

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 2017 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人柴琇、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：保证半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

2017年半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

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

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

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.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32
第十一节	备查文件目录.....	125

第一节 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
妙可蓝多	指	妙可蓝多（天津）食品科技有限公司
盈佳商贸	指	吉林省盈佳商贸有限公司
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
中国农化	指	中国化工农化总公司
大成农化	指	山东大成农化有限公司
牧硕养殖	指	吉林省牧硕养殖有限公司
长春联鑫	指	长春市联鑫投资咨询有限公司
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
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 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	曹瑛
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、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市奉贤区工业路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	200136
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变更情况简介

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

五、 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、 其他有关资料

√适用 □不适用

报告期内公司实施 2017 年限制性股票激励计划，向激励对象首次授予限制性股票 930 万股，公司注册资本由“人民币 39923.8045 万元整”变更为“人民币 40853.8045 万元整”。详见公司于 2017 年 6 月 20 日在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn/>披露的《关于完成工商变更登记暨取得换发营业执照的公告》。

七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	432,499,442.89	164,135,083.05	163.50
归属于上市公司股东的净利润	-12,195,377.28	-36,576,379.73	66.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,151,567.34	-38,365,982.96	68.33
经营活动产生的现金流量净额	-93,206,937.51	-29,052,819.57	-220.82
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,151,955,664.51	1,159,926,201.11	-0.69
总资产	2,530,010,360.57	2,170,830,688.69	16.55

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.09	66.67
稀释每股收益(元/股)	-0.03	-0.09	66.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.10	70.00
加权平均净资产收益率(%)	-1.06	-3.46	增加2.40个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.05	-3.63	增加2.58个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本期报告与上年同期报告数据相比，由于公司在2016年三季度实施完毕重大资产重组，公司主营业务由铁精粉采选变更为以奶酪为核心的特色乳制品研发、生产和销售，导致报告期内各项主要科目数据与上年同期相比发生较大变化。其中：

营业收入较上年同期增加163.50%，主要原因为受置入企业广泽乳业的营业收入影响所致，2017年1-6月期间，广泽乳业实现营业收入37,490.65万元。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少220.82%，主要为受置入资产的现金流影响所致。

由于置入资产盈利能力优于原有置出资产盈利能力，与之相关的每股收益、加权平均净资产收益率均出现较大提升。

总资产比上年度末增加16.55%，主要原因为报告期可供出售金融资产、货币资金、存货及其他非流动资产增加导致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-300,748.94	七、69、70
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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	333,166.67	七、69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,149.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	921.53	
合计	-43,809.94	

十、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、液态奶为核心的特色乳制品的研发、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、新鲜奶酪、奶油芝士、奶酪酱、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。公司现有产品均直接或者间接供消费者食用,其中奶酪产品可以进一步细分为即食类奶酪系列、厨房类奶酪系列和餐饮工业原料系列。

报告期内,公司的主营业务未发生重大变化。

(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、大型商超等渠道进行销售。其中奶酪业务的主要销售渠道分为传统线下渠道(可进一步细分为餐饮渠道、工业渠道和超市零售渠道)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。

报告期内,妙可蓝多天猫旗舰店正式上线,消费者可通过PC电脑端和手机端访问,直接订购公司产品,这对电商销售渠道的拓展和公司品牌推广起到了积极的作用。

(三) 业绩驱动因素

报告期内,公司整体经营业绩较去年实现较大幅度增长,公司实现营业收入43,249.94万元,同比增长163.50%;实现归属于上市公司股东的净利润-1,219.54万元,同比上升66.66%。快速增长的主要原因为:一、去年同期公司尚未完成重大资产重组,未置出原持有的华联股份及源成

咨询股权，未置入广泽乳业 100%股权及吉林乳品 100%股权，公司仍是以铁矿石为主营业务的自矿产类企业，整体收入规模相对较小，且由于行业价格行情低迷出现严重亏损。二、报告期内，公司已彻底转型为以奶酪为核心的特色乳制品企业，公司通过积极推进新品开发和产品结构升级、大力加强渠道建设和市场营销力度等方式实现销售的持续增长。

（四）行业形势

2017 年上半年，中国宏观经济继续平稳运行。乳制品消费呈现整体稳健和加速升级的特点，根据国家统计局数据 1-6 月国内乳制品产量为 1454.9 万吨，同比增长 3.1%。根据海关统计数据，1-6 月国内乳制品进口量 110.0 万吨，同比增加 3.45%，其中奶酪进口量也继续提升，国内乳品消费向奶酪进行升级的趋势继续加强。价格方面，由于主产国产量承压及全球需求强劲，国际原料奶价格上半年继续去年下半年开始的上涨态势，具有较强代表性的恒天然拍卖价格指数（GDT Price Index）6 月份最后一次拍卖达到 1086，相比年初增长 5.0%、同比增长 56.0%，且在报告期内连续多次上涨，尤其是生产奶酪的主要原材料车达，其年初至今的价格上涨幅度接近 10%、同比上涨超过 40%。而国内原奶价格也表现出温和上涨的态势，根据农业部统计数据，6 月底主产区生鲜乳价格为 3.42 元/公斤，同比增长 0.6%。另外大宗耗材、人工等成本也表现出持续增长之势。由于成本预期上升，国内各大乳企对于终端市场的促销有所减缓，零售价格出现上涨迹象，根据商务部监测数据显示，2017 年 6 月第三周国内市场白奶零售价格为 11.49 元/千克，同比上涨 2.86%。

