

## 兰州庄园牧场股份有限公司

### 关于 2018 年年度报告的更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

兰州庄园牧场股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 1 月 31 日在公司指定媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登了《2018 年年度报告》及《2018 年年度报告摘要》。

公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制了 2018 年度财务报表，由于公司编制 2018 年度财务报告时理解不到位，误将 2017 年度现金流量表“收到其他与投资活动有关的现金”中反映的关联方及第三方归还垫款所收到的现金在“收到其他与经营活动有关的现金”中列报，将“支付其他与投资活动有关的现金”中反映的向关联方及第三方提供垫款所支付的现金在“支付其他与经营活动有关的现金”中列报；另外，本公司按照该规定编制了 2018 年度报表，并采用追溯调整法调整上期相关财务报表列报，但未将该会计政策变更对合并现金流量表及母公司现金流量表的影响在附注中列报，现予以更正。经核查，对 2018 年年度报告全文、摘要部分事项内容需要更正，具体如下：

#### 一、《兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年年度报告》的更正

1、对《兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年年度报告》中“第二节 公司简介和主要财务指标”之“六、主要会计数据和财务指标”的更正：

更正前：

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数

是  否

	2018年	2017年	本年比上年增减	2016年
营业收入(元)	657,732,097.02	628,374,037.21	4.67%	665,823,164.22
归属于上市公司股东的净利润(元)	63,533,162.18	68,351,885.17	-7.05%	75,910,579.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	50,655,801.25	50,688,776.31	-0.07%	60,913,931.24
经营活动产生的现金流量净额(元)	103,722,767.02	145,174,334.07	-28.55%	174,187,078.89
基本每股收益(元/股)	0.34	0.46	-26.09%	0.54
稀释每股收益(元/股)	0.34	0.46	-26.09%	0.54
加权平均净资产收益率	5.46%	8.00%	-2.54%	11.00%
	2018年末	2017年末	本年末比上年末增减	2016年末
总资产(元)	2,048,109,041.38	1,811,816,754.97	13.04%	1,341,587,892.93
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,184,406,733.12	1,134,549,390.94	4.39%	760,234,709.55

更正后:

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2018年	2017年	本年比上年增减	2016年
营业收入(元)	657,732,097.02	628,374,037.21	4.67%	665,823,164.22
归属于上市公司股东的净利润(元)	63,533,162.18	68,351,885.17	-7.05%	75,910,579.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	50,655,801.25	50,688,776.31	-0.07%	60,913,931.24
经营活动产生的现金流量净额(元)	<b>95,168,725.02</b>	<b>133,639,797.85</b>	<b>-28.79%</b>	<b>182,012,078.89</b>
基本每股收益(元/股)	0.34	0.46	-26.09%	0.54
稀释每股收益(元/股)	0.34	0.46	-26.09%	0.54
加权平均净资产收益率	5.46%	8.00%	-2.54%	11.00%
	2018年末	2017年末	本年末比上年末增减	2016年末
总资产(元)	2,048,109,041.38	<b>1,803,717,700.59</b>	<b>13.55%</b>	1,341,587,892.93
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,184,406,733.12	<b>1,127,665,194.72</b>	<b>5.03%</b>	760,234,709.55

2、对《兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年年度报告》中“第二节 公司简介和主要财务指标”之“八、分季度主要财务指标”的更正：

更正前：

### 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	164,524,902.68	149,098,535.21	151,422,380.39	192,686,278.74
归属于上市公司股东的净利润	17,731,962.89	8,593,557.00	10,653,484.02	26,554,158.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,368,679.55	7,491,963.34	6,914,935.09	20,880,223.27
经营活动产生的现金流量净额	-11,937,701.14	77,654,263.04	15,316,699.83	22,689,505.29

更正后：

### 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	164,524,902.68	149,098,535.21	151,422,380.39	192,686,278.74
归属于上市公司股东的净利润	17,731,962.89	8,593,557.00	10,653,484.02	26,554,158.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,368,679.55	7,491,963.34	6,914,935.09	20,880,223.27
经营活动产生的现金流量净额	-11,937,701.14	77,654,263.04	15,316,699.83	<b>14,135,463.29</b>

