

公司代码：600882

公司简称：广泽股份

上海广泽食品科技股份有限公司

2016 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人柴琬、主管会计工作负责人白丽君及会计机构负责人（会计主管人员）梁振峰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2016年度不分配现金红利，也不实施送股或资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

☒ 适用 ☐ 不适用

关于本公司所面临主要风险见“第四节 经营情况讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的描述。

十、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	公司业务概要	9
第四节	经营情况讨论与分析	11
第五节	重要事项	33
第六节	普通股股份变动及股东情况	49
第七节	优先股相关情况	62
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	55
第九节	公司治理	63
第十节	公司债券相关情况	195
第十一节	财务报告	67
第十二节	备查文件目录	196

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
广泽股份、公司、本公司	指	上海广泽食品科技股份有限公司
华联矿业	指	山东华联矿业控股股份有限公司（本公司曾用名）
华联股份	指	山东华联矿业股份有限公司
源成咨询	指	沂源县源成企业管理咨询有限公司
吉乳集团	指	吉林省乳业集团有限公司
广泽乳业	指	广泽乳业有限公司
吉林乳品	指	吉林市广泽乳品有限公司
吉林科技	指	吉林省广泽乳品科技有限公司
上海芝然	指	上海芝然乳品科技有限公司
天津芝然	指	天津芝然乳品科技有限公司
北京广泽	指	北京广泽乳品科技有限公司
内蒙蒙牛	指	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司
妙可蓝多	指	妙可蓝多（天津）食品科技有限公司
妙可蓝多原股东	指	刘宗尚（LIU ZONG SHANG）、丁博、张秋燕和张胜利
银山投资	指	山东银山投资有限公司
东里镇中心	指	沂源县东里镇集体资产经营管理中心，曾用名东里镇集体资产经营管理中心
久泰投资	指	久泰蓝山（苏州）投资管理有限公司
本次非公开发行	指	上市公司向柴琇、内蒙蒙牛、马伯乐、樊祥杰、于航、李伟、久泰投资等特定对象非公开发行股票募集资金，发行总股份数不超过 217,629,542 股人民币普通股（A 股）
本次非公开发行认购方	指	柴琇、内蒙蒙牛、马伯乐、樊祥杰、于航、李伟、久泰投资
本次重大资产重组	指	本公司以持有的华联股份 421,322,000 股股份（占其总股本的 99.13%）、源成咨询 100%股权与吉乳集团持有的广泽乳业 100%股权、吉林乳品 100% 股权置换。差额部分由吉乳集团以现金方式向上市公司补足
置入资产	指	广泽乳业 100%股权、吉林乳品 100% 股权
置出资产	指	华联股份 421,322,000 股股份（占其总股本的 99.13%）、源成咨询 100%股权
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
大成农化	指	山东大成农化有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
-----	---	----------------------------------

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海广泽食品科技股份有限公司
公司的中文简称	广泽股份
公司的外文名称	Shanghai Ground Food Tech Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Ground Food
公司的法定代表人	柴琇

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	白丽君	孙钊
联系地址	上海市浦东新区金桥路1398号金台大厦	上海市浦东新区金桥路1398号金台大厦
电话	021-50188700	021-50188700
传真	021-50188918	021-50188918
电子信箱	ir@milkland.com.cn	ir@milkland.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	上海市奉贤区金汇镇工业路899号8幢
公司注册地址的邮政编码	201405
公司办公地址	上海市浦东新区金桥路1398号金台大厦
公司办公地址的邮政编码	201206
公司网址	http://www.groundmilk.com
电子信箱	ir@milkland.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称

A股	上海证券交易所	广泽股份	600882	华联矿业
----	---------	------	--------	------

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
	签字会计师姓名	王微微 孙光辉
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	开源证券股份有限公司
	办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
	签字的财务顾问主办人姓名	陈振华 于超
	持续督导的期间	2016 年 7 月 31 日-2017 年 12 月 31 日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
营业收入	511,569,156.44	360,860,891.74	41.76	811,261,101.48
归属于上市公司股东的净利润	32,210,071.94	-274,910,635.75	111.72	115,301,039.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-14,984,619.49	-280,621,116.19	94.66	123,208,542.10
经营活动产生的现金流量净额	89,963,063.43	190,548,343.39	-52.79	356,324,515.55
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	1,159,926,201.11	1,075,145,497.63	7.89	1,354,060,840.90
总资产	2,170,830,688.69	1,629,454,874.05	33.22	1,705,021,827.30
期末股本	399,238,045.00	399,238,045.00	0.00	399,238,045.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016 年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
基本每股收益（元 / 股）	0.08	-0.69	111.59	0.29
稀释每股收益（元 / 股）	0.08	-0.69	111.59	0.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.04	-0.7	94.29	0.30
加权平均净资产收益率（%）	1.68	-22.63	增加24.31 个百分点	7.97
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.78	-23.11	增加22.33 个百分点	8.51

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内公司实施完毕重大资产重组工作，主营业务由铁精粉采选业变更为以奶酪为核心的特色乳制品企业，导致各项主要科目发生较大变化。

所置入资产盈利能力优于原有置出资产盈利能力，同时在本次重大资产重组过程中也会产生部分投资收益，因此报告期内公司能够实现扭亏为赢，与之相关的每股收益，加权平均净资产收益率均出现大幅提升。

总资产增加的主要原因为报告期内进行多次融资，导致资产和负债同时增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一)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归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二)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归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	89,203,226.41	74,931,856.64	130,982,240.93	216,451,832.46
归属于上市公司股东的净利润	-24,345,622.92	-12,230,756.81	70,916,691.30	-2,130,239.63
归属于上市公司股东的	-24,940,398.11	-13,425,584.85	67,860,115.67	-44,478,752.20

扣除非经常性损益后的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-24,752,709.87	-4,300,109.70	18,260,408.84	100,755,474.16

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	附注 (如适用)	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-12,306,302.18	七、69、70	-884,838.05	-14,871,573.51
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,425,994.38	七、69	5,314,699.22	5,537,102.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0		829,555.94	562,056.61
处置子公司产生的投资收益	52,232,956.06	七、68	0	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,584,303.89		558,772.49	-210,774.54
少数股东权益影响额	0		-65,985.46	-25,248.74
所得税影响额	12,426,347.06		-41,723.70	1,100,934.72
合计	47,194,691.43		5,710,480.44	-7,907,502.60

十一、采用公允价值计量的项目

☐适用 ☒不适用

十二、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 公司业务概要

一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主营业务及核心产品

公司主营业务为以奶酪、液态奶为核心的乳制品的研发、生产和销售，属于食品制造业。公司产品包括马苏里拉奶酪、芝士片、奶油芝士、纯牛奶、风味发酵乳、酸奶饮品等，其中马苏里拉奶酪、各类液态奶为报告期内的主要经营产品。

2016 年，公司在原有“广泽”、“妙可蓝多”品牌的基础上推出了新的品牌“澳醇牧场”系列产品，进一步丰富了公司的产品和品牌结构。公司现有产品均直接或者间接供消费者食用，可以细分为：日常消费食品类、日常消费食品原料类、餐饮工业原料类。

报告期内，公司完成重大资产重组，实现自矿产类企业向乳制品企业的转型，主营业务发生重大变化。

（二）经营模式

公司的经营模式主要是自主研发、自主生产和代理销售为主。公司采购生鲜乳、乳酪等原料，进行乳制品的生产及加工，并通过经销商、电商、大型商场超市等渠道对外销售。其中奶酪业务主要的销售渠道分为传统线下渠道（可进一步细分为餐饮渠道和工业渠道）和电商渠道，液态奶方面主要包括超市零售渠道和日配渠道等。

（三）业绩驱动因素

报告期内，公司整体经营业绩较去年实现了较大幅度的增长，公司实现营业收入 51,156.92 万元，同比增长 41.76%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,155.25 万元，同比增长 111.39%，并实现扭亏为盈，主要原因：一、报告期内公司完成了重大资产重组，置出其原所持有的全部华联股份及源成咨询股权，置入广泽乳业 100% 股权及吉林乳品 100% 股权，实现了自矿产类企业向以奶酪为核心的特色乳制品企业的转型。聚焦新的主业，深耕乳制品，从根本上提升了公司的整体盈利能力。二、报告期内，公司积极推进新品的开发和产品结构升级，推出了多款市场反响良好的产品，同时公司大力加强渠道建设和市场营销力度，奶酪销售方面新增了工业渠道，原有的电商和餐饮渠道也取得了长足的发展。

（四）行业形势

2016 年，国内乳品行业的机遇和挑战并存。首先，中国液态奶的发展已经处于较为成熟的阶段。其次中国奶酪市场方兴未艾，潜力巨大。从乳制品消费的发展过程来看，也基本上经历了奶粉—液态奶—奶酪/黄油三个阶段，奶酪及相关业务正处于快速发展期。

奶价周期性波动：近两年国内外原奶价格处于低位，液态奶厂商之间促销竞争激烈。而从下半年开始，大宗原材料价格快速上涨，奶价也开始温和复苏，又带来成本压力的凸显。目前我国国产奶酪产量较低，主要依靠贴牌进口或进口加工来满足国内需求，众多看好中国奶酪市场的海外品牌已经在市场拓展、品类教育、品牌推广方面展开行动，同时国内大型乳制品企业近年来也开始关注奶酪行业，部分已开始自主生产奶酪产品，行业竞争逐渐加剧。

公司奶酪业务具有先发优势，目前“妙可蓝多”已发展成为全国性的奶酪品牌，在马苏里拉等品类处于第一梯队，在电商销售渠道更是绝对领先。液奶方面，公司聚焦吉林省基地市场，“广泽”品牌稳局吉林省液态奶领域第一品牌，并逐步向省外市场拓展。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

2016 年 7 月 11 日，本公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司重大资产重组方案的议案》等与本次重大资产重组相关议案。

2016 年 7 月 31 日，本公司实施完毕本次重大资产重组，置出其原所持有的全部华联股份及源成咨询股权，置入广泽乳业 100%股权及吉林乳品 100%股权。通过本次重大资产重组，本公司实现了自矿产类企业向以奶酪为核心的特色乳制品企业的转型。

关于该事项的具体内容请见于 2016 年 4 月 26 日，2016 年 6 月 7 日，2016 年 7 月 12 日及 2016 年 8 月 4 日登载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上相关信息披露内容。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌优势

公司以“专注奶酪、专为国人”为品牌发展路线，“妙可蓝多”已发展成为全国性的奶酪品牌，受到专业餐饮和工业客户认可的同时，也深受家庭消费者的喜爱，线上销售遥遥领先，尤其是马苏里拉奶酪，成为很多人制作披萨、进行家庭烘焙的首选。

在液态奶方面“广泽”稳局吉林省第一品牌，优质的品牌形象深入人心，伴随人们的一日三餐，“澳醇牧场”等新设品牌也正在成为具有高辨识度和高端形象的优质品牌。

（二）产品质量优势

公司始终坚持走高品质、高附加值的产品路线，始终坚持选用国内外的优质原料，始终把食品安全和产品质量放在第一位，严格把控生产的每一个环节，杜绝任何可能的食品安全隐患。生产工艺方面，保证安全性和营养性兼备，产品的优良特性得到了广大消费者的认可。

（三）技术研发优势

公司坚持以奶酪产品为核心，整合全球优质资源，完善垂直全产业链合作。通过全球战略合作和内生型技术研究开发，率先成为国内掌握原制奶酪生产技术的企业，填补了中国企业在原制奶酪生产方面的技术空白，并针对国人的不同需求研发奶酪产品。

液态奶方面，公司针对消费者细分市场开发出一系列城市时尚性、功能性牛奶饮品，如人参奶，时光驿站等高端液态奶新产品。尤其是长白山人参奶产品，充分结合吉林省当地的特色人参资源，提升了产品附加值。

（四）营销网络优势

公司营销网络渠道细分为餐饮、工业、电商三大销售渠道。餐饮渠道在报告期内着重开发连锁大客户体系，并通过优势研发能力、定制产品及应用研发服务，成功开发若干大客户，在创造效益的同时提升了品牌影响力。工业渠道是公司 2016 年启动的新渠道，通过工业客户的开发，公司扩展了市场规模。电商渠道是公司优势渠道，成为电商领域奶酪的领军品牌。在报告期内公司继续调整渠道结构，提升了客户利润及客户满意度，实现公司与客户的双赢。

（五）管理层丰富的行业经验优势

公司主要管理团队均拥有丰富的乳制品生产、销售和运营经验，始终坚持“食品安全大于天”的经营理念，专注于打造行业的强势品牌，不断提升公司的核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2016 年 7 月 31 日，公司完成重大资产重组，置出其原所持有的全部华联股份及源成咨询股权，置入广泽乳业 100% 股权及吉林乳品 100% 股权，实现了自矿产类企业向以奶酪为核心的特色乳制品企业的转型。聚焦新的主业，深耕乳制品，从根本上提升了公司的整体盈利能力。

作为传统制造业，乳制品行业内部产业升级、资源整合、创新突围等动作频现，2016 年受食品安全监管环境趋严、民众消费观念升级、全球范围奶价持续波动等因素的影响，国内乳品市场呈现机遇和挑战并存的局面。报告期内，公司围绕特色乳制品战略快速布局，积极进行产品升级和渠道建设，扎实做好生产经营，顺利完成全年预算目标，业绩持续稳定增长。公司凭借优质的进口原料优势、分销渠道优势和产品质量优势，在传统线下渠道及电商渠道均赢得了消费者的认可，拥有较高的知名度和市场影响力。

2016 年，公司实现营业收入 51,156.92 万元，同比增长 41.76%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,155.25 万元，同比增长 111.39%，实现扭亏为盈，战略转型初见成效。2016 年，公司在生产经营和管理运作方面的基本情况如下：

（一）新品研发方面

公司策略上响应产品升级的需要，立足中高端消费人群，开发一系列新的产品。报告期内，公司完成了新的产品群开发规划——澳醇牧场系列、餐饮产品系列以及零售产品系列，这些产品都将陆续投放市场。预计公司此番推出的新品能够成为新的利润增长点，进一步增强公司在奶酪特色细分市场方面的竞争优势。

液态奶方面，公司积极调整产品结构，进行产品的转型升级，增加了高附加值的长白山人参奶、松竹梅等特色液态乳制品，进一步巩固了公司液态奶业务在传统东北地区的市场地位。

（二）质量把控方面

报告期内，公司继续强化食品安全管理，严格落实安全生产责任制，通过了最新的食品生产 SC 认证。公司现通过生产计划控制程序和产品溯源程序，有效保证对产品生产每一环节的安全控制，做到质量控制可追溯、质量责任可追究。

（三）市场营销与品牌推广方面

报告期内，公司筹划全面升级产品品牌形象，并进行了全新的 VIS（视觉识别系统）以及产品新包装设计，进一步强化产品形象。积极参加产品展销会等活动，增强公司战略品牌力。公司作为国内唯一一家以奶酪为战略核心的乳制品上市公司，携旗下奶酪品牌“妙可蓝多”亮相上海国际食品饮料及餐饮设备展览会（FHC），不仅为观众带来了优质的奶酪产品，同时也向世界展示了中国奶酪事业的蓬勃发展，成为行业关注焦点，吸引国内外众多观展商前来咨询洽谈。

在渠道管理方面，主要开展了延展大客户开发、深耕细分市场、成立应用研发中心升级客户服务、加强通路维护等渠道精耕工作。针对快速增长的电商渠道，建立了电商大客户直营运作体系及规范化管理制度，保障了公司及客户的权益，实现了战略

合作上的双赢。在餐饮工业、零售两大渠道被国际企业领先的情况下，电商渠道第一品牌的位置弥补了国内乳制品企业在奶酪细分行业的渠道领军空白。

液态奶业务进行了经销商整合，在吉林省范围内开发了巴氏奶新鲜日配新渠道，直面家庭消费；通过研发特色新产品，启动全国市场，从东三省向全国迈进。

（四）安全生产方面

报告期内，公司严格落实安全生产责任制，健全和完善安全生产目标责任制，完善安全管理制度体系，依法规范安全生产管理。同时注重安全教育，加强基础培训，将安全隐患排查常态化，全面确保了报告期内安全生产“零事故”。

（五）重点新工厂建设方面

报告期内，公司旗下上海芝然受让达能乳业（上海）有限公司位于上海市奉贤区金汇镇工业路 899 号地块工厂，公司在其原有酸奶生产基础上进行项目改造，完成项目可行性研究报告并获得审批通过。

为满足奶酪产品生产工艺要求，同时结合国家相关法律法规，公司在原工厂车间布局、公用工程、仓储库房等方面，均进行了重新规划设计。在奶酪生产线引进方面，根据产品工艺、包装形式和质量要求等具体特点，主要采购德国、意大利等欧洲一流制造厂家的奶酪生产设备。

二、报告期内主要经营情况

2016 年年度实施完毕重大资产重组工作，公司彻底转型为一家以奶酪为核心的特色乳制品企业。报告期公司积极布局奶酪等乳制品业务走向全国市场，通过多种营销策略销售渠道，开拓壮大了多种销售渠道。报告期内实现营业收入 51,156.92 万元，同比增长 41.76%；实现归属于上市公司股东的净利润 3155.25 万元，同比增长 111.39%，实现扭亏为盈。

（一）主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	511,569,156.44	360,860,891.74	41.76
营业成本	374,744,136.73	359,535,408.47	4.23
销售费用	36,386,142.15	2,525,762.25	1,340.60
管理费用	109,127,961.03	63,682,002.40	71.36
财务费用	21,125,540.98	3,667,925.92	475.95
经营活动产生的现金流量净额	89,963,063.43	190,548,343.39	-52.79
投资活动产生的现金流量净额	133,584,469.46	-119,114,087.24	212.15
筹资活动产生的现金流量净额	199,967,386.61	211,121,661.66	-5.28
研发支出	10,065,604.02	12,753,161.89	-21.07

营业收入变动原因说明：报告期内完成重大资产置换工作，乳制品业务板块营业收入增加所致。

成本变动原因说明：本报告期内完成重大资产置换工作，营业收入和产品产量增加所致。

销售费用变动原因说明：报告期内，公司转型为乳制品企业，经营和销售方式与矿业型企业存在重大差异。

管理费用变动原因说明:因报告期内管理岗位职工平均人员数量和薪酬增加导致。

财务费用变动原因说明:因报告期内公司各项借款平均额增加导致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:因公司销售商品、提供劳务收到的现金增长幅度未超过购买商品、接受劳务支付的现金增长幅所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内实施重大资产重组工作,获得关联方吉乳集团补足置换差额所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内,取得借款收到的现金增长幅度小于偿借款的增长幅度所致。

研发支出变动原因说明:因公司本报告期发生资产置换,置出原矿业板块公司所致。

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

2016 年公司奶酪销售量为 4,019.12 吨,毛利率为 37.97%;液奶销售量为 33,000.52 吨,毛利率为 34.27%;铁精粉销量为 23.36 万吨,毛利率为-6.87%。

公司于 2016 年实施完毕重大资产重组工作,2016 年 1 月-6 月财务报表包含置出资产经营情况,不包含同期置入资产经营情况;2016 年 7 月-12 月财务报表包含置入资产经营情况,不包含置出资产同期经营情况。

铁精粉价格虽然在 2016 年上半年出现一定程度上涨,但是因单位成本增加等原因,仍然处于价格倒挂状态,华联股份产量仍处于较低位置,因此采矿业营业收入同比减少 67.60%,营业成本减少 66.50%。

在 2015 年度报告中,乳制品行业的经营数据仅包括妙可蓝多自 2015 年 11 月起才进入上市公司合并报表范围后的数据,能够进行比较的基数较小,因此 2016 年乳制品行业收入同比增长 2,982.47%,营业成本增长 3,294.31%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
采矿业	100,154,535.47	107,037,995.10	-6.87	-67.60	-66.50	减少 3.52 个百分点
制造业	5,854,863.27	4,468,695.68	23.68	-50.48	-42.66	减少 10.41 个百分点
乳制品加工业	397,188,818.73	256,636,563.96	35.39	2,982.47	3,294.31	减少 5.93 个百分点
其他	248,036.62	0	100.00	-98.70	-100.00	增加 98.81 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)

液态奶	219,193,095.75	144,076,788.85	34.27	100.00	100.00	增加 100.00 个 百分点
奶酪	137,921,816.37	85,556,521.40	37.97	970.37	1,031.58	减少 3.36 个百分点
其他乳 制品	40,073,906.61	27,003,253.71	32.62	100.00	100.00	增加 100.00 个 百分点
自制铁 矿粉	100,154,535.47	107,037,995.10	-6.87	-66.00	-64.44	减少 4.68 个百分点
进口铁 矿粉				-100.00	-100.00	减少 100.00 个 百分点
其他	6,102,899.89	4,468,695.68	26.78	-80.22	-83.20	增加 12.99 个 百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
北区	419,085,354.51	320,383,948.46	23.55	21.90	-8.02	增加 24.87 个百 分点
中区	36,904,096.58	18,758,119.32	49.17	375.23	311.67	增加 7.85 个百 分点
南区	47,456,803.00	29,001,186.96	38.89	3,515.18	3,665.11	减少 2.43 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

