下降。此外，上年同期存在因存放于境外拟用于回购并注销全部 H 股股份的货币资金产生港币汇兑收益 1,606 万元，而本报告期内无此收益，本报告期营业利润相对上年同期有大幅下降。综合上述因素，公司上半年实现营业收入 4.81 亿元，较上年同期减少 3.12%；实现归属于母公司所有者的净利润-2,016.33 万元，扣除非经常性损益后的净利润-2,413.14 万元。截至 2023 上半年末，公司总资产 25.45 亿元，净资产 13.28 亿元，资产负债率 47.83%。

品牌运营情况

公司秉承“奉献精良品质、造就时代品牌”之宗旨，产品包括巴氏杀菌乳、灭菌乳、调制乳、发酵乳、含乳饮料等各类液态乳制品，有“庄园牧场”“圣湖”“东方多鲜庄园”系列品种数十个，能够满足不同消费群体需求。经过 23 年的耕耘，公司已发展成为区域性城市型乳制品龙头企业之一，“庄园牧场”“圣湖”“东方多鲜庄园”分别在甘肃省、青海省和陕西省内拥有较高的品牌知名度和美誉度。

主要销售模式

公司的销售模式分为直销模式、分销模式及经销模式。其中，直销模式主要包括与地方教育局合作向中小學生提供学生奶、对超市大卖场的销售以及电商平台的销售；分销模式主要包括兰州、西宁、西安市场的冷链产品和送奶到户业务；经销渠道主要面向除兰州、西宁及西安以外的其他市场。

经销模式

适用 不适用

截至 2023 上半年末，公司共签订直销客户数量 147 户（2022 年末为 146 户）、分销商客户 180 户（2022 年末 199 户）、经销商客户 513 户（2022 年末为 509 户）：

销售模式	客户数量	营业收入（元）	占营业收入的比例	毛利率	前五大客户销售收入总额（元）	前五大客户销售占比	前五大客户期末应收账款总额（元）	结算方式
直销	147	128,877,889.97	26.79%	9.06%	56,289,124.55	11.70%	7,713,170.37	电汇
经销	513	242,676,884.93	50.46%	26.95%	31,717,104.48	6.59%	2,137,208.64	电汇
分销	180	109,427,143.16	22.75%	34.39%	9,081,082.00	1.89%	-	电汇
合计	840	480,981,918.06	100.00%		97,087,311.03	20.18%	9,850,379.01	

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

公司 2023 年报告期线上销售 291.30 万元，较 2022 年同期下降 73.26%。

占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
向外部供应商采购	直接材料	241,032,771.47
向外部供应商采购	燃料和动力	16,348,604.79

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

公司目前采取自行建厂、自行生产的生产模式。公司设立生产部门，由各生产基地生产总监分别负责生产管理，生产基地下设生产车间，生产车间根据生产计划开展生产。公司产品按杀菌方式分为低温产品和常温产品，两种产品因保质期不同，在安排生产计划时也存在差别。其中低温产品由于保质期短、需要冷链配送，采取严格的以销定产生产模式，生产基地根据销售计划编制生产计划并组织生产。常温产品采取“以销定产为主，适当调节库存为辅”的生产模式，营销部根据上月末销售订单及当期市场需求变化趋势制定销售计划，生产基地根据销售计划编制生产计划组织生产。同时，常温奶产品由于保质期较长，公司根据市场情况结合销售计划保持合理的库存水平，并相应调整每月的生产数量。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

行业分类	项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
		金额（元）	占营业成本比重	金额（元）	占营业成本比重
液体乳及乳制品制造业主营业务成本	直接材料	314,673,941.73	80.85%	319,480,276.24	81.66%
	直接人工	14,614,757.45	3.75%	15,299,286.98	3.91%
	制造费用	41,850,823.42	10.75%	44,204,623.06	11.30%
畜牧养殖业主营业务成本	直接材料			-	-
	直接人工			-	-
	制造费用			-	-
其他业务成本					
		18,095,872.95	4.65%	12,240,936.86	3.13%
合计		389,235,395.55	100.00%	391,225,123.14	100.00%

产量与库存量

分类	2023 年上半年			2022 年上半年			库存量同比增减	产量同比增减	销量同比增减
	库存量（吨）	产量（吨）	销量（吨）	库存量（吨）	产量（吨）	销量（吨）			

巴氏杀菌乳	13.69	4,978.54	4,933.50	10.35	4,560.25	4,283.46	32.27%	9.17%	15.18%
灭菌乳	493.55	28,053.57	27,526.82	1,100.43	32,039.03	31,294.79	-55.15%	-12.44%	-12.04%
调制乳	239.13	18,214.68	15,691.75	684.63	16,072.00	15,175.92	-65.07%	13.33%	3.40%
发酵乳	73.89	9,875.41	6,722.71	82.14	6,240.41	5,944.74	-10.04%	58.25%	13.09%
含乳饮料	193.43	1281.14	1089.58	9.51	365.92	378.74	1933.96%	250.11%	187.69%
其他乳制品	1122.33	384.95	0	769.83	560.15	0.27	45.79%	-31.28%	-100.00%

二、核心竞争力分析

（一）奶源优势

公司以科学精细的规模化现代化牧场运营为基础，截至 2023 半年度末公司分别在甘肃和陕西拥有运营中的标准化奶牛养殖场共 7 座，存栏奶牛 19,305 头（其中成母牛 9,956 头、育成牛 7,549 头、犊牛 1,800 头），存栏牛只数量较 2022 年年末的 20,402 头下降 5.38%；生产性生物资产本期末余额 5.85 亿元，较 2022 年末的 5.99 亿元下降 2.34%；通过牧场事业部不断优化牛群结构、提高牧场精细化管理水平，使得高产奶牛的比例进一步得到提升，2023 年 1-6 月份生鲜乳产量约 56,795 吨，较 2022 年同期的约 48,132 吨提升 18.00%；公司自有牧场全群牛只淘汰率约 11.70%。

公司全资子公司临夏县瑞园牧场有限公司（牧场编号：CEMA-N032DF001）、兰州瑞兴牧业有限公司（牧场编号：CEMA-N032DF003）、甘肃瑞嘉牧业有限公司（牧场编号：CEMA-N032DF004）为国家优质乳工程示范牧场。

（二）生产优势

生产建立了健全的内控体系，全面管控产品质量，并基于《良好生产规范》（GMP）《危害分析与关键控制点》（HACCP）和《卫生标准操作程序》（SSOP）的基础上建立了质量管理体系，涵盖饲料质量的管理、牛奶质量的管理、原奶采购和加工的管理、原材料和供应商的管理、生产过程的管理以及成品储存和运送的管理。

公司始终以高标准作为生产制造体系的基础，公司“日加工 600 吨液体奶改扩建项目”被认定为兰州市企业“智能工厂”，入选“甘肃省第一批数字化车间”。公司“日加工 600 吨液体奶改扩建项目”（生产线编号：CEMA-N032PL01）获得国家“优质乳工程示范工厂”称号。该项目的检测能力和效率已达到行业领先水平，为公司产品质量提供了强有力的技术保障。

（三）渠道优势

公司着力推动重点布局的甘肃兰州、青海西宁和陕西西安及其周边城市渠道的纵深发展，着力应对上述市场的变化，积极拓展和巩固从省城到地级市，再到县级市，最后覆盖到乡镇村的销售渠道网络。公司产品销售渠道的纵深优势，以及较早进入当地市场的先发优势，使公司在当地市场拥有了较高的市场占有率。为促进公司低温冷链产品的配送效率，尽可能提高产品的“新鲜度”，巩固和进一步构建公司产品的差异化竞争优势，公司已在兰州市场建立了社区新鲜奶亭，送奶到户体系和自助售奶机等自有封闭渠道；东方乳业着力拓展和巩固送奶到户体系，为终端客户直接供应优质冷链产品。公司持续加强在区域新鲜产品配送方面的投入，提高复购率和客户粘性，锁定长期订单，进一步提升自有封闭渠道的竞争优势。

（四）品牌优势

庄园牧场自 2000 年成立以来，荣获“甘肃省用户满意产品”“甘肃中老年人最喜爱的乳品”称号，农业部“全国乡镇企业创名牌重点企业”称号；公司产品多次荣获“兰州名品”“甘肃名牌”等称号；公司的“庄园牧场”商标也荣获了“甘肃省著名商标”称号。公司被评为农业产业化国家重点龙头企业，被核准为“中国学生饮用奶生产企业”。东方乳业先后荣获国家、省、市各种荣誉 60 余项，被认定为“中国学生饮用奶生产企业”、陕西省委、省政府认定的“农业产业化龙头企业”“优秀食品龙头企业”和“先进集体”。“庄园浓缩奶”作为公司的明星产品当选甘肃省最具影响力产品品牌。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	480,981,918.06	496,454,452.97	-3.12%	
营业成本	389,235,395.55	391,225,123.14	-0.51%	
销售费用	35,280,542.18	27,721,864.57	27.27%	
管理费用	46,709,192.44	46,142,644.60	1.23%	
财务费用	15,934,736.11	162,450.48	9,708.98%	主要系上期存放于境外用于回购H股股份的款项产生的汇兑收益所致，而本期无此事项
所得税费用	-4,851,429.19	4,090,028.31	-218.62%	主要系本报告期递延所得税资产增加所致
研发投入	4,316,071.04	7,250,016.89	-40.47%	主要系本报告期研发项目尚处于初始阶段所致
经营活动产生的现金流量净额	96,448,669.61	40,990,410.34	135.30%	主要系本期增加银行承兑汇票结算所致
投资活动产生的现金流量净额	-21,759,096.12	-83,314,453.92	-73.88%	主要系本期减少投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	-98,104,880.34	183,162,238.78	-153.56%	主要系本期减少借款所致
现金及现金等价物净增加额	-23,406,670.25	156,914,352.02	-114.92%	主要系本期减少借款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	480,981,918.06	100%	496,454,452.97	100%	-3.12%
分行业					
液体乳及乳制品	461,387,497.18	95.93%	481,753,546.34	97.04%	-4.23%
其他	19,594,420.88	4.07%	14,700,906.63	2.96%	33.29%
分产品					
巴士杀菌乳	38,898,739.43	8.09%	36,875,610.42	7.43%	5.49%
灭菌乳	200,265,691.01	41.63%	236,477,295.65	47.63%	-15.31%
调制乳	138,983,561.56	28.90%	134,240,375.44	27.04%	3.53%
发酵乳	77,780,280.94	16.17%	72,358,809.49	14.58%	7.49%
含乳饮料	5,459,224.24	1.14%	1,789,097.77	0.36%	205.14%
其他乳制品	0.00	0.00%	12,357.57	0.00%	-100.00%
其他	19,594,420.88	4.07%	14,700,906.63	2.96%	33.29%

分地区					
甘肃	288,288,404.17	59.94%	274,085,289.86	55.21%	5.18%
青海	43,550,567.79	9.05%	32,484,838.58	6.54%	34.06%
陕西	95,624,542.73	19.88%	90,717,299.17	18.27%	5.41%
其他地区	53,518,403.37	11.13%	99,167,025.36	19.98%	-46.03%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
液体乳及乳制品	461,387,497.18	371,139,522.60	19.56%	-4.23%	-2.07%	-1.77%
分产品						
灭菌乳	200,265,691.01	181,216,504.31	9.51%	-15.31%	-12.59%	-2.82%
调制乳	138,983,561.56	102,709,559.10	26.10%	3.53%	4.64%	-0.78%
发酵乳	77,780,280.94	56,295,610.26	27.62%	7.49%	16.82%	-5.78%
分地区						
甘肃	288,288,404.17	222,335,463.75	22.88%	5.18%	9.74%	-3.20%
陕西	95,624,542.73	71,244,269.61	25.50%	5.41%	7.23%	-1.26%
其他地区	53,518,403.37	58,381,341.72	-9.09%	-46.03%	-39.41%	-11.93%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月		同比增减	增减原因
	发生金额（元）	占销售费用比重	发生金额（元）	占销售费用比重		
人工成本	11,876,985.22	33.66%	12,001,384.44	43.29%	-1.04%	
低值易耗品	9,149,201.54	25.93%	7,492,861.05	27.03%	22.11%	
宣传促销费	5,678,679.64	16.10%	1,565,295.96	5.65%	262.79%	为拓宽市场，公司增加宣传促销活动所致
折旧及摊销费用	951,449.81	2.70%	818,815.52	2.95%	16.20%	
差旅费	1,388,017.78	3.93%	842,683.14	3.04%	64.71%	为开拓市场，出差频率增加所致
租赁及物业费	1,068,738.46	3.03%	881,101.21	3.18%	21.30%	
其他	5,167,469.73	14.65%	4,119,723.25	14.86%	25.43%	
合计	35,280,542.18	100.00%	27,721,864.57	100.00%	27.27%	

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	-12,409,753.18	49.61%	公司按照公允价值方法对生产性生物资产（奶牛）进行计量。	（1）公司于报告期末，参照 2022 年 12 月 31 日由具有证券期

			于报告期末，参照 2022 年 12 月 31 日由具有证券期货资质的专业资产评估师确定的评估方法和参数来测算奶牛公允价值，并计算变动损益计入当期损益	货资质的专业资产评估师确定的评估方法和参数来测算奶牛公允价值，公允价值受到外部市场因素变化而波动（2）不具有可持续性
营业外收入	298,511.06	-1.19%	债务清理相关	不具有可持续性
营业外支出	218,966.13	-0.88%		不具有可持续性

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	235,731,177.98	9.26%	256,417,848.23	9.53%	-0.27%	
应收账款	47,917,922.12	1.88%	65,543,264.41	2.44%	-0.56%	
存货	164,752,409.02	6.47%	224,482,677.74	8.35%	-1.88%	
固定资产	1,344,356,842.60	52.82%	1,385,994,143.66	51.53%	1.29%	
在建工程	661,500.00	0.03%			0.03%	
使用权资产	44,793,549.20	1.76%	43,375,672.02	1.61%	0.15%	
短期借款	499,229,588.90	19.62%	530,618,943.13	19.73%	-0.11%	
合同负债	9,555,336.98	0.38%	12,313,883.62	0.46%	-0.08%	
长期借款	415,184,371.43	16.31%	428,191,146.15	15.92%	0.39%	
租赁负债	40,350,161.97	1.59%	38,973,977.47	1.45%	0.14%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	44,471.00							44,471.00
金融资产	44,471.00							44,471.00

小计								
生产性生物资产	598,699,000.00	- 12,409,753.18			57,501,165.39	- 59,110,612.21		584,679,800.00
上述合计	598,743,471.00	- 12,409,753.18			57,501,165.39	- 59,110,612.21		584,724,271.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	受限原因
货币资金	5,120,000.00	票据保证金
无形资产	22,921,722.69	长期借款抵押
合计	28,041,722.69	---

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017 年	公开发行 A 股股票	30,950.37	0	29,156.6	0	25,610.37	83.00%	1,793.77	尚未使用募集资金系公司于 2022 年 9 月收到退回的购牛款，由于退款当时 2017 年公开发行 A 股募集资金账户已全部注销，因此尚未使用募集资金存放于 2020 年非公开发行 A 股募集资金专户	
2020 年	非公开发行 A 股股票	36,887.88	300.06	23,211.87	0	0	0.00%	13,676.01	存放于 2020 年非公开发行 A 股募集资金专户和暂时补充流动资金	13,676.01
合计	--	67,838.25	300.06	52,368.47	0	25,610.37	37.75%	15,469.78	--	13,676.01
募集资金总体使用情况说明										
①2017 年公开发行 A 股股票募集资金使用情况：										

经证监会于 2017 年 9 月 29 日以证监许可[2017]1779 号《关于核准兰州庄园牧场股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售 A 股股份市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式公开发行每股面值人民币 1 元的 A 股股票 46,840,000 股，每股发行价格人民币 7.46 元，募集资金总额人民币 349,426,400 元，扣除与募集资金相关的发行费用总计人民币 39,922,700 元（不含增值税），募集资金净额为人民币 309,503,700 元。截至 2017 年 10 月 24 日止，公司已收到通过公开发行 A 股所募集的货币资金。该等资金已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了毕马威华振验字第 1700634 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储管理。

截止 2023 年 06 月 30 日，公司累计使用公开发行 A 股募集资金人民币 293,118,126.14 元（包括累计使用 A 股募集资金本金人民币 291,566,000.00 元，累计募集资金利息收入扣减手续费净额人民币 1,552,126.14 元），尚未使用募集资金本金人民币 17,937,700.00 元，系公司于 2022 年 9 月收到退回的购牛款。

因 2022 年 6 月，公开发行 A 股募集资金专户余额为 0，公司于 2022 年 6 月 29 日将 A 股募集资金专户全部注销。但由于 2022 年 9 月，公司又收到了退回的购牛款人民币 17,937,700.00 元，公司将该笔资金存放于 2020 年非公开发行 A 股募集资金账户。

②2020 年非公开发行 A 股股票募集资金使用情况：

经证监会于 2020 年 8 月 18 日以证监许可[2020]1864 号《关于核准兰州庄园牧场股份有限公司非公开发行股票的批复》核准公司采用非公开发行方式向特定投资者发行每股面值人民币 1 元的 A 股股票 43,000,000 股，每股发行价格人民币 8.78 元，募集资金总额人民币 377,540,000 元，扣除与募集资金相关的发行费用总计人民币 8,661,213.21 元（不含增值税），募集资金净额为人民币 368,878,786.79 元。截至 2020 年 11 月 30 日止，公司已收到通过公开发行 A 股所募集的货币资金。该等资金已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大信验字[2020]第 35-00010 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储管理。

以前年度，公司累计使用非公开发行 A 股募集资金人民币 229,118,145.82 元。截止 2023 年 06 月 30 日，已累计使用非公开发行 A 股募集资金人民币 232,118,717.23 元，尚未使用的募集资金余额为人民币 141,724,331.29 元（包括累计募集资金利息收入扣减手续费净额人民币 4,964,261.73 元），公司暂时补充流动资金人民币 100,000,000.00 元。

截止 2023 年 06 月 30 日，公司存放于非公开发行 A 股募集资金专户的金额为人民币 59,662,031.29 元，其中：2017 年公开发行 A 股募集资金尚未使用本金 17,937,700.00 元，2020 年非公开发行 A 股募集资金尚未使用资金人民币 41,724,331.29 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1 万头进口良种奶牛养殖建设项目	是	26,019.33	5,340		3,546.23	66.41%	2021 年 12 月 31 日	1,405.21	不适用	否
自助售奶机及配套设 施建设项目	是	4,931.04							不适用	是
收购西安东方乳业有限公司	否		15,000		15,000	100.00%	2018 年 10 月 31 日		不适用	否

82%股权										
金川区万头奶牛养殖循环产业园项目	否		10,610.37		10,610.37	100.00%	2021年12月31日	1,405.21	不适用	否
金川区万头奶牛养殖循环产业园项目	否	32,887.88	32,887.88	300.06	19,211.87	58.42%	2021年12月31日	1,405.21	不适用	否
偿还银行借款	否	4,000	4,000		4,000	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	67,838.25	67,838.25	300.06	52,368.47	--	--	1,405.21	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	67,838.25	67,838.25	300.06	52,368.47	--	--	1,405.21	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	金川区万头奶牛养殖循环产业园项目 2023 年上半年实现净利润 1,405.21 万元，至 2023 年上半年末项目尚未全部达产。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>① “自助售奶机及配套设施建设项目”全部募集资金变更为“收购东方乳业 82%股权”的原因</p> <p>从分布区域看，公司自助售奶机覆盖区域包括甘肃省的兰州市和青海省的西宁市，投放的区域包括学校、银行、医院、机场、高铁站、汽车站、加油站、居住小区和商用写字楼等，这些区域人口数量较多、流动性较大、消费水平相对较高。由于兰州、西宁市场的自助售卖机投放目前趋于饱和，且公司前期投资兴建的部分自助售卖机尚未投放利用。因此，未来如果利用募集资金继续推进、实施该项目，自助售奶机将更多地投放于兰州、西宁之外的地级市州、二线县城市场和三线乡镇市场，该区域人口相对稀少，经济水平相对较低，且在消费规模相对有限的区域内与公司原有的经销渠道形成竞争。同时，部分县城和乡镇市场较为偏远，距离兰州、西宁生产基地较远，且自助售奶机销售的冷链产品需要定期、频繁的补货和维护，这对项目的运营成本均提出更高的要求。此外，相对偏远落后的县城和乡镇地区日常购买仍以现金支付方式为主，不利于该项目的顺利推进和实施。</p> <p>基于上述考虑，公司对自助售奶机及配套设施建设项目重新做了研究和评估，认为该项目的预期收益存在一定的不确定性，不利于发挥募集资金的使用效率，终止自助售奶机及配套设施建设项目，并将该项目募集资金 49,408,785.05 元（含利息收入）全部用于收购东方乳业 82%股权项目。</p> <p>② “1 万头进口良种奶牛养殖建设项目”部分募集资金变更为“收购东方乳业 82%股权”原因</p>									

