



兰州庄园牧场股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

兰州庄园牧场股份有限公司

2020 年半年度财务报告

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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	584,984,064.73	413,741,623.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,412,321.24	20,412,321.24
衍生金融资产		
应收票据	282,304.20	
应收账款	32,752,764.74	29,649,222.81
应收款项融资		
预付款项	4,249,389.61	16,185,019.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,221,246.17	17,694,289.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	83,918,194.28	94,831,729.43
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	12,478,550.28	17,595,389.06
流动资产合计	747,298,835.25	610,109,595.23
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	1,210,600,630.90	1,247,639,084.13
在建工程	104,455,148.30	59,188,174.44
生产性生物资产	383,496,402.64	360,094,572.01
油气资产		
使用权资产	56,072,354.92	43,436,905.74
无形资产	90,885,572.69	90,609,440.20
开发支出		
商誉	9,971,195.21	9,971,195.21
长期待摊费用	5,842,191.36	7,137,784.31
递延所得税资产	8,274,917.93	6,643,932.70
其他非流动资产	41,988,574.00	57,851,819.54
非流动资产合计	1,911,631,458.95	1,882,617,379.28
资产总计	2,658,930,294.20	2,492,726,974.51
流动负债：		
短期借款	348,788,347.22	315,183,517.92
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	446,730,000.00	283,014,000.00
应付账款	204,124,712.61	228,221,075.90
预收款项		
合同负债	6,417,048.70	16,470,211.39

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	3,788,474.89	2,621,242.48
应交税费	6,307,390.22	7,503,971.80
其他应付款	75,995,504.74	50,724,524.18
其中：应付利息		
应付股利	10,487,433.00	
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	47,950,475.84	56,248,766.99
其他流动负债		
流动负债合计	1,140,101,954.22	959,987,310.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	216,074,028.69	227,326,823.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	43,124,140.08	30,945,676.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	481,986.12	514,657.82
递延收益	37,546,180.01	39,518,307.13
递延所得税负债	8,860,809.74	9,027,010.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	306,087,144.64	307,332,475.49
负债合计	1,446,189,098.86	1,267,319,786.15
所有者权益：		
股本	190,680,600.00	190,680,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	530,915,655.97	531,119,161.60
减：库存股	23,250,576.00	23,250,576.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,387,412.25	43,387,412.25
一般风险准备		
未分配利润	471,008,103.12	483,470,590.51
归属于母公司所有者权益合计	1,212,741,195.34	1,225,407,188.36
少数股东权益		
所有者权益合计	1,212,741,195.34	1,225,407,188.36
负债和所有者权益总计	2,658,930,294.20	2,492,726,974.51

法定代表人：马红富

主管会计工作负责人：王国福

会计机构

负责人：陈孟干

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	439,182,102.73	359,426,779.89
交易性金融资产	20,412,321.24	20,412,321.24
衍生金融资产		
应收票据	282,304.20	
应收账款	13,642,797.64	13,002,212.57
应收款项融资		
预付款项	3,010,720.15	14,463,932.67
其他应收款	515,064,762.54	593,143,581.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	27,829,510.79	21,362,490.87
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	12,153,294.27	17,116,807.59
流动资产合计	1,031,577,813.56	1,038,928,126.07
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	703,788,965.98	533,788,965.98
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	519,631,409.02	529,886,648.14
在建工程	1,086,126.50	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,330,864.57	4,033,228.26
无形资产	57,284,884.30	56,926,933.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,760,534.06	6,946,129.01
递延所得税资产	4,602,390.73	2,932,649.46
其他非流动资产	25,671,520.00	29,735,133.23
非流动资产合计	1,321,201,166.16	1,164,294,158.73
资产总计	2,352,778,979.72	2,203,222,284.80
流动负债:		
短期借款	308,788,347.22	315,183,517.92
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	446,730,000.00	283,014,000.00
应付账款	96,649,886.82	123,726,217.02
预收款项		
合同负债	4,952,672.21	12,376,552.22
应付职工薪酬	3,223,223.54	2,012,865.04
应交税费	3,811,953.38	2,871,746.56
其他应付款	118,826,074.12	61,442,437.80
其中: 应付利息		
应付股利	10,487,433.00	
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	33,629,545.01	33,565,635.79
其他流动负债		
流动负债合计	1,016,611,702.30	834,192,972.35
非流动负债：		
长期借款	216,074,028.69	227,326,823.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,594,642.64	3,122,041.34
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,477.21	44,340.42
递延收益	15,708,716.71	16,597,888.86
递延所得税负债	4,276,706.34	4,276,706.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	238,658,571.59	251,367,800.83
负债合计	1,255,270,273.89	1,085,560,773.18
所有者权益：		
股本	190,680,600.00	190,680,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	553,427,348.04	553,630,853.67
减：库存股	23,250,576.00	23,250,576.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,387,412.25	43,387,412.25
未分配利润	333,263,921.54	353,213,221.70
所有者权益合计	1,097,508,705.83	1,117,661,511.62
负债和所有者权益总计	2,352,778,979.72	2,203,222,284.80

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	324,987,210.88	396,898,739.17

其中：营业收入	324,987,210.88	396,898,739.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	321,242,846.92	372,424,001.39
其中：营业成本	231,352,992.45	268,083,876.97
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	3,023,695.72	3,184,510.39
销售费用	30,766,590.82	42,584,978.23
管理费用	34,431,445.34	39,544,081.52
研发费用	5,178,254.69	5,289,930.38
财务费用	16,489,867.90	13,736,623.90
其中：利息费用	15,749,900.15	12,707,625.48
利息收入	2,240,808.64	870,075.17
加：其他收益	2,942,660.75	1,997,910.38
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,175,176.24	
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	-5,175,176.24	
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）	-5,163,956.27	3,298,396.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-118,838.20	-473,700.10
资产减值损失（损失以“-”		

号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-2,063.05
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-3,770,946.00	29,295,281.27
加: 营业外收入	364,883.69	1,530,221.07
减: 营业外支出	237,932.34	237,591.57
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-3,643,994.65	30,587,910.77
减: 所得税费用	-1,668,940.26	3,892,132.56
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-1,975,054.39	26,695,778.21
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-1,975,054.39	26,695,778.21
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. 归属于母公司所有者的净利润	-1,975,054.39	26,695,778.21
2. 少数股东损益		
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	-1,975,054.39	26,695,778.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,975,054.39	26,695,778.21
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	-0.01	0.14
（二）稀释每股收益	-0.01	0.14