分行业分析：

采矿业：采矿业全部经营数据来自置出资产，因此 2016 年度仅包括 2016 年 1 月-2016 年 6 月经营成果，且在 2016 年 1-6 月份价格倒挂的现象没有出现根本性好转，导致营业收入和营业成本均出现大幅下滑。

制造业：制造业全部经营数据来自置出资产，因 2016 年度仅包括 2016 年 1 月-2016 年 6 月经营成果，且制造业主要业务为向原矿业板块公司提供各项配套服务，导致营业收入和营业成本均出现大幅下滑。

乳制品加工业：2016 年经营数据主要由广泽乳业 2016 年 7 月-12 月经营成果和妙可蓝多 2016 年全年经营成果组成；而在 2015 年度报告中，乳制品行业的经营数据仅包括妙可蓝多自 2015 年 11 月起才进入上市公司合并报表范围后的数据，能够进行比较的基数较小，因此 2016 年乳制品加工业营业收入和营业成本增长均出现巨额增长。

分产品分析：

报告期内，因重大资产重组因素，在原有的奶酪、自产矿铁精粉和进口矿铁精粉的基础上，增加了液态奶和其他乳制品产品。

液态奶主要为置入资产广泽乳业生产产品，去年的比较基数为 0，因此营业收入和营业成本均增长 100%。

其他乳制品业务主要为公司所开展代工、贸易等多种渠道的除奶酪、液态奶之外的业务产品，去年的比较基数同样为 0，因此营业收入和营业成本均增长 100%。

奶酪业务因 2015 年度基数较小，同时公司在 2016 年度产销量增加，导致奶酪业务在 2016 年度营业收入和营业成本均出现巨额增加。

进口铁精粉及自制铁精粉业务主要由于成本倒置原因和仅包含 2016 年 1-6 月经营成果原因，营业收入和营业成本出现较大降低。

分地区分析：

因本公司 2015 年度的主要销量地区集中在山东省，因此其分地区口径分析按照山东省内和山东省外进行区分。而报告期公司所生成奶酪产品已经开始全国范围内销售，因此对分地区进行了重新区分，区分为北中南三个区域。

北区：包括所有置出资产所有经营成果和乳制品业务在北区的经营成果比较，在包含铁精粉产品的情况下，北区营业收入出现上涨，营业成本出现下降，但变化幅度不大。

中区和南区：2015 年度仅包含妙可蓝多自 11 月份进入合并报表范围后的数据，比较基数较小。同时，公司开始在全国范围内布局奶酪业务和高端常温奶业务，实现了较高速的增长速度。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
液态奶	33,000.52	32,617.43	608.96	100.00	100.00	100.00
奶酪	4,019.12	4,006.97	363.34	795.69	1,170.38	-14.26
其他乳制品	37.02	7.02	0.14	100.00	100.00	100.00
自制铁精粉	227,121.00	233,607.61	0	-57.11	-61.55	-100.00
进口铁精粉	0	0	0	-100.00	-100.00	-100.00

产销量情况说明

液态奶业务主要为置入资产广泽乳业生产产品，去年的比较基数为 0，因此各产销量指标均增长 100%。

其他乳制品业务主要为公司所开展代工、贸易等多种渠道的除奶酪、液态奶之外的乳制品业务产品，去年的比较基数同样为 0，因此各产销量指标均增长 100%。

奶酪业务因 2015 年度基数较小，同时公司在 2016 年度通过新增设备，扩大产能等方式，导致奶酪业务在 2016 年度产量和销量指标均出现大幅增加。通过合理调配产品的发货频率及区域，增强了存货周转频率，实现了库存量的下降。

自制铁精粉和进口铁精粉主要为置出资产华联股份产品，进口铁精粉在报告期内未进行生产和销售；自制铁精粉今年的比较基数仅为 1 月-6 月，因此导致产销量均出现大额下降。报告期末，因重大资产重组实施完毕的原因，两类铁精粉均库存量为 0。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
乳制品加工业	材料	222,258,387.97	86.60	6,751,701.78	89.30	3,191.89	主要原因为：报告期内增加液态奶业务，奶酪业务快速扩张，同时上年同期比较基数较小所致。
	职工薪酬	9,209,972.02	3.59	306,895.54	4.06	2,901.01	主要原因为：报告期内增加液态奶业务，奶酪业务快速扩张，同时上年同期比较基数较小所致。
	折旧	8,110,462.50	3.16	75,727.47	1.00	10,610.07	主要原因为：报告期内增加液态奶业务，奶酪业务快速扩张，同时上年同期比较基数较小所致。
	动力费	5,868,674.05	2.29	167,397.56	2.21	3,405.83	主要原因为：报告期内增加液态奶业务，奶酪业务快速扩张，同时上年同期比较基数较小所致。
	制造费用	11,189,067.41	4.36	259,067.66	3.43	4,218.97	主要原因为：报告期内增加液态奶业务，奶酪业务快速扩张，同时上年同期比较基数较小所致。
乳制品加工业	小计	256,636,563.96	100.00	7,560,790.01	100.00	3,294.31	
采矿业	进口矿石	0	0	18,096,241.36	5.40	-100.00	报告期内，未进行进口铁精粉加工所致。
	材料	28,462,450.96	26.59	50,355,227.10	15.04	-43.48	报告期内采矿业成本仅计算 2016 年 7-12 月数据，导致比较基础变化所致。

	职工薪酬	16,235,973.91	15.17	32,822,544.07	9.80	-50.53	报告期内采矿业成本仅计算 2016 年 7-12 月数据，导致比较基础变化所致。
	折旧	13,593,856.44	12.70	30,942,852.94	9.24	-56.07	报告期内采矿业成本仅计算 2016 年 7-12 月数据，导致比较基础变化所致。
	动力费	14,279,459.68	13.34	28,055,798.51	8.38	-49.1	报告期内采矿业成本仅计算 2016 年 7-12 月数据，导致比较基础变化所致。
	制造费用	34,466,254.11	32.20	174,602,492.49	52.14	-80.26	报告期内采矿业成本仅计算 2016 年 7-12 月数据，导致比较基础变化所致。
采矿业	小计	107,037,995.10	100.00	334,875,156.47	100.00	-68.04	
制造业	小计	4,468,695.68	100.00	7,792,651.44	100.00	-42.66	报告期内制造业成本仅计算 2016 年 7-12 月数据，导致比较基础变化所致。
其他	小计	0	0	3,430,420.47	100.00	-100.00	报告期内，其他业务减少，且绝对值较小所致。
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
液态奶	材料	117,410,686.14	81.49	0	0	100.00	报告期内，完成重大资产重组，新增液态奶产品所致。
	职工薪酬	6,733,532.27	4.67	0	0	100.00	报告期内，完成重大资产重组，新增液态奶产品所致。
	折旧	5,824,556.11	4.04	0	0	100.00	报告期内，完成重大资产重组，新增液态奶产品所致。
	动力费	4,379,810.34	3.04	0	0	100.00	报告期内，完成重大资产重组，新增液态奶产品所致。

	制造费用	9,728,203.99	6.75	0	0	100.00	报告期内，完成重大资产重组，新增液态奶产品所致。
液态奶	小计	144,076,788.85	100.00	0	0	100.00	报告期内，完成重大资产重组，新增液态奶产品所致。
奶酪	材料	77,856,725.34	91.00	6,751,701.78	89.30	1,053.14	报告期内，奶酪业务平均产能和产量均较去年相比出现增加，且 2015 年度的比较基数较小所致。
	职工薪酬	2,476,274.87	2.89	306,895.54	4.06	706.88	报告期内，奶酪业务平均产能和产量均较去年相比出现增加，且 2015 年度的比较基数较小所致。
	折旧	2,285,906.40	2.67	75,727.47	1.00	2,918.60	报告期内，奶酪业务平均产能和产量均较去年相比出现增加，且 2015 年度的比较基数较小所致。
	动力费	1,478,356.76	1.73	167,397.56	2.21	783.14	报告期内，奶酪业务平均产能和产量均较去年相比出现增加，且 2015 年度的比较基数较小所致。
	制造费用	1,459,258.03	1.71	259,067.66	3.43	463.27	报告期内，奶酪业务平均产能和产量均较去年相比出现增加，且 2015 年度的比较基数较小所致。
奶酪	小计	85,556,521.40	100.00	7,560,790.01	100.00	1,031.58	
其他乳制品	材料	26,990,976.49	95.46			100.00	报告期内，完成重大资产重组，新增其他乳制品所致。
	职工薪酬	164.87	0.06			100.00	报告期内，完成重大资产重组，新增其他乳制品所致。
	折旧					100.00	报告期内，完成重大资产重组，新增其他乳制品所致。
	动力费	10,506.96	3.89			100.00	报告期内，完成重大资产重组，新增其他

							乳制品所致。
	制造费用	1,605.39	0.59			100.00	报告期内，完成重大资产重组，新增其他乳制品所致。
其他乳制品	小计	27,003,253.71	100.00			100.00	
自产铁精粉	材料	28,462,450.96	26.59	56,234,184.15	18.68	-49.39	主要原因：自产铁精粉均为原置出资产产品，仅包含 2016 年 1-6 月经营成果，导致营业收入和营业成本出现较大降低。
	职工薪酬	16,235,973.91	15.17	25,673,746.09	8.53	-36.76	主要原因：自产铁精粉均为原置出资产产品，仅包含 2016 年 1-6 月经营成果，导致营业收入和营业成本出现较大降低。
	折旧	13,593,856.44	12.70	35,517,114.74	11.80	-61.73	主要原因：自产铁精粉均为原置出资产产品，仅包含 2016 年 1-6 月经营成果，导致营业收入和营业成本出现较大降低。
	动力费	14,279,459.68	13.34	30,767,777.35	10.22	-53.59	主要原因：自产铁精粉均为原置出资产产品，仅包含 2016 年 1-6 月经营成果，导致营业收入和营业成本出现较大降低。
	制造费用	34,466,254.11	32.20	152,829,561.64	50.77	-77.45	主要原因：自产铁精粉均为原置出资产产品，仅包含 2016 年 1-6 月经营成果，导致营业收入和营业成本出现较大降低。
自产铁精粉	小计	107,037,995.10	100.00	301,022,383.97	100.00	-64.44	
进口铁精粉	进口矿石	0		16,482,360.16	89.22	-100.00	报告期内，因进口铁精粉加工业务价格倒挂，未进行该类型业务所致。
	材料	0		185,248.53	1.00	-100.00	报告期内，因进口铁精粉加工业务价格倒挂，未进行该类型业务所致。
	职工薪酬	0		296,489.14	1.60	-100.00	报告期内，因进口铁精粉加工业务价格倒

							挂，未进行该类型业务所致。
	折旧	0		1,022,954.60	5.54	-100.00	报告期内，因进口铁精粉加工业务价格倒挂，未进行该类型业务所致。
	动力费	0		471,410.19	2.55	-100.00	报告期内，因进口铁精粉加工业务价格倒挂，未进行该类型业务所致。
	制造费用	0		15,319.21	0.08	-100.00	报告期内，因进口铁精粉加工业务价格倒挂，未进行该类型业务所致。
	小计	0		18,473,781.83	100.00	-100.00	
其他	小计	4,468,695.68	100.00	26,602,062.58	100.00	-100.00	主要原因：其他产品均为原置出资产产品，仅包含 2016 年 1-6 月经营成果，导致营业收入和营业成本出现较大降低。

成本分析其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 15,416.31 万元，占年度销售总额 30.14%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

前五名供应商采购额 11,926.85 万元，占年度采购总额 35.55%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

其他说明

无

2. 费用

√适用 □不适用

费用类科目出现变化的主要项目为：

销售费用 2016 年为 36,386,142.15 元，比 2015 年 2,525,762.25 元增长 1,340.60%，主要系乳制品业务与原采矿业业务的营销方式不同导致，与去年相比销售费用项下的装卸运输费、职工薪酬、促销管理费、广告费均大幅增加所致。

管理费用 2016 年为 109,127,961.03 元，比 2015 年 63,682,002.40 元增长 71.36%，主要系支付重大资产重组各项中介费用增加，同时职工薪酬增加所致。

财务费用 2016 年 21,125,540.98 元，较 2015 年 3,667,925.92 元相比增长 475.95%，主要系各项借款增加导致。

资产减值损失 2016 年 13,695,460.69 元，较 2015 年 262,107,020.26 元相比减少 94.77%，主要系 2016 年度资产减值损失为准备主要为应收账款与其他应收账款计提的坏账准备金额。而 2015 年度资产减值损失主要为对华联股份资产减值所计提金额，其数额较大所致。

3. 研发投入**研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	10,065,604.02
本期资本化研发投入	
研发投入合计	10,065,604.02
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.97
公司研发人员的数量	46
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	5.89
研发投入资本化的比重（%）	0.00

情况说明

□适用 √不适用

4. 现金流

√适用 □不适用

现金流项目项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	89,963,063.43 元	190,548,343.39 元	356,324,515.55 元
投资活动产生的现金流量净额	133,584,469.46 元	-119,114,087.24 元	-108,988,894.98 元
筹资活动产生的现金流量净额	199,967,386.61 元	211,121,661.66 元	-259,065,091.53 元

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

- 1、本报告期实施完毕重大资产重组，因处处置置出资产产生投资收益，增加利润 52,232,956.06 元。
- 2、本报告期公司明确今后不再从事需计提安全生产费的行业，因此在报告期内将专项储备在本期内全额冲减，增加利润 16,634,850.05 元。
- 3、本公司全资子公司吉林乳品与吉林市土地和矿业权收购储备交易中心签署《国有土地使用权收储合同》事项。吉林市土地和矿业权收购储备交易中心将向吉林市广泽乳品有限公司支付人民币 5,410 万元收购补偿费用以收储吉林乳品持有的证号为国有土地使用证编号：吉市国用（2012）字第 220201003669 号土地使用权及全部附属物。由此产生非流动资产损失，减少利润 11,952,899.38 元。

(三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	796,644,390.22	36.65	366,108,849.18	22.47	117.60	报告期末，短期借款余额增加所致。
应收票据			62,635,131.20	3.84	-100.00	报告期内实施完毕重大资产重组工作，上期期末该科目余额主要由置出资产所有，截至报告期末该科目中属于置出资产的部分已不再为本公司合并报表范围内资产，因此导致余额变动。
应收账款	70,398,546.22	3.24	83,342,767.44	5.11	-15.53	
预付款项	50,073,611.72	2.30	21,270,388.36	1.31	135.41	报告期内实施完毕重大资产重组工作，该科目资产属于置入资产部分随置入资产成为本公司合并报表范围内资产，因此导致余额变动。
应收利息	929,333.33	0.04			100.00	报告期内实施完毕重大资产重组工作，该科目资产属于置入资产部分随置入资产成为本公司合并报表范围内资产，因此导致余额变动。
其他应收款	20,893,975.75	0.96	52,384,111.01	3.21	-60.11	报告期内实施完毕重大资产重组工作，上期期末该科目余额主要由置出资产所有，截至报告期末该科目中属于置出资产的部分已不再为本公司合并报表范围内资产，因此导

						致余额变动。
存货	67,917,038.06	3.12	53,215,260.62	3.27	27.63	
其他流动资产	10,088,066.23	0.46	5,389,711.36	0.33	87.17	本期子公司购置固定资产产生增值税进项税留抵,重分类所致。
可供出售金融资产	180,000,000.00	8.28	82,941,278.58	5.09	117.02	本期期初可供出售金融资产随置出企业置出,本期增加2家可供金融资产投资。
固定资产	286,041,533.62	13.16	526,334,891.74	32.30	-45.65	报告期内实施完毕重大资产重组工作,上期期末该科目余额主要由置出资产所有,截至报告期末该科目中属于置出资产的部分已不再为本公司合并报表范围内资产,因此导致余额变动。
在建工程	94,653,873.07	4.36	12,016,133.43	0.74	687.72	报告期内实施完毕重大资产重组工作,该科目资产属于置入资产部分随置入资产成为本公司合并报表范围内资产,因此导致余额变动。
工程物资			285,216.24	0.02	-100.00	报告期内实施完毕重大资产重组工作,上期期末该科目余额主要由置出资产所有,截至报告期末该科目中属于置出资产的部分已不再为本公司合并报表范围内资产,因此导致余额变动。
无形资产	109,773,734.45	5.05	258,341,671.66	15.85	-57.51	报告期内实施完毕重大资产重组工作,上期期末该科目余额主要由置出资产所有,截至报告期末该科目中属于置出资产的部分已不再为本公司合并报表范围内资产,因此导致余额变动。
商誉	454,868,831.61	20.95	37,504,830.68	2.30	1,112.83	报告期内,实施完毕重大资产重组工作,置入资产属于非同一控制企业合并导致商誉增加所致。
长期待摊费用	104,250.04	0.00	6,816,298.17	0.42	-98.47	报告期内实施完毕重大资产重组工作,上期期末该科目余额主要由置出资产所有,截至报告期末该科目中属于置出资产的部分已不再为本公司合并报表范围内资产,因此导

						致余额变动。
递延所得税资产	19,401,015.77	0.89	59,920,014.55	3.68	-67.62	报告期内实施完毕重大资产重组工作，上期期末该科目余额主要由置出资产所有，截至报告期末该科目中属于置出资产的部分已不再为本公司合并报表范围内资产，因此导致余额变动。
其他非流动资产	9,042,488.60	0.42	948,319.83	0.06	853.53	报告期内实施完毕重大资产重组工作，该科目资产属于置入资产部分随置入资产成为本公司合并报表范围内资产，因此导致余额变动。
短期借款	595,475,629.04	58.91	210,000,000.00	38.94	183.56	报告期末，短期借款余额增加所致。
应付票据	21,000,000.00	2.08	27,972,546.00	5.19	-24.93	
应付账款	92,037,818.50	9.10	140,319,482.22	26.02	-34.41	报告期内实施完毕重大资产重组工作，上期期末该科目余额主要由置出资产所有，截至报告期末该科目中属于置出资产的部分已不再为本公司合并报表范围内资产，因此导致余额变动。
预收款项	2,539,591.28	0.25	1,027,505.58	0.19	147.16	报告期内实施完毕重大资产重组工作，该科目资产属于置入资产部分随置入资产成为本公司合并报表范围内资产，因此导致余额变动。
应付职工薪酬	8,701,371.92	0.86	15,048,127.36	2.79	-42.18	报告期内实施完毕重大资产重组工作，上期期末该科目余额主要由置出资产所有，截至报告期末该科目中属于置出资产的部分已不再为本公司合并报表范围内资产，因此导致余额变动。
应交税费	7,385,824.95	0.73	7,653,447.14	1.42	-3.50	
应付利息	1,482,585.17	0.15			100.00	报告期内平均借款余额增加导致。

其 他 应 付款	58,252,459.02	5.76	70,666,148.35	13.10	-17.57	
一 年 内 到 期 的 非 流 动 负 债	38,800,000.00	3.84	13,700,000.00	2.54	183.21	报告期内实施完毕重大资产重组工作，该科目资产属于置入资产部分随置入资产成为本公司合并报表范围内资产，因此导致余额变动。
长 期 借 款	152,420,000.00	15.08	9,800,000.00	1.82	1,455.31	报告期内实施完毕重大资产重组工作，该科目资产属于置入资产部分随置入资产成为本公司合并报表范围内资产，因此导致余额变动。
长 期 应 付 款			23,203,910.95	4.30	-100.00	报告期内实施完毕重大资产重组工作，上期期末该科目余额主要由置出资产所有，截至报告期末该科目中属于置出资产的部分已不再为本公司合并报表范围内资产，因此导致余额变动。
递 延 收 益	19,956,750.06	1.97	16,174,476.47	3.00	23.38	
递 延 所 得 税 负 债	12,852,457.64	1.27	3,719,356.02	0.69	245.56	报告期内，因非同一控制企业合并产生商誉，导致递延所得税负债增加所致。

其他说明
不适用

2. 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

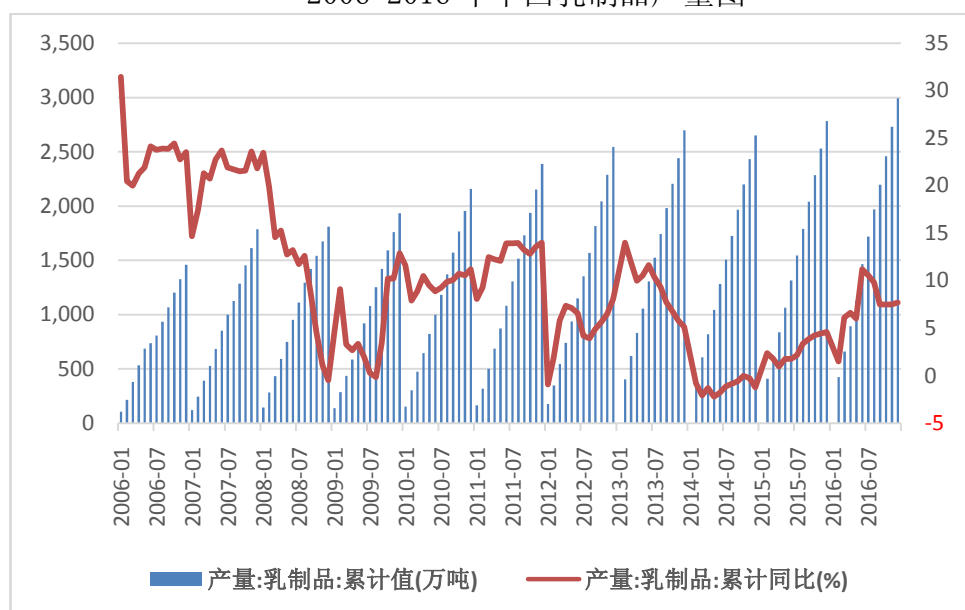
(四)行业经营性信息分析

☒适用 ☐不适用

2016 年，整体宏观经济仍然平稳运行，但受益于消费结构的转型及升级，国内乳制品市场开始缓慢复苏。而 2016 年是“全面二孩”放开的元年，政策实施近一年来，生育需求增长迅速，对行业中的长期发展也将带来正面影响。