由于奶酪产品顺应了乳制品消费升级趋势，近年来国内外大型乳制品企业纷纷开始关注国内奶酪行业，中国奶酪产业进入快速发展期，报告期内部分企业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知名品牌，并从餐厅工业走向家庭餐桌，“专注奶酪、专为国人”的品牌形象和价值定位深入人心，报告期内公司继续加大新品开发、顺应市场需求，优化产品结构，进行渠道扁平化改造，加大品牌建设投入力度，进一步强化了公司在奶酪领域的优势，在马苏里拉等奶酪核心品类处于第一梯队，在电商销售渠道更是绝对领先，奶油芝士、芝士片、新鲜奶酪等产品也开始逐步向全国市场拓展。

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

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，成为制作披萨、进行家庭烘焙的首选。在液态奶方面“广泽”稳居吉林省领导品牌，并开始积极拓展东北、华北市场，其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 and 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方面生产的技术空白，并针对国人的不同需要研发奶酪产品。

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，提升了产品价值。

（四）营销网络优势

公司营销网络分为传统线下渠道和电商渠道，其中传统线下渠道可进一步细分为餐饮渠道、工业渠道和超市零售渠道。餐饮渠道方面，公司凭借优秀的研发能力、强大的定制产品及应用研发服务，赢得众多连锁大客户的青睐，在创造效益的同时不断获得品牌影响力的提升。工业渠道是公司 2016 年启动的新渠道，报告期内公司继续稳步推进，取得丰硕成果。电商渠道是公司的优势渠道，“妙可蓝多”成为电商领域奶酪销售的领军品牌，报告期内公司新增了天猫旗舰店，“妙可蓝多”品牌旗舰店正式上线，对公司电商销售渠道的拓展和品牌推广起到了积极作用，完善和丰富了公司的渠道结构。

（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 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，国内宏观经济平稳运行，2017 年上半年受食品安全监管环境趋严、民众消费观念升级，原材料价持续上涨等因素影响，国内乳品市场呈现机遇和挑战并存的局面。乳制品整体消费保持平稳，以常温酸奶、奶酪等为代表的中高端乳品消费仍然获得较快增长。

报告期内，公司围绕以奶酪为核心的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，收入持续快速增长。公司凭借优质的进口原料优势、分销渠道优势、产品质量优势和品牌技术优势，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较强的市场影响力，马苏里拉奶酪产品电商销售保持领导地位，奶油芝士等新品在电商渠道逐渐建立优势，液态奶方面继续保持吉林省优势地位的同时，开始向东北、华北市场进行拓展。2017 年 1-6 月，公司累计实现营业总收入 43,249.94 万元，同比增长 163.50%；实现利润总额 -1,566.10 万元，比上年同期增加 61.49%。聚焦以奶酪为核心的特色乳制品战略，公司获得了收入的快速增长，但由于处于快速扩张期，销售费用、财务费用等大幅增加，管理费用占比仍然较高，同时公司完成股权激励授予计提相关费用，另外原材料价格上涨使得毛利率水平承压，从而导致公司上半年净利润为负。

2017 年上半年，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

公司策略上响应渠道发展和市场的需要，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——餐饮厨房系列、零售即食产品系列、零售常温产品系列等，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。

（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。同时，公司积极参加产品展销会等活动，增强公司战略品牌力。

报告期内，公司携众多新产品亮相中食展（SIAL）、国际烘焙展等大型食品展会，获得国内外客户的广泛关注和认可，尤其是新推出的终端零售产品颇受赞赏。另外，公司加强媒体宣传和推广，妙可蓝多官方公众号正式上线，“专注奶酪、专为国人”的品牌形象逐渐深入人心。

（四）渠道建设方面

报告期内，公司主要开拓了零售渠道、设立重点客户部，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，与京东、1号店等电商平台建立了合作关系，建立直营运作体系及规范化经销商管理制度，保障了公司及客户的权益。同时，报告期内公司建立了“妙可蓝多天猫旗舰店”，对公司电商销售渠道的拓展和公司品牌推广起到了积极作用。

（五）人才建设方面

报告期内，公司完成股权激励计划的首次授予，建立起对中高层管理人员、核心技术人员等的有效激励机制，并推出第一期员工持股计划草案，健全和完善公司多层次的长效激励制度。公司坚定推行人才战略，吸引各领域优秀人才，使员工与企业共同成长。