3、对《兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年年度报告》中“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”“5、合并现金流量表”的更正：

更正前：

### 二、财务报表

### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2018 年度	2017 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	708,775,617.46	724,638,501.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	44,760,821.46	28,575,770.61
经营活动现金流入小计	753,536,438.92	753,214,271.86
购买商品、接受劳务支付的现金	487,287,131.67	423,462,498.87
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		
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	56,115,392.06	49,350,895.16
支付的各项税费	35,012,712.36	43,823,357.44
支付其他与经营活动有关的现金	71,398,435.81	91,403,186.32
经营活动现金流出小计	649,813,671.90	608,039,937.79
经营活动产生的现金流量净额	103,722,767.02	145,174,334.07
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	14,894,076.99	28,009,688.42
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	13,377,231.82	20,510,675.32
投资活动现金流入小计	28,271,308.81	48,520,363.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	212,545,812.60	73,039,629.77
投资支付的现金	200,892,400.00	

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	14,300,079.98	24,993,838.13
投资活动现金流出小计	427,738,292.58	98,033,467.90
投资活动产生的现金流量净额	-399,466,983.77	-49,513,104.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		320,926,400.00
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	460,000,000.00	431,380,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	460,000,000.00	752,306,400.00
偿还债务支付的现金	469,488,212.43	335,199,956.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,858,722.62	31,848,372.57
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	4,750,247.44	16,523,312.83
筹资活动现金流出小计	512,097,182.49	383,571,641.47
筹资活动产生的现金流量净额	-52,097,182.49	368,734,758.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-263,581.13	-851,924.51
五、现金及现金等价物净增加额	-348,104,980.37	463,544,063.93
加：期初现金及现金等价物余额	736,896,081.76	273,352,017.83
六、期末现金及现金等价物余额	388,791,101.39	736,896,081.76

更正后：

## 二、财务报表

### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2018 年度	2017 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	708,775,617.46	724,638,501.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	36,206,779.46	16,241,234.39
经营活动现金流入小计	744,982,396.92	740,879,735.64
购买商品、接受劳务支付的现金	487,287,131.67	423,462,498.87
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
返售业务资金净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	56,115,392.06	49,350,895.16
支付的各项税费	35,012,712.36	43,823,357.44
支付其他与经营活动有关的现金	71,398,435.81	90,603,186.32
经营活动现金流出小计	649,813,671.90	607,239,937.79
经营活动产生的现金流量净额	95,168,725.02	133,639,797.85
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	14,894,076.99	28,009,688.42
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	21,931,273.82	32,845,211.54
投资活动现金流入小计	36,825,350.81	60,854,899.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	212,545,812.60	73,039,629.77
投资支付的现金	200,892,400.00	

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	14,300,079.98	25,793,838.13
投资活动现金流出小计	427,738,292.58	98,833,467.90
投资活动产生的现金流量净额	-390,912,941.77	-37,978,567.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		320,926,400.00
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	460,000,000.00	431,380,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	460,000,000.00	752,306,400.00
偿还债务支付的现金	469,488,212.43	335,199,956.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,858,722.62	31,848,372.57
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	4,750,247.44	16,523,312.83
筹资活动现金流出小计	512,097,182.49	383,571,641.47
筹资活动产生的现金流量净额	-52,097,182.49	368,734,758.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-263,581.13	-851,924.51
五、现金及现金等价物净增加额	-348,104,980.37	463,544,063.93
加：期初现金及现金等价物余额	736,896,081.76	273,352,017.83
六、期末现金及现金等价物余额	388,791,101.39	736,896,081.76

4、对《兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年年度报告》中“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”“6、母公司现金流量表”的更正：

更正前：

## 二、财务报表

### 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2018 年度	2017 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	535,253,810.86	578,379,939.50