首先，生产端在前两年的低迷后开始出现复苏，根据国家统计局数据显示，2016 年 1-12 月，全国乳制品行业累计完成产量 2993.2 万吨，累计同比增长 7.70%，更重要的是乳品市场消费端的复苏，根据 Euro monitor 数据，2016 年国内牛奶消费总量将达 2597 万吨，同比增长 2%

2006-2016 年中国乳制品产量图



资料来源：国家统计局

(五)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，主要的股权投资为向北京兄弟之恒科技有限公司投资人民币 3000 万元，取得其 13.1987%的股权，关于该事项的具体内容见于 2016 年 1 月 6 日登载于上海证券交易所的《子公司对外投资公告》（公告编号：2016-002）。

除上述投资外，报告期内对外股权投资即为本次重大资产重组。关于重大资产重组的情况见于 2016 年 4 月 26 日，2016 年 6 月 7 日及 2016 年 7 月 12 日登载于上海证券交易所网站上的相关信息披露内容。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

报告期内，主要的股权投资为向北京兄弟之恒科技有限公司投资人民币 3000 万元，取得其 13.1987%的股权，关于该事项的具体内容见于 2016 年 1 月 6 日登载于上海证券交易所的《子公司对外投资公告》（公告编号：2016-002）。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

本报告期本公司全资子公司吉林省广泽乳品科技有限公司使用自有资金参与认购长春市泮民乾始投资合伙企业(有限合伙)，资金认缴出资额人民币 15,000 万元，占长春市泮民乾始投资合伙企业(有限合伙)注册资本的 25%。

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

关于部分的具体内容请见本报告中“第三节公司业务概要”中“二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明”关于本次重大资产重组相关内容的描述

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司拥有两个重要全资子公司：分为广泽乳业有限公司和妙可蓝多（天津）食品科技有限公司。公司基本情况如下：

广泽乳业有限公司，住所为长春市高新开发区长德路 2333 号，法定代表人：郭永来，注册资本为 300,000,000.00 元，截止 2016 年年末总资产为 664,089,275.14 元，净资产为 354,264,143.66 元，2016 年 7-12 月净利润为 51,618,754.46 元，其经营范围为：乳制品、饮料、冷冻饮品、预包装食品（含冷藏冷冻食品）的生产、加工并销售产品；奶牛饲养；利用自有资金对外投资、咨询服务；进出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截止到 2016 年 12 月 31 日财务状况如下：

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	2016 年 7-12 月营业收入	2016 年 7-12 月净利润	关联关系
广泽乳业有限公司	664,089,275.14	309,825,131.48	354,264,143.66	282,834,881.65	51,618,754.46	全资子公司

妙可蓝多（天津）食品科技有限公司于 2011 年 8 月 3 日成立，住所为天津市经济技术开发区西区新兴路 28 号，法定代表人：张志刚，注册资本 14,511,976.67 元，总资产为 107,766,084.06 元，净资产为 55,088,742.48 元，净利润 25,076,128.15 元，经营范围为：食品技术研发、乳制品生产技术研发，乳制品[其他乳制品（干酪）]的生产、销售，并提供相关的咨询服务。

截止到 2016 年 12 月 31 日财务状况如下：

单位：元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系
妙可蓝多（天津）食品科技有限公司	107,766,084.06	52,677,341.58	55,088,742.48	126,996,440.14	25,076,128.15	全资子公司

(八) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

☒ 适用 ☐ 不适用

从行业竞争格局来看，目前国内乳制品企业数量仍然较多，2015 年全国规模以上乳制品企业总共 638 家，集中度有待提升。随着消费者对食品安全、产品质量的重视程度越来越高；以及国家加大淘汰落后产能，乳制品市场将向品牌企业加速集中。另一方面，乳制品行业属于完全竞争性行业，国内企业还面临国外企业的竞争，外资品牌实力普遍较强，产品线丰富，从综合性的乳品巨头到专业性的奶酪生产企业已有多家进入中国市场。

中国目前仍处于以液态奶消费为主的阶段，国内液态奶消费量占乳品消费总量的比重超过九成，对比国内外人均液态奶消费数据，中国居民液态奶人均消费量已超过日本一半的水平，主要乳品企业的液态奶收入增速也出现高位回落，从前几年的两位数降至目前的个位数水平。

在国家物质水平快速提高和家庭消费能力不断增强的大背景下，以及新生代逐渐开始接触各种高端乳制品的情况下，乳品消费向更高层次的以奶酪为代表的干乳制品升级切换的契机已经到来。在经历过乳品消费普及后，中国乳品消费开始从量增走向价增的升级阶段，技术的进步及消费者消费能力的提升，将会提升人们对乳制品质量、安全的需求，人们更多的倾向于消费高端乳制产品，由于奶酪比普通乳品含有更多的营养成分，很多有条件有意识的家庭开始从小培养孩子的奶酪消费习惯，这也为未来中国奶酪普遍消费奠定了基础，同时家庭烘焙也逐渐兴起，奶酪、黄油等消费量将迎来持续较高增长的契机。根据 Euro monitor 统计及预测，2015 年我国奶酪销售规模为 35 亿元人民币，2020 年规模将达到 86 亿元。

(二) 公司发展战略

☒ 适用 ☐ 不适用

国内乳制品市场尤其是液态奶消费近二十年来获得了长足的发展，但以奶酪为代表的干乳制品仍有较大的发展潜力和空间，面对新的消费趋势和国内外的竞争与挑战，公司将继续练好内功，把握先发机遇，充分发挥已有的产品、技术和人才储备优势，成为满足国人需求的奶酪专家，打造中国以奶酪为核心的特色乳制品领导品牌。

未来三到五年以稳定液奶、发展奶酪为总体战略，在董事会的带领下，公司将积极拓展销售网络，完善全国化布局，在巩固电商渠道奶酪销售领先地位的同时，开发多种现代化通路和面向终端零售的新型奶酪产品，力争在除马苏里拉、车达外的多个品类全面领先以及奶酪整体销售规模第一。同时，公司将加强公司治理和企业文化建设，坚持走专业化的品牌发展路线，加大品牌的宣传推广与营销投入，提高市场占有率和品牌影响力，把“妙可蓝多”打造成为全国知名、消费者耳熟能详的奶酪品牌，并通过上下游整合和技术创新，丰富产品线和品牌内涵，抵御原材料价格大幅波动带来的风险，不断为中国消费者提供优质的、差异化的产品组合。在液奶方面公司继续保持东北地区的领先优势，通过改善产品结构、加大品牌建设和优化内部管理，提升“广泽”、“澳醇牧场”等品牌的美誉度和整体盈利能力，保证液奶板块的平稳发展，为公司提供稳定的现金流和利润来源。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

在披露本公司 2015 年年度报告的时点上本次重大资产重组尚具有重大不确定性，因此在 2015 年年度报告中关于经营计划部分的描述，按照该事项的成功与否进行了分类，且在基于谨慎的角度，重点对于无法实施完毕本次重大资产重组的情况下，对于 2016 年度经营数据进行分析和预判；而对于能够实施完毕的情况，只能进行定性研判。而实际情况是，在报告期内，公司通过实施重大资产重组工作，实现了由矿业类企业向乳制品企业的转型，也在报告期内实现了扭亏为盈。因此与 2015 年年报中编制的 2016 年度经营计划部分相比，所有业务和财务预计数据均出现大幅变化，已经失去对比的基础。

公司 2017 年的经营计划为继续聚焦乳制品业务，继续依托重点城市扩张全国市场，开拓新的零售渠道，丰富零售类产品线。为了实现上述目标，需要较大规模融资和销售费用。因此，预计 2017 年度营业收入目标：8 亿元，净利润 0.3 亿元。

（四） 可能面对的风险

√适用 □不适用

报告期内，虽然公司实现经营数据显著增长，但是在新品研发、产能快速扩张和渠道创新的背景下，公司将面临来自行业、市场销售、质量、国际原料价格波动及资金等方面更大的风险和挑战：

（1） 行业风险

乳制品行业面临国内外越来越激烈的竞争，使行业利润空间受到压缩。公司将充分利用现有的资源和优势，不断开拓市场，扩大经营规模；同时，进一步加强成本管理，增强企业的核心竞争力。

（2） 市场销售风险

随着海外奶酪品牌大举进军中国、国内大型乳制品企业纷纷关注奶酪领域，未来市场竞争将会加剧；同时，消费者对于奶酪产品的了解程度加深，将会带来市场细化程度提高。这对公司的利润与销售额造成直接的压力，也会影响公司的发展速度。公

公司将加强对市场的深入研究，广泛布局，紧抓市场热点，不断推陈出新，满足市场新的需求。

（3）运营管理风险

随公司规模快速扩张很容易出现管理滞后的现象，造成公司管理效率降低，竞争力下降。公司的快速发展需要高效的运营管理及内部协同，为此需要不断打通边界，强化和完善各类管理制度，规范和优化业务流程，并通过信息化手段，构建管理自动化体系，提高信息流、物流与资金流的周转效率，形成较为科学、完善的内部流转系统，对公司规模快速扩张形成强力支撑。

（4）产品质量风险

随着国家对食品行业监管趋严，消费者食品安全意识不断提高，企业面临的各类质量风险水平不断提高。公司将在产品质量管理上，继续加强从源头、过程到终端的全链条管理，不断加强质量控制体系的建设，确保产品质量安全。

（5）资金风险

公司在产能扩展、企业并购和渠道拓展上将面临较大的资金需求压力，公司将通过多种融资渠道来满足快速发展的资金需求。资金的合理利用及有效管理是企业发展的基础。

（6）国际大宗原料市场波动风险

公司奶酪产品的主要原料来自国际市场采购，国际大宗原料市场的价格波动直接影响产品利润以及公司现金流。公司专业的国际采购团队具备国际化视野与经验，充分把握市场趋势波动，努力化解因国际市场价格波动带来的风险。

（7）动物疾病和防疫的风险

疫病在世界范围内常有发生，将会对乳制品行业带来波动，这会影响公司的大宗原料采购的数量、质量和价格。公司为此建立了多种采购渠道，并保持供应链的灵活性，最大程度降低单一采购渠道依赖的风险。

（8）资产流动性风险

公司属于快速消费品行业，对资产的流动性要求较高。但由于影响资产流动性的因素众多，不排除公司出现资产流动性风险的可能。为了降低资产流动性可能带来的风险，公司将继续加强预收款和存货管理，并根据公司实际情况和市场行情，加强销售、减少库存、减少资金占用，提高资产的流动性。

（9）公共安全事件的风险

如果出现行业性事件，如行业内其他企业经营不规范造成食品质量安全事件，也可能对本企业造成影响。公司将通过加大品牌建设等方式，树立良好安全的品牌形象，严格保证自身产品的质量安全。

（五）其他

☐适用 ☒不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司分别于 2016 年 4 月 24 日及 2016 年 7 月 11 日召开第九届董事会第九次会议及 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《分红管理制度》、《未来三年股东回报规划（2016 年-2018 年）》并对《公司章程》中关于利润分配政策的内容进行修订，在制订的过程中独立董事发表独立意见。

利润分配政策明确了分红标准和分红比例，符合各规范性文件及《公司章程》的相关规定，能够充分保护中小投资者的合法权益

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2016 年	0	0	0	0	32,210,071.94	0
2015 年	0	0	0	0	-274,910,635.75	0
2014 年	0	0	0	0	113,845,685.24	0

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

☐ 适用 ☒ 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	柴琇	关于受让股份 12 个月内不转让的承诺： 根据《上市公司收购管理办法》（2014 年修订）等有关规定，本人承诺通过以现金方式收购东里镇中心、汇泉国际和华旺投资的华联矿业 72,000,000 股无限售流通股（占华联矿业总股本的 18.03%），自交割之日起 12 个月将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，之后按照中国证监会及上交所相关规定执行。	2015 年 9 月 15 日至 2016 年 9 月 15 日	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	柴琇	关于维护上市公司独立性的承诺： 本人现承诺，本次重大资产重组完成后，将保证上市公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立性，并具体承诺如下： （一）人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本人及本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人及本人控制的其他企业中领薪。 2、保证上市公司的财务人员独立，不在本人及本人控制的	在柴琇作为上市公司的实际控制人期间持续有效。	是	是	不适用	不适用

		其他企业中兼职或领取报酬。 3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本人及本人控制的其他企业之间完全独立。 （二）资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本人及本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。 2、保证不以上市公司的资产为本人及本人控制的其他企业的债务违规提供担保。 （三）财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。 2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。 3、保证上市公司独立在银行开户，不与本人及本人控制的其他企业共用银行账户。 4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，本人及本人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。 5、保证上市公司依法独立纳税。 （四）机构独立 1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。 2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。 3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本人及本						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

		人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。 (五) 业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。 2、保证尽量减少本人及本人控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。 (六) 保证上市公司在其他方面与本人及本人控制的其他企业保持独立。					
	解决同业竞争	柴琇 关于避免同业竞争的承诺： 为维护上市公司及其公众股东的合法权益，有效避免本人以及本人控制的其他企业（包括本人与本人配偶共同控制的企业，下同）与上市公司产生的同业竞争问题，本人特作出如下承诺： 1、截至本承诺函出具日，本人以及本人控制的其他企业与上市公司（包括上市公司控制的公司或企业，下同）不存在产品交叉、重叠的情况，互相之间不存在同业竞争。 2、本次重组完成后，在本人以及本人控制的其他企业拟从事或实质性获得与上市公司相同的业务或商业机会，且该等业务或商业机会所形成的资产和业务与上市公司可能构成潜在同业竞争的情况下，本人将努力促使本人及本人控制的其他企业不从事与上市公司相同的业务，以避免与上市公司的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，本人以及本人控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对上市公司带来不公平的影响时，本人将努力促使本人及本人控制的其他企业放弃与上市公司的业务竞争。 3、本次重组完成后，如本人或本人控制的其他企业获得的	在柴琇作为上市公司的实际控制人期间持续有效。	是	是	不适用	不适用

			商业机会与上市公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，避免与上市公司形成同业竞争或潜在同业竞争。					
	解决关联交易	柴琇	关于减少和规范关联交易的承诺： 本人及本人控制的其他企业（包括本人及本人配偶共同控制的企业，下同）将尽可能避免和减少与上市公司及其控制的企业关联交易；就本人及本人控制的其他企业与上市公司及其控制的企业之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本人及本人控制的其他企业将遵循市场化的交易原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。本人保证本人及本人控制的其他企业将不通过与上市公司及其控制的企业关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其控制的企业承担任何不正当的义务。	在柴琇作为上市公司的实际控制人期间持续有效。	是	是	不适用	不适用
	其他	柴琇	关于 2001 年广泽乳业增资相关事项的承诺： 1、本人于 2001 年 10 月与长春福寿德签署《房地产买卖合同》，本人向长春福寿德购买其合法持有的位于长春市自由大路的 1 宗土地使用权（宗地号 08—[18]—74）、2 处房产（证书编号长房权字第 40900592 号、长房权字第 40900587 号）。本人确认，上述用于购买厂房、办公楼及国有土地使用权的款项均由本人支付，资金来源合法，本人与长春福寿德之间未因《房地产买卖合同》履约事项发生纠纷。 2、2001 年 11 月，经广泽乳业股东会审议通过，本人以上述购买的厂房、办公楼及土地使用权向广泽乳业增资，广泽乳业注册资本及实收资本由 1,500 万元变更为 5,000 万元。	在柴琇作为上市公司的实际控制人期间持续有效。	是	是	不适用	不适用

		该等用于增资资产的价值业经吉林招贤求实会计师事务所有限公司以吉招会司评报字（2001）033 号《柴琬女士拟以资产对外投资项目资产评估报告书》评估确认，且该次增资业经吉林招贤求实会计师事务所有限公司以吉招会司验字（2001）028 号《验资报告》验证确认，由本人以上述房产所有权及土地使用权出资缴纳。 3、上述用于出资的资产中，1 处房产（证书编号长房权字第 40900592 号）于 2002 年 8 月由长春福寿德直接过户至广泽乳业名下，证书编号变更为房权证长房权字第 40901115 号。由于特殊历史原因，另一处房产及土地使用权的相关权属证书的权利人未能更名为广泽乳业。 4、截至本函出具之日，本人与广泽乳业及广泽乳业股东（包括广泽乳业的历任股东）之间未因上述房产及土地使用权出资事项发生过纠纷。虽未全部完成上述房产及土地使用权的过户手续，但该等房产及土地使用权由本人完成出资后即交由广泽乳业实际使用，未实质性损害广泽乳业利益。为解决上述资产无法完整过户至广泽乳业的问题，广泽乳业于 2015 年 1 月依法实施分立，前述厂房、办公楼及土地使用权及对应的注册资本 3,500.00 万元均依法分立至吉林省陆辉投资咨询有限公司（注册资本为 3,500 万元），本人以上述厂房、办公楼及土地使用权向公司出资的瑕疵得以规范。 5、本人承诺，如因上述房产及土地使用权出资事项导致本次重组后上市公司遭受任何损失，本人承诺将对上市公司进行及时足额的补偿。					
盈利预测及补	柴琬	关于对广泽乳业未来业绩的承诺： 2016 年度、2017 年度、2018 年度，广泽乳业实现的净利润（以扣除非常经性损益后的净利润数为准，下同）分别不低	2016 至 2018 年三个会	是	是	不适用	不适用

	偿		于 4,494.96 万元、6,328.10 万元、8,157.69 万元。如广泽乳业在利润补偿期间截至任何一个会计年度期末累积实现的净利润不足截至当年度期末累积业绩承诺金额的，吉乳集团应以现金方式向上市公司进行补偿。	计年度				
与再融资相关的承诺	股份限售	柴琬、内蒙蒙牛、马伯乐、樊祥杰、于航、李伟、久泰投资	股份限售承诺 通过本次非公开发行获得的本公司股票自上市之日起 36 个月内不得转让	获得之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	盈利预测及补偿	妙可蓝多原股东	妙可蓝多原股东业绩承诺： (1) 目标公司 2015 年度经审计归属于母公司的所有者权益不低于 3,500 万元； (2) 目标公司 2016 年度经审计税后归属于母公司所有者的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低为准）不低于 2,500 万元；	2015 年度和 2016 年度	是	否	业绩承诺期所实现业绩未达承诺	将按照协议约定减少向妙可蓝多原股东支付股权转让金

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

☒ 已达到 ☐ 未达到 ☐ 不适用

报告期内，本公司共有两项资产存在对盈利预测的承诺，分别为：广泽乳业有限公司和妙可蓝多（天津）食品科技有限公司。

2016 年 6 月 6 日，本公司召开第九届董事会第十一次会议审议通过了《重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》，该文件于 2016 年 7 月 11 日本公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过。《重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》中约定广泽乳业承诺 2016 年度实现的净利润（以扣除非经常性损益后的净利润数为准）不低于 4,494.96 万元；

经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，广泽乳业 2016 年度经审计扣除非经常性损益后净利润为 5,860.56 万元，实现承诺数额。

2015 年 11 月 5 日，公司、吉林科技与刘宗尚（LIU ZONG SHANG）、丁博、张秋燕和张胜利签订了《吉林省广泽乳品科技有限公司与 LIU ZONG SHANG（刘宗尚）、丁博、张秋燕、张胜利及山东华联矿业控股股份有限公司关于妙可蓝多（天津）食品科技有限公司之股权转让协议》，吉林科技以自有资金 8,600 万元人民币受让妙可蓝多的 100% 股权。上述协议中约定妙可蓝多 2016 年度经审计净利润不低于 2,500 万元。关于该事项的具体内容详见登载于中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的《子公司对外投资公告》（公告编号：临 2015-079）。

经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，妙可蓝多 2016 年度经审计净利润为 2,507.61 万元，扣除非经常性损益后净利润为 2463.94 万元，未实现承诺数额。公司将按照与妙可蓝多原股东约定，减少应支付的股权转让款。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

