

兰州庄园牧场股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、2024 年度公司财务报表的审计情况

公司 2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	890,015,746.08	955,672,655.71	-6.87%	1,049,876,988.11
归属于上市公司股东的净利润（元）	-166,208,347.47	-81,475,121.47	-104.00%	60,939,745.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-178,881,106.77	-104,860,075.91	-70.59%	29,316,509.04
经营活动产生的现金流量净额（元）	62,979,819.52	161,499,917.02	-61.00%	179,954,867.48
基本每股收益（元/股）	-0.86	-0.42	-104.76%	0.28
稀释每股收益（元/股）	-0.86	-0.42	-104.76%	0.28
加权平均净资产收益率	-14.24%	-6.18%	-8.06%	3.90%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	2,408,107,627.19	2,532,432,457.37	-4.91%	2,689,701,952.13
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,091,818,338.79	1,266,458,472.86	-13.79%	1,360,128,913.17

注：以上数据以合并数据填列

三、2024 年度公司财务状况分析

（一）资产结构

单位：元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减幅度
流动资产：			
货币资金	243,753,416.23	235,949,137.21	3.31%
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	52,391,001.74	44,061,398.44	18.90%
预付款项	8,850,636.22	8,775,002.93	0.86%
其他应收款	15,355,041.71	7,017,300.66	118.82%
存货	223,066,425.54	211,409,562.33	5.51%
其他流动资产	4,864,059.68	2,422,262.70	100.81%
流动资产合计	548,280,581.12	509,634,664.27	7.58%
非流动资产：			
其他权益工具投资	44,471.00	44,471.00	0.00%
固定资产	1,240,201,598.21	1,308,008,167.03	-5.18%
在建工程	2,076,001.13	3,859,102.60	-46.21%
生产性生物资产	456,029,700.00	559,142,200.00	-18.44%
使用权资产	42,582,239.30	44,797,929.45	-4.95%
无形资产	88,213,848.80	91,114,087.99	-3.18%
商誉			
长期待摊费用	2,607,384.31	2,868,594.08	-9.11%
递延所得税资产	23,817,360.82	7,603,318.89	213.25%
其他非流动资产	4,254,442.50	5,359,922.06	-20.62%
非流动资产合计	1,859,827,046.07	2,022,797,793.10	-8.06%
资产总计	2,408,107,627.19	2,532,432,457.37	-4.91%

报告期末，公司资产总额 240,810.76 万元，同比下降 4.91%，其中：流动资产 54,828.06 万元，同比增长 7.58%，非流动资产 185,982.70 万元，同比下降 8.06%。公司资产变动的主要原因是：