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	68,935,723.89	23,873,582.46
经营活动现金流入小计	604,189,534.75	602,253,521.96
购买商品、接受劳务支付的现金	500,674,586.90	354,868,428.05
支付给职工以及为职工支付的现金	30,820,047.96	28,674,914.30
支付的各项税费	29,276,081.15	35,328,324.25
支付其他与经营活动有关的现金	87,261,930.82	53,268,150.81
经营活动现金流出小计	648,032,646.83	472,139,817.41
经营活动产生的现金流量净额	-43,843,112.08	130,113,704.55
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	8,345,032.49	1,355,865.71
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	13,377,231.82	15,715,058.90
投资活动现金流入小计	21,722,264.31	17,070,924.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	170,618,329.06	11,949,603.48
投资支付的现金	201,892,400.00	
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	14,300,079.98	24,993,838.13
投资活动现金流出小计	386,810,809.04	36,943,441.61
投资活动产生的现金流量净额	-365,088,544.73	-19,872,517.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		320,926,400.00
取得借款收到的现金	440,000,000.00	375,380,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	440,000,000.00	696,306,400.00
偿还债务支付的现金	380,178,212.43	240,699,956.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,702,981.15	26,652,308.38
支付其他与筹资活动有关的现金	2,550,247.44	16,523,312.83
筹资活动现金流出小计	417,431,441.02	283,875,577.28
筹资活动产生的现金流量净额	22,568,558.98	412,430,822.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-263,581.13	-851,924.51
五、现金及现金等价物净增加额	-386,626,678.96	521,820,085.76
加：期初现金及现金等价物余额	674,479,122.31	152,659,036.55



六、期末现金及现金等价物余额	287,852,443.35	674,479,122.31
----------------	----------------	----------------

更正后：

## 二、财务报表

### 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2018 年度	2017 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	535,253,810.86	578,379,939.50
收到的税费返还		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	<b>60,381,681.89</b>	<b>11,539,046.24</b>
经营活动现金流入小计	<b>595,635,492.75</b>	<b>589,918,985.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	500,674,586.90	354,868,428.05
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
返售业务资金净增加额		
支付给职工以及为职工支付的现金	30,820,047.96	28,674,914.30
支付的各项税费	29,276,081.15	35,328,324.25
支付其他与经营活动有关的现金	87,261,930.82	<b>52,468,150.81</b>
经营活动现金流出小计	648,032,646.83	<b>471,339,817.41</b>
经营活动产生的现金流量净额	<b>-52,397,154.08</b>	<b>118,579,168.33</b>
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	8,345,032.49	1,355,865.71
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	<b>21,931,273.82</b>	<b>28,049,595.12</b>
投资活动现金流入小计	<b>30,276,306.31</b>	<b>29,405,460.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	170,618,329.06	<b>11,949,603.62</b>
投资支付的现金	201,892,400.00	
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	14,300,079.98	<b>25,793,838.13</b>

投资活动现金流出小计	386,810,809.04	37,743,441.75
投资活动产生的现金流量净额	-356,534,502.73	-8,337,980.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		320,926,400.00
取得借款收到的现金	440,000,000.00	375,380,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	440,000,000.00	696,306,400.00
偿还债务支付的现金	380,178,212.43	240,699,956.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,702,981.15	26,652,308.38
支付其他与筹资活动有关的现金	2,550,247.44	16,523,312.83
筹资活动现金流出小计	417,431,441.02	283,875,577.28
筹资活动产生的现金流量净额	22,568,558.98	412,430,822.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-263,581.13	-851,924.51
五、现金及现金等价物净增加额	-386,626,678.96	521,820,085.62
加：期初现金及现金等价物余额	674,479,122.17	152,659,036.55
六、期末现金及现金等价物余额	287,852,443.21	674,479,122.17

5、对《兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年年度报告》中“第四节 经营情况讨论与分析”之“二、主营业务分析 5、现金流”的更正：

更正前：

## 二、主营业务分析

### 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	753,536,438.92	753,214,271.86	0.04%
经营活动现金流出小计	649,813,671.90	608,039,937.79	6.87%
经营活动产生的现金流量净额	103,722,767.02	145,174,334.07	-28.55%
投资活动现金流入小计	28,271,308.81	48,520,363.74	-41.73%
投资活动现金流出小计	427,738,292.58	98,033,467.90	336.32%
投资活动产生的现金流量净额	-399,466,983.77	-49,513,104.16	706.79%
筹资活动现金流入小计	460,000,000.00	752,306,400.00	-38.85%
筹资活动现金流出小计	512,097,182.49	383,571,641.47	33.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-52,097,182.49	368,734,758.53	-114.13%
现金及现金等价物净增加额	-348,104,980.37	463,544,063.93	-175.10%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少28.55%，主要系公司增加直营渠道销售占比所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加706.79%，主要系公司收购西安东方乳业有限公司82%股权支付现金对价所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少114.13%，主要系公司于2017年取得A股募投资所致。