☒ 适用 ☐ 不适用

经与前任会计师事务所立信会计师事务所（特殊普通合伙）沟通，本公司由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计期间不存在会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	35
财务顾问	开源证券股份有限公司	1,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2016 年 12 月 9 日，本公司召开第九届董事会第十七次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，经与立信会计师事务所（特殊普通合伙）友好协商，董事会提议将公司 2016 年度审计机构由立信会计师事务所（特殊普通合伙）变更为利安达会计师事务所（特殊普通合伙）。

2016 年 12 月 27 日，本公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，正式聘任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2016 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

√ 本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □ 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□ 适用 √ 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉 (申 请)方	应诉(被申 请)方	承担 连带 责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼(仲 裁)是否 形成预 计负债 及金额	诉讼 (仲裁) 进展情 况	诉讼 (仲 裁)审 理结 果及 影响	诉讼 (仲 裁)判 决执 行情 况
胶州市东星物资有限公司	淄博大成热电有限公司、本公司、山东大成农化有限公司、山东大成化工集团有限公司、中国化工农化总公司及中国化工集团公司		买卖合同纠纷	原告胶州市东兴物资有限责任公司与第一被告淄博大成热电有限公司有着多年的业务关系,原告为其供应煤炭。截止 2016 年 6 月 30 日,被告淄博大成热电有限公司尚拖欠原告煤炭款 21,977,104.78 元没有支付。要求被告淄博大成热电有限公司支付煤炭款本金及经济损失赔偿款共计 28,845,802.96 元。原告认为包括本公司在内的其他被告均存在着过度控制被告淄博大成热电有限公司之行为,造成其无力支付正常的煤炭款,故要求其他被告承担连带责任。	28,845,802.96	否	2016 年 8 月 24 日于淄博市张店区人民法院进行第一次开庭	尚未审理完毕	尚未审理完毕

(三)其他说明

☐适用 ☒不适用

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
------	------

本次重大资产重组因交易对方吉乳集团为本公司关联方，因此构成关联交易	见于 2016 年 4 月 26 日，2016 年 6 月 7 日及 2016 年 7 月 12 日登载于上海证券交易所网站上的相关信息披露内容
-----------------------------------	--

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☒适用 ☐不适用

请见本报告第五章重要事项中“公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明”中相关描述。

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五)其他

☐适用 ☒不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

☐适用 ☒不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						760,420,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						760,420,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						760,420,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						65.56							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0.00							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
中国工商银行	中国工商银行法人专属126天稳利人民币理财产品	50,000,000.00	2016/1/25	2016/5/30	合同约定	50,000,000.00	673,150.68	是	0	否	否	
中国工商银行	中国工商银行法人专属126天稳利人民币理财产品	75,000,000.00	2016/1/27	2016/6/1	合同约定	75,000,000.00	945,000.00	是	0	否	否	
中国工商银行	中国工商银行法人专属126天稳利人民币理财产品	65,000,000.00	2016/1/29	2016/6/3	合同约定	65,000,000.00	819,000.00	是	0	否	否	
中国工商银行	中国工商银行法人专属126天	20,000,000.00	2016/5/31	2016/10/8	合同约定	20,000,000.00	256,438.36	是	0	否	否	

	稳利人民币理财产品											
中国工商银行	中国工商银行法人专属126天稳利人民币理财产品	90,000,000.00	2016/6/8	2016/7/21	合同约定	90,000,000.00	-	是	0	否	否	
中国工商银行	中国工商银行法人专属120天稳利人民币理财产品	50,000,000.00	2016/6/8	2016/7/22	合同约定	50,000,000.00	-	是	0	否	否	
民生银行	民生加银城镇化灵活配置混合型证券投资基金	80,000,000.00	2016/12/12	2016/12/20	市场波动	79,759,746.95	-240,253.05	是	0	否	否	
交通银行	交银主题基金	50,000,000.00	2017/2/17	2017/2/27	市场波动	49,894,710.85	-105,289.15	是	0	否	否	
合计	/	480,000,000.00	/	/	/	479,654,457.80	2,348,046.84	/	0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						0						
委托理财的情况说明						不适用						

2、委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十六、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 社会责任工作情况

☒适用 ☐不适用

2016 年，公司在保证企业正常经营的同时，在保护股东和债权人利益，保护员工的利益，与合作伙伴合作共赢，实施节能减排和环境保护，积极参与社会公益等方面积极履行社会责任。本着真实、客观、透明的原则，就公司 2016 年度公司履行社会责任具体情况进行了总结，具体内容见《上海广泽食品科技股份有限公司 2016 年度企业社会责任报告》

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

☐适用 ☒不适用

(四) 其他说明

☐适用 ☒不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期转债变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期转债累计转股情况

☐适用 ☒不适用

(四) 转股价格历次调整情况

☐适用 ☒不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

☐适用 ☒不适用

(六) 转债其他情况说明

☐适用 ☒不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☐适用 ☒不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	18,670
------------------	--------

年度报告披露日前上一月末的普通股 股东总数(户)	18,868
-----------------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
柴琇	0	72,000,000	18.03	0	质押	72,000,000	境内 自然 人
董方军	22,823,500	29,038,211	7.27	0	无	0	境内 自然 人
沂源县东里镇 集体资产经营 管理中心	0	28,996,422	7.26	0	无	0	其他
亓瑛	-22,823,500	28,805,607	7.22	0	无	0	境内 自然 人
兴业银行股份 有限公司－兴 全新视野灵活 配置定期开放 混合型发起式 证券投资基金	13,684,113	13,684,113	3.43	0	未知		未知
沂源华旺投资 有限公司	0	13,358,211	3.35	0	无	0	境内 非国 有法 人

招商银行股份有限公司一兴全轻资产投资混合型证券投资基金（LOF）	8,994,702	8,994,702	2.25	0	未知		未知
沂源华为投资有限公司	-1,443,300	8,404,826	2.11	0	无	0	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司一银河行业优选混合型证券投资基金	7,180,000	7,180,000	1.80	0	未知		未知
招商银行股份有限公司一汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	6,122,375	6,122,375	1.53	0	未知		未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
柴琇	72,000,000	人民币普通股	72,000,000
董方军	29,038,211	人民币普通股	29,038,211
沂源县东里镇集体资产经营管理中心	28,996,422	人民币普通股	28,996,422
亓瑛	28,805,607	人民币普通股	28,805,607
兴业银行股份有限公司一兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	13,684,113	人民币普通股	13,684,113
沂源华旺投资有限公司	13,358,211	人民币普通股	13,358,211
招商银行股份有限公司一兴全轻资产投资混合型证券投资基金（LOF）	8,994,702	人民币普通股	8,994,702
沂源华为投资有限公司	8,404,826	人民币普通股	8,404,826
中国建设银行股份有限公司一银河行业优选混合型证券投资基金	7,180,000	人民币普通股	7,180,000

招商银行股份有限公司 —汇添富医疗服务灵活 配置混合型证券投资基 金	6, 122, 375	人民币普通股	6, 122, 375
上述股东关联关系或一 致行动的说明	不适用		

注：沂源县东里镇集体资产经营管理中心为事业法人（集体资产）。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

☐适用 ☒不适用

2 自然人

☒适用 ☐不适用

姓名	柴琇
国籍	中国
是否取得其他国家 或地区居留权	否
主要职业及职务	本公司董事长、总经理，长春市东秀投资有限公司执行董事， 广泽国际发展有限公司董事会主席、执行董事

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

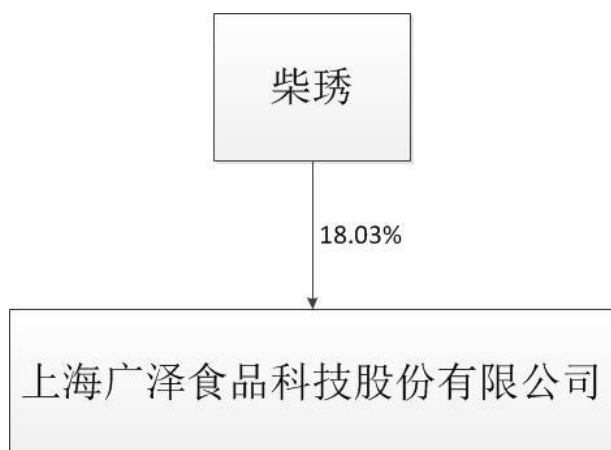
☐适用 ☒不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

☐适用 ☒不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

☐ 适用 ☒ 不适用

2 自然人

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	柴琬
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	本公司董事长、总经理，长春市东秀投资有限公司执行董事，广泽国际发展有限公司董事会主席、执行董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	2013 年 11 月至 2015 年 4 月，柴琬女士为广泽国际发展（HK. 00989）控股股东；截至报告期末，柴琬女士在广泽国际发展有限公司担任董事会主席、执行董事职务。

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

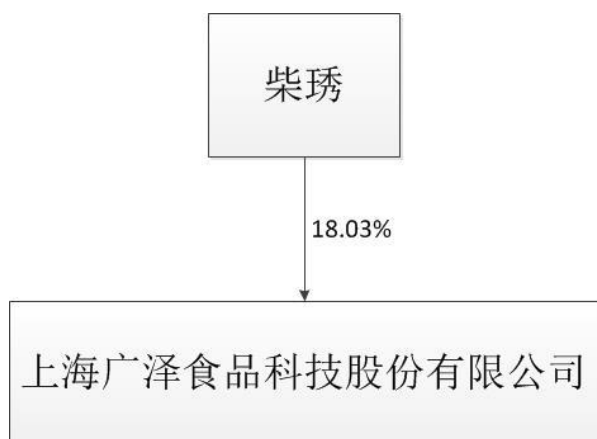
☐ 适用 ☒ 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

☐ 适用 ☒ 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☒ 适用 ☐ 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

(三)控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐适用 ☒不适用

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

六、 股份限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
柴琬	董事长兼总经理	女	52	2015 年 10 月 8 日	2018 年 10 月 8 日	72,000,000	72,000,000	0		144.8	是
白丽君	董事、副总经理、董事会秘书兼财务总监	女	53	2016 年 5 月 17 日	2018 年 10 月 8 日					63.68	否
任松	董事兼副总经理	男	52	2016 年 12 月 27 日	2018 年 10 月 8 日					0	是
任松	监事会主席	男	52	2015 年 10 月 8 日	2016 年 12 月 27 日					0	是
陈运	董事兼副总经理	男	40	2015 年 10 月 8 日	2018 年 10 月 8 日					96.55	否
吕厚军	董事	男	54	2016 年 5 月 17 日	2018 年 10 月 8 日					6	否
祝成芳	董事	男	44	2015 年 10 月 8 日	2018 年 10 月 8 日					6	否

常秋萍	独立董事	女	53	2016 年 12 月 27 日	2018 年 10 月 8 日					0.07	否
苏波	独立董事	男	51	2015 年 10 月 8 日	2018 年 10 月 8 日					6	否
孙立荣	独立董事	男	61	2015 年 10 月 8 日	2018 年 10 月 8 日					6	否
计平	监事会主席	女	42	2015 年 10 月 8 日	2018 年 10 月 8 日					0	是
徐丹	监事	女	44	2016 年 12 月 27 日	2018 年 10 月 8 日					0	是
刘威	职工监事	男	47	2016 年 9 月 26 日	2017 年 3 月 15 日					29.7	否
SWARTELE THOMAS MICHAEL	原董事	男	75	2015 年 10 月 8 日	2016 年 4 月 23 日					2	否
林惠鹏	原董事	男	52	2015 年 10 月 8 日	2016 年 4 月 23 日					2	否
孙依萍	原董事	女	50	2015 年 10 月 8 日	2016 年 9 月 8 日					6	否
陈陆辉	原董事、副总经理兼董事会秘书	男	32	2015 年 10 月 8 日	2016 年 12 月 4 日					89.4	否
米常军	原职工监事	男	44	2015 年 10 月 8 日	2016 年 9 月 26 日					2.2	是
朱冠舟	原副总经理	男	45	2015 年 10 月 8 日	2017 年 2 月 13 日					120.48	否
王磊	原独立董事	女	47	2015 年 10 月 8 日	2016 年 12 月 27 日					6	否
合计	/	/	/	/	/				/	586.88	/

姓名	主要工作经历
柴琬	现任上海广泽食品科技股份有限公司董事长、总经理，长春市东秀投资有限公司执行董事，广泽国际发展有限公司董事会主席、执行董事，曾任广泽投资控股集团有限公司总裁，广泽地产有限公司行政总裁，吉林省广泽农业综合开发建设有限公司执行董事等。
白丽君	现任上海广泽食品科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监。历任吉林省长春市造纸厂主管会计，吉林省中东集团有限公司财务部长，吉林省广泽集团财务总监，北康酿造食品有限公司总经理，广泽乳业有限公司副总经理等。
任松	现任上海广泽食品科技股份有限公司董事、副总经理；曾任本公司监事会主席，广泽投资控股集团有限公司副总裁，吉林省乳业集团有限公司执行董事兼总经理，吉林省广泽食品有限公司总经理，北康酿造食品有限公司总经理，广泽乳业有限公司总经理。
陈运	现任上海广泽食品科技股份有限公司董事、副总经理。历任内蒙古伊利实业集团股份有限公司冷饮事业部大区经理，内蒙古领鲜食品有限责任公司总经理，内蒙古伊利实业集团股份有限公司奶酪公司总经理，内蒙古伊利实业集团股份有限公司奶粉事业部销售副总监。
吕厚军	现任上海广泽食品科技股份有限公司董事，金浦产业投资基金管理有限公司总裁，历任无锡建升期货经纪有限公司副总经理，江苏新思达投资管理顾问有限公司常务副总经理，建设银行苏州分行行长助理，建设银行江苏省分行国际业务部副总经理，海通证券有限公司投资银行总部总经理助理，海通证券有限公司国际业务部副总经理以及海富产业投资基金管理有限公司总裁等。
祝成芳	现任公司董事，山东华联矿业股份有限公司工会主席；历任山东华联矿业股份有限公司监事。
常秋萍	现任上海广泽食品科技股份有限公司、长白山旅游股份有限公司独立董事，吉林开晟律师事务所合伙人。
苏波	现任山东省律师协会专职会长，上海广泽食品科技股份有限公司独立董事，山东玲珑轮胎股份有限公司独立董事，山东海运股份有限公司独立董事，历任山东政法学院教师，山东法正园律师事务所律师、涉外业务部主任，山东文孚律师事务所合伙人、主任，山东齐鲁律师事务所高级合伙人、主任。
孙立荣	现任吉林大学会计学教授，中国会计学会高等工科院校教学委员会副会长，国家科技部中小企业科技创新基金评审财务专家，吉林省中小企业科技创新基金评审财务专家，吉林省风险投资企业评审财务专家，上海广泽食品科技股份有限公司、启明信息技术股份有限公司、通化葡萄酒股份有限公司、长春一东离合器股份有限公司、长春一汽富维汽车零部件股份有限公司独立董事。
计平	现任上海广泽食品科技股份有限公司监事会主席、广泽地产集团股份有限公司助理总裁。历任广泽乳业有限公司采购总监。
徐丹	现任上海广泽食品科技股份有限公司监事、广泽投资控股集团有限公司审计监察中心总监，历任广泽地产集团股份有限公司审计法务中心审计

	经理。
刘威	截至报告期末担任上海广泽食品科技股份有限公司职工监事、上海芝然乳品科技有限公司厂长。历任榆树市制药厂技术副厂长，榆树市华新生物制剂厂生产副厂长，长春金赛药业技术副总监，广泽乳业有限公司质量总监、总经理助理、生产总监、妙可蓝多厂长等职位。
SWARTELE THOMAS MICHAEL	原任上海广泽食品科技股份有限公司董事。
林惠鹏	原任上海广泽食品科技股份有限公司董事。
孙依萍	原任上海广泽食品科技股份有限公司董事。
陈陆辉	原任上海广泽食品科技股份有限公司董事，副总经理兼任董事会秘书。
米常军	原任上海广泽食品科技股份有限公司职工监事。
朱冠舟	原任上海广泽食品科技股份有限公司副总经理。
王磊	原任上海广泽食品科技股份有限公司独立董事。

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二)董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一)在股东单位任职情况

☐适用 ☒不适用

(二)在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
柴琬	广泽国际发展有限公司	董事会主席、执行董事	2015 年 11 月 1 日	
柴琬	长春市东秀投资有限公司	执行董事	2010 年 11 月	
任松	广泽投资控股集团有限公司	副总裁	2015 年 12 月	2016 年 12 月
任松	吉林省乳业集团有限公司	执行董事兼总经理	2015 年 9 月	2016 年 12 月
任松	吉林省广泽食品有限公司	总经理	2015 年 7 月	2016 年 12 月
计平	广泽地产集团股份有限公司	助理总裁	2013 年 9 月	
苏波	山东省律师协会	会长	2011 年 4 月	
苏波	山东玲珑轮胎股份	独立董事	2014 年 6 月	

	有限公司			
苏波	山东海运股份有限公司	独立董事	2015 年 6 月	
孙立荣	启明信息技术股份有限公司	独立董事	2013 年 10 月	
孙立荣	通化葡萄酒股份有限公司	独立董事	2014 年 9 月	
孙立荣	长春一东离合器股份有限公司	独立董事	2014 年 12 月	
孙立荣	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	独立董事	2015 年 4 月	
孙立荣	吉林大学	教授	2006 年 1 月	
常秋萍	长白山旅游股份有限公司	独立董事	2013 年 12 月	
常秋萍	吉林开晟律师事务所	合伙人	1998 年 1 月	
在其他单位任职情况的说明	不适用			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	外部董事、独立董事、监事薪酬标准由股东大会确定，内部董事在公司及关联公司兼任其他职务的，按照薪酬标准最高者执行其中一项标准，不累积计算。 高级管理人员报酬确定：董事会薪酬与考核委员会根据董事会所决定薪酬考核办法、《上海广泽薪酬福利制度》及年度经营业绩考核情况，对高级管理人员进行年度考核综合评价以决定其薪酬水平。 本报告期董事、监事薪酬方案（含独立董事的年度津贴）由公司 2015 年第二次临时股东大会审议批准，高级管理人员薪酬标准由第九届董事会第六次会议审议确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据任职情况和《关于董事、监事薪酬的议案》和《关于高级管理人员薪酬的议案》中所做出的规定，独立董事、外部董事、监事薪酬为固定薪酬，高级管理人员的实行年薪制。高级管理人员年度薪酬包括基本年薪和绩效年薪两部分，年度薪酬系数根据年度考核综合评价结果确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事（不在公司领取报酬的董事除外）、监事（不在公司领取报酬的监事除外）及高级管理人员应付获得的报酬合 586.88 万。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得	公司董事（不在公司领取报酬的董事除外）、监事（不在公司领取报酬的监事除外）及高级管理人员应付获得的

的报酬合计	报酬合 586.88 万。
-------	---------------

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
白丽君	董事、董事会秘书	选举	董事会补选
任松	董事、副总经理	选举	董事会补选
陈运	董事	选举	董事会补选
吕厚军	董事	选举	董事会补选
常秋萍	董事	选举	董事会换届
计平	监事会主席	选举	监事会补选
徐丹	监事	选举	监事会补选
刘威	职工监事	选举	监事会补选
朱冠舟	副总经理	离任	个人原因
SWARTELE THOMAS MICHAEL	董事	离任	工作变动
林惠鹏	董事	离任	工作变动
孙依萍	董事	离任	工作变动
陈陆辉	董事	离任	工作变动
王磊	独立董事	离任	工作变动
任松	监事	离任	工作变动
米常军	监事	离任	工作变动
陈陆辉	高管	离任	个人原因

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	22
主要子公司在职员工的数量	759
在职员工的数量合计	781
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	447
销售人员	95
技术人员	95
财务人员	21
行政人员	123
合计	781
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	17
本科	146
专科	132
专科以下	486
合计	781

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

根据公司的战略及发展实际，公司建立了以基本薪酬为主体，绩效奖金、津贴及福利相配套的整体薪酬结构。公司薪酬管理体现“精兵厚薪”战略，在员工素质不断提高的同时，提供具有市场竞争力的基本薪酬水平，同时推行以效益和管理改进为基础的绩效奖金考核管理制度，充分激发各级员工潜能。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司非常重视员工的培养，根据公司的发展规划及年度经营目标，公司首先完善了培训体系，然后根据公司战略目标发展规划及员工调研需求，重点对员工的知识、技能和态度进行培训，实行全员培训，全面提高员工的综合素质。进一步推动优秀管理经验、先进技术方法在集团公司的实施，提升受训人员的职业技能和综合素质。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	736200
-----------	--------

劳务外包支付的报酬总额	13737940.3
-------------	------------

七、其他

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第九节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《上市公司治理准则》、《公司章程》，开展了规范公司治理的工作，根据公司实际情况不断完善公司治理，规范公司运作，及时合规做好信息披露，加强投资者关系管理，切实维护全体股东的合法权益。公司及董事、监事、高级管理人员未出现被证监会、交易所及其他行政管理部门通报批评或处罚的情况。比照《上市公司治理准则》，公司治理的实际状况与该文件的要求不存在差异，具体内容如下：