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：马红富
负责人：陈孟干

主管会计工作负责人：王国福

会计机构

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	221,443,511.58	242,188,860.15
减：营业成本	179,778,198.42	165,197,205.28
税金及附加	1,223,589.43	1,244,574.34
销售费用	17,949,731.06	24,100,715.06
管理费用	15,112,795.77	18,350,062.16
研发费用	4,505,182.81	2,643,509.63
财务费用	15,287,256.76	11,703,575.60
其中：利息费用	14,556,550.85	10,816,730.12
利息收入	2,118,127.79	747,673.71
加：其他收益	1,053,334.29	818,817.26
投资收益（损失以“－”号填列）		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	24,753.39	-110,286.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,063.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,335,154.99	19,655,685.52
加：营业外收入	226,814.66	227,570.12
减：营业外支出	23,268.10	191,071.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,131,608.43	19,692,184.40
减：所得税费用	-1,669,741.27	2,571,205.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,461,867.16	17,120,979.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,461,867.16	17,120,979.04
（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	-9,461,867.16	17,120,979.04
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	2020 年半年度	2019 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	358,527,469.52	426,484,519.63
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	914,079.53	
收到其他与经营活动有关的现金	36,133,777.01	7,442,847.33

经营活动现金流入小计	395,575,326.06	433,927,366.96
购买商品、接受劳务支付的现金	207,073,287.78	164,686,262.93
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	31,275,867.47	35,400,960.73
支付的各项税费	13,468,083.75	25,696,109.97
支付其他与经营活动有关的现金	54,144,485.81	62,904,424.17
经营活动现金流出小计	305,961,724.81	288,687,757.80
经营活动产生的现金流量净额	89,613,601.25	145,239,609.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,438,746.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	41,233,249.23	22,588,800.00
投资活动现金流入小计	52,671,995.23	22,598,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,283,764.80	170,226,445.24
投资支付的现金		3,822,500.00
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		102,307,457.51
投资活动现金流出小计	123,283,764.80	276,356,402.75
投资活动产生的现金流量净额	-70,611,769.57	-253,757,602.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		23,250,576.00
其中：子公司吸收少数股东投资		

收到的现金		
取得借款收到的现金	308,500,000.00	615,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	194,491,823.76	1,146,034.00
筹资活动现金流入小计	502,991,823.76	639,396,610.00
偿还债务支付的现金	295,483,563.38	349,875,844.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,710,393.43	11,984,530.86
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	97,008,406.80	5,339,430.81
筹资活动现金流出小计	408,202,363.61	367,199,805.83
筹资活动产生的现金流量净额	94,789,460.15	272,196,804.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,149.71	-109,093.20
五、现金及现金等价物净增加额	113,800,441.54	163,569,717.38
加：期初现金及现金等价物余额	248,234,623.19	388,791,101.39
六、期末现金及现金等价物余额	362,035,064.73	552,360,818.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020年半年度	2019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	241,147,828.47	260,618,255.72
收到的税费返还	914,079.53	
收到其他与经营活动有关的现金	198,139,086.94	26,638,047.52
经营活动现金流入小计	440,200,994.94	287,256,303.24
购买商品、接受劳务支付的现金	103,080,833.13	228,908,280.60
支付给职工以及为职工支付的现金	13,051,843.16	14,250,353.64
支付的各项税费	4,105,374.71	14,818,549.56
支付其他与经营活动有关的现金	38,375,727.32	47,196,928.09
经营活动现金流出小计	158,613,778.32	305,174,111.89
经营活动产生的现金流量净额	281,587,216.62	-17,917,808.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	576,300.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	22,333,249.23	5,900,000.00
投资活动现金流入小计	22,909,549.23	5,910,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,809,985.21	134,706,015.82
投资支付的现金	170,000,000.00	9,822,500.00
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		39,498,682.98
投资活动现金流出小计	190,809,985.21	184,027,198.80
投资活动产生的现金流量净额	-167,900,435.98	-178,117,198.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		23,250,576.00
取得借款收到的现金	268,500,000.00	615,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	35,507,000.00	1,146,034.00
筹资活动现金流入小计	304,007,000.00	639,396,610.00
偿还债务支付的现金	286,173,563.38	321,109,654.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,467,044.13	10,942,711.13
支付其他与筹资活动有关的现金	94,749,000.00	3,425,123.72
筹资活动现金流出小计	395,389,607.51	335,477,489.01
筹资活动产生的现金流量净额	-91,382,607.51	303,919,120.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,149.71	-109,093.20
五、现金及现金等价物净增加额	22,313,322.84	107,775,020.34
加：期初现金及现金等价物余额	193,919,779.89	287,852,443.35
六、期末现金及现金等价物余额	216,233,102.73	395,627,463.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东	所有者权	
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备	配利 润			权益	益合 计
一、上年期末余额	190,680,600.00				531,119,161.60	23,250,576.00			43,387,412.25		483,470,590.51			1,225,407,188.36	1,225,407,188.36
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	190,680,600.00				531,119,161.60	23,250,576.00			43,387,412.25		483,470,590.51			1,225,407,188.36	1,225,407,188.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-203,505.63						-12,462,487.39			-12,665,993.02	-12,665,993.02
(一)综合收益总额											-1,975,054.39			-1,975,054.39	-1,975,054.39
(二)所有者投入和减少资本					-203,505.63									-203,505.63	-203,505.63
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					-203,505.63									-203,505.63	-203,505.63
4. 其他															
(三)利润分配											-10,487,433.00			-10,487,433.00	-10,487,433.00
1. 提取盈余公															

		股	债				收益			准备	润			
一、上年期末余额	187,340,000.00				508,790,782.09				37,194,404.27		451,081,546.76		1,184,406,733.12	1,184,406,733.12
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	187,340,000.00				508,790,782.09				37,194,404.27		451,081,546.76		1,184,406,733.12	1,184,406,733.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,340,600.00				19,909,976.00	23,250,576.00			1,712,097.90		12,244,560.31		13,956,658.21	13,956,658.21
（一）综合收益总额											26,695,778.21		26,695,778.21	26,695,778.21
（二）所有者投入和减少资本	3,340,600.00				19,909,976.00	23,250,576.00								
1. 所有者投入的普通股	3,340,600.00				19,909,976.00	23,250,576.00								
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									1,712,097.90		-14,451,217.90		-12,739,120.00	-12,739,120.00

