

# 兰州庄园牧场股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、2023 年度公司财务报表的审计情况

公司 2023 年度财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

会计师的审计意见是：公司报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兰州庄园牧场股份有限公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、主要财务数据和指标

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	955,672,655.71	1,049,876,988.11	-8.97%	1,021,431,541.67
归属于上市公司股东的净利润（元）	-81,475,121.47	60,939,745.73	-233.70%	53,473,176.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-104,860,075.91	29,316,509.04	-457.68%	50,419,900.99
经营活动产生的现金流量净额（元）	161,499,917.02	179,954,867.48	-10.26%	206,991,243.70
基本每股收益（元/股）	-0.42	0.28	-250.00%	0.23
稀释每股收益（元/股）	-0.42	0.28	-250.00%	0.23
加权平均净资产收益率	-6.18%	3.90%	-10.08%	3.31%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	2,532,432,457.37	2,689,701,952.13	-5.85%	2,810,789,008.64
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,266,458,472.86	1,360,128,913.17	-6.89%	1,640,739,913.96

注：以上数据以合并数据填列

### 三、2023 年度公司财务状况分析

#### （一）资产结构

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度
<b>流动资产：</b>			
货币资金	235,949,137.21	256,417,848.23	-7.98%
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	44,061,398.44	65,543,264.41	-32.78%
预付款项	8,775,002.93	5,207,348.44	68.51%
其他应收款	7,017,300.66	7,232,912.83	-2.98%
存货	211,409,562.33	224,482,677.74	-5.82%
其他流动资产	2,422,262.70	1,693,932.18	43.00%
<b>流动资产合计</b>	<b>509,634,664.27</b>	<b>560,577,983.83</b>	<b>-9.09%</b>
<b>非流动资产：</b>			
其他权益工具投资	44,471.00	44,471.00	0.00%
固定资产	1,308,008,167.03	1,385,994,143.66	-5.63%
在建工程	3,859,102.60		100.00%
生产性生物资产	559,142,200.00	598,699,000.00	-6.61%
使用权资产	44,797,929.45	43,375,672.02	3.28%
无形资产	91,114,087.99	94,292,676.92	-3.37%
商誉			
长期待摊费用	2,868,594.08	2,912,621.33	-1.51%
递延所得税资产	7,603,318.89	2,377,776.91	219.77%
其他非流动资产	5,359,922.06	1,427,606.46	275.45%
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,022,797,793.10</b>	<b>2,129,123,968.30</b>	<b>-4.99%</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,532,432,457.37</b>	<b>2,689,701,952.13</b>	<b>-5.85%</b>

公司报告期末资产总额较上年期末减少 5.85%，主要系以下因素影响：

(1) 应收账款较上期减少 32.78%，主要系本报告期货款回收良好，导致应收账款期末余额减少所致；

(2) 预付款项较上期增加 68.51%，主要系报告期春节备货，增加材料储备所致；

(3) 其他流动资产增加 43.00%，主要系报告期末待抵扣的进项税较上期增加所致；

(4) 在建工程较上期增加 100.00%，主要系上期无在建工程，本期发生建设

项目所致；

(5) 递延所得税资产较上期增加 219.77%，主要系子公司增加租赁所致；

(6) 其他非流动资产增加 275.45%，主要系预付长期资产购置款重分类所致。

## (二) 负债结构

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度
流动负债：			
短期借款	540,505,646.16	530,618,943.13	1.86%
应付票据		12,000,000.00	-100.00%
应付账款	175,199,239.89	205,783,478.44	-14.86%
合同负债	15,144,049.47	12,313,883.62	22.98%
应付职工薪酬	5,349,708.00	6,925,034.71	-22.75%
应交税费	7,151,189.46	6,315,806.84	13.23%
其他应付款	23,292,502.43	34,519,539.29	-32.52%
一年内到期的非流动负债	210,805,514.07	14,149,834.68	1389.81%
其他流动负债	1,929,726.43	1,600,804.87	20.55%
<b>流动负债合计</b>	<b>979,377,575.91</b>	<b>824,227,325.58</b>	<b>18.82%</b>
非流动负债：			
长期借款	210,156,194.98	428,191,146.15	-50.92%
租赁负债	38,869,484.66	38,973,977.47	-0.27%
长期应付款			
预计负债	556,254.66	518,293.87	7.32%
递延收益	31,377,587.43	32,545,222.29	-3.59%
递延所得税负债	5,636,886.87	5,117,073.60	10.16%
<b>非流动负债合计</b>	<b>286,596,408.60</b>	<b>505,345,713.38</b>	<b>-43.29%</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,265,973,984.51</b>	<b>1,329,573,038.96</b>	<b>-4.78%</b>

报告期末公司负债总额较上年期末减少 4.78%，主要系以下因素影响：

(1) 应付票据较上期减少 100%，主要系本期应付票据到期解付所致；

(2) 其他应付款较上期减少 32.52%，主要系本期回购限制性股票激励所涉及股份所致；

(3) 一年内到期的非流动负债较上期增加 1389.81%，主要系长期借款即将于一年内到期重分类所致；

(4) 长期借款较上期减少 50.92%，主要系将一年内到期的部分重分类至一年内到期的非流动资产所致。

### (三) 所有者权益

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度
<b>股东权益：</b>			
股本	195,539,347.00	196,698,691.00	-0.59%
资本公积	538,841,383.87	545,751,074.11	-1.27%
减：库存股		8,069,034.24	-100.00%
盈余公积	46,583,275.46	46,167,103.56	0.90%
未分配利润	485,494,466.53	579,581,078.74	-16.23%
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>1,266,458,472.86</b>	<b>1,360,128,913.17</b>	<b>-6.89%</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>1,266,458,472.86</b>	<b>1,360,128,913.17</b>	<b>-6.89%</b>