1、关于股东和股东大会：公司《公司章程》、《股东大会议事规则》明确规定了股东大会对董事会的授权原则、股东大会的召集、召开和表决、股东大会与董事会关于关联交易回避表决等事项，规定了股东依法对公司的经营享有知情权和参与权。报告期内，公司共召开 3 次股东大会，均在规定的发布时间发布会议通知，会议召开的时间、地点、所有议题、股权登记日等事项均在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站披露；会议资料均按照规定提前在上海证券交易所网站披露，供投资者查阅。

2、关于控股股东与上市公司：公司的重大决策由股东大会和董事会依法作出。公司控股股东严格遵守《上海证券交易所上市公司控股股东、实际控制人行为指引》，认真履行诚信义务，依法行使股东权利，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在占用公司资金和资产的情况。公司具有独立的业务及自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”。

3、关于董事与董事会：公司第八届董事会由 9 名董事组成，其中 3 名为独立董事。公司董事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员、独立董事构成均符合法律、法规的要求。公司各董事依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度，忠实、诚信、勤勉地履行职责，积极参加监管部门组织的各类培训，熟悉有关法律法规，了解董事的权利、义务和责任。报告期内，共召开 12 次董事会会议，全体董事均按照要求参加会议，董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并保存完整、真实的会议记录。

董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专业委员会，并已分别修改完善了各委员会的工作细则，提倡各委员会利用各自的专长在

重大事项方面提出科学合理的意见与建议，加强董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，确保公司的健康发展。各委员会能够按照相关要求履行职责，对公司战略规划、财务报告审核、董监事及高管人员的聘任、薪酬考核等重大事项进行严格的会前审核，为董事会的科学决策提供了专业保障。

4、关于监事和监事会：公司第九届监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事。公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求。全体监事依据《公司章程》、《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，通过出席股东大会、列席董事会现场会议、审议公司财务报告等方式，对公司依法运作、财务、资产收购、出售以及关联交易、公司董事和高管人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见，切实维护公司及股东的合法权益。

5、关于信息披露与透明度：持续信息披露是上市公司的义务和责任。报告期内，公司严格按照监管要求履行相应义务和责任，并严格按照有关法律、法规要求，在信息披露过程中，真实、准确、完整、及时、公平地披露各类相关信息，并确保所有股东有平等机会获得信息，保证公司透明度。公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东及投资者来访和咨询，并指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）为公司信息披露媒体。报告期内，公司完成定期报告披露 4 次，临时公告披露 94 次，所有信息披露均做到规范、准确、及时、充分。

6、关于相关利益者：公司本着公开、公平、守信的原则，充分尊重和维护各相关利益者的合法权益，重视股东、员工、客户、社会等各方利益的协调平衡，尊重债权人的合法权利，重视与利益相关者积极合作与和谐共处，共同推动公司持续、健康地发展。在实现股东利益最大化的同时，关注环境保护、公益事业，重视公司的社会责任。

7、关于内幕信息知情人登记管理：报告期内，公司能够按照《内幕信息知情人管理制度》规定，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间和临时公告披露期间，严格控制知情人范围，对内幕信息及知情人进行登记备案管理。公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员严格遵守《内幕信息知情人管理制度》，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

☐适用 ☒不适用

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年年度股东大会	2016 年 5 月 17 日	登载于上海证券交易所网站上的《2015 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2016-042）	2016 年 5 月 18 日
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 7 月 11 日	登载于上海证券交易所网站上的《2016 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-054）	2016 年 7 月 12 日
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 12 月 27 日	登载于上海证券交易所网站上的《2016 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-092）	2016 年 12 月 28 日

股东大会情况说明

☐适用 ☒不适用

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
柴琬	否	12	12	8	0	0	否	3
白丽君	否	8	8	5	0	0	否	2
任松	否	1	1	0	0	0	否	1
陈运	否	1	1	0	0	0	否	1
吕厚军	否	8	8	5	0	0	否	0
祝成芳	否	12	12	8	0	0	否	0
苏波	是	12	11	8	1	0	否	0

常秋萍	是	1	1	0	0	0	否	1
孙立荣	是	12	12	8	0	0	否	3
陈陆辉	否	9	9	6	0	0	否	2
孙伊萍	否	7	5	3	1	1	否	0
王磊	是	11	11	8	0	0	否	0
SWARTELE THOMAS MICHAEL	否	2	1	1	1	0	否	0
林惠鹏	否	2	2	2	0	0	否	0

亲自出席包括现场出席会议及以通讯方式参加会议

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

☐适用 ☒不适用

五、 监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

☐适用 ☒不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

☐适用 ☒不适用

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒适用 ☐不适用

公司高级管理人员的考核与分配以企业经济效益为出发点，以完成既定经营目标的情况为标准，由董事会薪酬和考核委员会进行综合考核，根据考核结果确定高级管理人员的年度薪酬分配。

八、 是否披露内部控制自我评价报告

√适用 □不适用

公司董事会已对公司内部控制体系的完善性和运行的有效性进行了自我评价，认为：公司已经建立了较为完善的内部控制体系，并得以有效执行，截至目前，公司暂未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。《公司 2016 年度内部控制自我评价报告》全文详见公司于 2017 年 3 月 17 日披露在上海证券交易所网站上的公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

九、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，对公司 2016 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计并出具了《内部控制审计报告》，认为，广泽股份于 2016 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

十、 其他

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

√适用 □不适用

审 计 报 告

利安达审字【2017】第 2079 号

上海广泽食品科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海广泽食品科技股份有限公司（以下简称“广泽股份”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年

度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广泽股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广泽股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广泽股份 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 王微微

中国注册会计师 孙光辉

中国·北京

二〇一七年三月十六日

二、 财务报表

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：上海广泽食品科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七. 1	796,644,390.22	366,108,849.18
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七. 4		62,635,131.20
应收账款	七. 5	70,398,546.22	83,342,767.44
预付款项	七. 6	50,073,611.72	21,270,388.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七. 7	929,333.33	
应收股利			
其他应收款	七. 9	20,893,975.75	52,384,111.01
买入返售金融资产			
存货	七. 10	67,917,038.06	53,215,260.62
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. 13	10,088,066.23	5,389,711.36
流动资产合计		1,016,944,961.53	644,346,219.17
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七. 14	180,000,000.00	82,941,278.58
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七. 19	286,041,533.62	526,334,891.74
在建工程	七. 20	94,653,873.07	12,016,133.43
工程物资	七. 21		285,216.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七. 25	109,773,734.45	258,341,671.66

开发支出			
商誉	七. 27	454,868,831.61	37,504,830.68
长期待摊费用	七. 28	104,250.04	6,816,298.17
递延所得税资产	七. 29	19,401,015.77	59,920,014.55
其他非流动资产	七. 30	9,042,488.60	948,319.83
非流动资产合计		1,153,885,727.16	985,108,654.88
资产总计		2,170,830,688.69	1,629,454,874.05
流动负债：			
短期借款	七. 31	595,475,629.04	210,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 34	21,000,000.00	27,972,546.00
应付账款	七. 35	92,037,818.50	140,319,482.22
预收款项	七. 36	2,539,591.28	1,027,505.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 37	8,701,371.92	15,048,127.36
应交税费	七. 38	7,385,824.95	7,653,447.14
应付利息	七. 39	1,482,585.17	
应付股利			
其他应付款	七. 41	58,252,459.02	70,666,148.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七. 43	38,800,000.00	13,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		825,675,279.88	486,387,256.65
非流动负债：			
长期借款	七. 45	152,420,000.00	9,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七. 47		23,203,910.95
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益	七. 51	19,956,750.06	16,174,476.47
递延所得税负债	七. 29	12,852,457.64	3,719,356.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		185,229,207.70	52,897,743.44
负债合计		1,010,904,487.58	539,285,000.09
所有者权益			
股本	七. 53	399,238,045.00	399,238,045.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 55	1,624,774,356.91	
减：库存股			
其他综合收益	七. 57		-420,631.89
专项储备	七. 58		47,940,159.20
盈余公积	七. 59	70,545,023.35	129,017,776.58
一般风险准备			
未分配利润	七. 60	-934,631,224.15	499,370,148.74
归属于母公司所有者权益合计		1,159,926,201.11	1,075,145,497.63
少数股东权益			15,024,376.33
所有者权益合计		1,159,926,201.11	1,090,169,873.96
负债和所有者权益总计		2,170,830,688.69	1,629,454,874.05

法定代表人：柴琇 主管会计工作负责人：白丽君 会计机构负责人：梁振峰

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：上海广泽食品科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		370,196,658.24	297,114,751.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		33,888.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七. 2	205,121,904.47	5,814,000.00
存货			

划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		790,046.94	278,074.67
流动资产合计		576,142,497.65	303,206,825.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	1,113,396,000.00	1,280,100,000.00
投资性房地产			
固定资产		145,851.64	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,767,179.38	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,128,309,031.02	1,280,100,000.00
资产总计		1,704,451,528.67	1,583,306,825.73
流动负债：			
短期借款		500,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		1,902,402.46	
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		75,116,204.70	390,365,638.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		577,018,607.16	390,365,638.00
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		577,018,607.16	390,365,638.00
所有者权益：			
股本		399,238,045.00	399,238,045.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,624,774,356.91	1,624,774,356.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			16,634,850.05
盈余公积		70,545,023.35	70,545,023.35
未分配利润		-967,124,503.75	-918,251,087.58
所有者权益合计		1,127,432,921.51	1,192,941,187.73
负债和所有者权益总计		1,704,451,528.67	1,583,306,825.73

法定代表人：柴琇 主管会计工作负责人：白丽君 会计机构负责人：梁振峰

合并利润表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		511,569,156.44	360,860,891.74
其中：营业收入	七. 61	511,569,156.44	360,860,891.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		562,124,571.67	694,619,801.07
其中：营业成本	七. 61	374,744,136.73	359,535,408.47
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七. 62	7,045,330.09	3,101,681.77
销售费用	七. 63	36,386,142.15	2,525,762.25
管理费用	七. 64	109,127,961.03	63,682,002.40
财务费用	七. 65	21,125,540.98	3,667,925.92
资产减值损失	七. 66	13,695,460.69	262,107,020.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七. 68	56,170,210.27	2,474,721.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,614,795.04	-331,284,187.41
加：营业外收入	七. 69	30,178,258.33	6,407,758.62
其中：非流动资产处置利得	七. 69	788.35	203,273.04
减：营业外支出	七. 70	20,785,750.29	1,419,124.96
其中：非流动资产处置损失	七. 70	354,191.15	1,088,111.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,007,303.08	-326,295,553.75
减：所得税费用	七. 71	-16,545,227.97	-49,296,295.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,552,531.05	-276,999,257.99
归属于母公司所有者的净利润		32,210,071.94	-274,910,635.75
少数股东损益		-657,540.89	-2,088,622.24
六、其他综合收益的税后净额		-33,273.72	-414,471.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-31,277.30	-389,603.62
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-31,277.30	-389,603.62

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-31,277.30	-389,603.62
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,996.42	-24,868.32
七、综合收益总额		31,519,257.33	-277,413,729.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,178,794.64	-275,300,239.37
归属于少数股东的综合收益总额		-659,537.31	-2,113,490.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.08	-0.69
（二）稀释每股收益(元/股)		0.08	-0.69

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：柴琬 主管会计工作负责人：白丽君 会计机构负责人：梁振峰

母公司利润表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		578,832.60	
销售费用			
管理费用		22,120,320.30	7,396,842.81
财务费用		9,103,416.27	3,330,678.32
资产减值损失		6,037,976.43	913,623,528.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七.4	-42,434,900.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-80,275,445.60	-924,351,050.08
加：营业外收入		16,634,850.05	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-63,640,595.55	-924,351,050.08
减：所得税费用		-14,767,179.38	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-48,873,416.17	-924,351,050.08
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-48,873,416.17	-924,351,050.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：柴琇 主管会计工作负责人：白丽君 会计机构负责人：梁振峰

合并现金流量表
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

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		604,537,253.48	587,303,495.82
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		7,595,360.00	5,463,267.53
收到其他与经营活动有关的现金	七. 73	127,133,076.37	50,613,032.24
经营活动现金流入小计		739,265,689.85	643,379,795.59
购买商品、接受劳务支付的现金		416,149,621.65	241,951,474.27
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		80,577,944.39	85,026,206.43
支付的各项税费		49,559,018.65	49,483,588.97
支付其他与经营活动有关的现金	七. 73	103,016,041.73	76,370,182.53
经营活动现金流出小计		649,302,626.42	452,831,452.20
经营活动产生的现金流量净额		89,963,063.43	190,548,343.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		269,669,162.26	8,136,000,000.00

取得投资收益收到的现金		4,237,817.55	2,474,721.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		307,198,841.34	
收到其他与投资活动有关的现金		9,202,385.45	
投资活动现金流入小计		590,308,206.60	8,138,474,721.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		356,107,199.57	30,340,498.22
投资支付的现金		107,000,000.00	8,196,489,500.00
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		-6,383,462.43	30,758,810.94
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		456,723,737.14	8,257,588,809.16
投资活动产生的现金流量净额		133,584,469.46	-119,114,087.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,600,000.00
取得借款收到的现金		753,475,629.04	214,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		75,892,253.75	
筹资活动现金流入小计		829,367,882.79	217,600,000.00
偿还债务支付的现金		163,188,500.00	4,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,333,038.59	1,878,338.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		447,878,957.59	
筹资活动现金流出小计		629,400,496.18	6,478,338.34
筹资活动产生的现金流量净额		199,967,386.61	211,121,661.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,794.81	311,207.36
五、现金及现金等价物净增加额		423,501,124.69	282,867,125.17
加：期初现金及现金等价物余额		353,096,944.35	70,229,819.18

六、期末现金及现金等价物余额		776,598,069.04	353,096,944.35
----------------	--	----------------	----------------

法定代表人：柴琇 主管会计工作负责人：白丽君 会计机构负责人：梁振峰

母公司现金流量表
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,189,716.62	388,360,968.75
经营活动现金流入小计		10,189,716.62	388,360,968.75
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,056,746.94	7,281,521.75
支付的各项税费		578,832.60	
支付其他与经营活动有关的现金		21,556,190.28	211,900,289.59
经营活动现金流出小计		23,191,769.82	219,181,811.34
经营活动产生的现金流量净额		-13,002,053.20	169,179,157.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		341,269,100.00	
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			
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		412,024,000.00	
投资活动现金流入小计		753,293,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,600.00	
投资支付的现金		17,000,000.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			178,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		815,787,531.13	
投资活动现金流出小计		832,961,131.13	258,500,000.00

投资活动产生的现金流量净额		-79,668,031.13	-258,500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000,000.00	390,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		67,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		567,800,000.00	390,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,214,236.11	3,564,742.84
支付其他与筹资活动有关的现金		400,833,772.38	
筹资活动现金流出小计		402,048,008.49	3,564,742.84
筹资活动产生的现金流量净额		165,751,991.51	386,435,257.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		73,081,907.18	297,114,414.57
加：期初现金及现金等价物余额		297,114,751.06	336.49
六、期末现金及现金等价物余额		370,196,658.24	297,114,751.06

法定代表人：柴琇 主管会计工作负责人：白丽君 会计机构负责人：梁振峰

合并所有者权益变动表

2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	399,238,045.00						-420,631.89	47,940,159.20	129,017,776.58		499,370,148.74	15,024,376.33	1,090,169,873.96
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	399,238,045.00						-420,631.89	47,940,159.20	129,017,776.58		499,370,148.74	15,024,376.33	1,090,169,873.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,624,774,356.91		420,631.89	-47,940,159.20	-58,472,753.23		-1,434,001,372.89	-15,024,376.33	69,756,327.15
（一）综合收益总额							-31,277.30				32,210,071.94	-659,537.31	31,519,257.33
（二）所有者投入和减少资本					1,624,774,356.91		451,909.19	-30,075,682.08	-58,472,753.23		-1,466,211,444.83	-14,352,516.25	56,113,869.71
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,624,774,356.91		451,909.19	-30,075,682.08	-58,472,753.23		-1,466,211,444.83	-14,352,516.25	56,113,869.71
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-1,229,627.07				-12,322.77	-1,241,949.84
1. 本期提取								3,541.90				4,577.97	8,119.87
2. 本期使用								1,233,168.97				16,900.74	1,250,069.71
（六）其他								-16,634,850.05					-16,634,850.05
四、本期期末余额	399,238,045.00				1,624,774,356.91			0	70,545,023.35		-934,631,224.15		1,159,926,201.11

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	399,238,045.00						-31,028.27	51,555,263.11	129,017,776.58		780,151,743.81	13,476,653.27	1,373,408,453.50
加: 会计政策变更													

2016 年年度报告

前期差错更正											-5,870,959.32	-46,998.89	-5,917,958.21
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	399,238,045.00						-31,028.27	51,555,263.11	129,017,776.58		774,280,784.49	13,429,654.38	1,367,490,495.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-389,603.62	-3,615,103.91			-274,910,635.75	1,594,721.95	-277,320,621.33
（一）综合收益总额							-389,603.62				-274,910,635.75	-2,113,490.56	-277,413,729.93
（二）所有者投入和减少资本												3,600,000.00	3,600,000.00
1．股东投入的普通股												3,600,000.00	3,600,000.00
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．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								-3,615,				108,212.5	-3,506,89

2016 年年度报告

								103.91				1	1.40
1. 本期提取								146,051.05				169,635.95	315,687.00
2. 本期使用								3,761,154.96				61,423.44	3,822,578.40
(六) 其他													
四、本期期末余额	399,238,045.00						-420,631.89	47,940,159.20	129,017,776.58		499,370,148.74	15,024,376.33	1,090,169,873.96

法定代表人：柴琑 主管会计工作负责人：白丽君 会计机构负责人：梁振峰

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	399,238,045.00				1,624,774,356.91			16,634,850.05	70,545,023.35	-918,251,087.58	1,192,941,187.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	399,238,045.00				1,624,774,356.91			16,634,850.05	70,545,023.35	-918,251,087.58	1,192,941,187.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-16,634,850.05		-48,873,416.17	-65,508,266.22
（一）综合收益总额										-48,873,416.17	-48,873,416.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

2016 年年度报告

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. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他								-16,634,850.05			-16,634,850.05
四、本期期末余额	399,238,045.00				1,624,774,356.91			0	70,545,023.35	-967,124,503.75	1,127,432,921.51

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	399,238,045.00				1,624,774,356.91			16,634,850.05	70,545,023.35	6,099,962.50	2,117,292,237.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	399,238,0				1,624,774			16,634,85	70,545,0	6,099,96	2,117,292

2016 年年度报告

	45.00				, 356.91			0.05	23.35	2.50	, 237.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-924,351,050.08	-924,351,050.08
（一）综合收益总额										-924,351,050.08	-924,351,050.08
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
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．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	399,238,045.00				1,624,774,356.91			16,634,850.05	70,545,023.35	-918,251,087.58	1,192,941,187.73

法定代表人：柴�琰 主管会计工作负责人：白丽君 会计机构负责人：梁振峰

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

上海广泽食品科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由山东华联矿业控股股份有限公司更名而来，山东华联矿业控股股份有限公司前身为山东大成农药股份有限公司，系于1988年经山东省体改委体改生字(1988)第56号文批准，采用社会募集方式设立的股份有限公司。公司股票于1995年12月6日在上海证券交易所上市交易，股票代码为：600882。公司统一社会信用代码号：91370000164102345T。

截至2016年12月31日止，本公司累计发行股本总数399,238,045.00股，注册资本为399,238,045.00元，注册地：上海市奉贤区工业路899号8幢。本公司主要经营活动为：乳制品生产技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、食品流通。

本公司的实际控制人为柴琬。

本财务报表业经公司全体董事会于2016年3月16日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2016年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称：

广泽乳业有限公司

吉林市广泽乳品有限公司

天津芝然乳品科技有限公司

吉林省广泽乳品科技有限公司

北京广泽乳品科技有限公司

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加了2户，分别是广泽乳业有限公司和吉林市广泽乳品有限公司；本公司本年度合并范围比上年度减少了2户，分别是山东华联矿业股份有限公司和沂源县源成企业管理咨询有限公司。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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 41 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。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

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:

√适用 □不适用

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，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，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之

前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对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差额，应当按照下列规定处理：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；经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，其差额应当计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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

√适用 □不适用

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业

会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

√适用 □不适用

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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和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；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是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。第二层次输入值是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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本公司对单项金额元以上（含元）的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额低于万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合再进行减值测试。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

（3）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	指期末单笔余额在 100 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	账龄分析法

组合中，采矿业、制造业采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3—4 年	80.00	80.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，乳制品业采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐适用 ☒不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

☒适用 ☐不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如有客观证据表明其已发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益

12. 存货

☒适用 ☐不适用

1、存货类别

本公司存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按存货发出时按加权平均分法和个别计价法计价。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品、周转材料和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；周转材料采用预计可使用年限进行摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

☒ 适用 ☐ 不适用

1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产，下同)应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注六、1 确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关

资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2、采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	5-50	5.00	1.90-19.00
机器设备	年限平均法	4-15	5.00	6.33-23.75
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才可能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生。