	<p>根据该项目的可行性研究报告，公司将依据牧场阶段性发展计划，整体分三年实施，分别为 2018 年、2019 年、2020 年。因此，该项目部分募集资金在未来两年内将处于闲置状态，很大程度上降低了募集资金的使用效率。因此，为提高募集资金使用效率，公司变更该项目部分募集资金用于收购东方乳业 82% 股权项目。公司下属养殖牧场中，榆中瑞丰、临夏瑞安和宁夏庄园采用联合经营模式。鉴于联合养殖的良好效果和对当地扶贫带来的积极意义，公司部分牧场未来仍将保留联合养殖模式，故变更该项目部分募集资金用于收购东方乳业 82% 股权项目。鉴于原奶市价近年来波动频繁的现状和公司原奶供给比例进一步提升的预期，为防范原料奶价格波动风险及由此带来的成本波动风险，公司变更该项目部分募集资金用于收购东方乳业 82% 股权项目。</p> <p>公司于 2018 年 7 月 26 日召开第三届董事会第六次会议及第三届监事会第四次会议，会议审议通过《关于变更部分募集资金用途用于收购西安东方乳业有限公司股权的议案》。将首次公开发行 A 股募集资金投资项目“1 万头进口良种奶牛养殖建设项目”中的 100,591,214.95 元和“自助售奶机及配套设施建设项目”的全部资金 49,408,785.05 元，合计 150,000,000 元的用途变更为收购参股子公司西安东方乳业有限公司 82% 股权，独立董事发表了明确的独立意见。公司于同日发布公告《兰州庄园牧场股份有限公司关于变更部分募集资金用于收购股权的公告》（公告编号：2018-055 号）。公司于 2018 年 9 月 26 日召开 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于变更部分募集资金用途用于收购西安东方乳业有限公司股权的议案》。公司于 2018 年 10 月 31 日完成收购。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用 以前年度发生</p> <p>“1 万头进口良种奶牛养殖建设项目”部分募集资金变更实施地点的情况： 2018 年 4 月，下属子公司宁夏庄园收到吴忠市利通区人民政府发布的《关于畜禽禁养区养殖场关闭搬迁的通告》和《利通区进一步做好畜禽禁养区养殖场（小区）关闭或搬迁工作的实施方案》，为深入推进中央环境保护督察组督察反馈意见，控制畜禽养殖污染，保护生态环境，宁夏庄园所在的金银滩奶牛核心养殖区已划入畜禽养殖禁养区，被纳入关闭搬迁范围。</p> <p>因原定实施主体宁夏庄园被划入禁养区，且目前处于关停禁养的实际状况，该养殖牧场无法承接购买牛只的养殖。同时武威瑞达、临夏瑞园、兰州瑞兴目前牛只存栏数已趋于或接近饱和，而榆中瑞丰和临夏瑞安目前为联营养殖，存栏牛只均为当地奶农所有，新增自有存栏牛只不便于日常管理。因此，为顺利推进前次募投项目的实施，公司实施部分募投项目实施主体暨实施地点变更，将项目实施主体变更为位于标准化、规模化，且已得到金昌市金川区人民政府和农业农村局确认不属于禁养区的产业园区的全资子公司瑞嘉牧业，承接“1 万头进口良种奶牛养殖建设项目”之 5,340 万元购买牛只约 3,000 头的养殖。</p> <p>该次变更部分募集资金投资项目实施主体暨实施地点的事项已经公司于 2019 年 12 月 17 日第三届董事会第三十次会议以及第三届监事会第十九次会议审议通过，并由独立董事发表了明确同意该事项的意见。保荐机构对该次变更部分募集资金投资项目实施主体暨实施地点出具核查意见。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2020 年非公开发行 A 股股票募集资金用于“金川区万头奶牛循环产业园项目”，在《非公开发行 A 股股票预案》及预案修订稿对募集资金置换先期投入作出如下安排：“在本次募集资金到位前，若公司已使用了银行贷款或自有资金进行了部分相关项目的投资运作，则在本次募集资金到位后，将用募集资金进行置换。”2020 年 12 月 28 日，公司第三届董事会第四十五次会议及第三届监事会第三十次会议，审议并通过了《关于使用非公开发行股票募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》。在非公开发行募集资金到位前，公司已使用自筹资金对募投项目之金川区万头奶牛养殖循环产业园项目进行了预先投入，以自筹资金预先投入募投项目资金总计人民币 100,708,317.44 元，因此公司使用募集资金 100,708,317.44 元置换前期已投入募投项目资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流	<p>适用</p> <p>①2017 年公开发行 A 股募集资金</p> <p>公司于 2018 年 7 月 26 日召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于</p>

动资金情况	<p>使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，独立董事对此议案发表了独立意见，同意使用 10,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。2019 年 7 月 12 日，公司已将暂时补充流动资金的 10,000 万元人民币全部提前归还至公司募集资金专用账户，并将上述募集资金的归还情况通知了公司的保荐机构华龙证券股份有限公司及保荐代表人。至此，本次使用闲置募集资金补充流动资金事项已完成。</p> <p>2019 年 8 月 5 日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，独立董事与监事会发表了同意的独立意见，同意使用 10,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期日之前公司将及时、足额将该部分资金归还到募集资金专用账户。2019 年 12 月 27 日，公司已将暂时补充流动资金的 10,000 万元人民币全部提前归还至公司募集资金专用账户，并将上述募集资金的归还情况通知了公司的保荐机构华龙证券股份有限公司及保荐代表人，至此，本次使用闲置募集资金补充流动资金事项已完成。</p> <p>公司于 2020 年 4 月 8 日召开第三届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用 5,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期日之前公司将及时、足额将该部分资金归还到募集资金专用账户。2021 年 4 月 13 日，公司已将暂时补充流动资金的 5,000 万元人民币全部提前归还至公司募集资金专用账户，并将上述募集资金的归还情况通知了公司的保荐机构华龙证券股份有限公司及保荐代表人，至此，本次使用闲置募集资金补充流动资金事项已完成。</p> <p>公司于 2021 年 4 月 28 日召开第三届董事会第五十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用 5,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期日之前公司将及时、足额将该部分资金归还到募集资金专用账户。2021 年 5 月 12 日，公司已将暂时补充流动资金的 5,000 万元人民币全部提前归还至公司募集资金专用账户，并将上述募集资金的归还情况通知了公司的保荐机构华龙证券股份有限公司及保荐代表人，至此，本次使用闲置募集资金补充流动资金事项已完成。</p> <p>公司于 2021 年 9 月 6 日召开第四届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 15,000 万元闲置募集资金（其中使用 2020 年非公开发行募集资金 10,000 万元，使用 2017 年首次公开发行 A 股募集资金 5,000 万元）暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期日之前公司将及时、足额将该部分资金归还到募集资金专用账户。2021 年 12 月 14 日，公司已将暂时补充流动资金的 2,000 万元人民币提前归还至公司募集资金专用账户，并将上述募集资金的归还情况通知了公司的保荐机构华龙证券股份有限公司及保荐代表人。2022 年 1 月 7 日，公司已将 A 股暂时补充流动资金的 3,000.00 万元人民币提前归还至公司募集资金专用账户，并将上述募集资金的归还情况通知了公司的保荐机构华龙证券股份有限公司及保荐代表人，至此，本次使用闲置募集资金补充流动资金事项已完成。</p> <p>②2020 年非公开发行 A 股募集资金</p> <p>2020 年 12 月 28 日，公司第三届董事会第四十五次会议及第三届监事会第三十次会议，审议并通过了《关于使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 10,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期日之前公司将及时、足额将该部分资金归还到募集资金专用账户。2021 年 9 月 3 日，公司已将暂时补充流动资金的 10,000 万元人民币全部提前归还至公司募集资金专用账户，并将上述募集资金的归还情况通知了公司的保荐机构华龙证券股份有限公司及保荐代表人，至此，本次使用闲置募集资金补充流动资金事项已完成。</p> <p>公司于 2021 年 9 月 6 日召开第四届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 15,000 万元闲置募集资金（其中使用 2020 年非公开发行募集资金 10,000 万元，使用 2017 年首次公开发行 A 股募集资金 5,000 万元）暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期日之前公司将及时、足额将该部分资金归还到募集资金专用账户。</p> <p>2022 年 8 月 23 日，公司已将暂时补充流动资金的 2020 年非公开发行募集资金 10,000.00 万元人民币提前归还至募集资金专用账户，并将上述募集资金的归还情况通知了公司的保荐机构华龙证券股份有限公司及保荐代表人。至此，本次使用闲置募集资金补充流动资金事项已完成。</p> <p>公司于 2022 年 8 月 30 日召开第四届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 10,000.00 万元的 2020 年度非公开发行 A 股募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期日之前公司将及时、足额将该部分资金归还到募集资金专用账户。</p> <p>截至 2023 年 06 月 30 日，公司暂时补充流动资金 10,000.00 万元尚未到期。</p>
项目实施出现募集资	不适用

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>① 2017 年公开发行 A 股募集资金</p> <p>截至 2023 年 06 月 30 日，公司公开发行 A 股募集资金尚未使用的金额为人民币 17,937,700.00 元，存放于 2020 年非公开发行 A 股募集资金账户。</p> <p>② 2020 年非公开发行 A 股募集资金</p> <p>截至 2023 年 06 月 30 日，公司 2020 年非公开发行 A 股募集资金尚未使用的金额为人民币 141,724,331.29 元（含利息收入），其中人民币 100,000,000.00 元用于补充流动资金，人民币 41,724,331.29 元存放于公司开设的非公开发行 A 股募集资金专用账户，将继续用于投资金川区万头奶牛养殖循环产业园项目。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>①2017 年公开发行 A 股募集资金使用及披露中存在的问题</p> <p>2019 年 9 月，公司签订了《进口牛委托代理协议（协议编号：ZYMC-2019-0903）》，需要向第三方天津澳海浩德进出口有限公司预付牛只购买款 474 万元，公司财务人员因失误将该笔款项由募集资金专户支付。2019 年 12 月，公司发现后立即将该笔款项 474 万元归还至公司募集资金专户。</p> <p>2019 年 12 月，公司在与浦发银行兰州分行开展银行承兑汇票业务时，将在该行的募集资金账户中 6,000 万元转入该行的银行承兑汇票保证金账户，其中 2,000 万元已于 2020 年 1 月由保证金账户退回至募集资金专户。公司已按照内部审计机构和审计委员会持续督导机构核查时提出的要求及时进行了规范和纠正，于 2020 年 3 月将 4,000 万元资金转至募集资金专户。</p> <p>2020 年 4 月 8 日公司经第三届董事会第三十七次会议及第三届监事会第二十三次会议同意，使用人民币 5,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月（2020 年 4 月 8 日至 2021 年 4 月 7 日）。因工作人员疏忽，公司未能在本次募集资金暂时补充流动资金使用期限到期之前将募集资金如期归还至募集资金专户，导致公司本次使用募集资金暂时补充流动资金时间超过约定期限 6 天。2021 年 4 月 13 日，公司知晓本次使用募集资金暂时补充流动资金时间已超过十二个月后当日即根据与持续督导机构商定意见进行及时整改，将本次暂时补充流动资金 5,000 万元归还至募集资金专户。</p> <p>②2020 年非公开发行 A 股募集资金使用及披露中存在的问题</p> <p>2021 年 12 月 7 日，募集资金账户销户时将其剩余金额 12,155.43 元转入庄园牧场一般账户兰州银行兴陇支行（账号 7029709110591012），后续公司发现该问题，于 2022 年 3 月 14 日将其归还至募集资金账户。</p> <p>除上述事项外，公司已严格按《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及公司关于募集资金存储及使用管理制度等相关规定，对募集资金进行存放、使用及管理，信息披露均及时、真实、准确、完整。</p>

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
1 万头进口良种奶牛养殖建设项目	1 万头进口良种奶牛养殖建设项目	5,340		3,546.23	66.41%	2021 年 12 月 31 日	1,405.21	不适用	否
收购东方乳业 82% 股权	自助售奶机及配套设施建设项目	4,931.04		4,931.04	100.00%	2018 年 10 月 31 日		不适用	否
收购东方	1 万头进	10,068.9		10,068.9	100.00%	2018 年		不适用	否

乳业 82% 股权	口良种奶牛养殖建设项目	6		6		10 月 31 日			
金川区万头奶牛养殖循环产业园项目	1 万头进口良种奶牛养殖建设项目	10,610.37	300.06	10,610.37	100.00%	2021 年 12 月 31 日	1,405.21	不适用	否
合计	--	30,950.37	300.06	29,156.6	--	--	1,405.21	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>① “自助售奶机及配套设施建设项目”全部募集资金变更为“收购东方乳业 82% 股权”的原因</p> <p>从分布区域看，公司自助售奶机覆盖区域包括甘肃省的兰州市和青海省的西宁市，投放的区域包括学校、银行、医院、机场、高铁站、汽车站、加油站、居住小区和商用写字楼等，这些区域人口数量较多、流动性较大、消费水平相对较高。由于兰州、西宁市场的自助售卖机投放目前趋于饱和，且公司前期投资兴建的部分自助售卖机尚未投放利用。因此，未来如果利用募集资金继续推进、实施该项目，自助售奶机将更多地投放于兰州、西宁之外的地级市州、二线县城市场和三线乡镇市场，该区域人口相对稀少，经济水平相对较低，且在消费规模相对有限的区域内与公司原有的经销渠道形成竞争。同时，部分县城和乡镇市场较为偏远，距离兰州、西宁生产基地较远，且自助售奶机销售的冷链产品需要定期、频繁的补货和维护，这对项目的运营成本均提出更高的要求。此外，相对偏远落后的县城和乡镇地区日常购买仍以现金支付方式为主，不利于该项目的顺利推进和实施。</p> <p>基于上述考虑，公司对自助售奶机及配套设施建设项目重新做了研究和评估，认为该项目的预期收益存在一定的不确定性，不利于发挥募集资金的使用效率，终止自助售奶机及配套设施建设项目，并将该项目募集资金 49,408,785.05 元（含利息收入）全部用于收购东方乳业 82% 股权项目。</p>							
		<p>② “1 万头进口良种奶牛养殖建设项目”部分募集资金变更为“收购东方乳业 82% 股权”原因</p> <p>根据该项目的可行性研究报告，公司将依据牧场阶段性发展计划，整体分三年实施，分别为 2018 年、2019 年、2020 年。因此，该项目部分募集资金在未来两年内将处于闲置状态，很大程度上降低了募集资金的使用效率。因此，为提高募集资金使用效率，公司变更该项目部分募集资金用于收购东方乳业 82% 股权项目。公司下属养殖牧场中，榆中瑞丰、临夏瑞安和宁夏庄园采用联合经营模式。鉴于联合养殖的良好效果和对当地扶贫带来的积极意义，公司部分牧场未来仍将保留联合养殖模式，故变更该项目部分募集资金用于收购东方乳业 82% 股权项目。鉴于原奶市价近年来波动频繁的现状和公司原奶供给比例进一步提升的预期，为防范原料奶价格波动风险及由此带来的成本波动风险，公司变更该项目部分募集资金用于收购东方乳业 82% 股权项目。</p> <p>公司于 2018 年 7 月 26 日召开第三届董事会第六次会议及第三届监事会第四次会议，会议审议通过《关于变更部分募集资金用途用于收购西安东方乳业有限公司股权的议案》。将首次公开发行 A 股募集资金投资项目“1 万头进口良种奶牛养殖建设项目”中的 100,591,214.95 元和“自助售奶机及配套设施建设项目”的全部资金 49,408,785.05 元，合计 150,000,000 元的用途变更为收购参股子公司西安东方乳业有限公司 82% 股权，独立董事发表了明确的独立意见。公司于同日发布公告《兰州庄园牧场股份有限公司关于变更部分募集资金用于收购股权的公告》（公告编号：2018-055 号）。公司于 2018 年 9 月 26 日召开 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于变更部分募集资金用途用于收购西安东方乳业有限公司股权的议案》。</p>							
		<p>③ “1 万头进口良种奶牛养殖建设项目”部分募集资金变更为“金川区万头奶牛养殖循环产业园项目”原因</p> <p>2018 年 4 月，下属子公司宁夏庄园收到吴忠市利通区人民政府发布的《关于畜禽禁养区养殖场关闭搬迁的通告》和《利通区进一步做好畜禽禁养区养殖场（小区）关闭或搬迁工作的实施方案》，为深入推进中央环境保护督察组督察反馈整改</p>							

	<p>意见，控制畜禽养殖污染，保护生态环境，宁夏庄园所在的金银滩奶牛核心养殖区已划入畜禽养殖禁养区，被纳入关闭搬迁范围。宁夏庄园是公司 A 股首发募投项目“1 万头进口良种奶牛养殖建设项目”的实施主体之一。因当地政府的招商引资项目宁夏庄园牧场被划入禁养区，导致 A 股首发时拟定的实施主体承接奶牛养殖的场地减少，需要增加新的养殖用地。因此，变更是基于原实施主体宁夏庄园因划入禁养区而无法进行奶牛养殖的实际情况而做出的调整，有利于募投项目的进一步推进。且为应对公司其他下属养殖牧场因新的环保要求而导致的搬迁风险，顺利推进前次募投项目的实施，公司将项目实施主体变更为位于标准化、规模化，且已得到金昌市金川区人民政府和农业农村局确认不属于禁养区的产业园区的全资子公司瑞嘉牧业。</p> <p>公司于 2019 年 9 月 19 日召开第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意将原 A 股首发项目“1 万头进口 良种奶牛养殖建设项目”变更为“金川区万头奶牛养殖循环产业园项目”，涉及募集资金约 107,031,161 元，其中 5,703.12 万元用于建筑工程施工，5,000.00 万元用于后续奶牛购买及饲养。独立董事发表了明确同意该事项的意见。公司于 2019 年 12 月 30 号召开 2019 年第二次临时股东大会、2019 年第三次 A 股类别股东大会及 2019 年第三次 H 股类别股东大会，会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>金川区万头奶牛养殖循环产业园项目 2023 年半年度实现净利润 1,405.21 万元，至 2023 年半年度末项目尚未全部达产。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
青海青海湖乳业有限责任公司	子公司	乳制品生产、销售	3,000.00	8,302.76	7,136.41	4,333.99	-328.54	-328.46

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
甘肃多鲜供应链有限公司	投资设立	该投资不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响
西安东方乳业销售有限公司	投资设立	该投资不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）竞争加剧的风险

作为区域性品牌的城市型乳品企业，公司在区域市场占有率、区域品牌知名度和产品结构、奶源控制、营销网络、客户资源等方面具有明显的竞争优势。如果公司未能在竞争中实现规模、产品、技术和市场拓展方面的快速提升，提高市场地位，则公司有可能面临市场份额下降、经营业绩下滑、发展速度放缓的风险。公司主营业务收入主要来自于甘肃省、陕西省和青海省，报告期内该区域主营业务收入占公司全部主营业务收入的比例在 80%以上，公司产品较少涉足较发达的中、东部地区。但随着大中型乳制品企业、新兴乳制品企业及线上运营品牌的乳制品企业在西北地区投入力度的增大，公司市场营销策略及新产品研发的压力逐步增大，但如果公司乳制品所覆盖的区域市场情况发生不利变化而公司未能及时做出相应调整，短期内将对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：甘肃、陕西和青海地区是公司业务发展重点区域，未来公司将继续深耕细作上述重点区域，基于当地消费者适应公司产品及口味，对品牌和产品具有一定认可度，公司针对重点市场需求开发具有竞争力的产品，且同时加强自有封闭渠道建设，不断拓展和巩固送奶到户体系，加强服务建设，满足消费者的消费便利需求，进一步扩大公司的区域优势地位；同时依托河西走廊黄金奶源带优质奶源特色，开发具有高原牧场特质的产品形成差异化产品并通过电商等渠道销售，扩大公司品牌知名度，获得区域外更多消费者认可。

（二）奶牛养殖发生规模化疫病的风险

奶牛作为生产性生物资产存在着一定程度的疫病和养殖风险，若未来公司牧场及合作供应商所在区域爆发较大规模的牛类疫病，业务将会受到重大影响，甚至无法正常开展经营，而疫病及恐慌情绪的蔓延也可能引起消费者减少对含乳食品的购买需求。虽然目前国内尚未出现大规模的牲畜类传染性疾病，但该类事件一旦发生，将会对整个乳制品行业产生较大的冲击。奶牛疫病的爆发将可能从奶源供应、成本上涨、资产减值、需求下降等方面，对公司的生产经营产生重大不利影响。

应对措施：公司牧场技术研发中心已经将疫病防治作为日常工作的重要内容，并持续关注公司下属牧场的牛只健康状况。公司牧场养殖人员具有多年实践经验，严格执行动物疫病防疫工作，有处理疫情突发的能力。

（三）产品质量管控与食品安全的风险

食品行业直接关系到国计民生和居民的健康安全，食品行业对原料、加工、存储、运输、销售等各环节的安全要求较高，有效的质量管理是企业的生命线。公司的产品面向最终消费者，随着政府和消费者对食品安全的日趋重视、消费者食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量安全已成为食品加工企业经营的重中之重，若在其中某环节出现质量问题可能对公司的整体业务产生不利影响，因此受到社会的广泛关注。虽然公司已建立成熟的产品质量控制体系，制定了严格的控制流程和有效的管理制度，产品质量控制贯穿采购、生产、销售全过程，产品质量及食品安全管理水平处于国内同行业领先水平。但是，乳制品行业生产链条长、管理环节多，公司仍无法完全避免因管理疏忽或不可预见事件导致产品质量问题发生。

应对措施：公司多年来已在产品质量管理方面积累了丰富的经验，形成了切实有效的质量管理体系，建立了健全的内控体系，全面管控产品质量，并基于《良好生产规范》（GMP）《危害分析与关键控制点》（HACCP）和《卫生标准操作程序》（SSOP）的基础上建立了质量管理体系，涵盖饲料质量的管理、牛奶质量的管理、原奶采购和加工的管理、原

材料和供应商的管理、生产过程的管理以及成品储存和运送的管理。企业硬件和软件方面均达到了乳制品行业安全生产的要求。

（四）环境保护未持续有效实施的风险

公司业务覆盖了奶牛养殖、生产制造及销售，生产过程会产生牲畜排泄物、废水、废气、废渣等污染性排放物。公司已采取了必要、完备的环保措施降低生产排放物对于环境的影响，但如果未来因设备设施故障、人员操作不当、标准提高与改进滞后等因素，发生排放物未达到国家规定的标准，公司将面临被环保部门做出处罚甚至停产整顿的风险，对公司的生产经营产生重大不利影响。

应对措施：公司严格按照环保法规及相关标准，在奶牛饲养、产品加工制造等环节，对各类潜在污染物进行了有效治理与防范，使得污染物的排放与处理完全符合环保要求。

（五）原材料上涨的风险

报告期公司自有牧场原奶供应比例已超过 90%，公司牧场运营所需青贮玉米、苜蓿、豆粕等原材料多为大宗农产品，其价格通常会随着市场供需变化而发生较大幅度波动。若受到如遇极端气候变化、自然灾害、贸易争端等因素导致市场供应下降，或者物流运输成本增长，将导致主要原材料价格或其他成本出现大幅上涨，公司经营业绩或将因此发生大幅波动。

应对措施：将牧场的稳产、增产作为基础和前提，设定关键生产指标，切实提升奶牛健康、改进繁育指标、提高奶牛舒适度、加强后备牛培育、日常应激管理等。

（六）发展战略制定不当或不能有效执行的风险

公司管理层根据市场形势变化，制订公司未来发展战略。这些战略的实施将有效应对市场变化、促进公司业绩的持续稳定提高。但如果公司的管理能力不能随之提升，发展战略的制定不符合公司实际情况或不能满足公司扩张需求，或发展战略得不到有效执行，则将对公司的发展产生不利影响。