面对国内外的激烈竞争，未来公司将继续练好内功，加大产品投入，加强奶源和渠道建设以及营销推广，继续深化全球布局，为中国消费者提供最优质的奶酪产品和特色乳制品。下半年，虽然面临大宗原材料等成本上涨、全国渠道建设和零售渠道拓展带来销售费用大幅增加、人员扩张和股权激励带来管理费用较快增加等压力，但公司仍将力争克服各种困难，取得经营成果。

（一）主营业务分析

1 财务报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	432,499,442.89	164,135,083.05	163.50
营业成本	342,067,698.53	146,729,621.64	133.13
销售费用	48,231,739.24	4,767,922.08	911.59
管理费用	39,025,618.32	57,439,094.20	-32.06
财务费用	24,081,055.95	6,265,976.50	284.31
经营活动产生的现金流量净额	-93,206,937.51	-29,052,819.57	-220.82
投资活动产生的现金流量净额	-187,376,938.11	-138,712,132.61	-35.08
筹资活动产生的现金流量净额	394,115,802.38	92,935,232.97	324.08
研发支出	4,370,469.94	7,073,094.55	-38.21

营业收入变动原因说明:公司在2016年三季度实施完毕重大资产重组,与上年同期相比,公司主营业务由铁精粉采选变更为以奶酪为核心的特色乳制品的研发、生产和销售,报告期内营业收入的变动主要是受置入企业广泽乳业的营业收入影响所致,2017年1-6月期间,广泽乳业营业收入为37,490.65万元。

营业成本变动原因说明:受置入企业广泽乳业的营业成本影响所致,2017年1-6月期间,广泽乳业营业成本为30,743.98万元。

销售费用变动原因说明:与上年同期相比,因公司主营业务由铁精粉采选变更为以奶酪为核心的特色乳制品的研发、生产和销售,乳制品业与铁精粉采选业销售模式不同,导致的销售费用增加。

管理费用变动原因说明:上年同期数据中,置出资产的管理费用金额较高,为3994.69万元,因2016年第三季度重大资产重组实施完毕,导致本报告期管理费用减少。

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:报告期内增加储备原材料存货和应付账款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因本报告期新增认购并购基金中间级份额所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因本报告期取得借款收到的现金增加以及实施限制性股票激励计划收到投资现金增加导致。

研发支出变动原因说明:上年同期研发费用包括置出资产的研发费用560.97万元和妙可蓝多研发费用146.34万元,因2016年第三季度重大资产重组实施完毕,且置入资产的研发支出明显低于置出资产,导致本报告期研发支出减少。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

公司本期利润总额为-1,566.10万元,较上年同期增长61.49%,主要原因是公司在2016年三季度实施完毕重大资产重组,公司主营业务由铁精粉采选变更为以奶酪为核心的特色乳制品的研发、生产和销售,本报告期内公司营业收入、利润均来自于乳制品业务,不再包含采矿业和铁精粉销售业务。

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

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	904,523,793.39	35.75	796,644,390.22	36.7	13.54	
应收账款	88,204,468.12	3.49	70,398,546.22	3.24	25.29	
预付款项	23,598,885.59	0.93	50,073,611.72	2.31	-52.87	本报告期内预付原材料采购款减少所致
应收利息			929,333.33	0.04	-100.00	应收利息全部收回所致
其他应收款	3,503,068.51	0.14	20,893,975.75	0.96	-83.23	报告期内收到土地收储金所致
存货	118,039,881.33	4.67	67,917,038.06	3.13	73.80	主要为原材料增加所致
其他流动资产	19,489,814.73	0.77	10,088,066.23	0.46	93.20	增值税留抵税额增加
可供出售金融资产	337,000,000.00	13.32	180,000,000.00	8.29	87.22	主要为新增认购并购基金中间级份额所致
固定资产	280,490,945.47	11.09	286,041,533.62	13.18	-1.94	
在建工程	101,665,146.34	4.02	94,653,873.07	4.36	7.41	
无形资产	124,564,011.09	4.92	109,773,734.45	5.06	13.47	
商誉	454,508,246.76	17.96	454,868,831.61	20.95	-0.08	
长期待摊费	1,004,851.61	0.04	104,250.04	0	863.89	广泽乳业厂

用						区维修费及上海芝然设备租赁费增加所致
递延所得税资产	22,882,261.27	0.90	19,401,015.77	0.89	17.94	
其他非流动资产	50,534,986.36	2.00	9,042,488.60	0.42	458.86	预付工程设备款增加所致
短期借款	729,646,397.04	28.84	595,475,629.04	27.43	22.53	
应付票据			21,000,000.00	0.97	-100.00	应付票据到期并完成支付所致
应付账款	66,745,989.09	2.64	92,037,818.50	4.24	-27.48	
预收款项	15,922,496.71	0.63	2,539,591.28	0.12	526.97	预收客户款增加所致
应付职工薪酬	9,904,866.03	0.39	8,701,371.92	0.4	13.83	
应交税费	2,792,161.72	0.11	7,385,824.95	0.34	-62.20	应交增值税及企业所得税减少所致
应付利息	1,046,203.26	0.04	1,482,585.17	0.07	-29.43	长期借款金额下降所致
其他应付款	321,319,058.34	12.70	58,252,459.02	2.68	451.60	非金融机构借款增加所致
一年内到期的非流动负债	31,000,000.00	1.23	38,800,000.00	1.79	-20.10	
其他流动负债	14,051.80	0.00			100.00	
长期借款	166,960,000.00	6.60	152,420,000.00	7.02	9.54	
递延收益	20,173,583.39	0.80	19,956,750.06	0.92	1.09	
递延所得税负债	12,529,888.68	0.50	12,852,457.64	0.59	-2.51	