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

资本化期间，是指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。

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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19. 生物资产

☐适用 ☒不适用

20. 油气资产

☐适用 ☒不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

☒适用 ☐不适用

无形资产的计价方法

初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命 (年)	依据
土地使用权	50 年、70 年	土地使用权年限
计算机软件	5 年	预计使用年限
专利技术	10 年	预计使用年限
非专利技术	10 年	预计使用年限
商标权	20 年	预计使用年限
采矿权	设计开采年限	预计开采年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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：

①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；

②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

√适用 □不适用

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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）	依据
装修费	1-3	预计两次装修之间的时间
矿区勘探费	18	合同约定受益年限

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，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

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重

新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

25. 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

28. 收入

√适用 □不适用

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售矿产品及设备：

（1）销售商品需要验收或检验的，在购买方接受商品以及验收或检验完毕前，不确认收入，待验收和检验完毕时，开具发票同时确认收入；

（2）销售商品不需要验收或检验的，在购买方接受商品并签收时，开具发票同时确认收入；

（3）公司出口产品根据企业报关信息查询单确认报关完成并核对公司开具的出口商品专用发票后确认收入。

销售乳制品：

销售分为经销商模式、直营模式和代销模式，经销商模式在发出商品时确认收入，直营模式在收到客户收货确认单或发出商品时确认收入，代销模式在取得与代销方确认的结算单时确认收入。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；

如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损））。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。
或有租金在实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

公司主要子公司生产和销售铁精粉、乳制品，主要子公司的子公司制造和销售金属制品。管理层将业务分为采矿业、制造业、乳制品业和其他业务实施管理、评估经营成果。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(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

34. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	10%、15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
地方水利建设基金	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%
资源税	销售或自用铁矿石数量	露天开采 11.20 元/吨；地下开采 8.00 元/吨。露天开采 5.60 元/吨；地下开采 4.00 元/吨。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
上海广泽食品科技股份有限公司	25%
山东华联矿业股份有限公司	25%
淄博华联金属制品有限公司	25%
淄博华联特种设备安装有限公司	10%
淄博华银工贸有限公司	25%
沂源金源矿业有限公司	25%
淄博华源矿业有限公司	25%
沂源县源成企业管理咨询有限公司	25%
吉林省广泽乳品科技有限公司	25%
妙可蓝多（天津）食品科技有限公司	15%
广泽乳业有限公司	25%
吉林市广泽乳品有限公司	25%

说明：淄博华联金属制品有限公司、淄博华联特种设备安装有限公司、淄博华联特种设备安装有限公司、淄博华银工贸有限公司、沂源金源矿业有限公司、淄博华源矿业有限公司均为山东华联矿业股份有限公司子公司，本期随本次重大资产重组而置出。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知（财税〔2015〕34号）的文件规定，2015年1月1日至2017年12月31日对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司淄博华联特种设备安装有限公司符合上述规定，2015年1月1日至2017年12月31日所得税减按10%计缴。

吉林省广泽乳品科技有限公司子公司妙可蓝多（天津）食品科技有限公司2014年10月21日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201412000544，自2014年开始三年内享受高新技术企业15%优惠税率。

根据财政部、国家税务总局颁发的财税【2007】92号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》规定，对安置残疾人单位的增值税和营业税政策：实际安置的每位残疾人每年可退还的增值税或减征的营业税的具体限额，由县级以上税务机关根据单位所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）级人民政府批准的最低工资标准的6倍确定，但最高不得超过每人每年3.50万元。广泽乳业被认定为残疾人福利企业，自2003年6月起，享受上述税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局颁发的财税【2016】52号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》规定，对安置残疾人单位的增值税：对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。广泽乳业被认定为残疾人福利企业，自2016年5月起，享受上述税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局颁发的财税【2009】70号《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾

职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。企业就支付给残疾职工的工资，在进行企业所得税预缴申报时，允许据实计算扣除；在年度终了进行企业所得税年度申报和汇算清缴时，再按照支付给残疾职工工资的100%计算加计扣除。广泽乳业被认定为残疾人福利企业，自2008年1月起，享受上述所得税的税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税【2015】119号）规定，广泽乳业经主管税务机关备案同意，享受研发费用所得税税前加计扣除。

根据《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、《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税【2008】149号）、《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税【2011】26号）、《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年48号）规定，广泽乳业经主管税务机关备案同意，符合农产品初加工范围的经营所得享受减免征收企业所得税。

财政部、国家税务总局财税【2010】121号关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。公司自2011年1月开始，对实际使用的土地符合上述要求，享受免征城镇土地使用税。

3. 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	19,625.31	77,229.67
银行存款	776,565,843.73	353,018,793.08
其他货币资金	20,058,921.18	13,012,826.43
合计	796,644,390.22	366,108,849.18
其中：存放在境外的 款项总额		1,754,763.54

其他说明

其他货币资金的主要构成项目及金额如下表

项目	年末余额
银行承兑汇票保证金	7,500,000.58
借款保证金	8,200,000.00
信用证保证金	4,346,320.60
<u>合计</u>	<u>20,046,321.18</u>

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		42,135,131.20
商业承兑票据		20,500,000.00
合计		62,635,131.20

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 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：

☐适用 ☒不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,699,117.00	100.00	2,300,570.78	3.16	70,398,546.22	89,562,476.64	100.00	6,219,709.20	6.94	83,342,767.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	72,699,117.00	/	2,300,570.78	/	70,398,546.22	89,562,476.64	/	6,219,709.20	/	83,342,767.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	70,990,584.60	2,129,717.54	3%
1 至 2 年	1,708,532.40	170,853.24	10%
合计	72,699,117.00	2,300,570.78	

确定该组合依据的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以上，且根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(2)．本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,612,348.17 元。本期资产置换置入坏账准备 3,178,631.74 元，置出坏账准备 4,485,421.99 元

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3)．本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4)．按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

☒适用 ☐不适用

单位名称	年末余额	坏账准备	比例
吉林省道美佳商贸有限公司	9,051,175.08	271,535.25	12.45%
杭州上城泉南食品有限公司	5,125,500.00	153,765.00	7.04%
味群（北京）食品贸易有限公司	4,562,700.00	136,881.00	6.28%
吉林市禹业商贸有限公司	2,513,423.85	75,402.72	3.46%
曲照恒	2,397,736.20	71,932.09	3.30%
合计	23,650,535.13	709,516.05	32.53%

(5)．因金融资产转移而终止确认的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(6)．转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	49,999,329.16	99.85	12,174,218.99	39.17
1 至 2 年	43,968.62	0.09	469,719.84	1.51
2 至 3 年	7,353.94	0.01	16,241,500.55	52.26
3 年以上	22,960.00	0.05	2,195,388.97	7.06
减：个别认定计提的坏账准备			-9,810,439.99	
合计	50,073,611.72	100.00	21,270,388.36	100.00

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：

截止本期期末，预付账款无账龄超过一年且金额重要的预付账款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 39,692,907.71 元，占预付款项期末余额合计数的比例 79.27%，

其他说明

√适用 □不适用

预付账款年初余额中个别认定计提坏账准备金额 9,810,439.99 元，已在报告期内随置出资产不再属于本公司资产。

7、应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金利息	929,333.33	
合计	929,333.33	

其他说明：

2014 年 4 月 30 日，广泽乳业有限公司与招商银行长春高新支行签订招银长押 [2014]0146 号借款合同，取得人民币 7,800,000.00 元长期借款，借款用途用于采购

生产材料，借款期限 3 年，即 2014 年 4 月 30 日至 2017 年 4 月 30 日，到期一次还本付息。公司以自有资金 8,200,000.00 元为定期保证金提供质押担保，质押合同招银长押[2014]0274 号，质押期限与质押期限一致，为 2014 年 4 月 30 日至 2017 年 4 月 30 日。保证金按三年期定期存款收取利息，利率为 4.25%，到期一次还本付息。

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,567,927.53	100.00	673,951.78	3.12	20,893,975.75	61,310,913.42	100.00	8,926,802.41	14.56	52,384,111.01

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	21,567,927.53	/	673,951.78	/	20,893,975.75	61,310,913.42	/	8,926,802.41	/	52,384,111.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	21,447,817.85	643,434.54	3
1 至 2 年	46,758.00	4,675.80	10
2 至 3 年	54,172.00	16,251.60	30
3 年以上			
3 至 4 年	19,179.68	9,589.84	50
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	21,567,927.53	673,951.78	

确定该组合依据的说明：

单项金额非重大的应收款项与金额重大经单独测试后未减值的应收款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 17,683,227.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本期资产置换置入坏账准备 13,673.32 元，置出坏账准备 25,949,751.80 元

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币

种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	165,737.68	4,326,030.44
法院暂扣款	948,480.22	
往来款	383,372.00	11,894,218.34
土地收储金	20,000,000.00	
投资款		40,215,500.00
其他	70,337.63	4,875,164.64
合计	21,567,927.53	61,310,913.42

其中法院暂扣款形成的原因如下：

公司因山东华嘉特种设备有限公司诉山东华联矿业控股股份有限公司（本公司原名称）债权转让合同纠纷一案、吉林市利江防腐钢衬玻璃有限公司诉山东华联矿业控股股份有限公司（本公司原名称）货款纠纷一案，分别被山东省淄博市张店区人民法院和吉林省昌邑区人民法院从本公司账户扣划人民币 568,576 元和人民币 374,492.22 元，合计被扣划金额为人民币 943,068.22 元。

因上述款项均为公司前一次重大资产重组实施前之原因而形成的债务，根据《山东大成农药股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书》中披露的有关内容，对于与置出资产相关的尚未履行完毕的合同，中国化工农化总公司（以下简称“中国农化”）承诺上述合同项下的权利义务在资产交割后由中国农化及/或中国农化指定的第三方享有及承担。若因合同相对方要求上市公司履行合同或追索责任的，中国农化及/或中国农化指定的第三方应在接到上市公司相应通知后五个工作日内履行合同或承担相应的责任，由此给上市公司造成损失的，中国农化及/或中国农化指定的第三方应负责赔偿全部损失。据此，公司已就上述被扣划款项，向北京市海淀区人民法院提起诉讼，向中国农化进行追偿。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	土地收储金	20,000,000.00	1 年以内	92.73	600,000.00
第二名	法院暂扣款	573,988.00	1 年以内	2.65	17,219.64
第三名	法院暂扣款	374,492.22	1 年以内	1.74	11,234.77

第四名	质保金	64,558.00	1 年以内、 1-2 年	0.30	3,655.80
第五名	往来款	53,172.00	2-3 年	0.25	15,951.60
合计	/	21,066,210.22	/	97.67	648,061.81

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,177,192.90		34,177,192.90	26,141,707.09		26,141,707.09
在产品	4,238,752.50		4,238,752.50	1,144,105.70		1,144,105.70
库存商品	27,908,064.12		27,908,064.12	20,697,626.95	2,497,697.96	18,199,928.99
周转材料	499,299.61		499,299.61			
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
在途物资	27,735.01		27,735.01	17,323,735.40	9,721,976.71	7,601,758.69
周转材料	1,003,676.33		1,003,676.33	127,760.15		127,760.15
低值易耗品	62,317.59		62,317.59			
合计	67,917,038.06		67,917,038.06	65,434,935.29	12,219,674.67	53,215,260.62

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
在途物资	9,721,976.71				9,721,976.71	0
库存商品	2,497,697.96				2,497,697.96	0
合计	12,219,674.67				12,219,674.67	0

说明：本期期初存货低价准备 12,219,674.67 元，已随置出资产离开公司合并报表范围。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品		3,000,000.00
待抵扣增值税	9,200,496.20	2,387,911.36
预缴企业所得税	887,570.03	1,800.00
合计	10,088,066.23	5,389,711.36

其他说明

待抵扣增值税形成的主要原因系上海芝然等在建新项目投资带来的可以抵扣的进项税额。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	180,000,000.00		180,000,000.00	82,941,278.58		82,941,278.58
按公允价值计量的						
按成本计量的	180,000,000.00		180,000,000.00	82,941,278.58		82,941,278.58
合计	180,000,000.00		180,000,000.00	82,941,278.58		82,941,278.58

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
齐商银行股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00						0.63	
沂源县农村信用合作联社	2,000,000.00		2,000,000.00						0.43	
齐鲁证券有限公司	70,941,278.58		70,941,278.58						0.29	
北京兄弟之恒科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00					13.20	
长春市沅民乾始投资合伙企业(有限合伙)		150,000,000.00		150,000,000.00					25.00	
合计	82,941,278.58	180,000,000.00	82,941,278.58	180,000,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

1、期初可供出售金融资产 82,941,278.58 元已随资产置换置出；

2、长春市沅民乾始投资合伙企业(有限合伙)持股比例超过 20%，但在该公司董事、监事、高管均没有本公司人员任职，也不参与其经营决策，公司在其中所认购份额为中间级合伙人份额，取得固定收益，因此未对其构成重大影响。

15、持有至到期投资**(1). 持有至到期投资情况：**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况：**

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

报告期末，投资性房地产科目余额为 0

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	696,534,800.89	221,637,019.92	24,495,340.77	45,020,795.13	987,687,956.71
2. 本期增加金额	207,070,386.49	196,221,535.98	947,460.80	2,805,111.22	407,044,494.49
（1）购置	339,871.78	4,702,398.23	203,115.62	704,119.82	5,949,505.45
（2）在建工程转入	7,346,321.72	2,663,832.70		159,335.00	10,169,489.42
（3）企业合并增加					
（4）资产置换置入	199,384,192.99	188,855,305.05	744,345.18	1,941,656.40	390,925,499.62
3. 本期减少金额	688,286,922.25	225,953,048.94	24,731,093.62	44,840,045.39	983,811,110.20
（1）处置或报废		4,111,967.21	394,927.25	62,843.22	4,569,737.68
（2）资产置换置出	688,286,922.25	221,841,081.73	24,336,166.37	44,777,202.17	979,241,372.52
4. 期末余额	215,318,265.13	191,905,506.96	711,707.95	2,985,860.96	410,921,341.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	114,158,920.68	122,630,791.19	12,918,748.08	33,376,312.66	283,084,772.61
2. 本	44,261,886.51	95,329,395.28	1,884,875.70	2,920,991.09	144,397,148.58

期增加金额					
(1) 计提	9,918,618.12	10,905,081.72	1,650,849.81	2,172,865.63	24,647,415.28
(2) 资产置换置入	34,343,268.39	84,424,313.56	234,025.89	748,125.46	119,749,733.30
3. 本期减少金额	122,253,651.40	130,816,785.80	14,499,211.14	35,032,465.47	302,602,113.81
(1) 处置或报废		201,359.60	365,272.10	61,396.10	628,027.80
(2) 资产置换置出	122,253,651.40	130,615,426.20	14,133,939.04	34,971,069.37	301,974,086.01
4. 期末余额	36,167,155.79	87,143,400.67	304,412.64	1,264,838.28	124,879,807.38
三、减值准备					
1. 期初余额	178,268,292.36				178,268,292.36
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	178,268,292.36				178,268,292.36
(1) 处置或报废					
(2) 资产置换置出	178,268,292.36				178,268,292.36
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价	179,151,109.34	104,762,106.29	407,295.31	1,721,022.68	286,041,533.62

值					
2. 期初账面价值	404,107,587.85	99,006,228.73	11,576,592.69	11,644,482.47	526,334,891.74

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海芝然公司改扩建项目	85,066,197.70		85,066,197.70			
其他工程	9,587,675.37		9,587,675.37	12,016,133.43		12,016,133.43
合计	94,653,873.07		94,653,873.07	12,016,133.43		12,016,133.43

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海芝然公司改扩建项目	615,977,900.00		85,225,532.70	159,335.00		85,066,197.70	13.81	13.81%	295,539.00	295,539.00	0.35	自筹
合计	615,977,900.00		85,225,532.70	159,335.00		85,066,197.70	/	/	295,539.00	295,539.00	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用设备	0	285,216.24
合计	0	285,216.24

其他说明：

期初工程物资 285,216.24 元已随置出资产置出上市公司

22、固定资产清理

□适用 √不适用

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

其他说明

☐适用 ☒不适用**24、油气资产**☐适用 ☒不适用**25、无形资产****(1). 无形资产情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	计算机软件	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	192,391,790.38	167,776,445.65	423,787.14	22,658,847.63	100,000.00	383,350,870.80
2. 本期增加金额	77,645,856.78		2,635,600.06	35,826,351.02		116,107,807.86
(1) 购置	15,272,430.00		7,307.69			15,279,737.69
(2) 资产置换置入	62,373,426.78		2,628,292.37	35,826,351.02		100,828,070.17
3. 本期减少金额	211,374,128.11	167,776,445.65	289,527.36	700,000.00		380,140,101.12
(1) 处置	24,184,352.21					24,184,352.21
(2) 资产置换置出	187,189,775.90	167,776,445.65	289,527.36	700,000.00		355,955,748.91
4. 期末余额	58,663,519.05		2,769,859.84	57,785,198.65	100,000.00	119,318,577.54
二、累计摊销						
1. 期初余额	31,315,646.70	55,932,942.67	295,001.14	877,326.65	13,333.32	88,434,250.48
2. 本期增加金额	6,596,738.85	2,927,042.34	787,057.25	5,042,496.36	9,999.97	15,363,334.77
(1) 计提	2,886,022.08	2,927,042.34	307,231.42	3,188,247.36	9,999.97	9,318,543.17
(2) 资产置换置入	3,710,716.77		479,825.83	1,854,249.00		6,044,791.60
3. 本期减少金额	35,078,454.29	58,859,985.01	285,136.21	29,166.65		94,252,742.16
(1) 处置	2,243,105.08					2,243,105.08

(2) 资产置换置出	32,835,349.21	58,859,985.01	285,136.21	29,166.65		92,009,637.08
4. 期末余额	2,833,931.26		796,922.18	5,890,656.36	23,333.29	9,544,843.09
三、减值准备						
1. 期初余额		35,904,115.30		670,833.35		
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		35,904,115.30		670,833.35		
(1) 处置						
(2) 资产置换置出		35,904,115.30		670,833.35		
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	55,829,587.79		1,972,937.66	51,894,542.29	76,666.71	109,773,734.45
2. 期初账面价值	161,076,143.68	75,939,387.67	128,786.00	21,110,687.63	86,666.68	258,341,671.66

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 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

26、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余
---------	------	------	------	-----

或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置	其他	额
妙可蓝多(天津)食品科技有限公司	37,504,830.68				4,987,500.00	32,517,330.68
吉林市广泽乳品有限公司		541,185.45				541,185.45
广泽乳业有限公司		422,351,500.93				422,351,500.93
合计	37,504,830.68	422,892,686.38			4,987,500.00	455,410,017.06

说明：因妙可蓝多（天津）食品科技有限公司未完成 2015 年业绩承诺，按约定后续支付的收购款减少 4,987,500.00 元。合并成本下降 4,987,500.00 元，使得合并商誉减少 4,987,500.00 元。

商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他	处置	其他	
吉林市广泽乳品有限公司	0	541,185.45	0	0	0	541,185.45
合计	0	541,185.45	0	0	0	541,185.45

说明：本期由于吉林市广泽乳品有限公司经营用地被政府征收，其预计可收回金额存在不确定性，因此将商誉 541,185.45 元全额计提减值。

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
矿区深部勘探费用	6,816,298.17		53,440.08	6,762,858.09	
装修费		131,750.02	27,499.98		104,250.04
合计	6,816,298.17	131,750.02	80,940.06	6,762,858.09	104,250.04

其他说明：

本期装修费的增加 131,750.02 元，系随置入资产广泽乳业有限公司进入上市公司体内。

29、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	13,054,673.02	3,209,159.37	240,236,099.85	59,920,014.55
内部交易未实现利润	1,178,746.81	294,686.70		
可抵扣亏损	63,588,678.83	15,897,169.70		
合计	77,822,098.66	19,401,015.77	240,236,099.85	59,920,014.55

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	59,680,305.71	12,852,457.64	24,795,706.80	3,719,356.02
合计	59,680,305.71	12,852,457.64	24,795,706.80	3,719,356.02

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,250.03	45,000,277.85
可抵扣亏损	21,549,092.39	
合计	21,569,342.42	45,000,277.85

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017		5,305,797.16	
2018		18,694,840.38	
2019		18,367,975.11	
2020		82,287,487.17	
2021	21,549,092.39		
合计	21,549,092.39	124,656,099.82	/

其他说明：

√适用 □不适用

将于2017年度至2020年度到期的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损已随本次重大资产重组中置出资产置出上市公司。

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
卧虎山铁矿深部勘探开发成本		660,377.34
修星裕铁矿勘探开发成本		33,216,510.41
预付机器设备款		287,942.49
减：个别认定计提的减值准备		-33,216,510.41
预付工程款	9,042,488.60	
合计	9,042,488.60	948,319.83

其他说明：

涉及矿权的其他非流动资产科目已全部随置出资产置出上市公司，预付工程款主要为妙可蓝多及吉林乳品所预付款项。

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	
保证借款	560,475,629.04	
信用借款		210,000,000.00
合计	595,475,629.04	210,000,000.00