应对措施：充分发挥股东会、董事会、战略委员会的集体决策和审议的治理层功能，在制定与战略发展相关的决定时，事先需经过充分调研和可行性研究，在较为全面的掌握拟制定战略的利弊及可修正范围后由治理层作出最优决策，且在制定战略后的实施阶段，需持续关注战略实施效果并及时按照环境变化作出修正和调整。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	58.09%	2023 年 03 月 24 日	2023 年 03 月 25 日	参见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《兰州庄园牧场股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-009）
2022 年度股东大会	年度股东大会	57.87%	2023 年 05 月 24 日	2023 年 05 月 25 日	参见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《兰州庄园牧场股份有限公司 2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-024）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2018 年 9 月 28 日，公司召开第三届董事会第十次会议审议通过《关于〈兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》；公司召开第三届监事会第六次会议，对公司 2018 年限制性股票激励计划的激励对象名单进行核查，并审议通过《关于〈兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年

限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于〈兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）〉的议案》《关于核查公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。公司独立董事对该激励计划发表了同意的独立意见。该次会议审议通过 2018 年限制性股票激励计划拟授予的限制性股票数量为 473.41 万股，其中首次授予 383.41 万股，预留 90.00 万股，首次授予的激励对象总人数为 115 人，授予价格为 8.60 元/股。

（2）因公司为深圳证券交易所、香港交易所两地上市公司，需同时遵守两地相关法律法规。公司在收到香港交易所关于《兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）》的反馈意见函后，根据意见函部分问题、结合公司激励需求和证券市场环境的变化对《兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）》部分内容进行了变更。

2019 年 3 月 11 日，公司召开第三届董事会第十六次会议审议通过《关于同意变更〈兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）〉的议案》、《关于〈兰州庄园牧场股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈兰州庄园牧场股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》；公司召开第三届监事会第十一次会议审议通过《关于同意变更〈兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）〉的议案》，同时对公司 2019 年限制性股票激励计划的激励对象名单进行核查，并审议通过《关于〈兰州庄园牧场股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈兰州庄园牧场股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核查公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。公司独立董事对该激励计划发表了同意的独立意见。该次会议审议通过变更后 2019 年限制性股票激励计划拟授予的限制性股票数量为 479.28 万股，其中首次授予 419.28 万股，预留 60.00 万股，首次授予的激励对象总人数为 100 人，授予价格为 6.96 元/股。

2019 年 5 月 6 日，公司通过内部系统对本次拟激励对象的姓名及职务予以公示。公示时间自 2019 年 5 月 6 日至 2019 年 5 月 16 日，时限超过 10 日。公示期满，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象提出的异议。2019 年 5 月 17 日，公司披露了《兰州庄园牧场股份有限公司监事会关于公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象名单公示情况及核查意见的说明》。

2019 年 5 月 23 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈兰州庄园牧场股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈兰州庄园牧场股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》《关于同意首次授予向执行董事及其他关联人士授予限制性 A 股股票的议案》。该次股东大会审议通过 2019 年限制性股票激励计划拟授予的限制性股票数量为 479.28 万股，其中首次授予 419.28 万股，预留 60.00 万股，首次授予的激励对象总人数为 100 人，授予价格为 6.96 元/股。

根据《上市公司股权激励管理办法》、《兰州庄园牧场股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定和 2019 年第一次临时股东大会的授权，董事会认为公司 2019 年限制性股票激励计划规定的首次授予条件已经成就，2019 年 6 月 21 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过《关于调整 2019 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，认为激励对象主体资格合法有效，确定的授予日符合相关规定，授予条件成就，不存在损害上市公司及全体股东利益的情形。公司监事会对调整后的激励对象名单再次进行了核实，并发表核查意见。该次审议通过经调整后 2019 年限制性股票激励计划授予的限制性股票数量为 394.06 万股，其中首次授予 334.06 万股，预留 60.00 万股，首次授予的激励对象总人数为 84 人，授予价格为 6.96 元/股。上述限制性股票已于 2019 年 7 月 12 日完成登记。

（3）因公司层面业绩考核未能满足限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件，2021 年 1 月 15 日公司分别召开第三届董事会第四十六次会议、第三届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第一个解除限售期全部限制性股票的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。

2021 年 3 月 18 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第一个解除限售期全部限制性股票的议案》，同意公司回购注销所涉及的 77 名激励对象合计所持的 874,728 股限制性股票；同意公司回购注销 7 名已离职激励对象已授予但尚未解除限售的全部限制性股票 424,840 股。公司于 2021 年 3 月 19 日在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登了《兰

州庄园牧场股份有限公司关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第一个解除限售期全部限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》。

回购的限制性股票已于 2021 年 6 月 16 日办理完成回购注销手续。相关内容公告详见公司《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

（4）因公司层面业绩考核未能满足 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件，2022 年 6 月 2 日公司分别召开第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期全部限制性股票的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。

2022 年 6 月 29 日公司召开 2021 年度股东大会、2022 年第一次 A 股类别股东大会及 2022 年第一次 H 股类别股东大会，审议通过《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期全部限制性股票的议案》，同意公司回购注销因公司层面业绩考核未能满足 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件所涉及的 76 名激励对象合计所持的 869,508 股限制性股票；同意公司回购注销 1 名已退休离职激励对象已授予但尚未解除限售的全部限制性股票 12,180 股。公司于 2022 年 6 月 30 日在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登了《兰州庄园牧场股份有限公司关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期全部限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》。

截至 2022 年 10 月 13 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期全部限制性股票回购注销手续。

（5）因公司层面业绩考核未能满足 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件，2023 年 3 月 7 日公司分别召开第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期全部限制性股票的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。

2023 年 3 月 24 日公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期全部限制性股票的议案》，同意公司回购注销因公司层面业绩考核未能满足 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件所涉及的 75 名激励对象合计所持的 1,148,104 股限制性股票，同意公司回购注销 1 名已离职激励对象已授予但尚未解除限售的全部限制性股票 11,240 股。公司于 2023 年 3 月 25 日在符合条件信息披露媒体《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登了《兰州庄园牧场股份有限公司关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期全部限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》。

截至 2023 年 6 月 6 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期全部限制性股票回购注销手续。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司及下属子公司、牧场在日常生产经营中严格遵守《重点危险废物集中处置设施、场所退役费用预提和管理办法》《危险废物转移管理办法》《排污许可证申请与核发技术规范工业固体废物(试行)》《甘肃省生态环境行政处罚自由裁量基准规定》等，具体政策和行业标准参考“监测项目及频次”表格中列示的执行标准。

环境保护行政许可情况

2022 年 12 月 23 日延续排污许可证，有效期至 2027 年 12 月 22 日。

许可事项主要包括：排污口数量位置、排放方式、排放去向，大气无组织排放源的数量位置；排放污染物种类，许可排放浓度、排放量；环境管理要求，主要包括对污染防治设施运行维护、无组织排放控制和自行监测、台账记录、执行报告和信息公开等的要求。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
兰州庄园牧场股份有限公司	废水	化学需氧量	间接排放	1 个	直排进入城市污水处理厂	17.355mg/L	500mg/L	5.06t/半年	373.5t/a	无
兰州庄园牧场股份有限公司	废水	氨氮	间接排放	1 个	直排进入城市污水处理厂	0.095mg/L	45mg/L	0.192t/半年	76.48t/a	无
兰州庄园牧场股份有限公司	废气	颗粒物	直接排放	1 个	直排进入大气环境中	11.48mg/L	30mg/m ³	0.94t/半年	1.1t/a	无
兰州庄园牧场股份有限公司	废气	二氧化硫	直接排放	1 个	直排进入大气环境中	61.48mg/L	200mg/m ³	5.6t/半年	5.8t/a	无
兰州庄园牧场股份有限公司	废气	氮氧化物	直接排放	1 个	直排进入大气环境中	65.17mg/L	200mg/m ³	5.346t/半年	18.39t/a	无
兰州庄园牧场股份有限公司	废气	汞及其化合物	直接排放	1 个	直排进入大气环境中	0.000018mg/L	0.05mg/m ³	0.000003t/半年	/	无

对污染物的处理

1、废气：共 2 根烟囱

(1) 编号 DA001, 2 台 15t/h 锅炉的烟囱, 烟囱高度 45 米, 内径 1.0m, 配套袋式除尘器+SNCR 脱硝+双碱法脱硫。

(2) 编号 DA002, 排气筒高度 40 米, 内径 0.8m, 产污设备或工序为干燥塔、旋转筛及包装设备, 主要污染物为颗粒物, 配套旋风除尘和布袋除尘治理设施。

2、废水：采用“气浮备用+厌氧+好氧+沉淀”的处理工艺, 其中气浮处理效率 90m³/h, 厌氧系统水力停留时间 24 小时, 好氧系统水力停留时间 15-20 小时。所有生产废水均排入厂区污水处理站处理后进入夏官营污水处理厂。

1 台 15t/h 锅炉软化水再生废水进入厂区污水站, 锅炉排污水进入 15t/h 脱硫水池, 脱硫废水循环利用不外排。

3、噪声：采取减振、消声等降噪措施, 并将高噪声设施设置在室内, 降低对周围环境的影响。

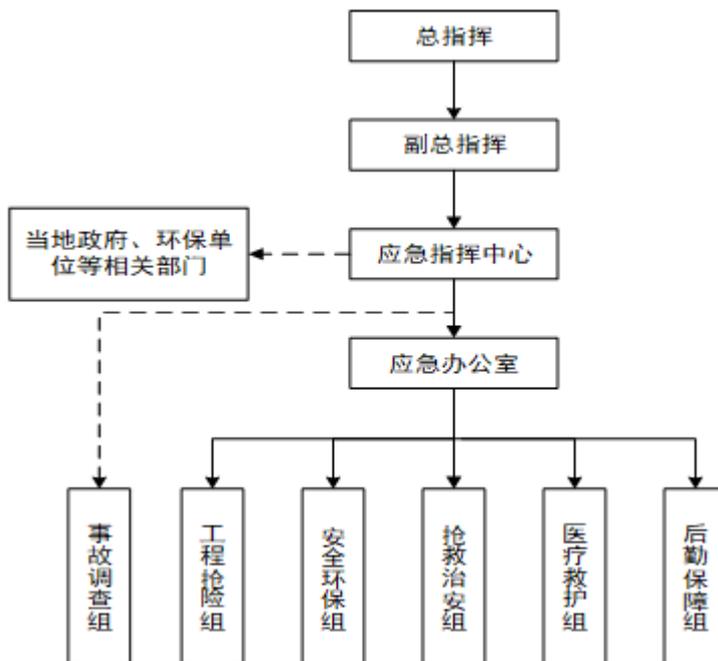
废气、废水和噪声污染防治设施运行良好。

突发环境事件应急预案

公司为完善重大安全环境污染事故应急管理体系, 提高公司处置重大安全事故的重大环境污染事故、保障生产经营安全的能力, 提高全体员工应对突发事件的能力, 规范公司应急管理和应急响应程序, 及时有效地实施应急救援工作, 最大限度预防和减少突发事件的发生, 公司已编制《突发环境事件应急预案》, 并在所属地环境保护部门备案。

1、应急组织体系

为了降低或避免特殊情况下突发环境事件所造成的损失, 根据本公司环境事件分级标准, 公司成立了“环境风险事故应急指挥组”, 负责全厂应急的指挥执行工作, 由生产总监、各部门经理、各部门主管负责。应急办公室下设事故调查组、工程抢险组、安全环保组、抢救治安组、医疗救护组和后勤保障组, 由各部门负责人负责, 另设应急办公室值班员, 确保有组织、有计划、快速地应对突发环境事件, 及时地组织抢险和救援。



2、应急组织机构组成及其职责

2.1 组织机构的组成

当发生环境事件时，以指挥领导小组为基础，即突发环境事件应急指挥部，生产总监任总指挥，生产经理任执行组长，设备部经理任现场指挥，负责全厂组织和指挥，指挥部设在综合办公室。如果生产总监不在厂区时，由事故单元的各部门经理、各部门主管为临时总指挥和现场指挥，全权负责应急工作。

2.2 指挥组织机构成员单位及其主要职责

企业遵循应急机构人员职能不交叉的原则建立应急组织。

(1) 总指挥：1 人

- ①全面指挥突发环境事件现场应急的调度、协调等工作；
- ②下达启动、关闭应急响应的命令；
- ③决定是否需要外部应急力量做出决策；
- ④负责对外部救援单位的联系；
- ⑤协调物资、设备、医疗、通信、后勤等方面以支持应急小组工作；
- ⑥负责事故处置时生产系统开、停车调度工作；
- ⑦在指挥机构的授权下向政府部门汇报事故信息。

(2) 副总指挥：1 人

- ①协助总指挥负责具体的指挥工作，当总指挥不在现场时，副总指挥行使总指挥职责；
- ②布置善后的现场保护，维护工作秩序，防止意外情况发生；
- ③组织善后调查，指导善后处理工作；
- ④协助总指挥组织对本矿突发环境事件应急预案的编制、修改和批准工作。

(3) 现场指挥：1 人

负责突发环境事件的应急现场指挥工作，协助总指挥做好事故报警、现场警戒、人员疏导、突发环境事件通报和突发环境事件处置与事故调查工作。

①组织有关人员迅速到达事件现场，观察污染状况、人员伤亡情况、污染趋势等，判断是否需要疏散人群、是否需要向下游、下风向提出污染警告、污染事件的分类和预警分级判断、将现场情况向应急总指挥报告；

②查清事故对环境主要污染途径和主要污染因子，提出切断污染源和控制污染的有效措施，防止污染范围继续扩大化；

③协调事故现场有关工作。根据事故严重程度及现场情况，确定对事故的处置、处理方案、措施；

④评估现场应急力量是否满足要求，如应急力量不足，负责应急队伍的调动和资源配置；

⑤负责保护事件现场及相关数据；

⑥初步拟定污染清除和环境恢复方案等；

⑦根据本预案制定的时限，及时、主动向应急指挥部提供应急有关的基础资料，如实报告有关情况以及可能造成的污染危害等；

⑧起草应急事件调查的各项工作实施方案。

(4) 应急办公室职责

①承接事故、事件或灾情报告，请示总指挥启动事故应急救援预案；

②负责通知总指挥中心成员和各专业组人员到调度室集合；

③传达指挥中心下达的各项命令，通知抢险救灾人员赶赴事故现场；

④在事故应急过程中，负责各专业组的碰头会，协调各专业组的抢险救援工作；

⑤组织、协调对外求援等事宜，负责事故的上报；

⑥落实上级有关指示和批示，对内通报事故抢救进展情况，并做好相关记录；

⑦应急救援预案的制定、修订；

⑧应急办公室组长负责应急培训和演练工作的组织与启动；

⑨组建应急救援专业队伍，并组织实施和演练；

⑩检查督促做好重大事故的预防措施和应急救援的各项准备工作。

(5) 工程抢险组职责：

执行领导小组的命令、决定，负责现场所需抢险物资的搬运及现场抢救工作，迅速、有效地实施先期处置，全力控制事故灾难发展态势，防止次生、衍生和耦合事故(事件)发生，果断控制或切断事故灾害链。

- ①根据突发环境事件的性质立即组织抢险队员，主要负责污染控制、污染消除、现场人员搜救及人员疏散等工作；
- ②熟悉各种抢险器材、设施的用途、操作方法、存放地点及储存范围；
- ③了解各种抢险的方法、路线和抢修工具、器械、配件的存放地点等；
- ④当发生事故时，全组人员必须迅速赶到事故应急集合点，听从组长的安排，根据指挥部的命令，迅速开展扑救、物资抢救和事故抢险、抢修工作；
- ⑤到达现场后，立即采取有效措施，与相关部门配合，切断污染源，隔离污染区，防止污染扩散；
- ⑥负责在突发环境事件控制后的现场洗消工作；
- ⑦负责事故处置时生产系统开、停车调度工作；
- ⑧起草常规污染事件现场处理的各项工作实施方案。

(6) 抢救治安组职责：

在险情发生时，负责现场治安、警戒、交通管制、指挥人员疏散。同时隔离现场，设置危险警示标志，严格限制无关人员出入。

- ①当发现事故时，立即在事故现场设立警戒线，维护现场交通秩序；
- ②当发生事故后，对进出厂区交通进行管制，保障道路畅通；
- ③保护事故现场，禁止无关人员进入事故现场，对出入事故现场的人员做好记录；
- ④负责突发环境事件和受波及区域的员工(或群众)疏散和临时安置工作；
- ⑤负责救援物资的安全保卫，协助做好受伤人员的转移救护和现场维护与警戒等。

(7) 医疗救护组职责：

负责现场受伤人员的救助和对重伤员的转治，保障抢险人员人身安全。

- ①对现场受伤人员进行临时止血包扎处置，重伤员及时送医院抢救；
- ②登记受伤人员名单，记录受伤程度；
- ③负责医疗物资的采购与保管工作；
- ④负责日常与指定医院或就近医院取得联系，落实救援车辆等。

(8) 后勤保障组职责：

负责实施应急设备和所需物资的供应配发，保障现场抢险、抢险物资的供给、交通运输保障、供水和供电协调等工作。并负责在发生突发环境事件时立即通知各应急负责人，同时打电话向社会应急机构(消防队、医疗急救中心、应急指挥中心等)报警；担负对外、对内联络通信任务。

①制定应急物资调拨、配送方案，负责突发环境事件应急经费的紧急申请，应急物资的紧急采购，保障应急所需的物资供应；

- ②负责突发环境事件应急时，公司系统车辆、设备的统一调配；
- ③负责突发环境事件应急时，应急指挥中心的生活保障；

④负责突发环境事件应急指挥中心指挥网络的外部连接的保障工作；负责对内外联系，准确报警，及时向社会救援组织传递事故信息，发布险情，进行现场与外界有效沟通，以获得有力的社会支援。公司有专用电话系统，保证应急指挥中心与各应急小组联系，保证这些通讯方式 24 小时均有效，其中应急指挥中心与应急值班人员之间的联系电话有两个以上；负责事故应急的通信保障，根据应急过程的通信需要提供通信服务，确保畅通。公司应急指挥中心与当地环保、消防、公安等部门的联系电话，保证这些通讯方式 24 小时均有效；

⑤作好抢险工作记录。协助检查预案执行情况，根据现场技术人员意见，随时向指挥部报告。接待有关部门人员的询问。

(9) 安全环保组职责：

- ①负责在较大环境事件发生时，上级领导、专家、技术人员的接待、生活保障；
- ②负责善后工作的调查、处置，收集相关资料以及事故善后处置报告的编制与上报等。

(10) 事故调查组职责:

负责对事故原因、事故责任、事故损失等进行前期调查取证工作。

- ①查明事故发生的经过、原因、人员伤亡情况及直接经济损失;
- ②认定事故的性质和事故责任;
- ③提出对事故责任者的处理建议;
- ④总结事故教训, 提出防范和整改措施; 提交事故调查报告。

3、报警、通讯联络方式

(1) 24 小时有效报警装置

在环境污染事故发生时, 通讯报警也十分重要。有效的通讯网络可以使事故现场及时与外界取得联系, 使外界及时了解和掌握事故的基本情况, 进而采取措施, 对灾区进行救助。此外, 畅通的通讯网络还有利于协调各方面的行动, 使救灾过程有条不紊。

通信系统有这样几个层次:

- ①灾害现场指挥系统的通信;
- ②现场与当地救援中心或救援指挥中心的通信;
- ③现场与上级救援中心或救援指挥中心的通信;
- ④通讯和报警系统也是衡量应急能力的一个重要指标。

事故发生后的救援通讯系统是辅助车间部门应急的关键之一。应用于本厂手机通信系统, 固定电话装置, 无线电通讯装置, 通过这些装置可以满足长距离的无线通讯和应急通讯的要求。

(2) 24 小时有效的内、外部通讯联络方式

24 小时应急信息沟通, 首选有线电话。

- ①24 小时有效的内部通讯联络电话 24 小时安排有人值班。

在有线电话线路损坏时, 以对讲机、手机保障救灾通讯, 同时全力恢复有线电话通讯。应急指挥领导小组组长手机 24 小时开机。

- ②24 小时有效的外部通讯联络手段

外部救援机构均为政府职能部门或服务型机构, 公司虽未与有关部门签订应急救援协议或互救协议, 一旦发生突发环境事件, 通过信息传递需要实施外部救援时, 相关部门本着“以人为本、快速响应”的原则, 有责任和义务对本公司进行应急救援。

- 火灾报警电话号码为: 119
- 伤员救助电话号码为: 120
- 警方救助电话号码为: 110

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内, 公司环境治理和保护的投入 185.97 万元, 缴纳环境保护税 247.64 万元。

环境自行监测方案

1、监测点位及监测指标

序号	监测点位	排口编号	主要污染物 (监测指标)
1	15t/h 锅炉废气排放口	DA001	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、烟气黑度、汞及其化合物
2	乳粉生产线废气排放口	DA002	颗粒物
3	污水处理站排放口	DW001	pH、悬浮物、五日生化需氧量、化学需氧量、氨氮、流量、总氮、总磷、动植物油
4	雨水排放口	YS001	化学需氧量