	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	190,680,600.00				553,630,853.67	23,250,576.00			43,387,412.25	353,213,221.70		1,117,661,511.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	190,680,600.00				553,630,853.67	23,250,576.00			43,387,412.25	353,213,221.70		1,117,661,511.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-203,505.63					-19,949,300.16		-20,152,805.79
（一）综合收益总额										-9,461,867.16		-9,461,867.16
（二）所有者投入和减少资本					-203,505.63							-203,505.63
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					-203,505.63							-203,505.63
4. 其他												
（三）利润分配										-10,487,433.00		-10,487,433.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,487,433.00		-10,487,433.00
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	190,680,600.00				553,427,348.04	23,250,576.00			43,387,412.25	333,263,921.54		1,097,508,705.83

上期金额

单位：元

项目	2019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	187,340,000.00				531,302,474.16				37,194,404.27	310,215,269.92		1,066,052,148.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	187,340.00			531,302,474.16				37,194,404.27	310,215,269.92		1,066,052,148.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	3,340,600.00			19,909,976.00	23,250,576.00			1,712,097.90	2,669,761.14		4,381,859.04
(一)综合收益总额									17,120,979.04		17,120,979.04
(二)所有者投入和减少资本	3,340,600.00			19,909,976.00	23,250,576.00						
1. 所有者投入的普通股	3,340,600.00			19,909,976.00	23,250,576.00						
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								1,712,097.90	-14,451,217.90		-12,739,120.00
1. 提取盈余公积								1,712,097.90	-1,712,097.90		
2. 对所有者(或股东)的分配									-12,739,120.00		-12,739,120.00
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	190,680,600.00				551,212,450.16	23,250,576.00			38,906,502.17	312,885,031.06		1,070,434,007.39

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。本公司注册地址为榆中县三角城乡三角城村，法定代表人为马红富，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。

本公司的最终控制人为自然人马红富先生。

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。

本公司截至2020年6月30日纳入合并范围的子公司共11户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

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，并考虑了香港公司条例及香港上市规则有关披露的规定。

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”。

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2020年6月30日的财务状况及2020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，并考虑了香港公司条例及香港上市规则有关披露的规定。

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，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

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上不同的，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、（二十六）“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。

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

投资性房地产计量模式

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%

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

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过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，分为犊牛、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”）。

28、油气资产

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

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（年）	摊销方法
土地使用权	47 - 50年	年限平均法
计算机软件	10年	年限平均法

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

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

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。如授予后立即可行权，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中其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

39、收入

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。

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

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（附注五、27）、或有对价公允价值估计（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、26、28）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

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

不适用

（4）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

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	15%（注本公司2020年1-6月适用的所得税税率为25%。本公司所享受的税收优惠参见附注六、2）
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3% / 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%
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本期本公司的全资子公司临夏县瑞安牧场有限公司、宁夏庄园牧场有限公司从事饲草料销售业务取得的收入，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) 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）的规定，免交企业所得税。

②本期本公司及其全资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符合《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）第二条及《甘肃省地方税务局关于贯彻落实西部大开发有关企业所得税问题的通知》（甘地税函〔2012〕136号）等的规定，减按15%税率缴纳企业所得税。

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。

3、其他

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
库存现金	17,115.67	16,364.79
银行存款	362,017,949.06	248,218,258.40
其他货币资金	222,949,000.00	165,507,000.00
合计	584,984,064.73	413,741,623.19
其中：存放在境外的款项总额	473,793.28	648,977.60

其他说明

注：其他货币资金为银行承兑汇票及借款保证金，其使用受到限制。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,412,321.24	20,412,321.24
其中：		
非同一控制下企业合并确认的或有对价形成的金融资产	20,412,321.24	20,412,321.24
其中：		
合计	20,412,321.24	20,412,321.24

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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	282,304.20	
合计	282,304.20	

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：										
其中：										
账龄组合										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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	33,762,777.90	100.00%	1,010,013.16	2.99%	32,752,764.74	30,526,837.37	100.00%	877,614.56	2.87%	29,649,222.81
其中：										
账龄组合	33,762,777.90	100.00%	1,010,013.16	2.99%	32,752,764.74	30,526,837.37	100.00%	877,614.56	2.87%	29,649,222.81
合计	33,762,777.90	100.00%	1,010,013.16	2.99%	32,752,764.74	30,526,837.37	100.00%	877,614.56	2.87%	29,649,222.81

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1,010,013.16

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	32,604,076.54	184,902.18	
其中：0-6个月	28,906,032.89		
7-12个月	3,698,043.65	184,902.18	5.00%
1至2年	233,347.88	46,669.58	20.00%
2至3年	293,824.15	146,912.07	50.00%
3年以上	631,529.33	631,529.33	100.00%
合计	33,762,777.90	1,010,013.16	--

确定该组合依据的说明：

注：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。

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）	32,604,076.54
其中：	
1年内	32,604,076.54
1至2年	233,347.88
2至3年	293,824.15
3年以上	631,529.33
3至4年	631,529.33
合计	33,762,777.90

(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	877,614.56	132,398.60				1,010,013.16
合计	877,614.56	132,398.60				1,010,013.16

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	7,892,624.80	23.38%	218,021.84
单位 2	3,413,354.34	10.11%	24,379.26
单位 3	2,725,040.16	8.07%	104,178.88
单位 4	1,464,551.47	4.34%	
单位 5	1,441,317.22	4.27%	
合计	16,936,887.99	50.17%	

(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	3,959,972.61	93.19%	16,185,019.75	100.00%
1 至 2 年	289,417.00	6.81%		
合计	4,249,389.61	--	16,185,019.75	--

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	2020年6月30日	占预付款项总额的比例(%)
单位1	474,329.23	11.16

单位2	467,604.24	11.00
单位3	289,604.75	6.82
单位4	185,553.49	4.37
单位5	111,827.20	2.63
合计	1,528,918.91	35.98

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	8,221,246.17	17,694,289.75
合计	8,221,246.17	17,694,289.75

(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
应收奶牛出售款项		648,306.82
押金及保证金	1,368,049.43	2,646,734.20
员工备用金	2,013,322.66	2,432,612.58
业绩补偿款		8,701,949.24
往来款及其他	6,517,693.37	4,956,066.60
减：坏账准备	-1,677,819.29	-1,691,379.69
合计	8,221,246.17	17,694,289.75

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)	
2020年1月1日余额		1,088,390.40	602,989.29	1,691,379.69
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期转回		13,560.40		13,560.40
2020年6月30日余额		1,074,830.00	602,989.29	1,677,819.29