其他说明

无

1. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见“第十节财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”之“76、所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 其他说明

适用 不适用

(四) 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，公司无新增股权投资，新增重大非股权投资 15,000 万元，系参与认购长春市泮民坤厚投资合伙企业（有限合伙）的中间级有限合伙人份额。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

报告期内，公司全资子公司吉林科技出资 15,000 万元参与认购长春市泮民坤厚投资合伙企业（有限合伙）中间级有限合伙人份额，2017 年 2 月 27 日，长春市泮民坤厚投资合伙企业（有限合伙）已取得长春市工商行政管理局绿园分局出具的《营业执照》。相关事项内容详见公司分别于 2017 年 1 月 19 日和 2017 年 3 月 1 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)刊登的《关于全资子公司参与认购并购基金份额的公告》和《关于全资子公司参与认购并购基金份额的进展公告》。

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

2017 年 4 月 5 日，本公司第九届董事会第二十三次会议审议通过了《关于出售全资子公司部分股权的议案》，同意向长春联鑫出售全资子公司天津芝然 90%的股权，转让价款为人民币 0 元。本次出售的股权对应公司已认缴但尚未实缴的天津芝然注册资本人民币 9,000 万元。本次出售完成后，长春联鑫将承担受让部分注册资本的实缴义务。本次出售完成后，天津芝然将不再属于本公司合并报表范围。相关事项内容详见公司于 2017 年 4 月 6 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)刊登的《关于出售子公司部分股权的公告》。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司拥有两家重要全资子公司，分别为广泽乳业和妙可蓝多，两家公司基本情况如下：

广泽乳业住所地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：30000 万元，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）。

妙可蓝多住所地为天津开发区西区新兴路 28 号，法定代表人：张志刚，注册资本：1451.197667 万元，其经营范围为：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。（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 2017 年 6 月 30 日，广泽乳业及妙可蓝多主要财务状况如下表所示：

单位：万元

公司名称	注册资本	上市公司 持股比例	总资产	净资产	2017 年 1-6 月 营业收入	净利润

广泽乳业	30,000.00	100%	64,408.80	37,690.61	37,490.65	2,264.19
妙可蓝多	1451.20	100%	13,312.46	5,571.39	9,061.52	62.51

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 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的显著增长，但是在产品更迭较快、产能快速扩张和渠道不断创新的背景下，公司将面临来自行业、市场销售、产品质量、国际原料价格波动及资金等方面的诸多风险和挑战。

(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的提高，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，公司将进一步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。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、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
2016 年年度股东大会	2017/04/07	登载于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上的《2016 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2017-027)	2017/04/08

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	0
每 10 股派息数(元)(含税)	0
每 10 股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、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
与重大资产重组相关的承诺	其他	柴琇	<p>关于维护上市公司独立性的承诺：</p> <p>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：</p> <p>(一) 人员独立</p> <p>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。</p> <p>2、保证上市公司的财务人员独立，不在本人及本人控制的其他企业中兼职或领取报酬。</p> <p>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。</p> <p>(二) 资产独立</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(三) 财务独立</p>	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

		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>5、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>(四) 机构独立</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(五) 业务独立</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p>					
解决同业竞争	柴琇	<p>关于避免同业竞争的承诺：</p> <p>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：</p> <p>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</p>	在柴琇作为上市公司的实际控制人期间持	是	是	不适用	不适用

		<p>叉、重叠的情况，互相之间不存在同业竞争。</p> <p>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。</p> <p>3、本次重组完成后，如本人或本人控制的其他企业获得的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。</p>	续有效。				
解决关联交易	柴琇	<p>关于减少和规范关联交易的承诺：</p> <p>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。</p>	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	<p>关于 2001 年广泽乳业增资相关事项的承诺：</p> <p>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</p>	在柴琇作为上市公司的实际控制人期间持	是	是	不适用	不适用

		<p>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。</p> <p>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。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《柴琇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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	续有效。				
盈利预测及补	吉乳集团	<p>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</p>	2016 至	是	是	不适用	不适用