5	厂界	/	等效 A 声级、臭气浓度、颗粒物
---	----	---	------------------

2、监测项目及频次

监测点位	项目名称	排放限值	执行标准	监测方法及来源	监测频次	监测方式
排气筒 DA001	颗粒物	30	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	锅炉烟尘测试方法 GB 5468 或固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157	月	委托监测
	二氧化硫	200		固定污染源排气中二氧化硫的测定 碘量法 HJ/T 56-2000, 固定污染源废气 二氧化硫的测定 非分散红外吸收法 HJ 629-2011, 固定污染源排气中二氧化硫的测定 定电位电解法 HJ 57-2017	月	委托监测
	烟气黑度	1		固定污染源排放烟气黑度的测定 林格曼烟气黑度图法 HJ/T398	月	委托监测
	汞及其化合物	0.05		固定污染源废气 汞的测定 冷原子吸收分光光度法 (暂行)HJ 543-2009	月	委托监测
	氮氧化物	200		固定污染源废气 氮氧化物的测定 定电位电解法 HJ 693-2014, 固定污染源废气 氮氧化物的测定 非分散红外吸收法 HJ 692-2014, 固定污染源排气中氮氧化物的测定 盐酸萘乙二胺分光光度法 HJ/T 43-1999, 固定污染源排气中氮氧化物的测定 紫外分光光度法 HJ/T 42-1999, 固定污染源排气 氮氧化物的测定 酸碱滴定法 HJ 675-2013 代替 GB/T 13906-1992	月	委托监测
排气筒 DA002	颗粒物	120	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996	半年	委托监测
污水处理站排放口 DW001	pH 值	6-9	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)	玻璃电极法 GB6920-86	自动	/
	化学需氧量	100		水质 化学需氧量的测定 快速消解分光光度法 HJ/T 399-2007, 水质 化学需氧量的测定 重铬酸盐法 HJ 828-2017	自动	/
	氨氮	15		水质 氨氮的测定 流动注射-水杨酸分光光度法 HJ 666-2013, 水质 氨氮的测定 连续流动-水杨酸分光光度法 HJ 665-2013, 水质 氨氮的测定 蒸馏-中和滴定法 HJ 537-2009, 水质 氨氮的测定 水杨酸分光光度法 HJ 536-2009, 水质 氨氮的测定 纳氏试剂分光光度法 HJ 535-2009, 水质 氨氮的测定 气相分子吸收光谱法 HJ/T 195-2005	自动	/
	悬浮物	70		水质 悬浮物的测定 重量法 GB 11901-1989	季度	委托监测
	流量	/		自动监测设施故障期间采用手工监测, 每天 4 次, 间隔不超过 6h	自动	/
	五日生化需氧量	20		水质 五日生化需氧量 (BOD5) 的测定 稀释与接种法 HJ505-2009, 水质 生化需氧量 (BOD) 的测定 微生物传感器快速测定法 HJ/T 86-2002	季度	委托监测
	动植物油	10		水质 石油类和动植物油类的测定 红外分光光度法 HJ 637-2012 代替 GB/T 16488-1996	季度	委托监测
	总氮	/		水质 总氮的测定 流动注射-盐酸萘乙二胺分光光度法 HJ 668-2013, 水质 总氮的测定 连续流动-盐酸萘乙二胺分光光度法 HJ 667-2013, 水质 总氮的测定 碱性过硫酸钾消解紫外分光光度法 HJ 636-2012, 水质 总氮的测定 气相分子吸收光谱法 HJ/T 199-2005	自动	/
	总磷	/		水质 总磷的测定 流动注射-钼酸铵分光光度法 HJ 671-2013, 水质 磷酸盐和总磷的测定 连续流动-钼酸铵分光光度法 HJ 670-2013, 水质 总磷的测定 钼酸铵分光光度法 GB 11893-1989	自动	/
YS001	化学需氧量	/	/	水质 化学需氧量的测定 快速消解分光光度法 HJ/T 399-2007, 水质 化学需氧量的测定 重铬酸盐法 HJ 828-2017	日	委托监测
厂界噪声	等效 A 声级	昼间 60/夜间 50	《工业企业厂界环境噪声排放标准》	积分平均声级计或环境噪声自动监测仪	季度/昼夜监测各一	委托监测

			准》 (GB12348-2008) 2 类 区		次	
厂界废气	颗粒物	1.0	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)	环境空气 总悬浮颗粒物的测定 重量法 GB/T 15432-1995	半年	委托监测
	臭气浓度	20	《恶臭污染物排放标准》(GB 14554-93)	空气质量 恶臭的测定 三点比较式臭袋法 GB T 14675-1993	半年	委托监测

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

- 1、提高能源的利用率，使得碳排放含量减少；
- 2、采取主要包括清洁能源、可再生能源和新能源技术等替代技术积极应对，以降低碳含量的排放；
- 3、利用种花、植树等增加生态系统的碳吸收，可以减少碳排放。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司作为国家级农业产业化龙头企业，主动践行龙头企业的使命担当，一如既往响应国家关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的政策，坚定不移贯彻党和国家的新发展理念，坚持稳中求进工作总基调，坚持以人民为中心的发展思想，坚持共同富裕方向，坚定支持全面推进乡村振兴的各项工作。在稳定主业的同时，积极承担更多社会责任，通过提升产业链带动能力践行乡村振兴使命。

报告期内，公司积极履行上市公司社会责任，发挥国有控股企业的政治责任和使命，主要做了以下几个方面的工作：

(一) 产业带动方面

- 1、公司与驻地合作社公司签订物流配送协议，2023 年上半年，支付物流运输款约 94.13 万元，带动 3 户农户增收；
- 2、公司各牧场通过租赁农户土地的方式带动农户增收，2023 年上半年支付土地租赁费 256.21 万元，带动 857 户农户增收；
- 3、公司通过吸纳农村籍职工带动就业，2023 年上半年吸纳约 1,100 名农村籍职工就业，此项支付薪酬约 3,600 万元；

(二) 社会公益方面

- 1、2023 年 1 月，向兰州市榆中县城关镇三角城村魏家圈社捐赠 5,000 元；
- 2、2023 年 5 月，参加平凉市泾川县罗汉洞乡吕家拉村开展的“爱心送农资”活动，并捐赠 5,000 元；
- 3、2023 年 6 月，向陇南市宕昌县特殊教育学校捐赠价值约 6,000 元公司产品；
- 4、2023 年 6 月，向定西市临洮县残疾人托养中心捐赠价值约 11,100 元公司产品。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	兰州庄园牧场股份有限公司	关于股权激励计划的承诺	股权激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本公司不为本次限制性股票激励计划的激励对象通过本计划获得限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。如公司股权激励被相关监管机构认定为不符合法律、行政法规和《上市公司股权激励管理办法》相关规定的，本公司将终止实施股权激励。如本公司股权激励信息披露文件被相关监管机构认定为有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，未行使权益将统一回购注销。对于上述事宜不负有责任的激励对象因返还已获授权益而遭受损失的，公司将按照股权激励计划相关安排进行赔偿。	2019年03月11日	股权激励计划有效期内	该承诺履行期限为公司2019年股权激励计划有效期内，最长不超过54个月。公司2019年股权激励计划有效期自限制性股票股权登记之日（2019年7月12日）起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日（2023年6月6日）止。已履行完毕。
股权激励承诺	兰州庄园牧场股份有限公司本次股权激励对象为董事（独立董事除外）、高级管理人员	关于股权激励计划的承诺	1、上市公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，本人应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司； 2、本人在任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有本公司股份总数的25%，在离职后半年内，不得转让本人所持有的本公司股份； 3、本人将持有的本公司股票在买入后6个月内卖出，或者在卖出后6个月内又买入，由此所得收益归公司所有，公司董事会将有权收回本人所得收益；4、本人减持公司股票将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所	2019年03月11日	股权激励计划有效期内	该承诺履行期限为公司2019年股权激励计划有效期内，最长不超过54个月。公司2019年股权激励计划有效期自限制性股票股权登记之日（2019年7月12日）起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日（2023年6月6日）止。已履行完毕。

			所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持实施细则》等相关规定；5、在本激励计划有效期内，如果《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》中对公司董事和高级管理人员持有股份转让的有关规定发生了变化，则本人转让所持有的公司股票应当在转让时符合修改后的相关规定；6、本人参与股权激励计划的资金来源合法合规，均为自有资金，不违反法律、行政法规及中国证监会的相关规定。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
宁夏庄园与吴忠市利通区人民政府政策性搬迁行政补偿纠纷案件	0	否	宁夏庄园于8月初收到宁夏回族自治区吴忠市中级人民法院出具的行政判决书((2020)宁03行初6号)。宁夏回族自治区吴忠市中级人民法院认为:因原告宁夏庄园牧场有限公司牧场提出的行政补偿请求尚需被告吴忠市利通区人民政府进行调查、裁量,以确定补偿范围、标准和数额,故被告吴忠市利通区人民政府应当对原告宁夏庄园牧场有限公司牧场关闭搬迁补偿申请书作出处理。依照《中华人民共和国行政诉讼法》第七十二条、《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国行政诉讼法〉的解释》第九十一条的规定,判决如下:被告吴忠市利通区人民政府于本判决生效之日起60日内对原告宁夏庄园牧场有限公司牧场的关闭搬迁补偿申请作出处理。案件受理费50	因原告宁夏庄园牧场有限公司牧场提出的行政补偿请求尚需被告吴忠市利通区人民政府进行调查、裁量,以确定补偿范围、标准和数额,故被告吴忠市利通区人民政府应当对原告宁夏庄园牧场有限公司牧场关闭搬迁补偿申请书作出处理。	截至本报告披露日,一审已判决,具体补偿金额双方协商中。	2020年08月06日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《兰州庄园牧场股份有限公司关于全资子公司政策性搬迁的进展公告》(公告编号:2020-069)

			元，由被告吴忠市利通区人民政府负担。如不服本判决，可以在判决书送达之日起十五日内向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于宁夏回族自治区高级人民法院。				
青海圣源与西宁市湟源县人民政府政策性搬迁行政补偿纠纷案件	0	否	<p>青海圣源于 2020 年 9 月初收到青海省西宁市中级人民法院出具的行政判决书（（2020）青 01 行初 16 号）。青海省西宁市中级人民法院认为：因原告青海圣源提出的行政补偿请求尚需被告西宁市湟源县人民政府进行调查、裁量，以确定补偿范围、标准和数额，故被告西宁市湟源县人民政府应当对原告青海圣源牧场有限公司关闭搬迁补偿申请作出处理。一审已判决后，2020 年 11 月 30 日，被告西宁市湟源县人民政府向原告青海圣源牧场发送《湟源县人民政府关于青海圣源牧场有限公司关闭搬迁处置事宜的复函》（源政函[2020]27 号），决定给予原告青海圣源关后 2019 年、2020 年 80 户大华镇池汉村农户土地流转费 498,000 元。根据《国有土地上房屋征收与补偿条例》、《畜禽规模养殖污染防治</p>	<p>青海省高级人民法院作出二审判决后，2022 年 6 月 8 日，被告西宁市湟源县人民政府作出《湟源县人民政府关于对青海圣源牧场有限公司关闭搬迁补偿申请的处理意见》（源政函[2022]29 号）。意见中被告西宁市湟源县人民政府决定负责给予解决原告青海圣源牧场 2019-2022 年牧场土地流转费 996,000 元。被告西宁市湟源县人民政府作出的处理意见明显不符合原告青海圣源牧场因政策性搬迁导致巨大经济损失的客观事实，亦不符合法律规定，严重损害原告青海圣源牧场的合法权</p>	<p>截至本报告披露日，青海省高级人民法院作出二审判决后，2022 年 6 月 8 日，被告西宁市湟源县人民政府作出《湟源县人民政府关于对青海圣源牧场有限公司关闭搬迁补偿申请的处理意见》（源政函[2022]29 号）。意见中被告西宁市湟源县人民政府决定负责给予解决原告青海圣源牧场 2019-2022 年牧场土地流转费 996,000 元。被告西宁市湟源县人民政府作出的处理意见明显不符合原告青海圣源牧场因政策性搬迁导致巨大经济损失的客观事实，亦不符合法律规定，严重损害原告青海圣源牧场的合法权益。为维护公司和全体股东的合法权益和整体利益，2022 年</p>	<p>2022 年 12 月 29 日</p>	<p>巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《兰州庄园牧场股份有限公司关于全资子公司政策性搬迁的进展公告》（公告编号：2021-073）； 《兰州庄园牧场股份有限公司关于全资子公司政策性搬迁的进展公告》（公告编号：2021-112）； 《兰州庄园牧场股份有限公司关于全资子公司政策性搬迁的进展公告》（公告编号：2022-010）； 《兰州庄园牧场股份有限公司关于全资子公司政策性搬迁的进展公告》（公告编号：2022-063）</p>

			<p>条例》第二十五条等相关规定，原告青海圣源牧场因政策性搬迁遭受经济损失，被告西宁市湟源县人民政府应依法予以补偿，但被告西宁市湟源县人民政府未就原告青海圣源因政策性搬迁导致损失做出实质性补偿方案或意见，其所作复函不符合原告青海圣源牧场因政策性搬迁导致巨大经济损失的客观事实，亦不符合法律规定，严重损害原告青海圣源牧场的合法权益。为维护公司和全体股东的合法权益和整体利益，2021年2月18日青海圣源向青海省西宁市中级人民法院递交了行政起诉状。青海圣源收到青海省西宁市中级人民法院于2021年7月2日出具的关于青海圣源起诉西宁市湟源县人民政府行政补偿案件开庭传票，传票通知关于青海圣源起诉西宁市湟源县人民政府行政补偿案件，于2021年7月21日开庭审理。此后，青海圣源于2021年7月20日接到青海省西宁市中级人民法院临时变更开庭时间通知，青海圣源起诉西宁市湟源县人民政府行政补偿案件开庭审理日期改为2021年8月3日。该案件已于2021</p>	<p>益。为维护公司和全体股东的合法权益和整体利益，2022年12月2日青海圣源牧场向青海省西宁市中级人民法院递交了行政起诉状。2022年12月27日，青海圣源牧场收到青海省西宁市中级人民法院送达的《西宁市中级人民法院受理案件通知书》（（2022）青01行初66号），该行政起诉已由青海省西宁市中级人民法院正式受理。该案件已于2023年4月14日开庭审理。截至本报告日，尚未收到法院出具的判决书。</p>	<p>12月2日青海圣源牧场向青海省西宁市中级人民法院递交了行政起诉状。2022年12月27日，青海圣源牧场收到青海省西宁市中级人民法院送达的《西宁市中级人民法院受理案件通知书》（（2022）青01行初66号），该行政起诉已由青海省西宁市中级人民法院正式受理。该案件已于2023年4月14日开庭审理。截至本报告日，尚未收到法院出具的判决书。</p>	
--	--	--	---	--	--	--

			<p>年 8 月 3 日正常开庭审理。青海圣源收到青海省西宁市中级人民法院于 2021 年 11 月 16 日作出的(2021)青 01 行初 27 号行政判决书。青海省西宁市中级人民法院在判决书中“本院认为”部分的主要观点为：1、虽然被告西宁市湟源县人民政府根据西宁市中级人民法院(2020)青 01 行初 16 号生效判决，以复函形式对原告青海圣源牧场补偿申请履行了职责，但是其 2020 年 11 月 30 日作出的《湟源县人民政府关于青海圣源牧场有限公司关闭搬迁处置事宜的复函》主要证据不足，且对原告青海圣源牧场补偿申请事项未作出全面、完整地回应，属明显不当。故原告青海圣源牧场提出撤销《复函》的诉讼请求成立。</p> <p>2、西宁市中级人民法院考虑到案涉政府关闭搬迁方案中未规定具体的补偿范围及标准可供参照，更鉴于在西宁市中级人民法院审理期间，原被告双方仍愿意自行协商解决纠纷，从实质解决争议、减少当事人诉累、节约国家司法和行政资源的角度，被告西宁市湟源县人民政府应本着及时、全面补偿原</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>则，重新作出补偿决定。基于以上观点，西宁市中级人民法院依照《中华人民共和国行政诉讼法》第七十条第一、六项及《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国行政诉讼法〉的解释》第九十一条之规定，作出如下判决：1、撤销被告湟源县人民政府于 2020 年 11 月 30 日作出的《湟源县人民政府关于青海圣源牧场有限公司关闭搬迁处置事宜的复函》；2、责令被告湟源县人民政府于判决生效之日起六十日内对原告青海圣源牧场有限公司重新作出补偿决定。青海圣源牧场与西宁市湟源县人民政府行政补偿纠纷一案，因青海圣源牧场不服青海省西宁市中级人民法院（2021）青 01 行初 27 号行政判决，为维护公司和全体股东的合法权益及整体利益，2021 年 12 月 2 日青海圣源牧场向青海省高级人民法院递交了行政上诉状。青海省高级人民法院于 2022 年 2 月 25 日作出的（2021）青行终 110 号行政判决书。青海省高级人民法院在判决书中“本院认为”部分的主要观点为：被上诉人西宁市湟源县人民政府虽依</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>照西宁市中级人民法院的生效判决作出涉诉复函，内容涉及给予上诉人青海圣源牧场关停后相关土地流转费用，但无论从复函的形式要件还是实质内容来看，其对上诉人青海圣源牧场因政策原因划定禁养区，致使关闭或者搬迁所遭受经济损失的范围、补偿依据及补偿金额等均未予以界定及明确。同时结合西宁市人民政府关于湟水河两岸养殖场（小区）的搬迁，主要是引导搬迁至新选址建设养殖场，争取国家、省、市项目重点支持，或鼓励转产，给予相关政策扶持，未就货币补偿规定具体的补偿方式和标准这一事实。被上诉人西宁市湟源县人民政府尚有对上诉人青海圣源牧场的补偿权益作出相关处理的“自由裁量权”。一审法院西宁市中院基于此判决被上诉人西宁市湟源县人民政府限期重新作出补偿决定并无不当。被上诉人西宁市湟源县人民政府应进一步查清上诉人青海圣源牧场的损失事实，尽快确定补偿方式和范围，明确补偿依据和金额，使上诉人青海圣源牧场的合法权益得到保障。综上，</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>一审法院西宁市中院认定事实清楚，适用法律正确，依法应予维持。上诉人青海圣源牧场的上诉请求不能成立。基于以上观点，青海省高级人民法院依照《中华人民共和国行政诉讼法》第八十九条第一款第一项之规定，作出如下判决：驳回上诉，维持原判。青海省高级人民法院作出二审判决后，2022年6月8日，被告西宁市湟源县人民政府作出《湟源县人民政府关于对青海圣源牧场有限公司关闭搬迁补偿申请的处理意见》（源政函[2022]29号）。意见中被告西宁市湟源县人民政府决定负责给予解决原告青海圣源牧场2019-2022年牧场土地流转费996,000元。被告西宁市湟源县人民政府所作出的处理意见明显不符合原告青海圣源牧场因政策性搬迁导致巨大经济损失的客观事实，亦不符合法律规定，严重损害原告青海圣源牧场的合法权益。为维护公司和全体股东的合法权益和整体利益，2022年12月2日青海圣源牧场向青海省西宁市中级人民法院递交了行政起诉状。2022年12月27日，青海</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>圣源牧场收到青海省西宁市中级人民法院送达的《西宁市中级人民法院受理案件通知书》（（2022）青01行初66号），该行政起诉已由青海省西宁市中级人民法院正式受理。该案件已于2023年4月14日开庭审理。截至本报告日，尚未收到法院出具的判决书。</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
<p>东方乳业与和润（北京）信用管理有限公司、西安市兴农综合技术开发有限责任公司借款合同纠纷强制执行案件</p>	701.1	否	<p>西安东方乳业有限公司已就案件提起执行异议并起诉确认案涉债权转让合同无效。目前尚未开庭审理。</p>	<p>西安东方乳业有限公司已就案件提起执行异议并起诉确认案涉债权转让合同无效。目前尚未开庭审理。</p>	<p>西安东方乳业有限公司已就案件提起执行异议并起诉确认案涉债权转让合同无效。目前尚未开庭审理。</p>	不适用	不适用
<p>侯亚利诉东方乳业劳动争议纠纷案件</p>	18.2	否	<p>案件经过一审、二审，二审已审理判决，判决书已生效。</p>	<p>西安市中级人民法院（2023）陕01民终12741号民事判决书判决如下： 1、撤销西安市灞桥区人民法院（2023）陕0111民初1897号民事判决。2、确认侯亚利与西安东方乳业有限公司自1991年5月20日至2021年12月31日期间存在</p>	<p>已按西安市中级人民法院（2023）陕01民终12741号民事判决书判决执行</p>	不适用	不适用

				劳动关系。 3、驳回侯亚利的其余诉讼请求。			
赵钦诉东方乳业劳动争议纠纷案件	16.45	否	案件经过一审、二审，二审已审理判决，判决书已生效。	西安市中级人民法院（2023）陕01民终11976号民事判决书判决如下： 1、撤销西安市灞桥区人民法院（2023）陕0111民初1896号民事判决。2、确认赵钦与西安东方乳业有限公司自2007年1月1日至2021年12月31日期间存在劳动关系。3、驳回赵钦的其余诉讼请求。	已按西安市中级人民法院（2023）陕01民终11976号民事判决书判决执行	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
甘肃农垦天牧乳业	控股股东的子公司	购销商品	采购生鲜乳	参考市场价格双方	2.98元/公斤	244.97	37.78%	3,000	否	按月结算	2.55元至3.20元	2023年04月29日	2023年4月29日刊登于巨潮资讯网

有限公司				协商约定									www.cninfo.com.cn 的《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》公告编号：2023-020
甘肃盛田牧歌业集团有限责任公司及其分公司	控股股东控制的其他企业的全资子公司	购销商品	采购饲料	参考市场价格双方协商约定	2.20 元/公斤	33.81	2.38%	500	否	按月结算	1.98 元至 3.97 元	2023 年 04 月 29 日	2023 年 4 月 29 日 刊登于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》公告编号：2023-020
甘肃盛好食邦食品集团有限公司	控股股东控制的其他企业的全资子公司	购销商品	采购产品	参考市场价格双方协商约定	2.28 元/罐	9.94	69.31 %	300	否	按月结算	2.28 元/罐	2023 年 04 月 29 日	2023 年 4 月 29 日 刊登于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》公告编号：2023-020
甘肃农垦集团有限责任公司及下属公司	控股股东的子公司	销售商品	销售乳制品	以公司统一对外销售商品市场价格为基础	公司对外销售价格	56.36	0.12%	150	否	按月结算	公司对外销售价格	2023 年 04 月 29 日	2023 年 4 月 29 日 刊登于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》公告编号：2023-020
合计						345.08		3,950					
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告				2023 年 4 月 28 日经公司第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十五次会议审议通过《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》，同意公司与关联方甘肃农垦									