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)	7,104,846.17
1至2年	170,519.97
2至3年	2,020,060.00
3年以上	603,639.32
3至4年	603,639.32
合计	9,899,065.46

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	1,691,379.69		13,560.40			1,677,819.29

合计	1,691,379.69		13,560.40		1,677,819.29
----	--------------	--	-----------	--	--------------

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
----	------

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
------	---------	------	------	---------	-------------

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	应收出售设备款	2,000,000.00	2-3 年	20.20%	1,000,000.00
单位 2	保证金	1,300,000.00	0-6 个月	13.13%	
单位 3	应收赔偿款	940,023.00	0-6 个月	9.50%	
单位 4	应收牛只保险赔款	440,000.00	0-6 个月	4.44%	
单位 5	应收扶贫款	395,400.00	0-6 个月	3.99%	
合计	--	5,075,423.00	--	51.26%	1,000,000.00

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

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	64,932,840.26		64,932,840.26	83,423,733.32		83,423,733.32
库存商品	18,761,365.04		18,761,365.04	10,822,250.18		10,822,250.18

消耗性生物资产	31,356.52		31,356.52	34,222.03		34,222.03
发出商品	192,632.46		192,632.46	551,523.90		551,523.90
合计	83,918,194.28		83,918,194.28	94,831,729.43		94,831,729.43

(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

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
----	------	------	---------	----

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
----	--------	------	--------	------	--------	--------

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

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	11,473.24	51,236.94
待抵扣及未收到发票的进项税	12,467,077.04	17,544,152.12

合计	12,478,550.28	17,595,389.06
----	---------------	---------------

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)	
2020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

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)	
2020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

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)	
2020 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

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											

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
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,210,600,630.90	1,247,639,084.13
合计	1,210,600,630.90	1,247,639,084.13

(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	1,098,306,356.67	591,085,122.74	9,728,485.47	33,662,181.38	1,732,782,146.26
2. 本期增加金额	483,338.31	6,986,781.81		1,053,104.25	8,523,224.37
(1) 购置	483,338.31	5,704,730.53		1,053,104.25	7,241,173.09
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
其他		1,282,051.28			1,282,051.28
3. 本期减少金额		294,136.20		35,725.63	329,861.83
(1) 处置或报废		196,581.20		35,725.63	232,306.83
(2) 其他		97,555.00			97,555.00
4. 期末余额	1,098,789,694.98	597,777,768.35	9,728,485.47	34,679,560.00	1,740,975,508.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	180,338,883.20	262,568,980.96	7,158,973.14	25,837,449.40	475,904,286.70
2. 本期增加金额	17,218,890.48	24,899,380.77	364,864.55	2,902,413.31	45,385,549.11
(1) 计提	17,218,890.48	24,413,070.80	364,864.55	2,902,413.31	44,899,239.14
(2) 其他		486,309.97			486,309.97
3. 本期减少金额		119,793.99		33,939.35	153,733.34

(1) 处置或报废		119,793.99		33,939.35	153,733.34
(2) 其他					
4. 期末余额	197,557,773.68	287,348,567.74	7,523,837.69	28,705,923.36	521,136,102.47
三、减值准备					
1. 期初余额	9,238,775.43				9,238,775.43
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	9,238,775.43				9,238,775.43
四、账面价值					
1. 期末账面价值	891,993,145.87	310,429,200.61	2,204,647.78	5,973,636.64	1,210,600,630.90
2. 期初账面价值	908,728,698.04	328,516,141.78	2,569,512.33	7,824,731.98	1,247,639,084.13

(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) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 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
兰州庄园办公楼	51,506,330.69	正在办理中
合计	51,506,330.69	

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	104,455,148.30	59,188,174.44
合计	104,455,148.30	59,188,174.44

(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
瑞嘉金昌项目建设	93,197,801.36		93,197,801.36	49,016,954.00		49,016,954.00
其他	11,257,346.94		11,257,346.94	10,171,220.44		10,171,220.44
合计	104,455,148.30		104,455,148.30	59,188,174.44		59,188,174.44

(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
瑞嘉金昌项目建设	290,000,000.00	49,016,954.00	44,180,847.36			93,197,801.36	32.14%	32.14%				自有资金、银行贷款
其他		10,171,220.44	1,086,126.50			11,257,346.94						自有资金
合计	290,000,000.00	59,188,174.44	45,266,973.86			104,455,148.30	---	---				---

(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

(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

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	15,711,700.00	155,117,000.00	189,265,872.01			360,094,572.01
二、本期变动						
加：外购		6,422,000.00				6,422,000.00
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	6,886,081.47	34,243,007.46	81,973,119.32			123,102,208.25
牛群之间转移						
转入		7,126,686.89	10,320,254.74			17,446,941.63
转出	-7,126,686.89	-10,320,254.74				-17,446,941.63
于挤奶时转入存货			-81,973,119.32			-81,973,119.32
因淘汰及出售而减少	-545,849.45	-4,394,204.35	-14,045,248.23			-18,985,302.03
公允价值变动损益	-2,045,945.13	7,529,764.74	-10,647,775.88			-5,163,956.27
三、期末余额	12,879,300.00	195,724,000.00	174,893,102.64			383,496,402.64

其他说明：

本公司的生产性生物资产为用于生产鲜乳的奶牛。本公司的奶牛包括生产鲜乳的成母牛以及未达到生产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	2020年6月30日	2019年12月31日
犊牛	1,070	1,380
育成牛	7,361	6,472

成母牛	5,085	5,560
合计	13,516	13,412

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：

①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。

②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	机械设备	土地使用权	合计
1. 期初余额	9,857,731.29	38,358,205.78	48,215,937.07
2. 本期增加金额		15,433,166.54	15,433,166.54
(1) 新增租赁		15,433,166.54	15,433,166.54
3. 本期减少金额	1,282,051.28	49,999.95	1,332,051.23
(1) 其他	1,282,051.28	49,999.95	1,332,051.23
4. 期末余额	8,575,680.01	53,741,372.37	62,317,052.38
1. 期初余额	1,446,340.83	3,332,690.50	4,779,031.33
2. 本期增加金额	350,799.85	1,601,176.25	1,951,976.10
(1) 计提	350,799.85	1,601,176.25	1,951,976.10

3. 本期减少金额	486,309.97			486,309.97
(2) 其他	486,309.97			486,309.97
4. 期末余额	1,310,830.71	4,933,866.75		6,244,697.46
1. 期末账面价值	7,264,849.30	48,807,505.62		56,072,354.92
2. 期初账面价值	8,411,390.46	35,025,515.28		43,436,905.74