短期借款分类的说明：

2016 年 10 月 9 日广泽乳业有限公司与吉林柳河农村商业银行签订借款合同《20161011000270》，取得借款 30,000,000.00 元，借款用于流动资金，借款期限 2016 年 10 月 11 日至 2017 年 10 月 8 日，到期一次还本。公司以房屋建筑物及土地使用权为抵押物与银行签订抵押合同，抵押物清单：房权证长房权字第 1120004061-64 号、1120004163-64 号，长国用（2013）第 091000098-100 号。截至 2016 年 12 月 31 日，借款余额 30,000,000.00 元。

2016 年 3 月 25 日吉林省广泽乳品科技有限公司与吉林春城农村商业银行股份有限公司签订的《人民币银团借款合同》（20160322000110），取得借款 57,000,000.00 元，借款用途为采购原材料，借款期限为 2016 年 3 月 25 日至 2017 年 3 月 24 日，山东华联矿业控股股份有限公司为其保证人，签订《保证担保合同》（20160322000111），承担的保证责任方式为连带责任保证。

2016 年 9 月 21 日妙可蓝多（天津）食品科技有限公司与招商银行天津分行南北大街支行签订编号为：《2016 年信字第 X18003 号》的授信协议，获得 10,000,000.00 循环额度，授信期间 12 个月，即 2016 年 9 月 27 日至 2017 年 9 月 26 日止。用于全部业务使用。由上海广泽食品科技股份有限公司、广泽乳业有限公司做为连带责任保证人，出具编号为：《2016 年信字第 X18003 号》的最高额不可撤销担保书。2016 年 10 月 21 日提取借款 2,991,609.04 元；2016 年 11 月 4 日提取借款 48,4020.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，借款余额：3,475,629.04 元。

2016 年 10 月 17 日妙可蓝多（天津）食品科技有限公司与上海浦东发展银行天津分行签订编号为：《BE2016092700001346》的融资额度协议，获得 25,000,000.00 元循环融资额度，使用期限：自 2016 年 10 月 17 日至 2017 年 9 月 25 日止。由上海广泽食品科技股份有限公司提供保证担保，签订编号为《2B7705201600000117》最高额保证合同。2016 年 10 月 18 日签订编号为：《77112016280150》流动资金借款合同，取得借款 5,000,000.00 元，用于支付货款，借款期限 2016 年 10 月 18 日至 2017 年 10 月 18 日，到期一次还本；2016 年 11 月 11 日签订编号为《ZD7705201600000088》最高额抵押合同，抵押编号为《房地证津字第 114011400645 号》房产，房产账面价值：12,046,812.38 元。抵押期间：2016 年 10 月 17 日至 2017 年 9 月 25 日，抵押财产价值：30,100,000.00 元。

截至 2016 年 12 月 31 日，借款余额：5,000,000.0 元。

2016 年 12 月 5 日与长安国际信托股份有限公司签订编号为：《宁单广泽 16270863》的信托借款协议，取得借款 500,000,000.00 元，借款用于流动资金，借款期限 12 个月，自放款日起计算，到期一次还本。由柴琇、崔民东及其合法继承人为保证人，与长安国际信托股份有限公司签订编号为：《宁单广泽 16270863》的信托保证合同。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

☐适用 ☒不适用

33、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

34、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,000,000.00	27,972,546.00
合计	21,000,000.00	27,972,546.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	88,070,990.63	119,747,930.75
1-2 年（含）	2,153,241.15	16,817,114.06
2-3 年（含）	577,390.59	2,636,307.86
3 年以上	1,236,196.13	1,118,129.55
合计	92,037,818.50	140,319,482.22

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,464,006.67	702,594.86
1-2 年（含）	16,991.98	158,716.04
2-3 年（含）	44,578.30	137,306.08
3 年以上	14,014.33	28,888.60
合计	2,539,591.28	1,027,505.58

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,048,096.37	81,104,313.01	87,956,936.79	8,195,472.59
二、离职后福利-设定提存计划	30.99	12,817,538.24	12,311,669.90	505,899.33
三、辞退福利		64,500.00	64,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,048,127.36	93,986,351.25	100,333,106.69	8,701,371.92

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,718,224.27	70,452,313.09	69,312,899.14	7,857,638.22

二、职工福利费		3,459,855.93	3,362,855.93	97,000.00
三、社会保险费	15.99	3,239,444.85	3,196,322.18	43,138.66
其中：医疗保险费	14.44	2,024,835.29	1,984,145.48	40,704.25
工伤保险费	0.82	872,757.90	872,207.52	551.20
生育保险费	0.73	341,851.66	339,969.18	1,883.21
四、住房公积金	440.00	2,100,195.78	1,902,940.07	197,695.71
五、工会经费和职工教育经费	8,329,416.11	1,852,503.36	10,181,919.47	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,048,096.37	81,104,313.01	87,956,936.79	8,195,472.59

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	28.94	12,144,630.04	11,662,817.59	481,841.39
2、失业保险费	2.05	672,908.20	648,852.31	24,057.94
3、企业年金缴费				
合计	30.99	12,817,538.24	12,311,669.90	505,899.33

其他说明：

√适用 □不适用

本年增加中有 3,913,357.19 元是由本期资产置换置入形成，本期减少中有 13,715,355.09 元是由本期资产置换置出形成。

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,568,788.98	2,395,195.55
营业税		94,474.37

企业所得税	1,920,971.15	2,772,517.58
个人所得税	156,302.72	3,521.72
城市维护建设税	403,387.46	257,264.20
房产税		54,909.98
地方教育附加	115,253.57	25,686.12
教育费附加	172,880.34	176,371.64
资源税		535,280.68
土地使用税		207,431.90
矿产资源补偿费		222,062.65
印花税	26,097.90	10,867.41
车船税		17,453.86
水资源补偿费		839,997.96
水利建设基金		12,808.29
防洪费	22,142.83	27,603.23
合计	7,385,824.95	7,653,447.14

其他说明：

因报告期内完成重大资产重组工作，本公司由矿业型企业变更为乳制品生产企业，因此应交税费科目期初数和期末数的结构出现较大差异。

39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,362,537.07	0
短期借款应付利息	120,048.10	0
合计	1,482,585.17	0

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付股利

□适用 √不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,472,864.20	3,279,346.78
借款	35,350,254.96	4,847,824.87
补偿款		1,756,687.49
运输费		3,072,164.82
其他	1,629,339.86	7,510,124.39
股权收购款	16,800,000.00	50,200,000.00
合计	58,252,459.02	70,666,148.35

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东华联矿业股份有限公司借款	30,000,000.00	未到还款日
股权收购款	16,800,000.00	未到还款日
合计	46,800,000.00	/

其他说明

√适用 □不适用

2015 年 11 月子公司吉林省广泽乳品科技有限公司与妙可蓝多（天津）食品科技有限公司原股东签订股权收购协议，收购其所持有的全部股权，协议约定收购价款为 86,000,000.00 元，本期期末余额为 16,800,000.00 元。

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	38,800,000.00	13,700,000.00
合计	38,800,000.00	13,700,000.00

其他说明：

①1 年内到期的长期借款类别

类别	年末数
质押借款	7,800,000.00
抵押借款	30,000,000.00

保证借款	1,000,000.00
合计	38,800,000.00

②金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数	
					外币金额	本币金额
招商银行高新支行	2014/4/30	2017/4/30	人民币	6.15%		7,800,000.00
上海浦发银行长春分行	2014/5/30	2017/12/30	人民币	5.25%		20,000,000.00
招商银行高新支行	2016/9/5	2017/9/20	人民币	6.175%		10,000,000.00
吉林春城农村商业银行股份有限公司	2016/3/25	2017/3/23	人民币	6.18%		1,000,000.00
合计						38,800,000.00

44、其他流动负债

其他流动负债情况

☐适用 ☒不适用

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	
抵押借款	95,000,000.00	9,800,000.00
保证借款	37,420,000.00	
合计	152,420,000.00	9,800,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

☒适用 ☐不适用

截至 2016 年 12 月 31 日长期借款情况说明：

2014 年 4 月 30 日，广泽乳业有限公司与招商银行长春高新支行签订招银长押[2014]0146 号借款合同，取得人民币 7,800,000.00 元长期借款，借款用途用于采购生产材料，借款期限 3 年，即 2014 年 4 月 30 日至 2017 年 4 月 30 日，年利率为 6.15%，到期一次还本付息。公司以自有资金 8,200,000.00 元为定期保证金提供质押担保，质押合同招银长押[2014]0274 号，质押期限与质押期限一致，为 2014 年 4 月 30 日至 2017 年 4 月 30 日。截至 2016 年 12 月 31 日，此笔借款余额 7,800,000.00 元将于一年内到期，已全部计入 1 年内到期的其他流动负债，长期借款期末余额为 0。

2014 年 5 月 30 日，广泽乳业有限公司与上海浦发银行长春分行签订 BC2014052900001745 的融资额度协议，取得借款人民币 70,000,000.00 元，借款用途用于设备采购等项目支出，借款期限为 5 年，即从 2014 年 5 月 30 日至 2019 年 5 月 30 日，年利率基准利率上浮 10.50%，分期偿还。公司以自有机器设备提供最高额 50,000,000.00 元抵押担保；关联公司长春国兴信用担保投资有限公司以人民币 20,000,000.00 元质押保证金提供最高额 20,000,000.00 元质押担保、同时提供最高额 20,000,000.00 元保证担保，保证期间为每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后的两年；关联公司广泽地产集团股份有限公司以其持有的吉林省广泽地产有限公司 20,000,000.00 元股权为长春国兴信用担保投资有限公司提供 20,000,000.00 元最高额反担保质押。截至 2016 年 12 月 31 日，借款余额 20,000,000.00 元将于一年内到期，应计入一年内到期的其他非流动负债，长期借款余额为 25,000,000.00 元。

2016 年 9 月 5 日，广泽乳业有限公司与招商银行高新支行签订[2016]0246 号借款合同，取得人民币借款 100,000,000.00 元，借款用途用于置换中行贷款，借款期限为 3 年，即从 2016 年 9 月 5 日至 2019 年 9 月 5 日，年利率为基准利率上浮 30%，分期偿还。公司以自有房屋建筑物以及土地使用权提供最高额 100,000,000.00 元抵押担保，抵押合同招银长押[2016]0588 号，抵押期限与借款期限一致，为 2016 年 9 月 5 日至 2019 年 9 月 5 日。截至 2016 年 12 月 31 日，借款余额 10,000,000.00 元将于一年内到期，应计入 1 年内到期的非流动负债，借款期末余额为 90,000,000.00 元。

2016 年 3 月 23 日吉林省广泽乳品科技有限公司与吉林春城农村商业银行股份有限公司签订的《并购贷款合同》（20160322000112），取得借款 4300 万元，借款用途为并购妙可蓝多（天津）食品科技有限公司，借款期限为 2016 年 3 月 25 日至 2021 年 3 月 24 日，年利率为基准利率上浮 30%，上海广泽食品科技股份有限公司为其保证人，签订《保证担保合同》（20160322000113），承担的保证责任方式为连带责任保证，2016 年 6 月 1 日偿还贷款 4,580,000 元，期末余额 38,420,000.00 元。合同预定还款计划为别为 2017 年 3 月 23 日还款 100 万元、2018 年 3 月 23 日还款 100 万元，

2019 年 3 月 23 日还款 100 万元、2020 年 3 月 23 日还款 1000 万元、2021 年 3 月 23 日偿还剩余全部款项。

46、应付债券

(1). 应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

(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）

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

☐ 适用 ☒ 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付山东省国土资源厅采矿权费用	0	23,203,910.95
合计	0	23,203,910.95

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

期初应付山东省国土资源厅采矿权费用已在本期随置出资产置出上市公司。

48、长期应付职工薪酬

☐ 适用 ☒ 不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	16,174,476.47	22,118,313.2	18,336,039.61	19,956,750.06	
合计	16,174,476.47	22,118,313.2	18,336,039.61	19,956,750.06	/

说明：本期增加中资产置换置入 3,458,313.20，本期减少中资产置换置出 15,426,643.94 元。

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产贷款贴息		2,750,000.00	113,249.94	1,410,000.00	4,046,750.06	资产
吉林市船营经济开发区管理委员会			1,048,313.20	1,048,313.20		资产
东北老工业基地调整改造项目建设			1,000,000.00	1,000,000.00		资产
扶持企业生产发展基金		15,910,000.00		0.00	15,910,000.00	资产
尾矿资源综合利用项目	1,333,331.70		117,646.93	-1,215,684.77		资产
选矿系统能量优化节能改造项目	501,665.97		44,925.31	-456,740.66		资产
污水深度处	2,409,819.07		75,818.71	-2,334,000.36		资产

理回用工程						
地下采空区 高浓度尾砂 胶结充填技 术改造工程	7,530,346.00		280,073.93	-7,250,272.07		资产
尾矿资源化 利用及清洁 生产项目	300,000.00			-300,000.00		资产
水资源循环 自动控制应 用系统项目	166,666.67		25,000.00	-141,666.67		资产
信息产业发 展项目	492,647.06		44,117.65	-448,529.41		资产
节能降耗专 项资金	2,430,000.00		135,000.00	-2,295,000.00		资产
工业企业应 用太阳能热 力系统项 目、系统节 能改造项目	1,010,000.00		25,250.00	-984,750.00		资产
合计	16,174,476.47	18,660,000.00	2,909,395.67	-11,968,330.74	19,956,750.06	/

其他说明：

√适用 □不适用

本期发生其他变动金额-11,968,330.74 元,其中本期资产置换置入 3,458,313.20 元,本期资产置换置出 15,426,643.94 元。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	399,238,045.00						399,238,045.00

其他说明：

无

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

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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）	0	1,624,774,356.91	0	1,624,774,356.91
合计	0	1,624,774,356.91	0	1,624,774,356.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本年增加 1,624,774,356.91 元系本公司以前年度筹资活动形成，本期企业合并因资产置换由反向合并变为正向合并，因此以前年度企业合并未体现的资本公积 1,624,774,356.91 元在本期反映。

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

		额						
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动								
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-420,631.89		-31,277.30		451,909.19			
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-420,631.89		-31,277.30		451,909.19			
其他综合收	-420,631.89		-31,277.30		451,909.19			

益合计								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

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：
不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	47,940,159.20	16,638,391.95	64,578,551.15	0
合计	47,940,159.20	16,638,391.95	64,578,551.15	0

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年增加中 16,634,850.05 元为本公司以前年度因有毒作业而计提的专项储备，本期因资产置换使得企业合并由反向合并变为正向合并反映出 16,634,850.05 元专项储备。由于本年度公司明确今后不再经营此类业务，将专项储备在本期全额冲减。本期减少中有 46,710,532.13 元系随置出资产置出。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,017,776.58	70,545,023.35	129,017,776.58	70,545,023.35
合计	129,017,776.58	70,545,023.35	129,017,776.58	70,545,023.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加 70,545,023.35 元系本期因资产置换使得企业合并由反向合并变为正向合并形成，本期减少 129,017,776.58 元系随资产置换置出。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	499,370,148.74	780,151,743.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,870,959.32
调整后期初未分配利润	499,370,148.74	774,280,784.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,210,071.94	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
反向合并转换为正向合并	1,169,689,694.45	
资产置换	296,521,750.38	
期末未分配利润	-934,631,224.15	499,370,148.74

其他说明：本公司在以前年度累计形成未分配利润-918,251,087.58 因资产置换使得企业合并由反向合并变为正向合并形成，本期因资产置换置出未分配利润 296,521,750.38 元。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	503,446,254.09	368,143,254.74	352,882,715.40	353,659,018.39
其他业务	8,122,902.35	6,600,881.99	7,978,176.34	5,876,390.08
合计	511,569,156.44	374,744,136.73	360,860,891.74	359,535,408.47

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	390,948.00	205,888.76
城市维护建设税	2,125,668.72	1,451,761.73
教育费附加	936,570.79	877,241.42
地方教育费附加	690,664.45	559,059.39
防洪费	599,753.32	7,730.47
房产税	1,083,160.14	
车辆使用税	640.00	
土地使用税	333,956.52	
印花税	883,968.15	
合计	7,045,330.09	3,101,681.77

其他说明：

因报告期内完成重大资产重组工作，本公司由矿业型企业变更为乳制品生产企业，因此报告期内税金及附加发生额与上年同期相比结构出现较大差异。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	7,612,445.59	1,345,689.36
职工薪酬	9,308,486.26	472,876.65
折旧费	256,722.78	103,107.60
差旅费	1,590,470.88	91,942.50
港杂费	110,739.50	9,583.34
促销管理费	8,296,011.93	
广告宣传费	3,538,666.16	
服务费	3,018,732.47	
仓储费	850,389.80	
其他	1,803,476.78	502,562.80
合计	36,386,142.15	2,525,762.25

其他说明：

因报告期内完成重大资产重组工作，本公司由矿业型企业变更为乳制品生产企业，因此报告期内业务模式出现重大变化，销售成为决定企业经营成果的重要原因，导致报告期内销售出现较大增加。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,520,155.41	948,915.74
办公费	2,980,794.45	1,725,878.43
职工薪酬	35,697,234.20	13,742,701.04
差旅费	2,884,351.29	1,356,275.72
业务招待费	1,278,076.04	1,361,361.04
折旧费	2,771,216.35	4,588,153.31
无形资产摊销	9,318,543.17	11,182,050.26
低值易耗品摊销		47,088.00
中介服务费	7,198,626.56	6,515,166.57
税金	785,750.74	1,641,214.06
修理费	4,502,466.67	3,075,590.63
技术开发费	10,065,604.02	12,753,161.89
矿产资源补偿费	114,924.52	228,562.06
水资源补偿费	445,782.31	799,999.56

停产费用	3,246,307.86	
咨询费	12,209,644.27	
置出资产其他费用	9,068,324.75	
开办费	1,860,153.38	
租赁费	1,231,673.10	
交通费	578,285.47	
能源费用	537,752.10	
其他费用	832,294.37	3,715,884.09
合计	109,127,961.03	63,682,002.40

其他说明：

职工薪酬科目包含置出资产全部员工 2016 年 1 月-6 月薪酬，因此较去年同期相比出现较大增加。

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,247,744.29	5,305,439.77
减：利息收入	-13,473,519.11	-1,365,347.05
汇兑损益	611,575.89	-357,631.21
其他	739,739.91	85,464.41
合计	21,125,540.98	3,667,925.92

其他说明：

本报告期财务费用增加的主要原因为平均借款余额增加，应支付利息增加所致。

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,393,786.47	3,507,966.26
二、存货跌价损失	-239,511.23	11,210,135.92
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		178,268,292.36
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		25,904,115.31
十三、商誉减值损失	541,185.45	
十四、其他		43,216,510.41
合计	13,695,460.69	262,107,020.26

其他说明：

上表中其他是指勘探开发成本损失

67、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

68、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	52,232,956.06	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	8,135,940.27	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-8,180,065.25	0
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,796,480.31	1,645,165.98
银行理财	184,898.88	829,555.94
合计	56,170,210.27	2,474,721.92

其他说明：

本期处置长期股权投资产生的投资收益系由本期资产置换中置出资产账面价值与其置换对价差值的净额。

69、营业外收入

营业外收入情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	788.35	203,273.04	788.35

其中：固定资产处置利得	788.35	203,273.04	788.35
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
专项储备	16,634,850.05		16,634,850.05
政府补助	12,974,502.42	5,314,699.22	5,425,994.38
其他	568,117.51	889,786.36	568,117.51
合计	30,178,258.33	6,407,758.62	22,629,750.29

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
尾矿资源综合利用项目补助	117,646.93	2,000,000.40	与资产相关
选矿系统能量优化节能改造项目补助	44,925.31	860,000.16	与资产相关
污水深度处理回用工程补助	75,818.71	144,481.08	与资产相关
地下采空区高浓度尾砂胶结充填技术改造工程补助	280,073.93	823,218.00	与资产相关
水资源循环自动控制应用系统项目	25,000.00	33,333.33	与资产相关
信息产业发展项目	44,117.65	7,352.94	与资产相关
节能降耗项目	135,000.00	270,000.00	与资产相关
社会保险费补贴	42,118.71	215,094.08	与收益相关
安全生产专项资金补助	100,000.00	80,000.00	与收益相关
专利奖励补助	460,200.00	439,080.00	与收益相关
商标奖励		3,000.00	与收益相关
应急救援标准化试点补助	1,000,000.00	50,000.00	与收益相关
2014 年稳岗补贴		179,016.00	与收益相关
就业补助金	1,000.00	48,123.23	与收益相关
劳动密集型企业贴息补助		90,000.00	与收益相关

其他		72,000.00	与收益相关
工业企业太阳能热力系统项目、系统节能	25,250.00		与资产相关
企业文化建设专项资金	350,000.00		与收益相关
创造优势企业奖励资金	50,000.00		与收益相关
专利费用奖励	5,280.00		与收益相关
技术研发与开发	500,000.00		与收益相关
开发区专利资助费	8,000.00		与收益相关
购土地使用权补偿款	1,048,313.20		与资产相关
东北老工业基地调整改造项目建设	1,000,000.00		与资产相关
固定资产贷款贴息	113,249.94		与资产相关
安置残疾人就业增值税即征即退	7,548,508.04		与收益相关
合计	12,974,502.42	5,314,699.22	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