更正后：

## 二、主营业务分析

### 5、现金流

单位：元

项目	2018年	2017年	同比增减
经营活动现金流入小计	744,982,396.92	740,879,735.64	0.55%
经营活动现金流出小计	649,813,671.90	607,239,937.79	7.01%
经营活动产生的现金流量净额	95,168,725.02	133,639,797.85	-28.79%
投资活动现金流入小计	36,825,350.81	60,854,899.96	-39.49%
投资活动现金流出小计	427,738,292.58	98,833,467.90	332.79%
投资活动产生的现金流量净额	-390,912,941.77	-37,978,567.94	929.30%
筹资活动现金流入小计	460,000,000.00	752,306,400.00	-38.85%
筹资活动现金流出小计	512,097,182.49	383,571,641.47	33.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-52,097,182.49	368,734,758.53	-114.13%
现金及现金等价物净增加额	-348,104,980.37	463,544,063.93	-175.10%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(3) 经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少28.79%，主要系公司增加直营渠道销售占比所致。

(4) 投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加929.30%收购西安东方乳业有限公司82%股权支付现金对价所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少114.13%，主要系公司于2017年取得A股募投资所致。

6、对《兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年年度报告》中“第五节 重要事项”之“六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明”的更正：

更正前：

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

(一) 会计政策变更

3、其他会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照该规定编制了2018年度报表，并采用追溯调整法调整上期相关财务报表列报，具体如下：

A、合并资产负债表：

科目	调整前	调整后
应收账款	24,403,065.85	
应收票据及应收账款		24,403,065.85
应付票据	19,492,581.98	
应付账款	101,385,124.99	
应付票据及应付账款		120,877,706.97
应付利息	403,694.71	
其他应付款	20,848,047.60	21,251,742.31

B、母公司资产负债表

科目	调整前	调整后
应收账款	17,719,619.46	
应收票据及应收账款		17,719,619.46
应付票据	19,492,581.98	
应付账款	52,302,797.03	
应付票据及应付账款		71,795,379.01
应付利息	237,351.61	
其他应付款	79,270,119.36	79,507,470.97

C、合并利润表

科目	调整前	调整后
管理费用	55,208,809.78	54,293,072.18
研发费用		915,737.60

D、母公司利润表

科目	调整前	调整后
管理费用	29,181,235.00	28,388,803.88
研发费用		792,431.12

更正后：

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

(一) 会计政策变更

3、其他会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照该规定编制了2018年度报表，并采用追溯调整法调整上期相关财务报表列报，具体如下：

A、合并资产负债表：

科目	调整前	调整后
应收账款	24,403,065.85	
应收票据及应收账款		24,403,065.85
应付票据	19,492,581.98	
应付账款	101,385,124.99	
应付票据及应付账款		120,877,706.97
应付利息	403,694.71	
其他应付款	20,848,047.60	21,251,742.31

B、母公司资产负债表

科目	调整前	调整后
应收账款	17,719,619.46	
应收票据及应收账款		17,719,619.46
应付票据	19,492,581.98	
应付账款	52,302,797.03	
应付票据及应付账款		71,795,379.01
应付利息	237,351.61	
其他应付款	79,270,119.36	79,507,470.97

C、合并利润表

科目	调整前	调整后
管理费用	55,208,809.78	54,293,072.18
研发费用		915,737.60

D、母公司利润表

科目	调整前	调整后
管理费用	29,181,235.00	28,388,803.88
研发费用		792,431.12

E、合并现金流量表

科目	调整前	调整后
经营活动产生的现金流量：		
收到其他与经营活动有关的现金		2,054,000.00
投资活动产生的现金流量：		

取得政府补助收到的现金	2,054,000.00	
-------------	--------------	--

**F、母公司现金流量表**

科目	调整前	调整后
经营活动产生的现金流量:		
收到其他与经营活动有关的现金		634,000.00
投资活动产生的现金流量:		
取得政府补助收到的现金	634,000.00	