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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	91,785,568.50			4,628,692.19	96,414,260.69
2. 本期增加金额	510,875.00			1,145,214.55	1,656,089.55
(1) 购置	510,875.00			1,145,214.55	1,656,089.55
(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	92,296,443.50			5,773,906.74	98,070,350.24
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,944,043.72			1,860,776.77	5,804,820.49
2. 本期增加金额	945,717.72			434,239.34	1,379,957.06
(1) 计提	945,717.72			434,239.34	1,379,957.06
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,889,761.44			2,295,016.11	7,184,777.55
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	87,406,682.06			3,478,890.63	90,885,572.69
2. 期初账面价值	87,841,524.78			2,767,915.42	90,609,440.20

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
----	------	------------

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								

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	58,690,507.80					58,690,507.80

(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	48,719,312.59					48,719,312.59
合计	48,719,312.59					48,719,312.59

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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	4,660,194.17		291,262.14		4,368,932.03
短期租赁库房	219,775.94		114,358.54		105,417.40
污水处理费	191,655.00		109,998.00		81,657.00
担保费用摊销	2,066,159.20	455,388.81	1,235,363.08		1,286,184.93
合计	7,137,784.31	455,388.81	1,750,981.76		5,842,191.36

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	2,522,479.98	378,372.00	2,402,435.47	360,365.31
可抵扣亏损	29,749,039.60	4,462,355.94	17,500,000.00	2,625,000.00
递延收益	20,679,701.97	3,101,955.30	21,972,045.73	3,295,806.86
限制性股票费用	2,214,897.88	332,234.69	2,418,403.51	362,760.53
合计	55,166,119.43	8,274,917.93	44,292,884.71	6,643,932.70

(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	30,560,689.33	4,584,103.40	31,668,695.40	4,750,304.31
交易性金融工具、衍生 金融工具公允价值变动	20,412,321.24	3,061,848.18	20,412,321.24	3,061,848.18
计入其他综合收益的金	8,099,054.40	1,214,858.16	8,099,054.40	1,214,858.16

融资产公允价值变动				
合计	59,072,064.97	8,860,809.74	60,180,071.04	9,027,010.65

(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		8,274,917.93		6,643,932.70
递延所得税负债		8,860,809.74		9,027,010.65

(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
----	------	------

(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
----	------	------	----

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	20,992,874.00		20,992,874.00	10,234,119.54		10,234,119.54
预付购牛款	20,995,700.00		20,995,700.00	27,417,700.00		27,417,700.00
购买土地款				20,200,000.00		20,200,000.00
合计	41,988,574.00		41,988,574.00	57,851,819.54		57,851,819.54

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
抵押借款	143,500,000.00	180,000,000.00
保证借款	155,000,000.00	115,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	20,000,000.00
加：应付利息	288,347.22	183,517.92
合计	348,788,347.22	315,183,517.92

短期借款分类的说明：

注：短期借款的抵押情况详见本附注七、（81）。

(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
------	------	------	------	------

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：		

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	446,730,000.00	283,014,000.00
合计	446,730,000.00	283,014,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00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）	195,499,414.71	213,499,038.81
1-2年（含2年）	6,119,405.40	12,618,369.29
2-3年（含3年）	1,381,095.35	1,106,197.97
3年以上	1,124,797.15	997,469.83
合计	204,124,712.61	228,221,075.90

(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	1,159,961.54	设备尾款
单位2	864,000.00	设备尾款
单位3	305,302.00	设备尾款
单位4	288,000.00	设备尾款
单位5	226,000.00	设备尾款
合计	2,843,263.54	--

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
----	------	-----------

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）	6,417,048.70	16,470,211.39
合计	6,417,048.70	16,470,211.39

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
----	------	------

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	2,621,242.48	31,182,358.20	30,016,762.71	3,786,837.97
二、离职后福利-设定提存计划		873,889.82	872,252.90	1,636.92
三、辞退福利		386,851.86	386,851.86	
合计	2,621,242.48	32,443,099.88	31,275,867.47	3,788,474.89

(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	2,581,069.49	28,855,824.66	27,691,525.77	3,745,368.38
2、职工福利费		783,433.92	783,433.92	
3、社会保险费		790,374.44	789,887.84	486.60
其中：医疗保险费		764,479.06	763,992.46	486.60
工伤保险费		20,632.79	20,632.79	

生育保险费		5,262.59	5,262.59	
4、住房公积金		594,105.00	593,295.00	810.00
5、工会经费和职工教育经费	40,172.99	158,620.18	158,620.18	40,172.99
合计	2,621,242.48	31,182,358.20	30,016,762.71	3,786,837.97

(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		845,135.31	843,557.55	1,577.76
2、失业保险费		28,754.51	28,695.35	59.16
合计		873,889.82	872,252.90	1,636.92

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,477,836.48	2,747,515.16
企业所得税	2,247,594.26	4,162,847.36
个人所得税	146,053.22	87,019.00
城市维护建设税	156,500.60	134,444.47
环保税	540.48	94,052.00
教育费附加	81,534.02	59,054.75
地方教育附加	52,745.05	37,730.56
印花税	18,344.02	20,473.20
其他税费	126,242.09	160,835.30
合计	6,307,390.22	7,503,971.80

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	10,487,433.00	
其他应付款	65,508,071.74	50,724,524.18
合计	75,995,504.74	50,724,524.18

(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
------	------	------

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,487,433.00	
合计	10,487,433.00	

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
已收取但尚未满足附带条件的政府补助	3,981,720.00	3,981,720.00
应付第三方押金	17,908,179.35	19,132,284.52
应付专业服务费	1,760,000.00	800,000.00
应付收购股权款	13,631,299.99	
限制性股票回购业务（详见附注十三）	23,250,576.00	23,250,576.00
其他	4,976,296.40	3,559,943.66
合计	65,508,071.74	50,724,524.18

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	10,343,299.99	保证金未到期
单位2	3,288,000.00	保证金未到期
单位3	2,300,000.00	保证金未到期
单位4	200,000.00	保证金未到期
单位5	200,000.00	保证金未到期
合计	16,331,299.99	--

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	41,616,745.01	50,862,835.79
一年内到期的租赁负债	6,333,730.83	5,385,931.20
合计	47,950,475.84	56,248,766.99