期内的实际履行情况（如有）	天牧乳业有限公司、甘肃农垦金昌农场有限公司、甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司及其分子公司、甘肃亚盛好食邦食品集团有限公司、甘肃省农垦集团有限责任公司及下属公司进行日常关联交易，预计 2023 年度与上述关联方的交易金额为 6,050 万元。独立董事已事前认可本次预计日常经营性关联交易事项，并发表了同意的独立意见，关联董事姚革显、连恩中、张宇已回避表决，议案经非关联董事、监事过半数审议通过。本次年度日常关联交易预计额度在董事会审批权限范围内，无需提交股东大会审议批准。报告期内发生预计额度内关联交易 345.08 万元。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司存在租赁部分土地和房产用于奶牛养殖、办公或终端销售的情况，但租赁费用较小，对利润总额不构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
甘肃瑞嘉牧业有限公司	2020 年 07 月 09 日	11,500	2020 年 07 月 07 日	11,500	连带责任担保	无	无	2020.07.07-2029.06.22	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			40,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		11,500				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计			0	报告期内担保实际发生额合计		0				

(A1+B1+C1)		(A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	40,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	11,500
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			8.66%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023 年 4 月 12 日, 公司通过舆情监控发现东方乳业被列为被执行人, 通过中国执行信息公开网确认西安东方乳业有限公司作为被执行人的案号为(2023)陕 0103 执恢 580 号, 案涉执行标的 14,141,503 元。2023 年 4 月 25 日东方乳业收到碑林区法院于 2023 年 4 月 17 日作出的(2023)陕 0103 执恢 580 号执行通知书, 碑林区法院遂对东方乳业名下银行账户采取了冻结措施。执行过程中, 东方乳业提出执行异议, 碑林区法院经对东方乳业的异议审查后于 2023 年 6 月 28 日作出(2023)陕 0103 执恢 580 号执行裁定书, 裁定驳回和润(北京)信用管理有限公司的恢复执行申请, 同时解除了该案执行过程中对东方乳业名下账户的全部冻结措施。

碑林区法院驳回和润(北京)信用管理有限公司的恢复执行申请后, 和润(北京)信用管理有限公司就该案件再次申请强制执行并获碑林区法院受理。2023 年 7 月 21 日公司收到碑林区法院于 2023 年 7 月 19 日作出的(2023)陕 0103 执恢 1784 号执行通知书。执行过程中, 碑林区法院再次对东方乳业名下银行账户采取了冻结措施。期间, 经东方乳业提出申请, 碑林区法院已以超标的查封冻结等为由解除了对东方乳业名下部分账户的冻结措施, 其余账户尚未解除冻结。同时, 东方乳业以申请执行人和润(北京)信用管理有限公司超过申请执行时效期间为由向碑林区法院提出执行异议, 要求裁定不予执行该案, 要求裁定中止该案的强制执行。目前, 该执行异议正在审理当中。

在(2023)陕 0103 执恢 580 号案件执行期间, 碑林区法院已在恢复执行案件项下冻结了东方乳业名下银行账户的情况下, 于 2023 年 5 月 25 日、5 月 26 日分别向公司冻结账户的开户银行送达(2008)碑执字第 820 号《协助查询存款通知书》和《协助冻结存款通知书》, 要求银行协助冻结东方乳业在上述银行开立的银行账户, 上述银行已按照协助执行通知内容对东方乳业名下账户实施了冻结措施。

其后, 东方乳业以该案已再次恢复执行, 碑林区法院在该案首次执行案号即(2008)碑执字第 820 号案件项下对东方乳业名下的账户实施冻结属于重复冻结, 应予解除等为由, 向碑林区法院提出解除上述账户冻结的申请, 但未获同意。

东方乳业遂以以上述冻结账户的执行行为违法等为由，向碑林法院提出执行异议，要求裁定解除对上述账户的冻结措施。目前，碑林法院尚未就该执行异议作出裁决。

截至本报告披露日，东方乳业名下银行账户合计被冻结的银行存款 21,906,867.12 元。同时，为维护公司合法权益，东方乳业已就该强制执行案件提起确认案涉债权转让无效之诉，要求法院确认案涉不良资产债权转让给和润（北京）信用管理有限公司的行为无效，东方乳业不应当承担保证责任，目前该案尚未开庭审理。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	25,307,394	12.87%				-1,159,344	-1,159,344	24,148,050	12.35%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	25,307,394	12.87%				-1,159,344	-1,159,344	24,148,050	12.35%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	25,307,394	12.87%				-1,159,344	-1,159,344	24,148,050	12.35%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	171,391,297	87.13%						171,391,297	87.65%
1、人民币普通股	171,061,950	86.97%						171,061,950	87.48%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
三、非上市外资股	329,347	0.16%						329,347	0.17%
四、股份总数	196,698,691	100.00%				-1,159,344	-1,159,344	195,539,347	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 6 日完成“2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期全部限制性股票”回购注销工作，回购注销的股份数量合计 1,159,344 股。公司总股本由 196,698,691 股（其中：A 股 196,369,344 股，非上市外资 329,347）减少为 195,539,347 股（其中：A 股 195,210,000 股，非上市外资股 329,347 股）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2019 年 5 月 23 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈兰州庄园牧场股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等相关议案，股东大会授权董事会办理实施本次限制性股票激励计划的有关事项，包括授权董事会办理激励对象解除限售所必需的全部事宜，包括但不限于向证券交易所提出解除限售申请、向登记结算公司申请办理有关登记结算业务、修改公司章程、办理公司注册资本的变更登记；授权董事会办理激励对象尚未解除限售的限制性股票回购注销事宜。

2023 年 3 月 7 日，公司分别召开第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期全部限制性股票的议案》。

2023 年 3 月 24 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期全部限制性股票的议案》，同意公司回购注销因公司层面业绩考核未能满足 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件所涉及的 75 名激励对象合计所持的 1,148,104 股限制性股票，同意公司回购注销 1 名已离职激励对象已授予但尚未解除限售的全部限制性股票 11,240 股，回购注销的股票数量共计 1,159,344 股。

公司于 2023 年 3 月 25 日在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登了《兰州庄园牧场股份有限公司关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期全部限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》。

截至 2023 年 6 月 6 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期全部限制性股票回购注销手续，并于 2023 年 6 月 7 日在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登了《兰州庄园牧场股份有限公司关于 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期全部限制性股票回购注销完成的公告》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成限制性股票回购注销手续，并取得“证券过户登记确认书”及“注销股份明细表”。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王国福	193,200	193,200	0	0	股权激励限售股	1. 自股权登记之日起 18 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 30 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（30%）144,900 股；2. 自股权登记之日起 30 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 42 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（30%）144,900 股；3. 自股权登记之日起 42 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 54 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（40%）193,200 股。
丁建平	183,200	183,200	0	0	股权激励限售股	1. 自股权登记之日起 18 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 30 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（30%）137,400 股；2. 自股权登记之日起 30 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 42 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（30%）137,400 股；3. 自股权登记之日起 42 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 54 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（40%）183,200 股。
陶生俭	91,280	91,280	0	0	股权激励限售股	1. 自股权登记之日起 18 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 30 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（30%）68,460 股；2. 自股权登记之日起 30 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 42 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（30%）68,460 股；3. 自股权登记之日起 42 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 54 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（40%）91,280 股。
陈孟干	52,240	52,240	0	0	股权激励限售股	1. 自股权登记之日起 18 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 30 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（30%）39,180 股；2. 自股权登记之日起 30 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 42 个月内的最后一个交易日当日止，已回购

						注销（30%）39,180 股；3. 自股权登记之日起 42 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 54 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（40%）52,240 股。
张骞予	43,200	43,200	0	0	股权激励限售股	1. 自股权登记之日起 18 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 30 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（30%）32,400 股；2. 自股权登记之日起 30 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 42 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（30%）32,400 股；3. 自股权登记之日起 42 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 54 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（40%）43,200 股。
赵清华	42,560	42,560	0	0	股权激励限售股	1. 自股权登记之日起 18 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 30 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（30%）31,920 股；2. 自股权登记之日起 30 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 42 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（30%）31,920 股；3. 自股权登记之日起 42 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 54 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（40%）42,560 股。
冯军	41,120	41,120	0	0	股权激励限售股	1. 自股权登记之日起 18 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 30 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（30%）30,840 股；2. 自股权登记之日起 30 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 42 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（30%）30,840 股；3. 自股权登记之日起 42 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 54 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（40%）41,120 股。
何林	38,480	38,480	0	0	股权激励限售股	1. 自股权登记之日起 18 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 30 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（30%）28,860 股；2. 自股权登记之日起 30 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 42 个月内的最后一个交易日当日止，已回购注销（30%）28,860 股；3. 自股权登记之日起 42 个月后的首个

						交易日起至股权登记之日起 54 个月内的最后一个交易日当日止, 已回购注销 (40%) 38,480 股。
赵志禹	31,600	31,600	0	0	股权激励限售股	1. 自股权登记之日起 18 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 30 个月内的最后一个交易日当日止, 已回购注销 (30%) 23,700 股; 2. 自股权登记之日起 30 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 42 个月内的最后一个交易日当日止, 已回购注销 (30%) 23,700 股; 3. 自股权登记之日起 42 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 54 个月内的最后一个交易日当日止, 已回购注销 (40%) 31,600 股。
黄海龙	19,360	19,360	0	0	股权激励限售股	1. 自股权登记之日起 18 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 30 个月内的最后一个交易日当日止, 已回购注销 (30%) 14,520 股; 2. 自股权登记之日起 30 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 42 个月内的最后一个交易日当日止, 已回购注销 (30%) 14,520 股; 3. 自股权登记之日起 42 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 54 个月内的最后一个交易日当日止, 已回购注销 (40%) 19,360 股。
其他限售股 股东	423,104	423,104	0	0	股权激励限售股	1. 自股权登记之日起 18 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 30 个月内的最后一个交易日当日止, 已回购注销 32,2548 股; 2. 自股权登记之日起 30 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 42 个月内的最后一个交易日当日止已回购注销 329,508 股; 3. 自股权登记之日起 42 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 54 个月内的最后一个交易日当日止解除限售, 已回购注销 423,104 股。
合计	1,159,344	1,159,344	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,810（其中 A 股股东 21,805 户，非上市外资股登记股东 5 户）	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
甘肃省农垦资产经营有限公司	国有法人	19.40%	37,931,665.00		0	37,931,665.00		
马红富	境内自然人	16.47%	32,197,400.00		24,148,050.00	8,049,350.00	质押	15,000,000.00
兰州庄园投资有限公司	国有法人	15.80%	30,894,700.00		0	30,894,700.00		
上海福菡商务咨询有限公司	境内非国有法人	5.48%	10,709,400.00		0	10,709,400.00		
#阮寿国	境内自然人	0.90%	1,763,000.00		0	1,763,000.00		
张亚杰	境内自然人	0.79%	1,536,600.00		0	1,536,600.00		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.47%	916,592.00		0	916,592.00		
周世友	境内自然人	0.38%	749,000.00		0	749,000.00		
#朱大武	境内自然人	0.33%	637,500.00		0	637,500.00		
高华一汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	境外法人	0.27%	522,538.00		0	522,538.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	甘肃省农垦资产经营有限公司与兰州庄园投资有限公司是一致行动人，上述两家与其他股东之间无关联关系；其他股东之间，公司未知是否存在关联关系、是否是一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
甘肃省农垦资产经营有限公司	37,931,665.00	人民币普通股	37,931,665.00
兰州庄园投资有限公司	30,894,700.00	人民币普通股	30,894,700.00
上海福菡商务咨询有限公司	10,709,400.00	人民币普通股	10,709,400.00
马红富	8,049,350.00	人民币普通股	8,049,350.00
#阮寿国	1,763,000.00	人民币普通股	1,763,000.00
张亚杰	1,536,600.00	人民币普通股	1,536,600.00
中信证券股份有限公司	916,592.00	人民币普通股	916,592.00
周世友	749,000.00	人民币普通股	749,000.00
#朱大武	637,500.00	人民币普通股	637,500.00
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	522,538.00	人民币普通股	522,538.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	甘肃省农垦资产经营有限公司与兰州庄园投资有限公司是一致行动人，上述两家与其他股东之间无关联关系；其他股东之间，公司未知是否存在关联关系、是否是一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	阮寿国通过投资者信用账户持有 1,763,000 股，朱大武通过投资者信用账户持有 637,500 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王国福	副总经理	现任	193,200	0	193,200	0	0	0	0
张骞予	董事、董事会秘书	现任	43,200	0	43,200	0	0	0	0
王学峰	监事	现任	10,800	0	10,800	0	0	0	0
合计	--	--	247,200	0	247,200	0	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：兰州庄园牧场股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	235,731,177.98	256,417,848.23
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	24,345.00	
应收账款	47,917,922.12	65,543,264.41
应收款项融资		
预付款项	4,536,375.14	5,207,348.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,021,780.43	7,232,912.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	164,752,409.02	224,482,677.74
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,657,215.01	1,693,932.18
流动资产合计	462,641,224.70	560,577,983.83
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	44,471.00	44,471.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,344,356,842.60	1,385,994,143.66
在建工程	661,500.00	
生产性生物资产	584,679,800.00	598,699,000.00
油气资产		
使用权资产	44,793,549.20	43,375,672.02
无形资产	92,678,966.02	94,292,676.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,230,359.19	2,912,621.33
递延所得税资产	7,957,546.25	2,377,776.91
其他非流动资产	4,037,138.46	1,427,606.46
非流动资产合计	2,082,440,172.72	2,129,123,968.30
资产总计	2,545,081,397.42	2,689,701,952.13
流动负债：		
短期借款	499,229,588.90	530,618,943.13
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	25,600,000.00	12,000,000.00
应付账款	133,121,140.77	205,783,478.44
预收款项		
合同负债	9,555,336.98	12,313,883.62
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	5,805,142.15	6,925,034.71
应交税费	5,200,172.70	6,315,806.84
其他应付款	41,408,810.42	34,519,539.29
其中：应付利息		
应付股利	12,195,318.84	
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	3,374,674.49	14,149,834.68
其他流动负债	1,234,975.68	1,600,804.87
流动负债合计	724,529,842.09	824,227,325.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	415,184,371.43	428,191,146.15
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	40,350,161.97	38,973,977.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	517,744.18	518,293.87
递延收益	31,377,116.52	32,545,222.29
递延所得税负债	5,351,832.88	5,117,073.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	492,781,226.98	505,345,713.38
负债合计	1,217,311,069.07	1,329,573,038.96
所有者权益：		
股本	195,539,347.00	196,698,691.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	538,841,383.87	545,751,074.11
减：库存股		8,069,034.24
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,164,035.03	46,164,035.03
一般风险准备		
未分配利润	547,225,562.45	579,584,147.27
归属于母公司所有者权益合计	1,327,770,328.35	1,360,128,913.17
少数股东权益		
所有者权益合计	1,327,770,328.35	1,360,128,913.17
负债和所有者权益总计	2,545,081,397.42	2,689,701,952.13

法定代表人：姚革显 主管会计工作负责人：杨毅 会计机构负责人：潘进文

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	35,921,393.56	113,140,777.41
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	24,345.00	

应收账款	31,657,680.41	52,152,496.18
应收款项融资		
预付款项	2,120,591.15	3,931,046.15
其他应收款	383,638,125.60	366,600,119.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货	86,398,890.16	84,962,264.42
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	927,621.99	916,548.02
流动资产合计	540,688,647.87	621,703,251.61
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	1,022,733,965.98	1,012,733,965.98
其他权益工具投资	44,471.00	44,471.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	503,663,997.49	521,751,920.05
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,242,363.16	57,191,201.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,621,359.19	2,912,621.33
递延所得税资产	14,881,504.88	9,829,924.73
其他非流动资产	3,188,738.46	1,080,806.46
非流动资产合计	1,603,376,400.16	1,605,544,910.60
资产总计	2,144,065,048.03	2,227,248,162.21
流动负债：		
短期借款	499,229,588.90	530,618,943.13
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	25,600,000.00	12,000,000.00
应付账款	43,789,509.45	81,317,825.29
预收款项		
合同负债	5,939,160.64	6,975,522.64
应付职工薪酬	2,902,348.20	3,966,580.68

应交税费	1,656,397.90	1,417,000.31
其他应付款	165,117,270.56	154,322,855.88
其中：应付利息		
应付股利	12,195,318.84	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	100,100.00	404,788.32
其他流动负债	772,090.88	906,817.94
流动负债合计	745,106,466.53	791,930,334.19
非流动负债：		
长期借款	299,999,800.00	300,019,028.39
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	376.52	6,172.51
递延收益	12,842,016.75	13,330,216.91
递延所得税负债	1,214,858.16	1,214,858.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	314,057,051.43	314,570,275.97
负债合计	1,059,163,517.96	1,106,500,610.16
所有者权益：		
股本	195,539,347.00	196,698,691.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	561,353,075.94	568,262,766.18
减：库存股		8,069,034.24
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,164,035.03	46,164,035.03
未分配利润	281,845,072.10	317,691,094.08
所有者权益合计	1,084,901,530.07	1,120,747,552.05
负债和所有者权益总计	2,144,065,048.03	2,227,248,162.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	480,981,918.06	496,454,452.97
其中：营业收入	480,981,918.06	496,454,452.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	497,565,329.68	477,516,992.70

其中：营业成本	389,235,395.55	391,225,123.14
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	6,089,392.36	5,014,893.02
销售费用	35,280,542.18	27,721,864.57
管理费用	46,709,192.44	46,142,644.60
研发费用	4,316,071.04	7,250,016.89
财务费用	15,934,736.11	162,450.48
其中：利息费用	18,408,571.51	19,874,862.86
利息收入	3,048,363.96	3,819,240.60
加：其他收益	4,115,895.89	5,000,469.86
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,816.23
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		
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）	-12,409,753.18	-11,555,122.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-216,971.19	143,524.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-25,094,240.10	12,523,515.82
加：营业外收入	298,511.06	1,684,620.76
减：营业外支出	218,966.13	1,121,068.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-25,014,695.17	13,087,067.72
减：所得税费用	-4,851,429.19	4,090,028.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,163,265.98	8,997,039.41
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,163,265.98	8,997,039.41
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-20,163,265.98	8,997,039.41
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-20,163,265.98	8,997,039.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-20,163,265.98	8,997,039.41
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	-0.10	0.04
(二) 稀释每股收益	-0.10	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：姚革显 主管会计工作负责人：杨毅 会计机构负责人：潘进文

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	369,975,526.74	390,911,582.30
减：营业成本	334,124,915.99	345,887,982.89
税金及附加	2,721,511.03	2,466,081.87
销售费用	25,528,105.61	19,240,053.69
管理费用	20,569,499.29	19,828,182.23
研发费用	3,918,928.25	2,502,202.91

财务费用	14,454,568.04	-1,157,580.00
其中：利息费用	14,863,092.87	16,036,546.75
利息收入	926,856.49	1,250,106.65
加：其他收益	1,295,221.15	1,169,936.41
投资收益（损失以“-”号填列）		1,000.60
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）		
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）	1,193,162.13	84,844.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-28,853,618.19	3,400,440.64
加：营业外收入	161,361.59	27,000.00
减：营业外支出	7,900.73	1,099,709.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-28,700,157.33	2,327,731.27
减：所得税费用	-5,049,454.19	3,776,486.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,650,703.14	-1,448,754.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,650,703.14	-1,448,754.95
（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	-23,650,703.14	-1,448,754.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	553,806,065.45	545,848,816.63
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	29,693,698.15	9,802,130.83
经营活动现金流入小计	583,499,763.60	555,650,947.46
购买商品、接受劳务支付的现金	387,803,670.71	402,885,329.05
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		
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	52,844,870.45	51,959,410.84
支付的各项税费	20,519,665.96	19,271,119.54
支付其他与经营活动有关的现金	25,882,886.87	40,544,677.69
经营活动现金流出小计	487,051,093.99	514,660,537.12
经营活动产生的现金流量净额	96,448,669.61	40,990,410.34
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		1,000.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,169,203.10	18,424,541.20
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	29,169,203.10	18,425,541.80

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,928,299.22	101,739,995.72
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	50,928,299.22	101,739,995.72
投资活动产生的现金流量净额	-21,759,096.12	-83,314,453.92
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	358,800,000.00	535,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,400,000.00	59,400,000.00
筹资活动现金流入小计	361,200,000.00	594,400,000.00
偿还债务支付的现金	413,099,999.05	288,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,723,959.09	19,815,329.34
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	28,480,922.20	103,422,431.88
筹资活动现金流出小计	459,304,880.34	411,237,761.22
筹资活动产生的现金流量净额	-98,104,880.34	183,162,238.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,636.60	16,076,156.82
五、现金及现金等价物净增加额	-23,406,670.25	156,914,352.02
加：期初现金及现金等价物余额	254,017,848.23	362,906,875.74
六、期末现金及现金等价物余额	230,611,177.98	519,821,227.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	432,395,041.48	429,497,804.41
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,632,901.86	102,396,409.57
经营活动现金流入小计	444,027,943.34	531,894,213.98
购买商品、接受劳务支付的现金	370,322,841.32	408,245,869.01
支付给职工以及为职工支付的现金	30,734,369.15	28,380,054.35
支付的各项税费	11,941,175.76	14,994,967.15
支付其他与经营活动有关的现金	24,989,284.25	26,983,079.13
经营活动现金流出小计	437,987,670.48	478,603,969.64
经营活动产生的现金流量净额	6,040,272.86	53,290,244.34
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		1,000.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		1,000.60
购建固定资产、无形资产和其他长	5,879,426.71	4,456,320.77

期资产支付的现金		
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	10,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,879,426.71	4,456,320.77
投资活动产生的现金流量净额	-15,879,426.71	-4,455,320.17
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	358,800,000.00	535,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,400,000.00	59,400,000.00
筹资活动现金流入小计	361,200,000.00	594,400,000.00
偿还债务支付的现金	390,099,999.05	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,186,639.35	16,217,056.00
支付其他与筹资活动有关的现金	26,022,228.20	100,642,000.00
筹资活动现金流出小计	431,308,866.60	376,859,056.00
筹资活动产生的现金流量净额	-70,108,866.60	217,540,944.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,636.60	16,076,156.82
五、现金及现金等价物净增加额	-79,939,383.85	282,452,024.99
加：期初现金及现金等价物余额	110,740,777.41	114,043,303.80
六、期末现金及现金等价物余额	30,801,393.56	396,495,328.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	196,698,691.00				545,751,074.11	8,069,034.24			46,164,035.03		579,584,147.27		1,360,128.91	1,360,128.91	1,360,128.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	196,698,691.00				545,751,074.11	8,069,034.24			46,164,035.03		579,584,147.27		1,360,128.91	1,360,128.91	1,360,128.91