70、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	12,307,090.53	1,088,111.09	12,307,090.53
其中：固定资产处置损失	354,191.15	1,088,111.09	354,191.15
在建工程处置损失	11,380,179.62	0	11,380,179.62
无形资产处置损失	572,719.76		572,719.76
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,113,760.57	250,000.00	1,113,760.57
退回政府补助	7,000,000.00		7,000,000.00
其他	364,899.19	81,013.87	364,899.19

合计	20,785,750.29	1,419,124.96	20,785,750.29
----	---------------	--------------	---------------

其他说明：

本期资产置换置入公司吉林广泽乳业有限公司，在当期退回前期长春市高新区 8000 吨乳制品加工扩建项目政府补助款 7,000,000.00 元。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,593,064.81	2,589,167.31
递延所得税费用	-19,138,292.78	-51,885,463.07
合计	-16,545,227.97	-49,296,295.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	15,007,303.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,751,825.77
子公司适用不同税率的影响	-2,911,119.01
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,052,335.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,133,651.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,716,230.41
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	5,387,273.10
所得税费用	2,593,064.81

其他说明：

□适用 √不适用

72、其他综合收益

√适用 □不适用

项目	年初余额	本年发生金额					资产置换 置出	年末余额
		本年 所得 税前	减：前期 计入其他 综合收益	减：所得 税费	税后 归属 于母	税后 归属 于少		

		发生 额	当期转入 损益	用	公司	数股 东		
一、以后不能重 分类进损益的 其他综合收益								
其中：重新计算 设定受益计划 净负债和净资 产的变动								
权益法下在被 投资单位不能 重分类进损益 的其他综合收 益中享有的份 额								
可无限量添加 行								
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益	-420,631.89		-31,277.30				451,909.19	
其中：权益法下 在被投资单位 以后将重分类 进损益的其他 综合收益中享 有的份额								
可供出售金融 资产公允价值 变动损益								
持有至到期投 资重分类为可 供出售金融资								

产损益								
现金流量套期 损益的有效部分								
外币财务报表 折算差额	-420,631.89		-31,277.30				451,909.19	
可无限量添加 行								
其他综合收益 合计	-420,631.89		-31,277.30				451,909.19	

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	28,725,106.75	2,886,313.31
利息收入	12,544,185.78	1,365,347.05
罚款收入		804,885.12
资金往来款	84,328,470.66	45,556,486.76
其他	1,535,313.18	
合计	127,133,076.37	50,613,032.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

资金往来款主要系吉林乳品在收储过程中产生的必要资金往来。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	37,386,799.18	21,126,081.95
销售费用	13,463,432.40	760,390.59
往来款项	44,367,571.82	54,483,709.99
其他	7,798,238.33	
合计	103,016,041.73	76,370,182.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内支付的其他与经营活动有关的现金科目增加主要原因为：管理费用和销售费用增加所致。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,202,385.45	0
合计	9,202,385.45	0

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

利息收入发生额全部由置出资产产生

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业借款	75,892,253.75	0
合计	75,892,253.75	0

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：本期收到的其他与筹资活动有关的现金中主要款项为吉林省乳业集团有限公司 52,700,000.00 元。

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业借款	447,878,957.59	0
合计	447,878,957.59	0

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期支付的其他与筹资活动有关的现金中主要款项为山东华联矿业股份有限公司 374,711,297.38 元、吉林省乳业集团有限公司 50,000,000.00 元。

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	31,552,531.05	-276,999,257.99
加：资产减值准备	13,695,460.69	262,107,020.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,647,415.28	54,305,930.60
无形资产摊销	9,318,543.17	11,202,484.98
长期待摊费用摊销	80,940.06	383,269.76
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）	10,357,972.08	884,838.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	33,247,744.29	1,625,169.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-56,170,210.27	-2,474,721.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	40,518,998.78	-51,885,463.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	9,133,101.62	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,701,777.44	79,257,778.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	45,997,066.34	161,369,896.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-57,714,722.22	-49,228,602.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,963,063.43	190,548,343.39
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	776, 598, 069. 04	353, 096, 944. 35
减：现金的期初余额	353, 096, 944. 35	70, 229, 819. 18
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	423, 501, 124. 69	282, 867, 125. 17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：广泽乳业有限公司	5, 801, 255. 27
吉林市广泽乳品有限公司	582, 207. 16
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-6, 383, 462. 43

其他说明：

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	341, 269, 100. 00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	34, 070, 258. 66
其中：山东华联矿业股份有限公司	34, 060, 695. 58
沂源县源成企业管理咨询有限公司	9, 563. 08
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	307, 198, 841. 34

其他说明：

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	776, 598, 069. 04	353, 096, 944. 35
其中：库存现金	19, 625. 31	77, 229. 67
可随时用于支付的银行存款	776, 565, 843. 73	353, 018, 793. 08

可随时用于支付的其他货币资金	12,600.00	921.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	776,598,069.04	353,096,944.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、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：

☐适用 ☒不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,046,321.18	借款保证金
固定资产	189,334,550.82	贷款抵押
无形资产	4,222,120.55	贷款抵押
合计	213,602,992.55	/

其他说明：

无

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

☐适用 ☒不适用

(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

78、套期

☐适用 ☒不适用

79、其他

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
广泽乳业 有限公司	2016/6/ 30	760,926,00 0.00	100	资产置 换	2016/ 7/11	置换双 方协议	282,834,881 .65	51,618,754 .46
吉林市广 泽乳品有 限公司	2016/6/ 30	55,470,000 .00	100	资产置 换	2016/ 7/11	置换双 方协议		-3,167,494 .92

其他说明：

不适用

(2). 合并成本及商誉

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	广泽乳业有限公司	吉林市广泽乳品有 限公司	妙可蓝多（天 津）食品科技有 限公司
—现金			81,012,500.00
—非现金资产的公允价 值	760,926,000.00	55,470,000.00	
合并成本合计	760,926,000.00	55,470,000.00	81,012,500.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	338,574,499.07	54,928,814.55	48,495,169.32
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	422,351,500.93	541,185.45	32,517,330.68

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

以中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2016]第 19 号评估报告确认的妙可蓝多 2015 年 10 月 31 日净资产评估价值为基础，考虑期间增减变动情况确认合并成本公允价值。

以中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2016]第 77 号评估报告确认的广泽乳业有限公司 2015 年 12 月 31 日净资产评估价值为基础，考虑期间增减变动情况确认合并成本公允价值。

以中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2016]第 76 号评估报告确认的吉林市广泽乳品有限公司 2015 年 12 月 31 日净资产评估价值为基础，考虑期间增减变动情况确认合并成本公允价值

大额商誉形成的主要原因：

主要原因为收购价格与收购日辨认净资产公允价值份额的金额的差额

其他说明：

2015 年度本公司子公司吉林省广泽乳品科技有限公司收购了妙可蓝多（天津）食品科技有限公司，与其原股东签订股权转让协议。约定预计支付总投资款 86,000,000.00 元，约定妙可蓝多（天津）食品科技有限公司 2015 年度经审计归属于母公司的所有者权益不低于 35,000,000.00 元，约定如果 2015 年经审计的净资产值低于承诺净资产值，吉林省广泽乳品科技有限公司有权将审计净资产值与承诺净资产值的差额部分（即承诺净资产超出审计净资产的部分）自应付原目标公司全体股东的第二期股权转让价款中直接扣除。

2015 年妙可蓝多（天津）食品科技有限公司经审计后经审计归属于母公司的所有者权益为 4,987,385.67 元，低于业绩承诺的 35,000,000.00 元，其按约定差额取整数后，后续支付的收购款减少 4,987,500.00 元。合并成本下降 4,987,500.00 元，使得合并商誉减少 4,987,500.00 元。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	广泽乳业有限公司		吉林市广泽乳品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价	购买日账面价
资产：				

货币资金	14,001,255.27	14,001,255.27	582,207.16	582,207.16
应收款项	102,775,759.51	102,775,759.51		
预付账款	2,570,957.63	2,570,957.63		
其他应收款	384,802.17	384,802.17		
存货	39,489,108.49	38,086,290.45		
其他流动资产	162,293,214.22	162,293,214.22		
在建工程			32,352,220.85	30,937,678.12
固定资产	271,990,100.04	303,720,225.67		
无形资产	72,842,031.43	6,423,827.32	21,941,247.13	21,368,527.37
长期待摊费用	131,750.02	725,416.72		
递延所得税资产	3,531,676.39	7,859,759.72		
其他非流动资产	342,100.00	342,100.00	3,240,000.00	3,240,000.00
负债：				
应付款项	103,441,900.52	103,441,900.52	82,568.10	82,568.10
预收账款	1,755,038.98	1,755,038.98		
应付职工薪酬	3,913,357.19	3,913,357.19		
应交税费	1,395,383.67	1,395,383.67		
其他应付款	7,977,705.79	7,977,705.79	1,102,831.25	1,102,831.25
一年内到期的非流动负债	41,966,000.00	41,966,000.00		
长期借款	157,942,500.00	157,942,500.00		
递延收益	1,410,000.00	18,146,333.33	2,001,461.24	8,146,400.85
递延所得税负债	11,976,369.95			
净资产	338,574,499.07	302,645,389.20	54,895,764.02	46,796,612.45
减：少数股东权益				
取得的净资产	338,574,499.07	302,645,389.20	54,895,764.02	46,796,612.45

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

以中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字〔2016〕第 77 号评估报告确认的广泽乳业有限公司 2015 年 12 月 31 日净资产评估价值为基础。

以中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字〔2016〕第 76 号评估报告确认的吉林市广泽乳品有限公司 2015 年 12 月 31 日净资产评估价值为基础。

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

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(6). 其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东华联矿业股份有限公司	115,766.51	99	资产置换	2016.7.11	资产置换协议	94,667,856.06						
沂源县源成企业管理咨询有限公司		100	资产置换	2016.7.11	资产置换协议							

其他说明：

□适用 √不适用

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

☐适用 ☒不适用

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：

☒适用 ☐不适用

本期新增合并单位 2 家：

①子公司广泽乳业有限公司本期投资设立妙可蓝多（天津）国际贸易有限公司，注册资本 1500 万元，持股比例 100%，于 2016 年 11 月 11 日缴纳全部出资款，故本期将其纳入合并报表范围。

②公司本期投资设立天津芝然乳品科技有限公司，注册资本 1 亿元，实际缴纳出资 700 万元，持股比例 100%，于 2016 年 1 月 14 日办理完毕工商设立登记手续，故本期将其纳入合并报表范围。

6、其他

☐适用 ☒不适用

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

√适用 □不适用

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	
广泽乳业有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	乳制品	100		资产置换
妙可蓝多（天津）国际贸易有限公司	天津市	天津市	乳制品	100		投资设立
吉林市广泽乳品有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	乳制品	100		资产置换
天津芝然乳品科技有限公司	天津市	天津市	乳制品	100		投资设立
吉林省广泽乳品科技有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	乳制品	100		投资设立
上海芝然乳品科技有限公司	上海市	上海市	乳制品	100		投资设立
妙可蓝多（天津）食品科技有限公司	天津市	天津市	乳制品	100		购入
北京广泽乳品科技有限公司	北京市	北京市	乳制品	100		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：

妙可蓝多（天津）国际贸易有限公司为广泽乳业有限公司全资子公司，上海芝然乳品科技有限公司、妙可蓝多（天津）食品科技有限公司为吉林省广泽乳品科技有限公司全资子公司，其他公司均为本公司全资子公司。

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(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:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(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:

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、与金融工具相关的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

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

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
柴琇				18.03	18.03

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为自然人柴琇女士

本企业最终控制方是柴琇

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

九. 1

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
白丽君	其他
祝成芳	其他
陈运	其他
上海味纯贸易有限公司	其他
北京格林味纯贸易有限公司	其他
吉林省乳业集团有限公司	母公司的全资子公司

广泽投资控股集团有限公司	母公司的全资子公司
山东华联矿业股份有限公司	其他

其他说明

白丽君、祝成芳、陈运为本公司董事；上海味纯贸易有限公司和北京格林味纯贸易有限公司为本公司子公司妙可蓝多原股东控制的公司；山东华联矿业股份有限公司系本公司在报告期内完成置出的公司

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

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海味纯贸易有限公司	销售乳制品	9,573,844.34	0
北京格林味纯贸易有限公司	销售乳制品	1,951,959.75	0

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(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：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
柴琇、崔民东及其合法继承人	500,000,000.00	2016/12/5/	2017/12/4	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
吉林省乳业集团有限公司	52,700,000.00	2016.06.12		本期新拆入资金
山东华联矿业股份有限公司	16,572,980.76	2016.03.23		本期新拆入资金
上海味纯贸易有限公司	800,000.00	2016.04.06		偿还前期拆出资金
祝成芳	293,600.00	2016.02.17		偿还前期拆出资金
拆出				
吉林省乳业集团有限公司	52,500,000.00	2016.07.22		偿还本期拆入资金
山东华联矿业股份有限公司	374,696,647.37	2016.12.07		偿还前期拆入资金

与关联方的资金拆借到期日均未进行明确约定。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	9,548,810.71	8,808,659.68
----------	--------------	--------------

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

本期进行资产置换后，对关联方山东华联矿业股份有限公司利息支出共计 9,274,996.28 元。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	上海味纯贸易有限公司	14,225.00	
其他应付款	白丽君	36,506.50	
其他应付款	陈运	90,000.00	
其他应付款	吉林省乳业集团有限公司	200,000.00	
其他应付款	广泽投资控股集团有限公司	1,102,831.25	
其他应付款	山东华联矿业股份有限公司	31,876,333.39	390,000,000.00

说明：本期期初山东华联矿业股份有限公司在合并范围内，因此本期期初与其之间的 39,000.00 万元借款已作抵消，本期资产置换后不再山东华联矿业股份有限公司是本公司子公司，作为本公司其他关联方。

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2016 年 6 月 6 日，本公司召开第九届董事会第十一次会议审议通过了《重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》，该文件于 2016 年 7 月 11 日本公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过。《重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》中约定广泽乳业承诺 2016 年度实现的净利润（以扣除非经常性损益后的净利润数为准）不低于 4,494.96 万元；

经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，广泽乳业 2016 年度经审计扣除非经常性损益后净利润为 5,860.56 万元，实现承诺数额。

根据子公司吉林科技与妙可蓝多原股东于 2015 年 10 月签订的《股权转让协议》，吉林科技应共向其支付股权收购款共计 8,600 万元，上期已按协议约定支付 3,580.00 万元，因上期妙可蓝多未完成业绩承诺，本期需要支付的收购款减少 498.75 万元，本期应支付 4,521.25 万元；根据协议约定，目前尚有 1,680.00 万元将于后期支付，妙可蓝多 2016 年度经审计净利润为 2,507.61 万元，扣除非经常性损益后净利润为 2463.94 万元，未实现承诺数额。公司将按照与妙可蓝多原股东约定，减少应支付的股权转让款。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

本公司于 2017 年 1 月 18 日召开第九届董事会第十九次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任任松先生、白丽君女士、刘宗尚先生、胡彦超先生、郭永来先生为本公司副总经理。审议通过了《关于聘任董事会秘书的议案》，同意聘任白丽君女士为公司董事会秘书。

本公司于 2017 年 3 月 15 日召开职工代表大会，选举高坤女士为本公司第九届监事会职工代表监事。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☒适用 ☐不适用

2016 年 4 月 24 日，本公司召开第九届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整公司重大资产重组方案的议案》等与本次重大资产重组相关议案，并披露了《重大资产置换暨关联交易预案》。预案约定，置出资产为铁矿石业务相关资产，具体包括本公司持有的华联股份 421,322,000 股股份（占其总股本的 99.13%）、源成咨询 100% 股权；置入资产为吉乳集团持有的广泽乳业 100% 股权、吉林乳品 100% 股权；差额部分由吉乳集团以现金方式向上市公司补足。此次交易中，华联股份 421,322,000 股股份的交易价格为 115,766.51 万元，源成咨询 100% 股权的交易价格为 0 万元，广泽乳业 100% 股权的交易价格为 76,092.60 万元，吉林乳品 100% 股权的交易价格为 5,547.00 万元，置出资产与置入资产交易价格的差额为 34,126.91 万元。本次交易完成后，广泽乳业、吉林乳品成为公司的全资子公司；柴琬仍为本公司实际控制人，本次交易不会导致上市公司实际控制人变更。柴琬成为本公司实际控制人时间不足一年，因此此次企业合并属于非同一控制下企业合并。双方签署的置换协议约定，“置入资产交割基准日”指乙方将置入资产转移至上市公司名下，且相应资产交接手续及/或工商变更登记手续完成之日的前一个月月末（即 2016 年 6 月 30 日）。

2016 年 6 月 6 日，本公司召开第九届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司重大资产重组方案的议案》等与本次重大资产重组相关议案，并披露了《重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》。

2016 年 7 月 11 日，本公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司重大资产重组方案的议案》等与本次重大资产重组相关议案。

2016 年 7 月 31 日，本次重大资产重组所涉及置入资产及置出资产完成股权交割手续，本次重大资产重组工作实施完毕。

2016 年 8 月 4 日，本公司披露《重大资产置换暨关联交易实施情况报告书》，披露了重大资产重组工作实施完毕这一事项。

4、年金计划

☐ 适用 ☒ 不适用

5、终止经营

☐ 适用 ☒ 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	乳制品业	采矿业及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	494,197,875.70	106,257,435.36	97,009,056.97	503,446,254.09
主营业务成本	350,913,721.65	111,506,690.78	94,277,157.69	368,143,254.74
资产总额	3,120,092,336.95		946,687,412.28	2,173,404,924.67
负债总额	1,303,337,326.21		292,432,838.62	1,010,904,487.59

(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

□适用 √不适用

(4). 其他说明:

√适用 □不适用

本期2016年6月30日，所有从事采矿业务的公司全部置出，期末无资产总额和负债总额。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

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：**

☐适用 ☒不适用

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

☐适用 ☒不适用

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	211,465,880.90	100.00	6,343,976.43	3.00	205,121,904.47	6,120,000.00	100.00	306,000.00	5.00	5,814,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	211,465,880.90	/	6,343,976.43	/	205,121,904.47	6,120,000.00	/	306,000.00	/	5,814,000.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	211,465,880.90	6,343,976.43	

1 年以内小计	211,465,880.90	6,343,976.43	3
合计	211,465,880.90	6,343,976.43	

确定该组合依据的说明：

单项金额非重大的应收款项与金额重大经单独测试后未减值的应收款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 6,037,976.43 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	210,517,400.68	6,120,000.00
其他	948,480.22	
合计	211,465,880.90	6,120,000.00

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
第一名	往来款	184,271,861.68	1 年以内	3.00	5,528,155.85
第二名	往来款	26,245,539.00	1 年以内	3.00	787,366.17
第三名	其他	573,988.00	1 年以内	3.00	17,219.64
第四名	其他	374,492.22	1 年以内	3.00	11,234.77
合计	/	211,465,880.90	/		6,343,976.43

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

☐ 适用 ☒ 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

母公司其他应收款之往来款全部为与全资子公司之间正常资金往来

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,113,396,000.00		1,113,396,000.00	2,200,800,455.35	920,700,455.35	1,280,100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,113,396,000.00		1,113,396,000.00	2,200,800,455.35	920,700,455.35	1,280,100,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东华联矿业股份有限公司	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	0		
沂源县源成企业管理咨询有限公司	100,000.00		100,000.00	0		
吉林省广泽乳品科技有限公司	80,000,000.00	200,000,000.00		280,000,000.00		
北京广泽乳品科技有限公司	0	10,000,000.00		10,000,000.00		
天津芝然乳品科技有限公司	0	7,000,000.00		7,000,000.00		
广泽乳业有	0	760,926,000.00		760,926,000.00		

限公司						
吉林市广泽乳品有限公司		55,470,000.00		55,470,000.00		
合计	1,280,100,000.00	1,033,396,000.00	1,200,100,000.00	1,113,396,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

4、营业收入和营业成本：

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-42,434,900.00	0
合计	-42,434,900.00	0

处置长期股权投资产生的投资收益，产生的原因本报告期发生资产置换，母公司长期股权投资中置出企业与置入企业，置换时点的净值分别为 120,010.00 万元、81,639.6 万元，此外本次置换收到现金 34,126.91 万元，三者间差额导致形成本科目。

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,306,302.18	七、69、70
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）	5,425,994.38	七、69
处置子公司产生的投资收益	52,232,956.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,584,303.89	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	12,426,347.06	
少数股东权益影响额	0	
合计	47,194,691.43	

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

☒适用 ☐不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.68%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.78%	-0.04	-0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

第十一节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	经公司盖章确认后的2016年年度财务报表
备查文件目录	载有利安达会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师王微微、孙光辉签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在各法定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件

董事长：柴琇

董事会批准报送日期：2017 年 3 月 16 日

修订信息

☐适用 ☒不适用