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

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	257,453,273.70	277,936,837.08
加：应付利息	237,500.00	252,822.58
减：一年内到期的长期借款（附注七、43）	-41,616,745.01	-50,862,835.79
合计	216,074,028.69	227,326,823.87

长期借款分类的说明：

注：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：4.75%-5.70%

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

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	72,311,834.17	60,142,937.83
减：未确认融资费用	-22,853,963.26	-23,811,330.61
减：一年内到期的租赁负债（附注七、43）	-6,333,730.83	-5,385,931.20
合计	43,124,140.08	30,945,676.02

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
----	------	------

(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
----	------	------	------	------	------

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：

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	11,473.24	51,236.94	预提退货款
复垦费	470,512.88	463,420.88	租赁土地复垦费

合计	481,986.12	514,657.82	--
----	------------	------------	----

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	39,518,307.13		1,972,127.12	37,546,180.01	政府补助
合计	39,518,307.13		1,972,127.12	37,546,180.01	--

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	21,931,769.26			1,092,585.69			20,839,183.57	与资产相关
奶产品生产项目	5,205,133.30			253,683.34			4,951,449.96	与资产相关
沼气工程项目	4,127,195.86			188,344.41			3,938,851.45	与资产相关
其他	8,254,208.71			437,513.68			7,816,695.03	与资产相关
合计	39,518,307.13			1,972,127.12			37,546,180.01	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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	190,680,600.00						190,680,600.00

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：

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）	528,700,758.09			528,700,758.09
其他资本公积	2,418,403.51	1,035,188.85	1,238,694.48	2,214,897.88
其中：股权激励成本摊销	2,418,403.51	1,035,188.85	1,238,694.48	2,214,897.88
合计	531,119,161.60	1,035,188.85	1,238,694.48	530,915,655.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：本期资本公积变动情况详见附注十三、“股份支付”。

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	23,250,576.00			23,250,576.00
合计	23,250,576.00			23,250,576.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

如本附注七、53股本所述，本公司对限制性股票的回购义务按约定回购价格分别确认库存股及其他应付款为人民币23,250,576.00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	43,387,412.25			43,387,412.25
合计	43,387,412.25			43,387,412.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

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	483,470,590.51	451,081,546.76
调整后期初未分配利润	483,470,590.51	451,081,546.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,975,054.39	26,695,778.21
减：提取法定盈余公积		1,712,097.90
应付普通股股利	10,487,433.00	12,739,120.00
期末未分配利润	471,008,103.12	463,326,107.07

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	317,626,705.40	227,954,699.75	388,075,759.01	263,266,238.73
其他业务	7,360,505.48	3,398,292.70	8,822,980.16	4,817,638.24
合计	324,987,210.88	231,352,992.45	396,898,739.17	268,083,876.97

单位：元

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。

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 6,417,048.70 元，其中，6,417,048.70 元预计将于 2020 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。

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	407,284.56	708,280.96
教育费附加	191,355.56	353,063.57
房产税	922,617.03	742,291.73
土地使用税	209,901.56	362,342.07
印花税	404,013.32	313,141.47
环保税	729,772.91	387,005.80
地方教育附加	127,570.37	235,375.70
水资源费	13,953.00	709.12
水利建设基金	17,227.41	82,299.97
合计	3,023,695.72	3,184,510.39

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	8,693,984.56	9,286,688.96

运杂费	7,147,562.06	13,501,628.32
低值易耗品	6,028,657.59	5,956,849.30
差旅费	1,010,869.26	1,228,135.12
宣传促销费	2,909,721.04	6,808,242.30
租赁及物业费	755,429.56	1,058,767.22
折旧及摊销费用	1,354,229.42	1,452,268.80
其他	2,866,137.33	3,292,398.21
合计	30,766,590.82	42,584,978.23

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,601,172.97	12,915,206.74
折旧及摊销费用	7,153,661.41	4,183,579.36
修理费	5,691,905.90	7,169,328.53
专业服务费	2,257,111.06	1,977,996.09
绿化排污费	1,483,199.95	2,150,806.35
办公费	1,036,485.83	2,020,937.06
财产保险费	1,030,272.51	1,434,952.89
水电暖气费	913,688.61	1,307,449.45
审计费	860,377.37	1,420,754.73
检测费	579,762.04	653,748.93
运杂费	462,874.84	699,475.89
业务招待费	282,198.06	296,243.06
差旅费	271,409.13	504,667.65
其他	2,807,325.66	2,808,934.79
合计	34,431,445.34	39,544,081.52

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,178,254.69	5,289,930.38
合计	5,178,254.69	5,289,930.38

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	15,749,900.15	12,707,625.48

其中：利息支出	15,799,900.15	12,707,625.48
政策性贷款贴息	-50,000.00	
减：资本化的利息支出		
存款的利息收入	2,240,808.64	870,075.17
净汇兑亏损 / (收益)	-12,407.68	45,462.15
其他	2,993,184.07	1,853,611.44
合计	16,489,867.90	13,736,623.90

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	1,972,127.12	1,965,533.86
本年收到的政府补助	970,533.63	32,376.52
合计	2,942,660.75	1,997,910.38

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-5,175,176.24	
合计	-5,175,176.24	

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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
1、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的产生的收益	292,777.84	-1,416,592.84
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（损失以“-”号填列）	-5,456,734.11	4,714,989.10
合计	-5,163,956.27	3,298,396.26

其他说明：

本公司之生产性生物资产为牛只，于资产负债表日，本公司聘请合格资质的专业资产评估师确定牛只的公允价值，各期变动计入当期损益。

本公司自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
其他应收款坏账损失	13,560.40	-158,675.21
应收账款信用减值损失	-132,398.60	-315,024.89
合计	-118,838.20	-473,700.10

72、资产减值损失

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
固定资产处置收益		-2,063.05
合计		-2,063.05

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	70,907.13	737,126.80	70,907.13
出售牛粪收入	103,613.00	101,156.40	103,613.00
非流动资产损坏报废利得	2,875.00	1,152.00	2,875.00
其他	187,488.56	690,785.87	187,488.56
合计	364,883.69	1,530,221.07	364,883.69

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
榆中县财政局挖潜改造资金	榆中县财政局	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	否	否	70,907.13		与收益相关

			依法取得)					
西安市工商联企业慰问金	西安市工商业联合会	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		300,000.00	与收益相关
粮改饲补助款	湟源县农牧和扶贫开发局、临夏县北塬镇人民政府	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		437,126.80	与收益相关
合计						70,907.13	737,126.80	