	偿		扣除非常经性损益后的净利润数为准，下同) 分别不低于 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。	2018 年三个会计年度				
	其他	中国农化及/或中国农化指定的第三方	<p>关于前次重大资产重组中涉及诉讼问题的相关承诺</p> <p>上市公司在前次重大资产重组资产交割日之前和/或因资产交割日之前的任何事由而产生的全部负债、义务和责任均由中国农化及/或中国农化指定的第三方承担。若在资产交割日之后，任何第三方就大成股份资产交割前和/或因资产交割日之前的事由而产生的负债、义务和责任等向上市公司主张权利，中国农化应负责处理并承担相应的法律和经济责任；如上市公司为此发生任何支付责任，由中国农化对大成股份全额补偿。对于与山东大成农药股份有限公司所有资产、负债相关的尚未履行完毕的合同，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。</p>	无	否	否	截至本报告披露日，本公司尚有 948,480.22 元被法院扣划，上述款项均为公司前次重大资产重组实施前之事由而形成的责任。因此中国农化及/或中国农化指定的第三方需按照其承诺，对上述责任负责处理并承担相应的法律和经济责任，并对本公司所承担支付责任进行全额补偿。	不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、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

事项概述及类型	查询索引
<p>原告胶州市东兴物资有限责任公司于 2016 年 8 月在淄博市张店区人民法院起诉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，要求第一被告淄博大成热电有限公司支付拖欠的煤炭款本金及经济损失赔偿款共计 28,845,802.96 元。同时，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。</p> <p>该案于 2016 年 8 月 23 日在淄博市张店区人民法院进行开庭审理。其后，原告于 2017 年 5 月向法院提出撤诉申请，公司于 5 月中旬收到山东省淄博市张店区人民法院出具的《民事裁定书》（编号：（2016）鲁 0303 民初 3750 号），准予原告胶州市东星物资有限责任公司撤诉。</p>	<p>登载于上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn/）上的《关于涉及诉讼进展的公告》（公告编号：2017-039）</p>

(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**(三) 其他说明**适用 不适用**七、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

八、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

报告期内，公司及控股股东不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、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) 相关股权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

事项概述	查询索引
2017年4月7日，公司2016年年度股东大会审议通过《关于〈上海广泽食品科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其他相关议案	登载于上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/)上的《2016年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-027）
2017年5月15日，公司第九届董事会第二十五次会议审议通过了《关于调整股权激励计划激励对象名单及授予权益数量》的议案和《关于向激励对象授予限制性股票》的议案，确定首次授予限制性股票的数量为930万股，授予的激励对象共62人，授予价格为5.52元/股，授予日为2017年5月15日。	登载于上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/)上的《关于调整股权激励计划激励对象名单及授予权益数量的公告》、《关于向激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号：临2017-037、临2017-038）
2017年5月31日，限制性股票激励计划首次授予登记完成	登载于上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/)上的《关于限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：临2017-041）

(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

2017年4月7日，公司2016年年度股东大会审议通过了《关于〈上海广泽食品科技股份有限公司2017年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及其他相关议案。2017年员工持股计划设立后将委托专业机构进行管理，并全额认购其设立的集合资金信托计划（以下简称“信托计划”）的劣后级份额，信托计划优先级及劣后级份额合计筹集资金不超过36,000万元，其中本员工持股计划拟筹集资金为不超过12,000万元。信托计划按照2:1的比例设立优先级份额、劣后级份额。公司控股股东柴琇和/或广泽投资控股集团有限公司对信托计划优先级份额的权益承担差额补足义务。

2017年5月6日、6月6日、7月6日、8月5日，公司分别公告了员工持股计划的进展情况，截止本报告批准报出日，相关信托计划尚未购买公司股票。

其他激励措施

适用 不适用

十、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

2017年3月16日和4月7日，公司第九届董事会第二十一次会议和2016年年度股东大会，分别审议通过了《关于公司及子公司日常关联交易的议案》，公司预计2017年日常关联交易金额为9,000万元，涉及的交易对象为吉林省牧硕养殖有限公司，主要交易产品为原料乳。

报告期内，公司全资子公司广泽乳业向牧硕养殖采购原料乳的合计金额为24,927,269.78元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、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

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

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日经本公司2016年第一次临时股东大会审议通过。根据《重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》中相关内容，吉乳集团对广泽乳业的业绩承诺为：2016年度、2017年度、2018年度，广泽乳业实现的净利润（以扣除非常性损益后的净利润数为准，下同）分别不低于4,494.96万元、6,328.10万元、8,157.69万元。

广泽乳业于2017年1-6月度期间，实现扣除非经常性损益后净利润为2,265.57万元（未经审计），实现2017年度承诺数额的35.80%。

(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

事项概述	查询索引
2017年4月7日,公司2016年年度股东大会审议通过了《关于向关联方借款的议案》,批准同意公司向关联方华联股份借款28,000万元。同日,公司与华联股份签署了《借款合同》,本公司实际控制人柴琇女士及其配偶崔民东先生为本次借款提供不可撤销的无限连带责任担保。	登 载 于 上 海 证 券 交 易 所 网 站 (http://www.sse.com.cn/) 上 的 《2016 年 年 度 股 东 大 会 决 议 公 告 》、《关于向关联方借款的进展公告》(公告编号:2017-027、2017-028)