（1）其他应收款较上年期末增加 833.77 万元，同比增长 118.82%，主要系本报告期公司所属子公司存在专项保管资金所致；

（2）其他流动资产较上年期末增加 244.18 万元，同比增长 100.81%，主要系庄园牧业自有种植饲草待摊费用增加所致；

（3）固定资产较上年期末减少 6,780.66 万元，同比下降 5.18%，主要系报告期内固定资产折旧所致；

（4）在建工程较上年期末减少 178.31 万元，同比下降 46.21%，主要系本期在建工程完工转入固定资产所致；

（5）生产性生物资产较上年期末减少 10,311.25 万元，同比下降 18.44%，主要系报告期内优化调整牛群结构，报告期末存栏奶牛数量减少所致；

（6）递延所得税资产较上年期末增加 1,621.40 万元，同比增长 213.25%，主要系公司本期亏损所致。

（二）负债结构

单位：元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动幅度
流动负债：			
短期借款	490,191,532.25	540,505,646.16	-9.31%
应付票据	14,014,720.71		100.00%
应付账款	138,049,729.79	175,199,239.89	21.2%
合同负债	10,901,660.67	15,144,049.47	28.01%
应付职工薪酬	5,338,510.73	5,349,708.00	-0.21%
应交税费	4,168,450.58	7,151,189.46	-41.71%
其他应付款	30,645,217.70	23,292,502.43	31.57%
一年内到期的非流动负债	329,276,554.03	210,805,514.07	56.20%
其他流动负债	1,342,037.79	1,929,726.43	-30.45%
流动负债合计	1,023,928,414.25	979,377,575.91	4.55%
非流动负债：			
长期借款	221,777,430.83	210,156,194.98	5.53%
租赁负债	35,549,313.95	38,869,484.66	-8.54%
长期应付款			
预计负债	575,104.21	556,254.66	3.39%
递延收益	28,829,021.81	31,377,587.43	-8.12%
递延所得税负债	5,370,765.74	5,636,886.87	-4.72%
非流动负债合计	292,101,636.54	286,596,408.60	1.92%
负债合计	1,316,030,050.79	1,265,973,984.51	3.95%

报告期末，公司负债总额 131,603.01 万元，同比增长 3.9%。其中：

流动负债 102,392.84 万元，同比增长 4.55%，非流动负债 29,210.16 万元，同比增长 1.92%。公司负债变动的主要原因是：

（1）短期借款较上年期末减少 5,031.41 万元，同比下降 9.31%，主要系报告期内归还到期银行借款所致；

（2）应付票据较上年期末增加 1,401.47 万元，同比增长 100%，主要系报告期内结算方式调整，票据结算增加所致；

（3）应付账款较上年期末减少 3,714.95 万元，同比下降 21.20%，主要系报告期内优化库存管理致原材料采购减少，应付账款同比下降。

（4）其他应付款较上年期末增加 735.27 万元，同比增长 31.57%，主要系本期待支付的相关经营费用增加所致；

（5）一年内到期的非流动负债较上年期末增加 11,847.10 万元，同比增长 56.20%，主要系一年内到期的长期借款重分类至本项目所致；

（6）长期借款较上年期末增加 1,162.12 万元，同比增长 5.53%，主要系报告期内长期借款融资增加所致。

（三）所有者权益

单位：元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动幅度
股东权益：			
股本	195,539,347.00	195,539,347.00	0.00%
资本公积	545,541,383.87	538,841,383.87	1.24%
减：库存股	15,131,786.60		100.00%
盈余公积	46,583,275.46	46,583,275.46	0.00%
未分配利润	319,286,119.06	485,494,466.53	-34.23%
归属于母公司股东权益合计	1,091,818,338.79	1,266,458,472.86	-13.79%
股东权益合计	1,092,077,576.40	1,266,458,472.86	-13.77%

报告期末，公司股东权益总额较上年期末减少 17,438.09 万元，同比下降 13.77%，公司股东权益变动的主要原因是：

（1）库存股较上年期末增加 1,513.18 万元，同比增长 100%，主要系本期

回购股票库存股增加所致；

（2）未分配利润较上年期末减少 16,620.83 万元，同比下降 34.23%，主要系报告期内经营亏损增加所致。

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	890,015,746.08	955,672,655.71	-6.87%
减：营业成本	749,611,008.11	775,506,344.34	-3.34%
税金及附加	12,293,028.71	12,899,902.00	-4.70%
销售费用	136,818,688.65	77,855,963.27	75.73%
管理费用	79,696,354.82	83,617,500.93	-4.69%
研发费用	8,515,371.84	8,220,555.19	3.59%
财务费用	23,797,569.23	13,121,888.00	81.36%
其中：利息费用	27,399,589.83	18,451,607.62	48.49%
利息收入	4,126,374.43	5,619,876.64	-26.58%
加：其他收益	8,841,750.28	10,577,247.80	-16.41%
投资收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-68,656,024.20	-76,868,211.25	10.68%
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,938,805.43	-179,285.42	-981.41%
资产处置收益（损失以“－”号填列）	648,754.07		100.00%
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-181,820,600.56	-82,019,746.89	-121.68%
加：营业外收入	86,025.73	497,759.38	-82.72%
减：营业外支出	1,558,431.41	3,195,939.24	-51.24%
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-183,293,006.24	-84,717,926.75	-116.36%
减：所得税费用	-16,443,896.38	-3,242,805.28	-407.09%
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-166,849,109.86	-81,475,121.47	-104.79%
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-166,849,109.86	-81,475,121.47	-104.79%
（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)	-166,208,347.47	-81,475,121.47	-104.00%
2. 少数股东损益(净亏损以“—” 号填列)	-640,762.39		-100.00%
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	-166,849,109.86	-81,475,121.47	-104.79%
(一) 归属于母公司股东的综合 收益总额	-166,208,347.47	-81,475,121.47	-104.00%
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	-0.86	-0.42	-104.76%
(二) 稀释每股收益	-0.86	-0.42	-104.76%