其他说明:

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	31,050.31	143,700.00	31,050.31
非流动资产损坏报废损失	1,786.28		1,786.28
罚款支出		47,371.24	
其他支出	205,095.75	46,520.33	205,095.75
合计	237,932.34	237,591.57	237,932.34

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
当期所得税费用	128,245.88	3,954,996.87
递延所得税费用	-1,797,186.14	-62,864.31
合计	-1,668,940.26	3,892,132.56

(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	-3,643,994.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-546,599.20

子公司适用不同税率的影响	357,837.75
非应税收入的影响	-1,808,277.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,586.57
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	304,511.71
所得税费用	-1,668,940.26

77、其他综合收益

详见附注。

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	5,681,897.52	2,378,946.00
政府补助	1,091,440.76	1,369,503.32
其他	29,360,438.73	3,694,398.01
合计	36,133,777.01	7,442,847.33

(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	2,583,552.73	3,489,550.97
修理费	5,691,905.90	7,180,319.30
运杂费	7,147,562.06	14,297,618.58
专业服务费	3,117,488.43	2,431,870.63
广告宣传费	2,859,721.04	2,998,343.09
其他	32,744,255.65	32,506,721.60
合计	54,144,485.81	62,904,424.17

(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
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：收回业绩补偿款	22,333,249.23	
收回保证金		5,900,000.00
收回前期购置土地费用	18,900,000.00	
处置生产性生物资产收到的现金		16,688,800.00

合计	41,233,249.23	22,588,800.00
----	---------------	---------------

(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
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：存入保证金		46,498,682.98
饲养生产性生物资产支付的现金		55,808,774.53
合计		102,307,457.51

(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：限制性股票款		1,146,034.00
收回保证金	35,507,000.00	
票据贴现款	158,984,823.76	
合计	194,491,823.76	1,146,034.00

(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	2,909,406.80	4,189,430.81
支付的担保费	1,150,000.00	1,150,000.00
存入保证金	92,949,000.00	
合计	97,008,406.80	5,339,430.81

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	-1,975,054.39	26,695,778.21
加：资产减值准备	-118,838.20	473,700.10
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	44,899,239.14	34,969,773.33
使用权资产折旧	1,951,976.10	2,609,527.96
无形资产摊销	1,379,957.06	1,018,741.12
长期待摊费用摊销	1,750,981.76	823,740.44

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）		2,063.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-1,152.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-292,777.84	-3,298,396.26
财务费用（收益以“-”号填列）	15,749,900.15	12,707,625.48
投资损失（收益以“-”号填列）	5,175,176.24	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,630,985.22	294,444.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-166,200.91	-166,200.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,913,535.15	26,881,137.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,289,508.07	2,488,789.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,266,200.28	39,740,036.46
经营活动产生的现金流量净额	89,613,601.25	145,239,609.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	362,035,064.73	552,360,818.77
减：现金的期初余额	248,234,623.19	388,791,101.39
现金及现金等价物净增加额	113,800,441.54	163,569,717.38

(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：	--

(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：	--

(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	362,035,064.73	248,234,623.19
其中：库存现金	17,933,959.84	16,364.79
可随时用于支付的银行存款	344,101,104.89	248,218,258.40
三、期末现金及现金等价物余额	362,035,064.73	248,234,623.19

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	218,949,000.00	票据保证金
固定资产	383,937,211.42	长期、短期借款抵押
无形资产	57,368,375.72	长期借款抵押
长期股权投资-西安东方乳业公司	35,300,000.00	长期借款抵押
货币资金	4,000,000.00	借款保证金
合计	699,554,587.14	---

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	518,691.19	0.91344	473,793.28
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
2019年省级农业生产发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
工业园区管委会扶持重点工业企业2020年一季度发展奖补助资金	180,000.00	其他收益	180,000.00
2020年省人力资源和社会保障厅稳岗补贴	117,366.77	其他收益	117,366.77
物业服务企业奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
榆中县财政局挖潜改造资金	70,907.13	营业外收入	70,907.13
榆中县工业和信息化局“四上”企业补助项目资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019年农业产业化龙头企业贷款贴息	50,000.00	财务费用	50,000.00
其他	63,166.86	其他收益	63,166.86
合计	1,091,440.76		1,091,440.76

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

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:

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(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

无

(6) 其他说明

无

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：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

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：

无

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：

无

6、其他

无

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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：

无

其他说明：

无

(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：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

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

无

(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

--	--

其他说明

无

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：

无

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：

无

(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

其他说明

无

(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

其他说明

无

(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

无

(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

无

(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

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

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：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

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：

无

6、其他

无

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。

（一）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。本公司会定期审阅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

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失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50.17%（2019年：50.01%）；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6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：

2020年 6月 30 日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	347,469,090.42				347,469,090.42	348,788,347.22
应付票据	446,730,000.00				446,730,000.00	446,730,000.00
应付账款	204,124,712.61				204,124,712.61	204,124,712.61
其他应付款	75,995,504.74				75,995,504.74	75,995,504.74
长期借款	68,551,304.61	63,089,024.94	167,416,125.77	6,791,245.14	305,847,700.46	257,690,773.70
租赁负债	4,561,478.82	5,805,584.26	11,522,753.87	47,327,386.91	69,217,203.86	49,457,870.91
合 计	1,147,432,091.20	68,894,609.20	178,938,879.64	54,118,632.05	1,449,384,212.09	1,382,787,209.18

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			20,412,321.24	20,412,321.24
（五）生物资产			383,496,402.64	383,496,402.64
2. 生产性生物资产			383,496,402.64	383,496,402.64
持续以公允价值计量的资产总额			403,908,723.88	403,908,723.88
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

无

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

本公司无母公司，最终控制方是自然人马红富先生。

本企业最终控制方是自然人马红富先生。

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
-----------	--------

其他说明

无

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	控股股东马红富的家庭成员的配偶共同控制的企业

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(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

无

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

无

(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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无

(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

无

(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	1,143,170.13	1,053,097.66

(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

(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
------	-----	--------	--------

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

其他说明:

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

- ①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；
- ②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；
- ③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；
- ④法律法规规定不得实行股权激励的；
- ⑤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

- ①最近12个月内被证券交易所认定为不适当人选；
- ②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；
- ③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；

④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；

⑤法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

⑥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（1）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（2）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

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,124,873.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,214,897.88