	8,691.00				1,074.11	034.24				,035.03		4,147.27		128,913.17		128,913.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,159,344.00				-6,909,690.24	-8,069,034.24						-32,358,584.82		-32,358,584.82		-32,358,584.82
（一）综合收益总额												-20,163,265.98		-20,163,265.98		-20,163,265.98
（二）所有者投入和减少资本	-1,159,344.00				-6,909,690.24	-8,069,034.24										
1. 所有者投入的普通股	-1,159,344.00				-6,909,690.24	-8,069,034.24										
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配												-12,195,318.84		-12,195,318.84		-12,195,318.84
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配												-12,195,318.84		-12,195,318.84		-12,195,318.84
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公																

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	195 ,53 9,3 47. 00				538 ,84 1,3 83. 87				46, 164 ,03 5.0 3		547 ,22 5,5 62. 45		1,3 27, 770 ,32 8.3 5		1,3 27, 770 ,32 8.3 5

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	232 ,38 1,0 32. 00				846 ,83 4,1 19. 60	14, 205 ,58 2.7 2			45, 321 ,34 3.1 5		530 ,40 9,0 01. 93		1,6 40, 739 ,91 3.9 6	1,6 40, 739 ,91 3.9 6	
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															

其他															
二、本年期初余额	232,381,032.00				846,834,119.60	14,205,582.72				45,321,343.15			530,409,001.93	1,640,739,913.96	1,640,739,913.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													-1,924,869.09	-1,924,869.09	-1,924,869.09
（一）综合收益总额													8,997,039.41	8,997,039.41	8,997,039.41
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配													-10,921,908.50	-10,921,908.50	-10,921,908.50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-10,921,908.50	-10,921,908.50	-10,921,908.50
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	232,381,032.00				846,834,119.60	14,205,582.72			45,321,343.15		528,484,132.84			1,638,815,044.87	1,638,815,044.87

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	196,698,691.00				568,262,766.18	8,069,034.24			46,164,035.03	317,691,094.08		1,120,747,552.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	196,698,691.00				568,262,766.18	8,069,034.24			46,164,035.03	317,691,094.08		1,120,747,552.05

三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)	- 1,159 ,344. 00				- 6,909 ,690. 24	- 8,069 ,034. 24				- 35,84 6,021 .98		- 35,84 6,021 .98
(一) 综合 收益总额										- 23,65 0,703 .14		- 23,65 0,703 .14
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 1,159 ,344. 00				- 6,909 ,690. 24	- 8,069 ,034. 24						
1. 所有者 投入的普通 股	- 1,159 ,344. 00				- 6,909 ,690. 24	- 8,069 ,034. 24						
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 12,19 5,318 .84		- 12,19 5,318 .84
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 12,19 5,318 .84		- 12,19 5,318 .84
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转												

留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	195,539,347.00				561,353,075.94				46,164,035.03	281,845,072.10		1,084,901,530.07

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	232,381,032.00				869,345,811.67	14,205,582.72			45,321,343.15	321,041,488.89		1,453,884,092.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	232,381,032.00				869,345,811.67	14,205,582.72			45,321,343.15	321,041,488.89		1,453,884,092.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-12,370,663.45		-12,370,663.45
(一) 综合收益总额										1,448,754.95		1,448,754.95
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有												

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-			-
									10,92			10,92
									1,908			1,908
									.50			.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									10,92			10,92
									1,908			1,908
									.50			.50
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	232,381,032.00				869,345,811.67	14,205,582.72			45,321,343.15	308,670,825.44		1,441,513,429.54

三、公司基本情况

兰州庄园牧场股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2000 年 4 月 25 日成立于中国甘肃省兰州市，于 2011 年 4 月 19 日整体变更为股份有限公司。本公司营业执照号码为 916201007127751385，注册资本为 195,539,347.00 元，注册地址为甘肃省兰州市榆中县城关镇三角城村三角城社 398 号，营业期限自 2000 年 4 月 25 日至 2050 年 4 月 24 日。

本公司于 2015 年 10 月 15 日在香港交易所主板上市，并于 2017 年 10 月 31 日在深圳证券交易所中小板上市。2022 年 8 月，公司回购已发行 H 股股份 34,800,653 股并注销，于 2022 年 8 月 30 日自香港联合交易所股份有限公司退市。

2021 年 6 月 29 日，本公司的实际控制人由马红富先生变更为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。2021 年 7 月 29 日，本公司法定代表人由马红富先生变更为姚革显先生。

本公司经批准的经营范围为：乳制品、乳酸饮料、冷饮生产、加工、销售；奶牛养殖；生物技术的研究与开发；饲料收购；自动售货机的销售、租赁、安装、维护、运营管理、售后服务及相关技术咨询、技术推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司截至 2023 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本公司主要从事乳制品的生产和销售以及奶牛养殖等业务。

2023 年 01 月 09 日，本公司新注册成立全资子公司甘肃多鲜供应链有限公司，注册资本 1000 万人民币，本公司将其自设立日起纳入合并范围；2023 年 06 月 01 日，本公司新注册成立全资子公司西安东方乳业销售有限公司，注册资本 1000 万人民币，本公司将其自设立日起纳入合并范围，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事乳制品的生产和销售以及奶牛养殖等业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“其他重要的会计政策和会计估计”。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

本公司的营业收入主要包括乳制品销售收入，本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，公司确认销售商品收入：

公司的销售模式包括直销、分销和经销等三种渠道。直销模式下，公司一般负责安排第三方物流供应商送货至直销客户指定地点，公司于货品交付直销客户时确认收入。分销模式下（主要在兰州、西宁及西安地区采用），由分销商自行安排货品运送，运送途中如有产品损毁由其自行承担，公司在分销商从仓库提取货品时确认收入。经销模式下（主要在兰州、西宁及西安以外的地区采用），如由公司安排第三方物流供应商送货，公司于货品交付经销商时确认收入；如由经销商自行安排运送货品，运送途中如有产品损毁由其自行承担，公司在经销商自仓库提取货品时确认收入。公司按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价计量商品销售金额。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用

于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

（1）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

12、应收账款

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

15、存货

本公司存货包括原材料、库存商品、发出商品和消耗性生物资产等。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产指公司持有的用于出售的公牛，消耗性生物资产于年末按公允价值减出售费用计量。任何因公允价值减出售费用的变动产生的收益或亏损于该等收益或亏损发生期间计入当期损益。

(2) 其他存货

其他存货一般按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本（参见附注五、26“借款费用”）。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

公司自生物资产收获的农产品为生鲜乳。收获时，农产品按公允价值减出售费用（按照当地的市场报价确定）确认为存货。任何按该公允价值进行确认而产生的收益或亏损（即农产品于收获时的公允价值减出售费用以及饲养成本的差额）于收获时计入当期损益。于其后出售时，该按公允价值确认的存货金额转入销售成本。

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

公司存货盘存制度为永续盘存制。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

23、投资性房地产

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指本公司为生产商品或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、25“在建工程”确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本公司时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30—50 年	3.00%	1.94%—3.23%
机器设备	年限平均法	5—10 年	5.00%	9.50%—19.00%
交通、运输设备	年限平均法	4 年	5.00%	23.75%
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

① 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

② 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用资本化的确认原则

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本公司按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本公司以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本公司确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

资本化期间是指本公司从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及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，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

27、生物资产

本公司生产性生物资产为奶牛，分为犏牛、育成牛和成母牛。奶牛由本公司饲养，用以生产生鲜乳。

生产性生物资产年末按公允价值减出售费用计量。任何因公允价值减出售费用的变动产生的收益或亏损于相应收益或亏损发生期间计入当期损益。

饲养犊牛及育成牛的饲养成本及其他相关成本（如人工成本、折旧及摊销费用及公共费用）被资本化，直到相应奶牛开始产奶并转群至成母牛为止。有关成母牛所发生的上述成本作为生鲜乳的生产成本转入存货（参见附注五、15“存货”）。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

一般而言，育成牛在约14个月大时受精。约10个月的孕育期后，犊牛出生，而育成牛开始生产生鲜乳并开始泌乳期。此时育成牛将转入成母牛群。成母牛一般于各泌乳期产奶300天左右。新生出的公犊牛将被出售，而母犊牛在喂养6个月后转入育成牛群，以备受精。本公司生物资产以公允价值模式计量。

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

使用权资产按成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注五、24“固定资产”）；按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理（详见附注五、31“长期资产减值”）。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	30-50 年	年限平均法
计算机软件	10 年	年限平均法

②使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。本公司长期待摊费用主要为装修费，摊销期限为 10 年。

33、合同负债

不适用

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

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；

公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对公司将实施重组的合理预期时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资本化计入相关资产价值。

本公司将未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择予以简化处理，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

当发生原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更时，本公司视情况将租赁变更作为一项单独租赁，或者不作为一项单独租赁进行会计处理。未作为一项单独租赁时，本公司在租赁变更生效日按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出公司，以及有关金额能够可靠地计量，则公司会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司的营业收入主要包括乳制品销售收入，本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，公司确认销售商品收入：

公司的销售模式包括直销、分销和经销等三种渠道。直销模式下，公司一般负责安排第三方物流供应商送货至直销客户指定地点，公司于货品交付直销客户时确认收入。分销模式下（主要在兰州、西宁及西安地区采用），由分销商自行安排货品运送，运送途中如有产品损毁由其自行承担，公司在分销商从仓库提取货品时确认收入。经销模式下（主要在兰州、西宁及西安以外的地区采用），如由公司安排第三方物流供应商送货，公司于货品交付经销商时确认收入；如由经销商自行安排运送货品，运送途中如有产品损毁由其自行承担，公司在经销商自仓库提取货品时确认收入。公司按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价计量商品销售金额。

40、政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。本公司将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

(2) 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。

①作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地和机器设备。

A 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且

影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

B 后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择予以简化处理，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

②作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(2) 融资租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。

①作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地和机器设备。

A 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

B 后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择予以简化处理，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

②作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

43、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产、无形资产、使用权资产及长期待摊费用等资产的折旧及摊销（参见附注五、24、30、29 和 32），生物资产、或有对价公允价值估计（参见附注五、27）、附注十一和各类资产减值（参见附注五、31、附注七、5、8、9、21、22、25、26、28）和附注十七、1、2、3 以及递延所得税资产（参见附注七、30）的确认外，本公司无其他主要的会计估计。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。解释第 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。</p> <p>对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。</p>	<p>公司于 2023 年 8 月 29 日召开第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十六次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》</p>	<p>本次会计政策变更是公司根据财政部最新准则解释进行的相应变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司利益的情况。</p>

本次会计政策变更的主要影响如下：

(1) 本次会计政策变更对合并报表的影响

单位：元

项目	2023. 6. 30/2023 年 1-6 月		2022. 12. 31/2022 年度		2022. 6. 30/2022 年 1-6 月	
	变更前	变更后	变更前	变更后	变更前	变更后
递延所得税资产	7,454,395.18	7,957,546.25	2,190,715.22	2,377,776.91	2,200,921.42	2,430,037.64
递延所得税负债	4,801,756.13	5,351,832.88	4,967,957.04	5,117,073.60	5,134,157.94	5,389,328.16
未分配利润	547,272,488.13	547,225,562.45	579,546,202.14	579,584,147.27	528,510,186.84	528,557,050.29
所得税费用	4,936,300.00	-4,851,429.19	7,249,581.26	7,258,499.58	4,017,110.86	4,090,028.31

(2) 本次会计政策变更对母公司报表的影响

单位：元

项目	2023.6.30/2023年1-6月		2022.12.31/2022年度		2022.6.30/2022年1-6月	
	变更前	变更后	变更前	变更后	变更前	变更后
递延所得税资产	14,881,504.88	14,881,504.88	9,799,239.48	9,829,924.73	2,175,976.15	2,233,228.71
递延所得税负债	1,214,858.16	1,214,858.16	1,214,858.16	1,214,858.16	1,214,858.16	1,311,592.04
未分配利润	281,845,072.10	281,845,072.10	317,660,408.83	317,691,094.08	308,710,306.76	308,753,705.26
所得税费用	-5,080,139.44	-5,049,454.19	-351,259.64	-338,546.39	3,693,606.40	3,776,486.22

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%/ 9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%/5% /1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%/15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
兰州庄园牧场股份有限公司	15%
青海青海湖乳业有限责任公司	15%
西安东方乳业有限公司	15%

西安东方乳业销售有限公司	25%
甘肃瑞农同道电子商务有限公司	按小微企业政策执行
甘肃多鲜供应链有限公司	按小微企业政策执行
青海圣亚高原牧场有限公司	0%
青海圣源牧场有限公司	0%
榆中瑞丰牧场有限公司	0%
临夏县瑞园牧场有限公司	0%
临夏县瑞安牧场有限公司	0%
武威瑞达牧场有限公司	0%
宁夏庄园牧场有限公司	0%
兰州瑞兴牧业有限公司	0%
陕西多鲜牧业有限公司	0%
甘肃瑞嘉牧业有限公司	0%

2、税收优惠

（1）增值税

①本期本公司的全资子公司青海圣亚高原牧场有限公司、青海圣源牧场有限公司、临夏县瑞园牧场有限公司、武威瑞达牧场有限公司、兰州瑞兴牧业有限公司、甘肃瑞嘉牧业有限公司、榆中瑞丰牧场有限公司、临夏县瑞安牧场有限公司、宁夏庄园牧场有限公司及陕西多鲜牧业有限公司从事奶牛养殖相关业务取得的收入，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定，免交增值税。

②本期甘肃瑞农同道电子商务有限公司、甘肃多鲜供应链有限公司满足增值税小规模纳税人的条件，符合《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定条件，按政策规定享受增值税优惠政策。

（2）企业所得税

①本期本公司及子公司青海青海湖乳业有限责任公司、西安东方乳业有限公司从事生产销售巴氏杀菌乳和灭菌乳的所得符合《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》第八十六条第一款第（七）项，以及《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）、《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26 号）的规定，免交企业所得税。

②根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告〔2020〕23 号）第一条：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，涉及享受优惠税率的公司具体为本公司及子公司青海青海湖乳业有限责任公司、西安东方乳业有限公司。

③本期本公司的全资子公司青海圣亚高原牧场有限公司、青海圣源牧场有限公司、榆中瑞丰牧场有限公司、临夏县瑞园牧场有限公司、临夏县瑞安牧场有限公司、武威瑞达牧场有限公司、宁夏庄园牧场有限公司、兰州瑞兴牧业有限公司、甘肃瑞嘉牧业有限公司和陕西多鲜牧业有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项的规定，免交企业所得税。

④本期甘肃瑞农同道电子商务有限公司、甘肃多鲜供应链有限公司满足小型微利企业的条件，符合《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定的条件，按政策规定享受小型微利企业所得税优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	230,611,177.98	254,017,848.23
其他货币资金	5,120,000.00	2,400,000.00
合计	235,731,177.98	256,417,848.23
其中：存放在境外的款项总额	248,364.87	380,480.22

其他说明：其他货币资金中银行承兑汇票保证金为 5,120,000.00 元，其使用受到限制。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,345.00	
合计	24,345.00	

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
其中:										

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明:

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	48,467,633.96	100.00%	549,711.84	1.13%	47,917,922.12	65,919,944.74	100.00%	376,680.33	0.57%	65,543,264.41
其中：										
账龄组合	48,467,633.96	100.00%	549,711.84	1.13%	47,917,922.12	65,919,944.74	100.00%	376,680.33	0.57%	65,543,264.41
合计	48,467,633.96	100.00%	549,711.84	1.13%	47,917,922.12	65,919,944.74	100.00%	376,680.33	0.57%	65,543,264.41

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	47,514,310.88	111,350.55	
其中：0-6 个月	45,287,300.04		
7-12 个月	2,227,010.84	111,350.55	5.00%
1 至 2 年	360,052.15	72,010.43	20.00%
2 至 3 年	453,840.14	226,920.07	50.00%
3 年以上	139,430.79	139,430.79	100.00%
合计	48,467,633.96	549,711.84	

确定该组合依据的说明：本公司销售模式为直销、分销及经销，直销模式下，在货品交付客户并取得验收单时确认收入并开始计算账龄。分销及经销模式下，在客户在出库单签字确认后确认收入并开始计算账龄。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	47,514,310.88
其中：0-6 个月	45,287,300.04
7-12 个月	2,227,010.84
1 至 2 年	360,052.15
2 至 3 年	453,840.14
3 年以上	139,430.79
3 至 4 年	139,430.79
合计	48,467,633.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款-坏账准备	376,680.33	198,974.44	25,942.93			549,711.84
合计	376,680.33	198,974.44	25,942.93			549,711.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	5,042,118.52	10.40%	
单位 2	2,858,404.95	5.90%	
单位 3	2,389,325.93	4.93%	
单位 4	2,076,230.60	4.28%	
单位 5	2,017,315.26	4.16%	

合计	14,383,395.26	29.67%	
----	---------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,461,696.33	98.35%	5,131,069.63	98.54%
1 至 2 年	74,678.81	1.65%	76,278.81	1.46%
合计	4,536,375.14		5,207,348.44	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
单位 1	1,555,804.52	34.30
单位 2	602,588.86	13.28
单位 3	291,726.86	6.43
单位 4	267,600.00	5.90
单位 5	219,900.00	4.85
合计	2,937,620.24	64.76

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,021,780.43	7,232,912.83
合计	8,021,780.43	7,232,912.83

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,346,631.58	1,518,208.05
员工备用金	1,263,466.53	1,043,004.33
往来款及其他	6,262,283.28	5,478,361.74
减：坏账准备	-850,600.96	-806,661.29
合计	8,021,780.43	7,232,912.83

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			806,661.29	806,661.29
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	21,900.00		22,039.67	43,939.67
2023 年 6 月 30 日余额	21,900.00		828,700.96	850,600.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,177,015.27
1 至 2 年	1,888,704.83
2 至 3 年	45,000.00
3 年以上	761,661.29
3 至 4 年	761,661.29
合计	8,872,381.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款-坏账准备	806,661.29	43,939.67				850,600.96

合计	806,661.29	43,939.67				850,600.96
----	------------	-----------	--	--	--	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	1,000,000.00	1 年以内	11.27%	
单位 2	牛只保险理赔款	650,000.00	1 年以内	7.33%	
单位 3	往来款	572,089.42	1 年以内	6.45%	
单位 4	往来款	395,400.00	1 年以内	4.46%	
单位 5	押金	349,000.00	1 年以内	3.93%	
合计		2,966,489.42		33.44%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	101,150,621.41		101,150,621.41	177,323,116.81		177,323,116.81
库存商品	63,058,299.34		63,058,299.34	44,075,982.00		44,075,982.00
消耗性生物资产	245,505.68		245,505.68	2,667,241.20		2,667,241.20
发出商品	297,982.59		297,982.59	416,337.73		416,337.73
合计	164,752,409.02		164,752,409.02	224,482,677.74		224,482,677.74

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	8,373.01	13,836.34
待抵扣及未收到发票的进项税	1,379,487.84	1,656,317.04
其他	269,354.16	23,778.80
合计	1,657,215.01	1,693,932.18

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
甘肃榆中农村合作银行	44,471.00	44,471.00
合计	44,471.00	44,471.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,344,356,842.60	1,385,994,143.66
合计	1,344,356,842.60	1,385,994,143.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,392,124,496.64	665,101,823.15	10,942,427.55	43,563,362.85	2,111,732,110.19
2. 本期增加金额	2,739,381.34	9,732,707.20		1,759,230.56	14,231,319.10
（1）购置		3,575,958.96		1,759,230.56	5,335,189.52
（2）在建工程转入	2,739,381.34	6,156,748.24			8,896,129.58
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	106,800.00	13,308,073.91		705,666.56	14,120,540.47
（1）处置或报废	106,800.00	1,783,221.03		705,666.56	2,595,687.59
（2）其他		11,524,852.88			11,524,852.88
4. 期末余额	1,394,757,077.98	661,526,456.44	10,942,427.55	44,616,926.85	2,111,842,888.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	271,735,222.91	334,564,778.07	9,806,919.76	34,081,471.20	650,188,391.94
2. 本期增加金额	22,623,137.14	24,495,678.63	579,551.44	1,832,213.34	49,530,580.55
（1）计提	22,623,137.14	24,495,678.63	579,551.44	1,832,213.34	49,530,580.55
3. 本期减少金额	33,257.83	6,976,508.54		379,652.39	7,389,418.76
（1）处置或报废	33,257.83	1,428,260.21		379,652.39	1,841,170.43
（2）其他		5,548,248.33			5,548,248.33
4. 期末余额	294,325,102.22	352,083,948.16	10,386,471.20	35,534,032.15	692,329,553.73
三、减值准备					
1. 期初余额	72,331,607.88	3,217,966.71			75,549,574.59

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		393,082.10			393,082.10
(1) 处置或报废		393,082.10			393,082.10
4. 期末余额	72,331,607.88	2,824,884.61			75,156,492.49
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,028,100,367.88	306,617,623.67	555,956.35	9,082,894.70	1,344,356,842.60
2. 期初账面价值	1,048,057,665.85	327,319,078.37	1,135,507.79	9,481,891.65	1,385,994,143.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	661,500.00	
合计	661,500.00	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雨污分流修缮工程	661,500.00		661,500.00			
合计	661,500.00		661,500.00			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
沼气工程			2,105,367.94	2,105,367.94								
雨污分流修缮工程			661,500.00			661,500.00						
常低温车间整合项目			6,156,748.24	6,156,748.24								
其他			634,013.40	634,013.40								
合计			9,557,629.58	8,896,129.58		661,500.00						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业			林业	水产业	合计
		犊牛	育成牛	成母牛			
一、期初余额		62,085,000 .00	151,067,10 0.00	385,546,90 0.00			598,699,00 0.00
二、本期变动							
加：外购							
自行培育							
企业合并增加							
减：处置							
其他转出							
公允价值变动							
饲养成本		20,574,508 .76	36,926,656 .63	206,028,11 1.30			263,529,27 6.69
牛群之间转移							
转入			26,434,782 .95	23,913,205 .71			50,347,988 .66
转出		26,434,782 .95	23,913,205 .71				50,347,988 .66
于挤奶时转入存货				- 206,028,11 1.30			- 206,028,11 1.30
因淘汰及出售而减少		- 2,841,255. 90	- 13,574,076 .93	- 42,695,279 .38			- 59,110,612 .21
公允价值变动损益		- 26,800,869 .91	- 20,857,543 .06	- 6,466,426. 33			- 12,409,753 .18
三、期末余额		26,582,600 .00	197,798,80 0.00	360,298,40 0.00			584,679,80 0.00