报告期末股东权益总额较上年期末减少 6.89%，主要受以下因素影响：

(1) 未分配利润较上期减少 16.23%，主要系本期亏损所致。

(2) 库存股较上期减少 100%，主要系本期回购限制性股票，减少库存股所致。

### 四、经营成果分析

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	变动幅度
一、营业收入	955,672,655.71	1,049,876,988.11	-8.97%
减：营业成本	775,506,344.34	849,989,414.53	-8.76%
税金及附加	12,899,902.00	11,364,438.77	13.51%
销售费用	77,855,963.27	53,939,108.56	44.34%
管理费用	83,617,500.93	78,891,088.73	5.99%
研发费用	8,220,555.19	8,297,711.03	-0.93%
财务费用	13,121,888.00	12,304,671.33	6.64%

其中：利息费用	18,451,607.62	36,654,597.87	-49.66%
利息收入	5,619,876.64	6,674,395.81	-15.80%
加：其他收益	10,577,247.80	14,401,198.13	-26.55%
投资收益（损失以“-”号填列）		-787,942.82	100.00%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-76,868,211.25	19,913,790.10	-486.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-179,285.42	-159,799.08	12.19%
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-22,654.87	100.00%
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-82,019,746.89	68,435,146.62	-219.85%
加：营业外收入	497,759.38	1,168,041.72	-57.39%
减：营业外支出	3,195,939.24	1,404,943.04	127.48%
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-84,717,926.75	68,198,245.30	-224.22%
减：所得税费用	-3,242,805.28	7,258,499.57	-144.68%
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-81,475,121.47	60,939,745.73	-233.70%
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-81,475,121.47	60,939,745.73	-233.70%
（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）	-81,475,121.47	60,939,745.73	-233.70%
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	-81,475,121.47	60,939,745.73	-233.70%
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	-81,475,121.47	60,939,745.73	-233.70%
七、每股收益			
（一）基本每股收益	-0.42	0.28	-250.00%
（二）稀释每股收益	-0.42	0.28	-250.00%

报告期归属于母公司股东的综合收益总额减少 233.70%，主要受以下因素所致：

（1）销售费用较上期增加44.34%，主要系本期终端市场需求不足，市场竞争激烈，导致市场投入费用持续扩大；

(2) 利息费用较上期减少49.66%，主要系本期收到贷款贴息，抵减利息费用所致；

(3) 投资收益较上期增加100%，主要系上期有票据融资业务，产生票据贴现费用，本期无此业务所致；

(4) 公允价值变动收益上期减少486.00%，主要系本期原奶市场不景气，市场奶价下跌，生产性生物资产评估价值减少所致；

(5) 营业外收入较上期减少57.39%，主要系本期收到的政府补助较上期减少所致；

(6) 营业外支出较上期增加127.48%，主要系本期非流动资产毁损报废损失较上期增加所致。

## 五、现金流量分析

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	变动幅度
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	1,105,680,417.53	1,138,140,928.25	-2.85%
收到其他与经营活动有关的现金	46,094,728.77	41,781,560.27	10.32%
经营活动现金流入小计	1,179,922,488.52	1,179,094,584.84	0.07%
购买商品、接受劳务支付的现金	775,444,543.45	808,652,746.98	-4.11%
支付给职工以及为职工支付的现金	102,876,628.65	99,766,270.01	3.12%
支付的各项税费	42,906,496.02	41,785,294.12	2.68%
支付其他与经营活动有关的现金	69,047,561.16	49,763,309.93	38.75%
经营活动现金流出小计	990,275,229.28	999,967,621.04	-0.97%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>161,499,917.02</b>	<b>179,954,867.48</b>	<b>-10.26%</b>
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.60	-100.00%
收到其他与投资活动有关的现金	29,884,871.43	20,155,509.00	48.27%
投资活动现金流入小计	29,884,871.43	20,156,509.60	48.26%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,075,348.55	205,244,764.09	-35.65%
投资活动现金流出小计	132,075,348.55	205,244,764.09	-35.65%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-102,190,477.12</b>	<b>-185,088,254.49</b>	<b>44.79%</b>

三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	699,210,520.00	1,109,999,999.05	-37.01%
收到其他与筹资活动有关的现金	7,520,000.00	40,000,000.00	-81.20%
筹资活动现金流入小计	706,730,520.00	1,149,999,999.05	-38.55%
偿还债务支付的现金	712,666,627.03	813,900,000.00	-12.44%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,396,665.74	45,497,077.84	10.77%
支付其他与筹资活动有关的现金	30,133,072.23	412,449,833.10	-92.69%
筹资活动现金流出小计	793,196,365.00	1,271,846,910.94	-37.63%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-86,465,845.00</b>	<b>-121,846,911.89</b>	<b>29.04%</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,585.93	18,091,271.39	-100.01%
五、现金及现金等价物净增加额	-27,157,991.03	-108,889,027.51	75.06%
加：期初现金及现金等价物余额	254,017,848.23	362,906,875.74	-30.00%
六、期末现金及现金等价物余额	226,859,857.20	254,017,848.23	-10.69%

报告期现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 75.06%，主要系以下因素所致。

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上期减少 10.26%，主要系本期因原材料价格上涨，购买商品、接受劳务支付的现金减幅大于销售商品、提供劳务收到的现金，及支付职工薪酬和税金的现金较上期增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上期减少 44.79%，主要系本期固定资产、无形资产和其他长期资产投资额较上期减少所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 29.04%，主要系本期公司新增借款金额较上期减少且本报告期还款金额大于借款金额所致；

(4) 期末现金及现金等价物余额较上期减少 10.69%，主要系本期支付各类款项及归还借款所致。

兰州庄园牧场股份有限公司

2024年4月26日