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

(3) 本年度实际确认的权益结算的股份支付成本情况

①2020年本公司遭遇新冠病毒影响，预计将无法完成第二期限制性股票的业绩考核目标。

②本期因员工离职失效股权为409,240股。

本公司基于第三期股权激励将达到业绩条件且无其他额外离职人员的假设下计算的预测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	831,683.21	2,070,377.69	2,070,377.69	7,390,842.10

截止2020年6月30日，本公司预计未来可行权股份数量为1,172,544股，本期资本公积中以权益结算的股份支付累计金额22,124,873.88元，其中股权激励成本摊销为2,214,897.88元。

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	2020年6月30日	2019年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	8,863,990.00	25,873,903.00
购建长期资产承诺	8,863,990.00	25,873,903.00
合计	8,863,990.00	25,873,903.00

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

单位：元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

公司的全资子公司甘肃瑞嘉牧业有限公司（以下简称“瑞嘉牧业”）于2020年6月24日向中国农业发展银行永昌县支行申请现代农业园区固定资产贷款人民币14,000万元，贷款期限为2020年6月24日至2029年6月22日。瑞嘉牧业以甘（2020）金川区不动产权第0000078号国有建设用地及甘（2020）金川区不动产权第0000079号国有建设用地进行抵押。

2020年7月7日，中国农业发展银行永昌县支行已向瑞嘉牧业发放14,000万元贷款。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

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	累积影响数
-----------	------	--------------	-------

		项目名称	
--	--	------	--

(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

无

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阅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

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阅归属于各分部资产、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）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	34,498,675.06	290,488,535.82		324,987,210.88
分部间交易收入	105,786,299.11		-105,786,299.11	
折旧和摊销费用	16,965,872.93	28,857,505.91		45,823,378.84
利息收入	93,412.20	2,147,396.44		2,240,808.64
利息支出	1,850,511.03	13,899,389.12		15,749,900.15
利润/(亏损)总额	2,431,180.02	-6,075,174.67		-3,643,994.65
所得税费用		-1,668,940.26		-1,668,940.26
净利润/(亏损)	2,431,180.02	-4,406,234.41		-1,975,054.39
资产总额	1,138,743,932.87	2,175,006,325.50	-654,819,964.17	2,658,930,294.20
负债总额	771,370,086.43	1,329,638,976.60	-654,819,964.17	1,446,189,098.86
非流动资产增加额	73,457,462.16	-44,443,382.49		29,014,079.67

（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

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。宁夏庄园近日收到宁夏回族自治区吴忠市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”。

（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），通知中将本公司之子公司青海圣源牧场列入禁养区范围。本公司尊重环保工作安排，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，本公司根据《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。青海圣源于近日收到青海省西宁市中级人民法院通知，关于青海圣源起诉西宁市湟源县人民政府一案，于2020年8月7日开庭审理，此案现在审理之中。

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	13,683,441.44	100.00%	40,643.80	0.30%	13,642,797.64	13,054,049.36	100.00%	51,836.79	0.40%	13,002,212.57
其中：										
账龄组合	13,683,441.44	100.00%	40,643.80	0.30%	13,642,797.64	13,054,049.36	100.00%	51,836.79	0.40%	13,002,212.57
合计	13,683,441.44	100.00%	40,643.80	0.30%	13,642,797.64	13,054,049.36	100.00%	51,836.79	0.40%	13,002,212.57

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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
一年以内	13,683,441.44	40,643.80	0.3%
一至两年			
合计	13,683,441.44	40,643.80	--

确定该组合依据的说明：

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）	13,683,441.44
合计	13,683,441.44

(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	51,836.79		11,192.99			40,643.80
合计	51,836.79		11,192.99			40,643.80

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

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

(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	2,886,263.29	21.09%	8,173.43
单位 2	2,316,939.61	16.93%	1,657.01
单位 3	1,213,388.39	8.87%	20,640.40
单位 4	811,310.36	5.93%	169,309.21
单位 5	638,673.50	4.67%	
合计	7,866,575.15	57.49%	

- (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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	515,064,762.54	593,143,581.24
合计	515,064,762.54	593,143,581.24

(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

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
------	------	------	------	--------------

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

(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
应收奶牛出售款项		648,306.82
押金及保证金	781,442.97	2,065,521.24
员工备用金	740,603.36	878,329.09
关联方往来款	513,700,273.41	580,282,473.50
业绩补偿款		8,701,949.24
往来款及其他	311,749.62	1,049,868.57
减：坏账准备	-469,306.82	-482,867.22
合计	515,064,762.54	593,143,581.24

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)	
2020年1月1日余额		29,560.40	453,306.82	482,867.22
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期转回		13,560.40		13,560.40
2020年6月30日余额		16,000.00	453,306.82	469,306.82

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)	515,000,762.54
1至2年	80,000.00
3年以上	453,306.82
3至4年	453,306.82
合计	515,534,069.36

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	482,867.22		13,560.40			469,306.82
合计	482,867.22		13,560.40			469,306.82

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

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

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
临夏瑞园牧场有限公司	往来款	151,976,868.77	1年以内	29.48%	
武威瑞达牧场有限公司	往来款	102,572,628.01	1年以内	19.90%	
青海圣亚高原牧场有限公司	往来款	91,964,025.13	1年以内	17.84%	
榆中瑞丰牧场有限公司	往来款	46,640,127.17	1年以内	9.05%	
兰州瑞兴牧场有限公司	往来款	44,265,987.88	1年以内	8.59%	
合计	--	437,419,636.96	--	84.86%	

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

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	703,788,965.98		703,788,965.98	533,788,965.98		533,788,965.98
合计	703,788,965.98		703,788,965.98	533,788,965.98		533,788,965.98

(1) 对子公司投资

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	计提减值准备	其他		
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					30,000,000.00	
青海圣源牧场有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
临夏瑞园牧场有限公司	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	10,000,000.00	170,000,000.00				180,000,000.00	
合计	533,788,965.98	170,000,000.00				703,788,965.98	

(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

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	221,131,491.94	179,520,036.08	241,376,608.57	164,260,705.60
其他业务	312,019.64	258,162.34	812,251.58	936,499.68
合计	221,443,511.58	179,778,198.42	242,188,860.15	165,197,205.28

与履约义务相关的信息：

无

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 4,952,672.21 元，

其中，4,952,672.21元预计将于2020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
----	-------	-------

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	1,088.72	主要系固定资产处置
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,063,567.88	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	54,955.50	
减：所得税影响额	350,153.90	
合计	2,769,458.20	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	-0.16%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.39%	-0.02	-0.02

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

4、其他