报告期内归属于母公司股东的综合收益总额同比下降 104.00%，变动的主要原因是：

(1) 营业收入较上期减少 6,565.69 万元，同比下降 6.87%，主要系报告期内乳制品行业增速放缓、市场竞争持续加剧所致。

(2) 销售费用较上期增加 5,896.27 万元，增幅 75.73%，主要系报告期内加大销售力度，优化营销策略，市场投入费用增加所致；

(3) 财务费用较上期增加 1,067.57 万元，增幅 81.36%，主要系报告期内收到贷款贴息较上期减少所致。

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	1,014,636,764.50	1,105,680,417.53	-8.23%
收到其他与经营活动有关的现金	45,843,929.42	46,094,728.77	-0.54%
经营活动现金流入小计	1,060,480,693.92	1,179,922,488.52	-10.12%
购买商品、接受劳务支付的现金	737,864,458.50	775,444,543.45	-4.85%
支付给职工以及为职工支付的现金	101,309,302.63	102,876,628.65	-1.52%
支付的各项税费	38,575,162.54	42,906,496.02	-10.09%
支付其他与经营活动有关的现金	119,751,950.73	69,047,561.16	73.43%
经营活动现金流出小计	997,500,874.40	990,275,229.28	0.73%
经营活动产生的现金流量净额	62,979,819.52	161,499,917.02	-61.00%

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	45,497,341.20	29,884,871.43	52.24%
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	45,497,341.20	29,884,871.43	52.24%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,834,422.44	132,075,348.55	-16.08%
投资活动现金流出小计	110,834,422.44	132,075,348.55	-16.08%
投资活动产生的现金流量净额	-65,337,081.24	-102,190,477.12	36.06%
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	900,000.00		100.00%
取得借款收到的现金	899,340,000.00	699,210,520.00	28.62%
收到其他与筹资活动有关的现金	17,597,800.29	7,520,000.00	134.01%
筹资活动现金流入小计	917,837,800.29	706,730,520.00	29.87%
偿还债务支付的现金	820,440,000.00	712,666,627.03	15.12%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,479,180.11	50,396,665.74	-29.60%
支付其他与筹资活动有关的现金	66,442,645.19	30,133,072.23	120.50%
筹资活动现金流出小计	922,361,825.30	793,196,365.00	16.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,524,025.01	-86,465,845.00	94.77%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,069.39	-1,585.93	356.59%
五、现金及现金等价物净增加额	-6,877,217.34	-27,157,991.03	74.68%
加：期初现金及现金等价物余额	226,859,857.20	254,017,848.23	-10.69%
六、期末现金及现金等价物余额	219,982,639.86	226,859,857.20	-3.03%

报告期内现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 74.68%，变动的主要原因是：

（1）经营活动产生的现金流量净额较上期减少 9,852.01 万元，同比下降 61.00%，主要系报告期内支付其他与经营活动有关现金增加所致；

（2）投资活动产生的现金流量净额较上期增加 3,685.34 万元，同比增长 36.06%，主要系报告期内处置生产性生物资产较上期增加；购建固定资产、无形资产和其他长期资产较上期减少所致；

（3）筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 8,194.18 万元，同比增长 94.77%，主要系报告期内银行借款较上期增加所致。