其他说明：以公允价值计量的生物资产

本公司的生产性生物资产为用于生产生鲜乳的奶牛。本公司的奶牛包括生产生鲜乳的成母牛以及未达到生产生鲜乳年龄的育成牛及犊牛。

①本公司于报表日拥有的奶牛数量如下：

单位：头

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

犊牛	1,800	4,197
育成牛	7,549	5,490
成母牛	9,956	10,715
合计	19,305	20,402

一般而言，育成牛在约 14 个月大时受精。约 10 个月的孕育期后，犊牛出生，而育成牛开始产生鲜乳并开始泌乳期，此时育成牛将转入成母牛群。成母牛一般于各泌乳期产奶 300 天左右。新出生的公犊牛将被出售，而母犊牛在喂养 6 个月后转入育成牛群，以备受精。

②本公司有关生产性生物资产主要面对以下经营风险：

A 监管及环境风险

本公司需遵守养殖所在地点的法律及法规。本公司已制定旨在遵守当地环境及其他法律的环境政策及程序。管理层进行定期审查以识别环境风险，并确保所制定的制度足以管理该等风险。

B 气候、疾病及其他自然风险

本公司的生物资产面对来自气候变化、疾病及其他自然力量的破坏的风险。本公司已制定大量措施监控并减轻该等风险，包括定期检查、疾病控制、调查以及保险。

注 1：奶牛的饲养成本主要包括饲料成本、人工成本、折旧及摊销费用以及公共费用的分摊等。

注 2：公允价值变动损益包括两部分：农产品于收获时按公允价值减出售费用初始确认产生的收益及生产性生物资产公允价值减出售费用的变动产生的收益。

本公司已经聘请独立专业评估师对生物资产于资产负债表日的公允价值进行了评估。确定公允价值时所采用的估值方法及有关估值模型的主要参数披露于附注“十一、公允价值的披露”。

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		56,426,131.07	56,426,131.07
2. 本期增加金额	2,879,157.74		2,879,157.74
(1) 新增租赁	2,879,157.74		2,879,157.74
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,879,157.74	56,426,131.07	59,305,288.81
二、累计折旧			
1. 期初余额		13,050,459.05	13,050,459.05
2. 本期增加金额	143,957.88	1,317,322.68	1,461,280.56
(1) 计提	143,957.88	1,317,322.68	1,461,280.56
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	143,957.88	14,367,781.73	14,511,739.61
三、减值准备			

1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,735,199.86	42,058,349.34	44,793,549.20
2. 期初账面价值		43,375,672.02	43,375,672.02

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	100,725,903.63			8,756,705.21	5,539.16	109,488,148.00
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	100,725,903.63			8,756,705.21	5,539.16	109,488,148.00
二、累计摊销						
1. 期初余额	10,124,408.60			5,068,846.80	2,215.68	15,195,471.08
2. 本期增加金额	1,038,563.16			574,593.82	553.92	1,613,710.90
(1) 计提	1,038,563.16			574,593.82	553.92	1,613,710.90
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						

三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	11,162,971.76			5,643,440.62	2,769.60	16,809,181.98
四、账面价值						
1. 期末账面价值	89,562,931.87			3,113,264.59	2,769.56	92,678,966.02
2. 期初账面价值	90,601,495.03			3,687,858.41	3,323.48	94,292,676.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
西安东方乳业有限公司	58,690,507.80					58,690,507.80
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
西安东方乳业有限公司	58,690,507.80					58,690,507.80
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2018年10月31日，本公司收购西安东方乳业有限公司（以下简称“东方乳业公司”）82%的股权，使其成为本公司之全资子公司。本次收购产生商誉5,869.05万元

②本公司2019年度已计提减值准备48,719,312.59元，2020年度计提9,971,195.21元，截至2020年12月31日，商誉账面价值为0。本期商誉账面价值无变动。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	2,912,621.33	609,000.00	291,262.14		3,230,359.19
合计	2,912,621.33	609,000.00	291,262.14		3,230,359.19

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,715,834.13	179,459.42	1,274,551.23	191,182.68
可抵扣亏损	35,657,555.00	5,348,633.25		
递延收益	12,842,016.75	1,926,302.51	13,330,216.91	1,999,532.54
租赁负债	3,354,340.51	503,151.07	1,247,077.92	187,061.69
合计	102,569,746.39	7,957,546.25	15,851,846.06	2,377,776.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		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

非同一控制企业合并资产评估增值	23,912,653.13	3,586,897.97	25,020,659.20	3,753,098.88
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	8,099,054.40	1,214,858.16	8,099,054.40	1,214,858.16
使用权资产	3,667,178.34	550,076.75	994,110.38	149,116.56
合计	35,678,885.87	5,351,832.88	34,113,823.98	5,117,073.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		7,957,546.25		2,377,776.91
递延所得税负债		5,351,832.88		5,117,073.60

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	23,123,310.36	40,007,695.70
坏账准备	448,155.56	289,352.65
递延收益	2,792,955.74	2,927,127.32
合计	26,364,421.66	43,224,175.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年		20,169,034.60	
2024年			
2025年	9,102,467.33	9,102,467.33	
2026年	6,373,482.14	6,373,482.14	
2027年	4,362,711.63	4,362,711.63	
2028年	3,284,649.26		
合计	23,123,310.36	40,007,695.70	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购买款	4,037,138.46		4,037,138.46	1,427,606.46		1,427,606.46
合计	4,037,138.46		4,037,138.46	1,427,606.46		1,427,606.46

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	498,800,000.00	529,999,999.05
加：应计利息	429,588.90	618,944.08
合计	499,229,588.90	530,618,943.13

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,600,000.00	12,000,000.00
合计	25,600,000.00	12,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	125,367,078.21	197,235,903.34
1-2 年（含 2 年）	3,680,750.83	4,547,720.12
2-3 年（含 3 年）	464,636.47	1,026,662.91
3 年以上	3,608,675.26	2,973,192.07
合计	133,121,140.77	205,783,478.44

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	2,119,748.17	设备款
单位 2	258,980.00	工程尾款
单位 3	158,746.00	工程尾款
单位 4	80,948.00	草料款
单位 5	73,500.00	工程尾款
合计	2,691,922.17	

其他说明：在本公司确认采购完成（商品入库验收或到达合同约定收货条件）后，未支付的采购款计入应付账款并同时开始计算账龄。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,555,336.98	12,313,883.62
合计	9,555,336.98	12,313,883.62

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

(1) 合同负债的期末账龄情况如下：

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内	9,555,336.98
合计	9,555,336.98

(2) 本公司于本期末余额前五名单位的合同负债合计为人民币 3,106,946.02 元，占本期末合同负债余额合计数的 32.52%。

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,925,034.71	50,128,549.60	51,248,442.16	5,805,142.15
二、离职后福利-设定提存计划		1,422,959.42	1,422,959.42	
三、辞退福利		9,206.66	9,206.66	
合计	6,925,034.71	51,560,715.68	52,680,608.24	5,805,142.15

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,672,244.23	47,601,544.02	48,720,393.50	5,553,394.75
2、职工福利费		991,387.66	991,387.66	
3、社会保险费		1,088,308.33	1,088,308.33	
其中：医疗保险费		1,040,436.47	1,040,436.47	
工伤保险费		47,871.86	47,871.86	
4、住房公积金		201,825.00	201,825.00	
5、工会经费和职工教育经费	252,790.48	245,484.59	246,527.67	251,747.40
合计	6,925,034.71	50,128,549.60	51,248,442.16	5,805,142.15

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,352,692.64	1,352,692.64	
2、失业保险费		70,266.78	70,266.78	
合计		1,422,959.42	1,422,959.42	

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,665,932.64	2,021,719.72
企业所得税	901,514.90	2,132,056.32
个人所得税	101,549.34	181,966.78
城市维护建设税	126,428.84	113,568.48
环保税	944,636.00	1,537,626.00
教育费附加	67,554.36	50,015.89
地方教育附加	45,036.28	33,343.95
印花税	96,235.12	45,595.54
其他税费	251,285.22	199,914.16
合计	5,200,172.70	6,315,806.84

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	12,195,318.84	
其他应付款	29,213,491.58	34,519,539.29
合计	41,408,810.42	34,519,539.29

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,195,318.84	
合计	12,195,318.84	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付第三方押金	14,957,207.15	14,157,294.34
应付专业服务费		1,230,177.38
限制性股票回购业务（详见附注十三）		8,069,034.24
其他	14,256,284.43	11,063,033.33
合计	29,213,491.58	34,519,539.29

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	684,700.02	未到偿还期
单位 2	297,938.60	未到偿还期
单位 3	225,374.10	未到偿还期
单位 4	224,759.00	未到偿还期
单位 5	200,000.00	保证金未到期
合计	1,632,771.72	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,100.00	10,214,386.67
一年内到期的租赁负债	3,274,574.49	3,935,448.01
合计	3,374,674.49	14,149,834.68

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,234,975.68	1,600,804.87
合计	1,234,975.68	1,600,804.87

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	115,000,000.00	138,000,000.00
信用借款	299,799,900.00	299,900,000.00
加：应计利息	484,571.43	505,532.82
减：一年内到期的长期借款（附注七、43）	-100,100.00	-10,214,386.67
合计	415,184,371.43	428,191,146.15

长期借款分类的说明：长期借款抵押情况详见本附注七、81。

其他说明，包括利率区间：3.60%-5.15%

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	62,135,925.31	62,268,707.91
减：未确认融资费用	-18,511,188.85	-19,359,282.43
减：一年内到期的租赁负债（附注七、43）	-3,274,574.49	-3,935,448.01
合计	40,350,161.97	38,973,977.47

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	8,373.01	13,836.34	预提退货款
复垦费	509,371.17	504,457.53	租赁土地复垦费
合计	517,744.18	518,293.87	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,545,222.29		1,168,105.77	31,377,116.52	政府补助
合计	32,545,222.29		1,168,105.77	31,377,116.52	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
奶牛养殖项目	14,838,756.34			473,650.08			14,365,106.26	与资产相关
奶产品生产项目	3,949,866.66			163,683.33			3,786,183.33	与资产相关
沼气工程项目	3,226,381.54			98,344.67			3,128,036.87	与资产相关
其他	10,530,217.75			432,427.69			10,097,790.06	与资产相关
合计	32,545,222.29			1,168,105.77			31,377,116.52	

其他说明：政府补助明细详见本附注七、84。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	196,698,691.00				-1,159,344.00	-1,159,344.00	195,539,347.00

其他说明：

本公司于 2023 年 3 月 7 日召开第四届董事会第十八次会议审议《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期全部限制性股票的议案》决议，于 2023 年 3 月 24 日召开 2023 年第一次临时股东大会决议，审议通过上述议案，并修改了公司章程。本期本公司回购注销境内自然人持股（限制性股票激励）1,159,344 股，减少注册资本（股本）人民币 1,159,344 元，减少资本公积人民币 6,909,690.24 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	545,751,074.11		6,909,690.24	538,841,383.87
合计	545,751,074.11		6,909,690.24	538,841,383.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期资本公积变动情况详见附注七、53。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票计划	8,069,034.24		8,069,034.24	

合计	8,069,034.24		8,069,034.24	
----	--------------	--	--------------	--

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：如附注七、53 所述，本公司本期回购限制性股票，减少库存股及其他应付款-限制性股票回购义务人民币 8,069,034.24 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,164,035.03			46,164,035.03
合计	46,164,035.03			46,164,035.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	579,546,202.14	530,362,138.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	37,945.13	46,863.44
调整后期初未分配利润	579,584,147.27	530,409,001.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,163,265.98	8,997,039.41
应付普通股股利	-12,195,318.84	-10,921,908.50
期末未分配利润	547,225,562.45	528,484,132.83

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 37,945.13 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	461,387,497.18	371,139,522.60	481,753,546.34	378,984,186.28
其他业务	19,594,420.88	18,095,872.95	14,700,906.63	12,240,936.86
合计	480,981,918.06	389,235,395.55	496,454,452.97	391,225,123.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销模式				128,877,889.97
经销模式				242,676,884.93
分销模式				109,427,143.16
合计				480,981,918.06

与履约义务相关的信息：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的营业收入主要包括乳制品销售收入，本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，公司确认销售商品收入：

公司的销售模式包括直销、分销和经销等三种渠道。直销模式下，公司一般负责安排第三方物流供应商送货至直销客户指定地点，公司于货品交付直销客户时确认收入。分销模式下（主要在兰州、西宁及西安地区采用），由分销商自行安排货品运送，运送途中如有产品损毁由其自行承担，公司在分销商从仓库提取货品时确认收入。经销模式下（主要在兰州、西宁及西安以外的地区采用），如由公司安排第三方物流供应商送货，公司于货品交付经销商时确认收入；如由经销商自行安排运送货品，运送途中如有产品损毁由其自行承担，公司在经销商自仓库提取货品时确认收入。公司按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价计量商品销售金额。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 9,555,336.98 元，其中，9,555,336.98 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	727,451.41	478,568.64
教育费附加	393,281.82	249,876.94
房产税	1,800,956.60	1,874,901.53

土地使用税	309,190.04	268,994.54
印花税	523,456.19	492,019.76
环保税	1,883,371.55	1,406,763.97
地方教育费附加	262,187.91	166,483.18
水利建设基金	147,839.84	59,579.96
水资源费	41,657.00	17,704.50
合计	6,089,392.36	5,014,893.02

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	11,876,985.22	12,001,384.44
低值易耗品	9,149,201.54	7,492,861.05
宣传促销费	5,678,679.64	1,565,295.96
折旧及摊销费用	951,449.81	818,815.52
差旅费	1,388,017.78	842,683.14
租赁及物业费	1,068,738.46	881,101.21
其他	5,167,469.73	4,119,723.25
合计	35,280,542.18	27,721,864.57

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	15,724,006.93	15,307,740.29
折旧及摊销费用	8,191,106.22	10,381,169.61
修理费	11,716,578.27	8,434,897.98
专业服务费	1,480,704.40	4,494,019.67
绿化排污费	2,302,926.17	2,166,179.11
办公费	2,189,516.28	530,108.14
财产保险费	580,859.41	769,045.20
水电暖气费	1,522,869.71	1,040,587.55
检测费	623,658.45	269,425.21
审计费	196,332.01	279,811.31
业务招待费	381,520.56	263,179.20
差旅费	718,016.14	477,165.37
运杂费	41,297.84	56,957.00
其他	1,039,800.05	1,672,358.96
合计	46,709,192.44	46,142,644.60

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新品研发	4,316,071.04	7,250,016.89
合计	4,316,071.04	7,250,016.89

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出		
其中：利息支出	18,408,571.51	19,874,862.86
政策性贷款贴息		
减：资本化利息支出		
存款的利息收入	3,048,363.96	3,819,240.60
净汇兑亏损 / (收益)	-8,636.60	-16,076,156.82
其他	583,165.16	182,985.04
合计	15,934,736.11	162,450.48

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销额	1,168,105.77	1,650,440.57
收到的政府补助	2,912,364.38	3,326,042.32
其他	35,425.74	23,986.97
合计	4,115,895.89	5,000,469.86

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-3,816.83
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,000.60
合计		-2,816.23

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
生产性生物资产		
其中：生产性生物资产公允价值减出售费用产生的收益	-17,386,768.57	-14,981,028.60

农产品于收获时按公允价值减出售费用初始确认产生的收益	4,977,015.39	3,425,906.15
合计	-12,409,753.18	-11,555,122.45

其他说明：

本公司之生产性生物资产为牛只，于本报告期末，参照 2022 年 12 月 31 日由具有证券期货资质的专业资产评估师确定的评估方法和参数来测算奶牛公允价值，并计算变动损益计入当期损益。

本公司生产性生物资产收获的农产品为生鲜乳。收获时，农产品按公允价值减出售费用（按照当地的市场报价确定）确认为存货的初始成本。任何于收获日按该公允价值进行确认而产生的收益或亏损（即农产品于收获时的公允价值减出售费用以及饲养成本的差额）于损益表内确认。其后出售时，该按公允价值初始确认的存货金额转入销售成本。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失（损失以“－”号填列）	-173,031.52	50,722.37
其他应收款信用减值损失（损失以“－”号填列）	-43,939.67	92,802.00
合计	-216,971.19	143,524.37

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		980,337.03	
其他	298,511.06	704,283.73	298,511.06
合计	298,511.06	1,684,620.76	298,511.06

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

畜牧兽医技术推广中心粮改饲项目	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		977,500.00	与收益相关
其他与收益相关的项目	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		2,837.03	与收益相关

其他说明：政府补助明细详见本附注七、（84）

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	91,073.57	5,000.00
非流动资产毁损报废损失	118,116.71	75,726.19	118,116.71
罚款及滞纳金支出	92,948.69	542,764.00	92,948.69
其他支出	2,900.73	411,505.10	2,900.73
合计	218,966.13	1,121,068.86	218,966.13

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-5,345,010.06	104,815.70
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	493,580.87	3,985,212.61
合计	-4,851,429.19	4,090,028.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-25,014,695.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,752,204.28

子公司适用不同税率的影响	-764,561.79
非应税收入的影响	-866,858.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,497.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	492,697.39
所得税费用	-4,851,429.19

其他说明

77、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：保证金	5,273,004.41	1,971,166.28
政府补助	2,912,364.38	2,191,859.35
其他	21,508,329.36	5,639,105.20
合计	29,693,698.15	9,802,130.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：办公差旅费	4,295,550.20	1,902,124.52
修理费	11,716,578.27	8,434,897.98
专业服务费	1,677,036.41	4,773,830.98
广告宣传费	5,678,679.64	1,565,295.96
其他	2,515,042.35	23,868,528.25
合计	25,882,886.87	40,544,677.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：收回保证金	2,400,000.00	59,400,000.00
票据贴现款		
合计	2,400,000.00	59,400,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：支付租赁租金	2,769,194.00	4,022,431.88
银行票据解付	12,000,000.00	80,000,000.00
存入保证金	5,120,000.00	19,400,000.00
限制性股票回购款	8,591,728.20	
合计	28,480,922.20	103,422,431.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-20,163,265.98	8,997,039.41
加：资产减值准备	216,971.19	143,524.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,530,580.55	52,381,844.75
使用权资产折旧	1,461,280.56	
无形资产摊销	1,613,710.90	1,616,480.61
长期待摊费用摊销	291,262.14	291,262.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	118,116.71	75,726.19
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	12,409,753.18	11,555,122.45
财务费用（收益以“—”号填列）	15,943,372.71	19,874,862.86
投资损失（收益以“—”号填列）		2,816.23

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,579,769.34	378,190.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	234,759.28	-273,375.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	59,730,268.72	8,631,628.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,483,102.99	-248,814.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-36,841,474.00	-62,435,897.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,448,669.61	40,990,410.34
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	230,611,177.98	519,821,227.76
减：现金的期初余额	254,017,848.23	362,906,875.74
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	-23,406,670.25	156,914,352.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	230,611,177.98	254,017,848.23
可随时用于支付的银行存款	230,611,177.98	254,017,848.23
三、期末现金及现金等价物余额	230,611,177.98	254,017,848.23

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,120,000.00	票据保证金
无形资产	22,921,722.69	长期借款抵押
合计	28,041,722.69	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币	269,382.06	0.92198	248,364.87
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
粮改饲补助款	277,362.00	其他收益	277,362.00
冻精补助款	70,000.00	其他收益	70,000.00
省级农业产业化重点龙头企业奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
乡村振兴补助资金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
“先打后补”养殖场疫苗补助	23,842.00	其他收益	23,842.00
省级定点监测场	15,660.38	其他收益	15,660.38
2022 年粮改饲项目补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年度突出贡献企业	200,000.00	其他收益	200,000.00
失业保险稳岗返还	25,500.00	其他收益	25,500.00
强科技奖补资金	750,000.00	其他收益	750,000.00
合计	2,912,364.38		2,912,364.38

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2023 年 01 月 09 日，本公司新注册成立全资子公司甘肃多鲜供应链有限公司，注册资本 1000 万人民币，本公司将其自设立日起纳入合并范围；

2023 年 06 月 01 日，本公司新注册成立全资子公司西安东方乳业销售有限公司，注册资本 1000 万人民币，本公司将其自设立日起纳入合并范围。

6、其他

九、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	
青海青海湖乳业有限责任公司	青海省西宁市	青海省西宁市	乳制品生产和销售	100.00%		投资设立
西安东方乳业有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	乳制品生产和销售	100.00%		购买
青海圣源牧场有限公司	青海省西宁市湟源县	青海省西宁市湟源县	奶牛养殖	100.00%		投资设立

青海圣亚高原牧场有限公司	青海省西宁市湟中县	青海省西宁市湟中县	奶牛养殖	100.00%		投资设立
榆中瑞丰牧场有限公司	甘肃省兰州市榆中县	甘肃省兰州市榆中县	奶牛养殖	100.00%		投资设立
临夏县瑞园牧场有限公司	甘肃省临夏州临夏县	甘肃省临夏州临夏县	奶牛养殖	100.00%		投资设立
临夏县瑞安牧场有限公司	甘肃省临夏州临夏县	甘肃省临夏州临夏县	奶牛养殖	100.00%		投资设立
武威瑞达牧场有限公司	甘肃省武威市	甘肃省武威市	奶牛养殖	100.00%		投资设立
宁夏庄园牧场有限公司	宁夏回族自治区吴忠市	宁夏回族自治区吴忠市	奶牛养殖	100.00%		投资设立
兰州瑞兴牧业有限公司	甘肃省兰州市永登县	甘肃省兰州市永登县	奶牛养殖	100.00%		投资设立
甘肃瑞嘉牧业有限公司	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	奶牛养殖	100.00%		投资设立
甘肃瑞农同道电子商务有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	乳制品销售	100.00%		投资设立
甘肃多鲜供应链有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	乳制品销售	100.00%		投资设立
西安东方乳业销售有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	乳制品销售	90.00%	10.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审计这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、信用风险