7、对《兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年年度报告》中“第十一节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“40、重要会计政策和会计估计变更(1)重要会计政策变更”的更正:

更正前:

## 七、合并财务报表项目注释

### 40、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会(2017)7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会(2017)8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会(2017)9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会 2017)14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则和新收入准则。</p>	<p>经本公司 2018 年第一次董事会会议于 2018 年 2 月 5 日决议通过,本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则</p>	<p>在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,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。在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动</p>

		计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则和新收入准则。	经本公司 2018 年第一次董事会会议于 2018 年 2 月 5 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行新收入准则	为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2018 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2018 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对 2017 年度财务报表不予调整。

更正后：

## 七、合并财务报表项目注释

### 40、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则和新收入准则。	经本公司 2018 年第一次董事会会议于 2018 年 2 月 5 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则	在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。在新金融工具准则下，本公司以预

		期信用损失为基础，对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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则和新收入准则。	经本公司 2018 年第一次董事会会议于 2018 年 2 月 5 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行新收入准则	为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2018 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2018 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对 2017 年度财务报表不予调整。
2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。2018 年 9 月 7 日，财政部会计司发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，就有关问题进行了解读。本公司按照该规定编制了 2018 年度报表，并采用追溯调整法调整比较期相关财务报表列报。	经本公司 2019 年第三届董事会第十四次会议于 2019 年 1 月 30 日决议通过，并经独立董事发表独立意见；经过第三届监事会第九次会议于 2019 年 1 月 30 日决议通过	根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司按照该规定编制了 2018 年度报表，并采用追溯调整法调整比较期相关财务报表列报。

① 执行新金融工具准则前后金融资产确认和计量对比表

2017年12月31日（变更前）			2018年1月1日（变更后）		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	747,642,372.75	货币资金	摊余成本	747,642,372.75
应收票据及应收账款	摊余成本	24,403,065.85	应收票据及应收账款	摊余成本	24,403,065.85
其他应收款	摊余成本	13,290,298.02	其他应收款	摊余成本	13,290,298.02
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	33,720,671.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	41,819,725.38

② 首次执行日，金融工具分类和账面价值调节表

项目	2017年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2018年1月1日（变更后）
货币资金	747,642,372.75			747,642,372.75
应收票据及应收账款	24,403,065.85			24,403,065.85
其他应收款	13,290,298.02			13,290,298.02
可供出售金融资产	33,720,671.00	-33,720,671.00		



其他权益工具投资		33,720,671.00	8,099,054.38	41,819,725.38
----------	--	---------------	--------------	---------------

③ 首次执行日，金融资产减值准备调节表

计量类别	2017年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2018年1月1日（变更后）
应收账款减值准备	97,704.41			97,704.41
其他应收款减值准备	822,542.94			822,542.94

④ 执行新收入准则对公司的影响如下：

变更内容	报表项目	2018年1月1日 （变更后）金额	2017年12月31日 （变更前）金额
预收账款	合同负债	20,565,928.77	
预收账款	应交税费	3,496,207.89	
预收账款	预收款项		24,062,136.66

⑤ 执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的影响如下：

A、合并资产负债表：

科目	调整前	调整后
应收账款	24,403,065.85	
应收票据及应收账款		24,403,065.85
应付票据	19,492,581.98	
应付账款	101,385,124.99	
应付票据及应付账款		120,877,706.97
应付利息	403,694.71	
其他应付款	20,848,047.60	21,251,742.31

B、母公司资产负债表

科目	调整前	调整后
应收账款	17,719,619.46	
应收票据及应收账款		17,719,619.46
应付票据	19,492,581.98	
应付账款	52,302,797.03	
应付票据及应付账款		71,795,379.01
应付利息	237,351.61	
其他应付款	79,270,119.36	79,507,470.97

C、合并利润表

科目	调整前	调整后
管理费用	55,208,809.78	54,293,072.18
研发费用		915,737.60

D、母公司利润表

科目	调整前	调整后
----	-----	-----

管理费用	29,181,235.00	28,388,803.88
研发费用		792,431.12

**E、合并现金流量表**

科目	调整前	调整后
经营活动产生的现金流量：		
收到其他与经营活动有关的现金		2,054,000.00
投资活动产生的现金流量：		
取得政府补助收到的现金	2,054,000.00	