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) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 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)	
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	130,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	890,420,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	890,420,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	77.30
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
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)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	314,442,167.75
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	314,442,167.75
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 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

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	9,300,000	0	0	0	9,300,000	9,300,000	2.28
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	0	0	9,300,000	0	0	0	9,300,000	9,300,000	2.28
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	399,238,045	100	0	0	0	0	0	399,238,045	97.72
1、人民币普通股	399,238,045	100	0	0	0	0	0	399,238,045	97.72
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	399,238,045	100	9,300,000	0	0	0	9,300,000	408,538,045	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，本公司股份总数发生变化。总股本从 399,238,045 股增加至 408,538,045 股。变动原因为报告期内完成限制性股票激励计划的首次授予及登记。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
股权激励对象	0	0	3,720,000	3,720,000	股权激励	2018/05/16
股权激励对象	0	0	2,790,000	2,790,000	股权激励	2019/05/16
股权激励对象	0	0	2,790,000	2,790,000	股权激励	2020/05/16
合计	0	0	9,300,000	9,300,000	/	/

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	17,831
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	17.62	0	质押	72,000,000	境内自 然人
董方军	0	29,038,211	7.11	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	7.10	0	无	0	其他
亓瑛	0	28,805,607	7.05	0	无	0	境内自 然人
沂源华旺投资有 限公司	-200,000	13,158,211	3.22	0	无	0	境内非 国有法 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	-1,408,100	12,276,013	3.00	0	无	0	未知
沂源华为投资有限公司	-103,300	8,301,526	2.03	0	无	0	境内非国有法人
厦门国际信托有限公司—天勤十九号单一资金信托	7,084,301	7,084,301	1.73	0	无	0	未知
长安国际信托股份有限公司—长安信托—长安投资 580 号证券投资集合资金信托计划	7,068,239	7,068,239	1.73	0	无	0	未知
云南国际信托有限公司—聚宝 20 号单一资金信托	7,058,657	7,058,657	1.73	0	无		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				
柴琬	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				
沂源华旺投资有限公司	13,158,211	人民币普通股	13,158,211				
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	12,276,013	人民币普通股	12,276,013				
沂源华为投资有限公司	8,301,526	人民币普通股	8,301,526				
厦门国际信托有限公司—天勤十九号单一资金信托	7,084,301	人民币普通股	7,084,301				
长安国际信托股份有限公司—长安信托—长安投资 580 号证券投资集合资金信托计划	7,068,239	人民币普通股	7,068,239				
云南国际信托有限公司—聚宝 20 号单一资金信托	7,058,657	人民币普通股	7,058,657				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东柴琬与前 10 名其他股东之间不存在关联关系和一致行动人关系；公司未知前 10 名其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	陈运	1,200,000	2018/05/16	0	见说明
2	刘宗尚	1,200,000	2018/05/16	0	见说明
3	胡彦超	900,000	2018/05/16	0	见说明
4	白丽君	750,000	2018/05/16	0	见说明
5	任松	750,000	2018/05/16	0	见说明
6	郭永来	600,000	2018/05/16	0	见说明
7	王建军	220,000	2018/05/16	0	见说明
8	王志鹏	200,000	2018/05/16	0	见说明
9	王峰	200,000	2018/05/16	0	见说明
10	张丽红	180,000	2018/05/16	0	见说明
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述 1-6 为公司现任董事、高管，其余为公司在职核心管理人员和技术人员			

关于限售条件的说明：

根据公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，首次授予的限制性股票将在满足以下条件时分批解除限售

1) 公司层面业绩考核要求

解除限售安排	业绩考核目标
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	2017 年公司主营业务收入不低于 80000 万元
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	2018 年公司主营业务收入不低于 120000 万元
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	2019 年公司主营业务收入不低于 160000 万元

2) 个人层面业绩考核要求

个人当年绩效考核为优秀、良好的，当年计划解除限售额度 100%解除限售；个人当年考核为合格的，当年计划解除限售额度的 70%可解除限售；个人当年考核为不合格的，当年计划解除限售额度不得解除限售。

(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

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
白丽君	董事	0	750,000	750,000	股权激励
陈运	董事	0	1,200,000	1,200,000	股权激励
任松	董事	0	750,000	750,000	股权激励
刘宗尚	高管	0	1,200,000	1,200,000	股权激励
胡彦超	高管	0	900,000	900,000	股权激励
郭永来	高管	0	600,000	600,000	股权激励

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、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

单位:股

姓名	职务	期初持有 限制性股 票数量	报告期新授予 限制性股票数 量	已解 锁股 份	未解锁股份	期末持有限制 性股票数量
白丽君	董事	0	750,000	0	750,000	750,000
陈运	董事	0	1,200,000	0	1,200,000	1,200,000
任松	董事	0	750,000	0	750,000	750,000
刘宗尚	高管	0	1,200,000	0	1,200,000	1,200,000
胡彦超	高管	0	900,000	0	900,000	900,000
郭永来	高管	0	600,000	0	600,000	600,000
合计	/	0	5,400,000	0	5,400,000	5,400,000