2023 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：货币资金和应收款项等。

为降低信用风险，本公司管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，本公司的管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况。有关的应收款项自出具账单日起 30 天或最长不超过 1 年内到期。应收款项逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保按照该资产的预计信用损失计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本公司的前五大客户的应收款项占本公司应收款项总额 29.67%（2022 年：43.37%）；此外，本公司未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

对于其他应收款，本公司管理层根据其他应收款性质进行管理。对于其他应收款的信用风险本公司已经予以考虑其减值损失后的净额，并用于列示资产负债表内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司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。

2、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 06 月 30 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

单位：人民币元

期末未折现的合同现金流量						
项 目	1 年以内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表日账面价值

短期借款	508,574,727.78				508,574,727.78	499,229,588.90
应付票据	25,600,000.00				25,600,000.00	25,600,000.00
应付账款	133,121,140.77				133,121,140.77	133,121,140.77
其他应付款	41,408,810.42				41,408,810.42	41,408,810.42
长期借款	16,813,500.00	325,630,850.00	84,656,250.00	25,643,750.00	452,744,350.00	415,184,371.43
租赁负债	3,274,574.49	4,056,015.49	12,905,494.55	41,790,312.06	62,026,396.59	40,350,161.97
合计	728,792,753.46	329,686,865.49	97,561,744.55	67,434,062.06	1,223,475,425.56	1,154,894,073.49

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（五）生物资产			584,679,800.00	584,679,800.00
2. 生产性生物资产			584,679,800.00	584,679,800.00
持续以公允价值计量的资产总额			584,679,800.00	584,679,800.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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；

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

类型	估值方法	关键不可观察输入值	关键不可观察输入值与公允价值计量之间的相互关系
犊牛及育成牛	14 个月大的育成牛的公允价值参考交易活跃市场的市价计算。	本期参照 2022 年 12 月 31 日的参数，14 个月大的国内育成牛的平均市价为人民币 22,000 元（2022 年：人民币 22,000 元）；14 个月大的进口育成牛的平均市价为人民币 26,500 元（2022 年：人民币 26,500 元）。	市价增加时，估计公允价值增加。
成母牛	成母牛的公允价值按照多期超额收益法确定，该方法是根据成母牛将产生的折现未来现金流量计算。	就成母牛的数量而言，假设现有成母牛数目按由于自然或非自然因素（包括疾病，难产，低产奶量或全部泌乳期结束）导致的若干淘汰率而于相关期间结束时减少。本年估计整体淘汰率将随着泌乳期数增加而在 5%至 100%之间（2022 年：5%至 100%）	估计淘汰率上升时，估计公允价值减少。
		每头成母牛最多可经历五至六个泌乳期。本期 6 家全资子公司直营牧场估计每个泌乳期内每头牛平均生鲜乳产量 9.98 吨（六家直营牧场生鲜乳产量各有不同，瑞兴 9.22 至 10.54 吨；武威瑞达 9.38 至 11.96 吨；瑞嘉 9.57 吨至 11.29 吨；瑞园 9.20 至 10.57 吨；瑞丰 8.01 吨至 10.39 吨；陕西多鲜 9.52 至 11.14 吨）（2022 年 6 家全资子公司直营牧场平均生鲜乳产量 9.79 吨），根据泌乳期的次数及个体健康状况而定。	估计生鲜乳产量增加时，估计公允价值增加。
		本期参照 2022 年 12 月 31 日的参数，估计未来每吨生鲜乳市价平均为人民币 4537 元/吨（六家直营牧场生鲜乳定价各有不同：瑞兴 4540 元/吨；武威瑞达 4594 元/吨；瑞嘉 4577 元/吨；瑞园 4536 元/吨；瑞丰 4644 元/吨；陕西多鲜 4332 元/吨）（2022 年：人民币 4537 元/吨）。	估计未来当地生鲜乳市价上涨时，估计公允价值增加。
		本期参照 2022 年 12 月 31 日的参数，使用资本资产定价模型计算本年的折现率为 10.58%（2022 年：10.58%）。	折现率提高时，估计公允价值减少。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明：

本公司的控股股东为甘肃省农垦集团有限责任公司，其通过全资子公司甘肃省农垦资产经营公司和兰州庄园投资有限公司持有本公司 35.20% 的股权。

本企业最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
临夏县瑞华牧场有限公司	股东马红富的家庭成员的配偶共同控制的企业
甘肃农垦天牧乳业有限公司	受同一方控制
甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司饮马分公司	受同一方控制
甘肃农垦金昌农场有限公司	受同一方控制
金塔盛地草业有限责任公司	受同一方控制
甘肃省农垦集团有限责任公司及下属公司	受同一方控制

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
甘肃农垦天牧乳业有限公司	生鲜乳	2,449,668.93		否	76,289,967.60
甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司饮马分公司	饲草料	338,117.50		否	
甘肃亚盛好食邦食品集团有限公司	饮料	99,360.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃省农垦集团有限责任公司及下属公司	乳制品	563,580.90	183,956.86

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：本公司本期鲜奶供应自产比例为 97.56%，外购比例为 2.44%，其中向关联

方农垦天牧乳业采购占外购比例为 37.78%。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,582,340.19	1,821,099.74

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
往来款	甘肃省农垦集团有限责任公司及下属公司	96,434.08		31,437.68	
合计		96,434.08		31,437.68	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
往来款	甘肃农垦天牧乳业有限公司	2,449,668.93	8,328,913.95
往来款	甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司饮马分公司	355,184.00	17,066.50
往来款	甘肃农垦金昌农场有限公司		4,394,718.53
合计		2,804,852.93	12,740,698.98

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明：

股份支付的总体情况

①依据公司 2019 年 5 月 23 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈兰州庄园牧场股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，以及 2019 年 6 月 21 日第三届董事会第二十一次会议审议通过的《关于调整 2019 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，本次审议通过经调整后 2019 年限制性股票激励计划授予的限制性股票数量为 394.06 万股，其中首次授予 334.06 万股，预留 60.00 万股，首次授予的激励对象总人数为 84 人，授予价格为 6.96 元/股。本激励计划对象包括：公司董事、高级管理人员、公司中层管理人员及核心技术人员（业务）人员。股票来源：公司向激励对象定向发行的兰州庄园牧场股份有限公司人民币 A 股普通股股票；授予日：2019 年 6 月 21 日；授予价格：6.96 元/股；授予数量：334.06 万股；授予人数：84 人。

②限售安排

首次授予的限制性股票的解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自股权登记之日起 18 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 30 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自股权登记之日起 30 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 42 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自股权登记之日起 42 个月后的首个交易日起至股权登记之日起 54 个月内的最后一个交易日当日止	40%

③解除限售条件

解除限售期内，同时满足下列条件时，激励对象获授的限制性股票方可解除限售：

A、公司未发生如下任一情形

- a 最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
- b 最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

- c 上市后最近 36 个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形；
- d 法律法规规定不得实行股权激励的；
- e 中国证监会认定的其他情形。
- B、激励对象未发生如下任一情形
 - a 最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；
 - b 最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；
 - c 最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；
 - d 具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；
 - e 法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；
 - f 证监会认定的其他情形。

若本激励计划实施过程中公司发生上述第 A 条规定情形之一的，所有激励对象根据本激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票应当由公司回购注销，回购价格为授予价格与银行同期存款利息之和；某一激励对象发生上述第 B 条规定情形之一的，公司将终止其参与本激励计划的权利，该激励对象根据本激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票应当由公司回购注销，回购价格为授予价格。

C、公司层面业绩考核要求

本激励计划每个会计年度考核一次，首次授予部分的各年度业绩考核目标如下表所示： 解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2018 年经合理调整后的营业收入为基数，2019 年营业收入增长率不低于 10%
第二个解除限售期	以 2018 年经合理调整后的营业收入为基数，2020 年营业收入增长率不低于 20%
第三个解除限售期	以 2018 年经合理调整后的营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 30%

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司按授予价格加上银行同期存款利率的利息回购注销。

D、激励对象的个人层面绩效考核要求

激励对象只有在上一年度公司达到上述公司业绩考核目标以及个人岗位绩效考核达标的前提下，才可解锁。具体解锁比例依据激励对象个人绩效考核结果确定。

激励对象个人绩效考核按照《兰州庄园牧场股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》分年进行考核，根据个人的绩效考评评价指标确定考评结果，原则上绩效评价结果划分为优秀（A）、良好（B）、一般（C）、差（D）四个档次。其中 A/B/C 为考核合格档，D 为考核不合格档，考核评价表适用于考核对象。

考核结果	合格			不合格
标准等级	优秀（A）	良好（B）	一般（C）	差（D）
标准系数	1.0	1.0	0.8	0

个人当年实际解除限售额度 = 标准系数 × 个人当年计划解除限售额度。激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，以授予日收盘价对授予的限制性股票的股份支付公允价值
------------------	---

	进行了预测算，每股限制性股票的股份支付公允价值=授予日公司 A 股股票的收盘价（13.14 元/股）-授予价格（6.96 元/股），测算得出每股限制性股票的股份支付公允价值为 6.18 元/股。
可行权权益工具数量的确定依据	截至 2023 年 06 月 30 日，无可行权权益工具。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

可行权权益工具数量的确定依据：在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

授予日权益工具公允价值的确定方法：本公司选用限制性股票授予日收盘价（13.14 元/股）确定限制性股票公允价值，授予日权益工具的公允价值总计 20,644,908.00 元，具体如下表：

单位：元

项目	第一期	第二期	第三期	合计
每股限制性股票的公允价值	6.18	6.18	6.18	
解锁份额	1,002,180.00	1,002,180.00	1,336,240.00	3,340,600.00
限制性股票当期成本总额	6,193,472.40	6,193,472.40	8,257,963.20	20,644,908.00

本年度实际确认的权益结算的股份支付成本情况

本期确认的股份支付费用为 0.00 元。

本公司股权激励计划业绩条件未能达成。最终确认的 2019 年至 2022 年限制性股票成本摊销情况见下表：

单位：元

项目	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	合 计
限制性股票成本	2,418,403.51	-2,418,403.51			

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无可行权股份。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项 目	期末	期初
已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	5,584,200.20	8,426,819.61
购建长期资产承诺	5,584,200.20	8,426,819.61
合 计	5,584,200.20	8,426,819.61

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了奶牛养殖和乳制品生产共两个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审计不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

分部名称	分部的主要业务
奶牛养殖	养殖奶牛以生产及销售生鲜乳
乳制品生产	生产及销售巴氏杀菌乳、灭菌乳、调制乳、发酵乳及其他乳制品

①报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本公司管理层会定期审计归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产（如有）。分部负债包括归属于各分部的应付款、银行借款等流动及非流动负债，但不包括递延所得税负债（如有）。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的营业成本、营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用以及营业外收入及支出，但不包括未分配的总部费用（如有）。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

②地区信息

由于本公司的收入均来自位于中国内地的客户且非流动资产主要取自并全部位于中国内地，而所有分部因客户类别或分类相近及全部地区的监管环境相似而按全国基准管理，因此并未向本集团管理层提供按中国内地各不同地域划分的资料。

③主要客户

于 2023 年 1-6 月，不存在对单一客户的收入超过本公司总收入的 10%的情况。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	奶牛养殖分部	乳制品生产分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	58,512,777.91	422,469,140.15		480,981,918.06
分部间交易收入	259,687,868.95		-259,687,868.95	
折旧和摊销费用	24,301,099.92	28,304,472.09		52,605,572.01
利息收入	1,988,280.72	1,060,083.24		3,048,363.96
利息支出	3,489,159.87	14,919,411.64		18,408,571.51
利润/(亏损)总额	17,403,127.72	-42,417,822.89		-25,014,695.17
所得税费用		-4,851,429.19		-4,851,429.19

净利润/(亏损)	17,403,127.72	-37,566,393.70		-20,163,265.98
资产总额	1,421,148,232.70	1,764,445,003.20	-640,511,838.48	2,545,081,397.42
负债总额	744,479,008.62	1,113,343,898.93	-640,511,838.48	1,217,311,069.07
非流动资产增加额	-22,373,041.56	-24,310,754.02		-46,683,795.58

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

(1) 2018年2月13日，吴忠市利通区人民政府发布《关于畜禽禁养区内养殖场关闭搬迁的通告》，本公司之子公司宁夏庄园牧场被列为计划关闭搬迁养殖场，公司积极响应政府工作安排进行了关停工作。本公司一直积极与利通区人民政府协商补偿事宜，但直至本报告日，利通区人民政府未与本公司签订补偿协议。本公司向吴忠市中级人民法院起诉，请求人民法院责令吴忠市利通区人民政府依照《畜禽规模养殖污染防治条例》第二十五条、《国有土地上房屋征收与补偿条例》等相关规定履行法定职责，依法对本公司牧场关闭搬迁损失作出补偿决定。宁夏庄园牧场已收到宁夏回族自治区吴忠市中级人民法院出具的行政判决书（（2020）宁03行初6号），判决主要内容如下：“被告吴忠市利通区人民政府于本判决生效之日起60日内对原告宁夏庄园牧场的关闭搬迁补偿申请作出处理”，截止本报告日，拆迁补偿事宜仍在协商沟通过程中。

(2) 2017年7月25日，西宁市人民政府办公厅关于印发《西宁市畜禽养殖禁养区限养区划定方案（试行）》的通知（宁政办[2017]143号），通知中将青海圣源牧场列入禁养区范围。本公司尊重环保工作安排，停止牧场运营，响应进行了牧场关闭工作。公司要求西宁市湟源县人民政府补偿搬迁损失但未得到回应，据此，公司根据《畜禽规模养殖污染防治条例》第二十五条及《国有土地上房屋征收与补偿条例》等相关规定向青海省西宁市中级人民法院递交了行政起诉状要求西宁湟源县人民政府予以补偿。青海省西宁市中级人民法院于2020年8月31日出具了行政判决书（（2020）青01行初16号），判决主要内容如下：“被告西宁市湟源县人民政府于本判决生效之日起六十日内对原告青海圣源牧场的关闭搬迁补偿申请作出处理”。2020年11月30日，西宁市湟源县人民政府按判决书规定对青海圣源牧场关闭搬迁补偿申请作出了处理暨向青海圣源牧场发送《湟源县人民政府关于青海圣源牧场有限公司关闭搬迁处置事宜的复函》（源政函[2020]27号）。

因西宁市湟源县人民政府未就青海圣源牧场因政策性搬迁导致损失做出实质性补偿方案或意见。青海圣源牧场于2021年2月18日第二次起诉并向青海省西宁市中级人民法院递交了行政起诉状。第二次起诉于2021年8月3日开庭审理，2021年11月16日，青海圣源牧场收到青海省西宁市中级人民法院作出的（2021）青01行初27号行政判决书。做出如下判决：1、撤销被告湟源县人民政府于2020年11月30日作出的《湟源县人民政府关于青海圣源牧场有限公司关闭

搬迁处置事宜的复函》；2、责令被告湟源县人民政府于判决生效之日起六十日内对原告青海圣源牧场有限公司重新作出补偿决定。

青海圣源牧场不服青海省西宁市中级人民法院（2021）青 01 行初 27 号行政判决。2021 年 12 月 2 日，青海圣源牧场向青海省高级人民法院递交了行政上诉状，青海省高级人民法院于 2022 年 2 月 25 日作出（2021）青行终 110 号行政判决书，认为：一审法院西宁市中院认定事实清楚，适用法律正确，依法应予维持。上诉人青海圣源牧场的上诉请求不能成立。依照《中华人民共和国行政诉讼法》第八十九条第一款第一项之规定，青海省高级人民法院作出如下判决：驳回上诉，维持原判。

青海省高级人民法院作出二审判决后，2022 年 6 月 8 日，被告西宁市湟源县人民政府作出《湟源县人民政府关于对青海圣源牧场有限公司关闭搬迁补偿申请的处理意见》（源政函[2022]29 号），决定负责给予解决青海圣源牧场 2019-2022 年牧场土地流转费 996,000 元。西宁市湟源县人民政府所作出的处理意见明显不符合青海圣源牧场因政策性搬迁导致巨大经济损失的客观事实，亦不符合法律规定，严重损害青海圣源牧场的合法权益。为维护公司合法权益和股东利益，2022 年 12 月 2 日，青海圣源牧场向青海省西宁市中级人民法院递交了行政起诉状。2022 年 12 月 27 日，青海圣源牧场收到青海省西宁市中级人民法院送达的《西宁市中级人民法院受理案件通知书》（（2022）青 01 行初 66 号），该行政起诉已由青海省西宁市中级人民法院正式受理。该案件已于 2023 年 4 月 14 日开庭审理，截止本报告日，尚未收到法院出具的判决书。

（3）本公司股东马红富先生将其持有的 3,000.00 万股公司股份，质押于甘肃金控投资有限公司，作为第三方融资担保，担保开始日 2021 年 3 月 2 日，担保结束日 2023 年 3 月 2 日。2023 年 3 月 14 日，马红富先生上述股权解除质押。2023 年 3 月 16 日，马红富先生将其持有的 1,500.00 万股公司股份，质押于华龙证券股份有限公司，作为第三方融资担保，担保开始日 2023 年 3 月 16 日，担保结束日 2024 年 3 月 15 日。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	31,753,863.35	100.00%	96,182.94	0.30%	31,657,680.41	52,213,880.93	100.00%	61,384.75	0.12%	52,152,496.18
其中：										
账龄组	31,753,	100.00%	96,182.	0.30%	31,657,	52,213,	100.00%	61,384.	0.12%	52,152,

合	863.35		94		680.41	880.93		75		496.18
合计	31,753,863.35	100.00%	96,182.94	0.30%	31,657,680.41	52,213,880.93	100.00%	61,384.75	0.12%	52,152,496.18

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	31,722,301.42	67,822.11	
其中: 0-6 个月	30,365,859.19		
7-12 个月	1,356,442.23	67,822.11	5.00%
1 至 2 年	4,001.37	800.27	20.00%
2 至 3 年			50.00%
3 年以上	27,560.56	27,560.56	100.00%
合计	31,753,863.35	96,182.94	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	31,722,301.42
其中: 0-6 个月	30,365,859.19
7-12 个月	1,356,442.23
1 至 2 年	4,001.37
3 年以上	27,560.56
3 至 4 年	27,560.56
合计	31,753,863.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	61,384.75	34,798.19				96,182.94
合计	61,384.75	34,798.19				96,182.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	5,042,118.52	15.88%	
单位 2	2,858,404.95	9.00%	
单位 3	2,389,325.93	7.52%	
单位 4	2,076,230.60	6.54%	
单位 5	2,017,315.26	6.35%	
合计	14,383,395.26	45.29%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	383,638,125.60	366,600,119.43
合计	383,638,125.60	366,600,119.43

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	596,531.58	691,606.62
员工备用金	862,765.58	778,169.54
关联方往来款	428,726,518.23	413,154,806.41
往来款及其他	3,570,096.72	3,321,283.70
减：坏账准备	-50,117,786.51	-51,345,746.84
合计	383,638,125.60	366,600,119.43

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额			51,345,746.84	51,345,746.84
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提			2,039.67	2,039.67
本期转回			1,230,000.00	1,230,000.00
2023 年 6 月 30 日余额			50,117,786.51	50,117,786.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	433,159,603.29
3 年以上	596,308.82
3 至 4 年	596,308.82
合计	433,755,912.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	51,345,746.84	2,039.67	1,230,000.00			50,117,786.51
合计	51,345,746.84	2,039.67	1,230,000.00			50,117,786.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
临夏县瑞园牧场有限公司	往来款	107,428,151.69	一年以内	24.77%	
榆中瑞丰牧场有限公司	往来款	78,832,269.77	一年以内	18.17%	
兰州瑞兴牧业有限公司	往来款	54,120,736.30	一年以内	12.48%	
青海圣亚高原牧场有限公司	往来款	49,519,438.02	一年以内	11.42%	49,519,438.02
临夏县瑞安牧场有限公司	往来款	42,916,046.26	一年以内	9.89%	
合计		332,816,642.04		76.73%	49,519,438.02

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,052,733,96 5.98	30,000,000.0 0	1,022,733,96 5.98	1,042,733,96 5.98	30,000,000.0 0	1,012,733,96 5.98
合计	1,052,733,96 5.98	30,000,000.0 0	1,022,733,96 5.98	1,042,733,96 5.98	30,000,000.0 0	1,012,733,96 5.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期

	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	末余额
青海青海湖乳业有限责任公司	53,013,711.60					53,013,711.60	
青海圣亚高原牧场有限公司							30,000,000.00
青海圣源牧场有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
临夏县瑞园牧场有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
榆中瑞丰牧场有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
临夏县瑞安牧场有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
武威瑞达牧场有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
宁夏庄园牧场有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
兰州瑞兴牧业有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
西安东方乳业有限公司	290,775,254.38					290,775,254.38	
甘肃瑞嘉牧业有限公司	508,945,000.00					508,945,000.00	
甘肃瑞农同道电子商务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
甘肃多鲜供应链有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	1,012,733,965.98	10,000,000.00				1,022,733,965.98	30,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,507,149.59	327,395,200.27	388,840,327.32	344,090,195.99
其他业务	7,468,377.15	6,729,715.72	2,071,254.98	1,797,786.90
合计	369,975,526.74	334,124,915.99	390,911,582.30	345,887,982.89

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销				96,188,298.32
经销				179,426,933.55
分销				94,360,294.87
合计				369,975,526.74

与履约义务相关的信息：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的营业收入主要包括乳制品销售收入，本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，公司确认销售商品收入：

公司的销售模式包括直销、分销和经销等三种渠道。直销模式下，公司一般负责安排第三方物流供应商送货至直销客户指定地点，公司于货品交付直销客户时确认收入。分销模式下（主要在兰州、西宁及西安地区采用），由分销商自行安排货品运送，运送途中如有产品损毁由其自行承担，公司在分销商从仓库提取货品时确认收入。经销模式下（主要在兰州、西宁及西安以外的地区采用），如由公司安排第三方物流供应商送货，公司于货品交付经销商时确认收入；如由经销商自行安排运送货品，运送途中如有产品损毁由其自行承担，公司在经销商自仓库提取货品时确认收入。公司按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价计量商品销售金额。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 248,364.87 元，其中，248,364.87 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,000.60

合计		1,000.60
----	--	----------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-118,116.71	固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,080,470.15	主要系公司取得的各项政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	197,661.64	
减：所得税影响额	191,924.21	
合计	3,968,090.87	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.49%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.78%	-0.12	-0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无