**F、母公司现金流量表**

科目	调整前	调整后
经营活动产生的现金流量：		
收到其他与经营活动有关的现金		634,000.00
投资活动产生的现金流量：		
取得政府补助收到的现金	634,000.00	

8、对《兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年年度报告》中“第十一节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“73、现金流量表项目”的更正：

更正前：

**七、合并财务报表项目注释**

**73、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
收到农户及员工借款	9,692,947.02	7,952,419.18
收到银行利息	2,387,426.08	1,194,573.31
保证金	3,843,318.13	1,697,801.95
收到电商平台应付款	6,168,354.15	
政府补助	7,283,743.93	2,054,000.00
其他	15,385,032.15	15,676,976.17
合计	44,760,821.46	28,575,770.61

## (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
办公差旅费	3,601,557.73	16,205,672.72
修理费	5,175,333.21	13,210,825.97
运杂费	16,199,077.56	15,461,305.53
专业服务费	4,480,071.75	10,478,455.82
广告宣传费	2,960,399.08	7,779,876.35
其他	38,981,996.48	28,267,049.93
合计	71,398,435.81	91,403,186.32

## (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
收回保证金	10,746,290.99	18,247,547.14
银行存款利息收入	2,630,940.83	2,263,128.18
合计	13,377,231.82	20,510,675.32

## (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
存入保证金	14,300,079.98	24,993,838.13
合计	14,300,079.98	24,993,838.13

更正后：

## 七、合并财务报表项目注释

### 84、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
保证金	3,843,318.13	1,697,801.95
收到电商平台应付款	6,168,354.15	
政府补助	9,232,626.00	13,569,676.07
其他	16,962,481.18	973,756.37
合计	36,206,779.46	16,241,234.39

(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
办公差旅费	3,601,557.73	16,205,672.72
修理费	5,175,333.21	13,210,825.97
运杂费	16,199,077.56	15,461,305.53
专业服务费	4,480,071.75	10,478,455.82
广告宣传费	2,960,399.08	7,779,876.35
其他	38,981,996.48	<b>27,467,049.93</b>
合计	71,398,435.81	<b>90,603,186.32</b>

(3) 收到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
收回保证金	10,746,290.99	18,247,547.14
银行存款利息收入	2,630,940.83	2,263,128.18
关联方及第三方归还垫款所收到的现金	<b>8,554,042.00</b>	<b>12,334,536.22</b>
合计	<b>21,931,273.82</b>	<b>32,845,211.54</b>

(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
存入保证金	14,300,079.98	24,993,838.13
向关联方及第三方提供垫款所支付的现金		<b>800,000.00</b>
合计	14,300,079.98	<b>25,793,838.13</b>

9、对《兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年年度报告》中“第十一节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“74、现金流量表补充资料”的更正：

更正前：

七、合并财务报表项目注释

74、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	63,533,162.18	68,351,885.17
加: 资产减值准备	640,950.45	-799,557.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,821,832.03	43,223,905.86
无形资产摊销	1,284,624.96	723,422.81
长期待摊费用摊销	1,918,064.24	482,674.97
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)	-2,636,907.21	276,141.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,068,895.05	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	9,036,609.17	856,494.49
财务费用(收益以“-”号填列)	23,555,745.80	18,335,840.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,559,517.16	-769,395.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,297,564.28	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,842,435.75	3,978,070.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,060,549.91	-11,381,851.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,415,604.67	14,373,049.65
其他	7,080,333.56	7,523,653.33
经营活动产生的现金流量净额	103,722,767.02	145,174,334.07
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	388,791,101.39	736,896,081.76
减: 现金的期初余额	736,896,081.76	273,352,017.83
现金及现金等价物净增加额	-348,104,980.37	463,544,063.93

更正后:

## 七、合并财务报表项目注释

### 85、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	63,533,162.18	68,351,885.17
加: 资产减值准备	640,950.45	-799,557.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,821,832.03	43,223,905.86
无形资产摊销	1,284,624.96	723,422.81
长期待摊费用摊销	1,918,064.24	482,674.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	-2,636,907.21	276,141.49