二、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
白丽君	副总经理、董事会秘书	聘任
任松	副总经理	聘任
刘宗尚	副总经理	聘任
胡彦超	副总经理	聘任
郭永来	副总经理	聘任
朱冠舟	副总经理	离任
刘威	职工监事	离任
高坤	职工监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2017年1月18日，公司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》和《关于聘任公司董事会秘书的议案》，同意聘任任松先生、白丽君女士、刘宗尚先生、胡彦超先生、郭永来先生为公司副总经理，同意聘任白丽君女士为公司董事会秘书。

2017年2月13日，公司董事会收到原副总经理朱冠舟先生的书面辞职申请，朱冠舟先生因个人原因，请求辞去在本公司所担任的副总经理一职。朱冠舟先生的请求自辞职申请送达公司董事会之日起生效。

2017年3月，公司监事会收到公司职工代表监事刘威先生的书面辞职申请，刘威先生因工作变动原因，请求辞去公司职工代表监事职务。刘威先生仅辞去职工监事职务，仍在公司担任职务。2017年3月15日，公司召开职工代表大会，选举高坤女士为本公司第九届监事会职工代表监事，任期同本届监事会任期。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017年6月30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	904,523,793.39	796,644,390.22
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			
应收账款	七. 5	88,204,468.12	70,398,546.22
预付款项	七. 6	23,598,885.59	50,073,611.72
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	3,503,068.51	20,893,975.75
买入返售金融资产			
存货	七. 10	118,039,881.33	67,917,038.06
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	19,489,814.73	10,088,066.23
流动资产合计		1,157,359,911.67	1,016,944,961.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七. 14	337,000,000.00	180,000,000.00
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	280,490,945.47	286,041,533.62
在建工程	七. 20	101,665,146.34	94,653,873.07
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	七. 25	124,564,011.09	109,773,734.45
开发支出			
商誉	七. 27	454,508,246.76	454,868,831.61
长期待摊费用	七. 28	1,004,851.61	104,250.04
递延所得税资产	七. 29	22,882,261.27	19,401,015.77
其他非流动资产	七. 30	50,534,986.36	9,042,488.60
非流动资产合计		1,372,650,448.90	1,153,885,727.16
资产总计		2,530,010,360.57	2,170,830,688.69
流动负债:			
短期借款	七. 31	729,646,397.04	595,475,629.04
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
应付账款	七. 35	66,745,989.09	92,037,818.50
预收款项	七. 36	15,922,496.71	2,539,591.28
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	9,904,866.03	8,701,371.92
应交税费	七. 38	2,792,161.72	7,385,824.95
应付利息	七. 39	1,046,203.26	1,482,585.17
应付股利			
其他应付款	七. 41	321,319,058.34	58,252,459.02
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	31,000,000.00	38,800,000.00
其他流动负债	七. 44	14,051.80	
流动负债合计		1,178,391,223.99	825,675,279.88
非流动负债:			
长期借款	七. 45	166,960,000.00	152,420,000.00
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	七. 51	20,173,583.39	19,956,750.06
递延所得税负债	七. 29	12,529,888.68	12,852,457.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		199,663,472.07	185,229,207.70
负债合计		1,378,054,696.06	1,010,904,487.58

所有者权益			
股本	七. 53	408, 538, 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, 669, 437, 956. 91	1, 624, 774, 356. 91
减：库存股	七. 56	51, 336, 000. 00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七. 59	70, 545, 023. 35	70, 545, 023. 35
一般风险准备			
未分配利润	七. 60	-945, 229, 360. 75	-934, 631, 224. 15
归属于母公司所有者权益合计		1, 151, 955, 664. 51	1, 159, 926, 201. 11
少数股东权益			
所有者权益合计		1, 151, 955, 664. 51	1, 159, 926, 201. 11
负债和所有者权益总计		2, 530, 010, 360. 57	2, 170, 830, 688. 69

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

母公司资产负债表

2017 年 6 月 30 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		402, 508, 347. 40	370, 196, 658. 24
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	十七. 1	3, 229, 378. 61	
预付款项		28, 303, 763. 94	33, 888. 00
应收利息		1, 288, 561. 13	
应收股利			
其他应收款	十七. 2	341, 476, 367. 25	205, 121, 904. 47
存货		6, 998, 866. 04	
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		1, 539, 417. 26	790, 046. 94
流动资产合计		785, 344, 701. 63	576, 142, 497. 65
非流动资产：			
可供出售金融资产		7, 000, 000. 00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七. 3	1, 106, 396, 000. 00	1, 113, 396, 000. 00
投资性房地产			
固定资产		1, 956, 682. 54	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		23,458,759.24	14,767,179.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,138,811,441.78	1,128,309,031.02
资产总计		1,924,156,143.41	1,704,451,528.67
流动负债：			
短期借款		500,000,000.00	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		2,749,728.29	
预收款项		1,127,781.18	
应付职工薪酬		2,994,812.26	1,902,402.46
应交税费		5,065.00	
应付利息		940,190.28	
应付股利			
其他应付款		315,798,172.64	75,116,204.70
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		823,615,749.65	577,018,607.16
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		823,615,749.65	577,018,607.16
所有者权益：			
股本		408,538,045.00	399,238,045.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,669,437,956.91	1,624,774,356.91
减：库存股		51,336,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,545,023.35	70,545,023.35
未分配利润		-996,644,631.50	-967,124,503.75
所有者权益合计		1,100,540,393.76	1,127,432,921.51
负债和所有者权益总计		1,924,156,143.41	1,704,451,528.67