的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,068,895.05	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,036,609.17	856,494.49
财务费用（收益以“-”号填列）	23,555,745.80	18,335,840.26
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,559,517.16	-769,395.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,297,564.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,842,435.75	3,978,070.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,060,549.91	-11,381,851.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,415,604.67	14,373,049.65
其他	-1,473,708.44	-4,010,882.89
经营活动产生的现金流量净额	95,168,725.02	133,639,797.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	388,791,101.39	736,896,081.76
减：现金的期初余额	736,896,081.76	273,352,017.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-348,104,980.37	463,544,063.93

## 二、《兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年年度报告摘要》的更正

1、对《兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年年度报告摘要》中“二、公司基本情况”之“3、主要会计数据和财务指标”更正：

更正前：

### 二、公司基本情况

#### (1) 近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

单位：人民币元

	2018年	2017年	本年比上年增减	2016年
营业收入	657,732,097.02	628,374,037.21	4.67%	665,823,164.22
归属于上市公司股东的净利润	63,533,162.18	68,351,885.17	-7.05%	75,910,579.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	50,655,801.25	50,688,776.31	-0.07%	60,913,931.24
经营活动产生的现金流量净额	103,722,767.02	145,174,334.07	-28.55%	174,187,078.89
基本每股收益（元/股）	0.34	0.46	-26.09%	0.54
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.46	-26.09%	0.54
加权平均净资产收益率	5.46%	8.00%	-2.54%	11.00%
	2018年末	2017年末	本年末比上年末增减	2016年末
资产总额	2,048,109,041.38	1,811,816,754.97	13.04%	1,341,587,892.93
归属于上市公司股东的净资产	1,184,406,733.12	1,134,549,390.94	4.39%	760,234,709.55

## （2）分季度主要会计数据

单位：人民币元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	164,524,902.68	149,098,535.21	151,422,380.39	192,686,278.74
归属于上市公司股东的净利润	17,731,962.89	8,593,557.00	10,653,484.02	26,554,158.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,368,679.55	7,491,963.34	6,914,935.09	20,880,223.27
经营活动产生的现金流量净额	-11,937,701.14	77,654,263.04	15,316,699.83	22,689,505.29

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

更正后：

## 二、公司基本情况

### （1）近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

单位：人民币元

	2018年	2017年	本年比上年增减	2016年
营业收入	657,732,097.02	628,374,037.21	4.67%	665,823,164.22
归属于上市公司股东的净利润	63,533,162.18	68,351,885.17	-7.05%	75,910,579.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	50,655,801.25	50,688,776.31	-0.07%	60,913,931.24
经营活动产生的现金流量净额	<b>95,168,725.02</b>	<b>133,639,797.85</b>	<b>-28.79%</b>	<b>182,012,078.89</b>
基本每股收益（元/股）	0.34	0.46	-26.09%	0.54
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.46	-26.09%	0.54

加权平均净资产收益率	5.46%	8.00%	-2.54%	11.00%
	2018年末	2017年末	本年末比上年末增减	2016年末
资产总额	2,048,109,041.38	<b>1,803,717,700.59</b>	<b>13.55%</b>	1,341,587,892.93
归属于上市公司股东的净资产	1,184,406,733.12	<b>1,127,665,194.72</b>	<b>5.03%</b>	760,234,709.55

## (2) 分季度主要会计数据

单位：人民币元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	164,524,902.68	149,098,535.21	151,422,380.39	192,686,278.74
归属于上市公司股东的净利润	17,731,962.89	8,593,557.00	10,653,484.02	26,554,158.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,368,679.55	7,491,963.34	6,914,935.09	20,880,223.27
经营活动产生的现金流量净额	-11,937,701.14	77,654,263.04	15,316,699.83	<b>14,135,463.29</b>

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

除上述更正内容外，公司 2018 年年度报告及 2018 年年度报告摘要其它内容不变，更正后《兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年年度报告》《兰州庄园牧场股份有限公司 2018 年年度报告摘要》详见巨潮资讯网(<http://cninfo.com.cn>)。由此给投资者造成的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。

特此公告

兰州庄园牧场股份有限公司董事会

2019 年 6 月 10 日