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
2017 年 1—6 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		432,499,442.89	164,135,083.05
其中：营业收入	七. 61	432,499,442.89	164,135,083.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		456,973,265.81	210,414,601.71
其中：营业成本	七. 61	342,067,698.53	146,729,621.64
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	3,330,459.76	1,488,578.23
销售费用	七. 63	48,231,739.24	4,767,922.08
管理费用	七. 64	39,025,618.32	57,439,094.20
财务费用	七. 65	24,081,055.95	6,265,976.50
资产减值损失	七. 66	236,694.01	-6,276,590.94
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	-105,289.15	3,981,379.19
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-24,579,112.07	-42,298,139.47
加：营业外收入	七. 69	9,399,815.02	3,245,953.87
其中：非流动资产处置利得			

减：营业外支出	七. 70	481,666.49	1,611,449.19
其中：非流动资产处置损失	七. 70	300,748.94	146,612.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,660,963.54	-40,663,634.79
减：所得税费用	七. 71	-3,465,586.26	-3,446,636.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,195,377.28	-37,216,998.79
归属于母公司所有者的净利润		-12,195,377.28	-36,576,379.73
少数股东损益			-640,619.06
六、其他综合收益的税后净额			-33,273.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-31,277.31
（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			-31,277.31
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			-31,277.31
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
七、综合收益总额		-12,195,377.28	-37,250,272.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,195,377.28	-36,607,657.04
归属于少数股东的综合收益总额			-642,615.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.03	-0.09
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.03	-0.09

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

母公司利润表
2017 年 1—6 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	十七.4	30,320,378.21	
减:营业成本	十七.4	24,984,108.41	
税金及附加		16,591.40	
销售费用		13,486,940.39	
管理费用		13,778,033.42	3,441,110.28
财务费用		11,949,272.45	9,386,587.45
资产减值损失		4,317,026.03	1,741,204.56
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)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-38,211,593.89	-14,568,902.29
加:营业外收入		1.39	
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		115.11	
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-38,211,707.61	-14,568,902.29
减:所得税费用		-8,691,579.86	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-29,520,127.75	-14,568,902.29
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		-29,520,127.75	-14,568,902.29
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
2017 年 1—6 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		493,078,878.95	160,253,508.26
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		7,441,440.00	
收到其他与经营活动有关的现金	七. 73	10,869,899.39	11,286,373.31
经营活动现金流入小计		511,390,218.34	171,539,881.57
购买商品、接受劳务支付的现金		503,247,983.87	129,728,347.04
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		40,164,877.61	36,145,174.83
支付的各项税费		26,303,087.85	19,809,319.93
支付其他与经营活动有关的现金	七. 73	34,881,206.52	14,909,859.34
经营活动现金流出小计		604,597,155.85	200,592,701.14
经营活动产生的现金流量净额		-93,206,937.51	-29,052,819.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,894,710.85	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		32,713.00	5,589,921.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-12,112.16	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		69,915,311.69	15,589,921.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,593,534.65	88,889,554.25
投资支付的现金		216,439,415.15	65,412,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七. 73	259,300.00	
投资活动现金流出小计		257,292,249.80	154,302,054.25
投资活动产生的现金流量净额		-187,376,938.11	-138,712,132.61

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		51,336,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		491,710,768.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七.73	50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		593,046,768.00	115,000,000.00
偿还债务支付的现金		113,200,000.00	15,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,576,417.70	6,984,767.03
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	七.73	51,154,547.92	
筹资活动现金流出小计		198,930,965.62	22,064,767.03
筹资活动产生的现金流量净额		394,115,802.38	92,935,232.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-13,816.91
五、现金及现金等价物净增加额		113,531,926.76	-74,843,536.12
加：期初现金及现金等价物余额		776,598,069.04	353,096,944.35
六、期末现金及现金等价物余额		890,129,995.80	278,253,408.23

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
2017 年 1—6 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		33,179,216.34	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,941,537.46	1,104,911.93
经营活动现金流入小计		35,120,753.80	1,104,911.93
购买商品、接受劳务支付的现金		62,259,177.04	
支付给职工以及为职工支付的现金		10,381,401.56	
支付的各项税费		11,526.40	
支付其他与经营活动有关的现金		12,073,437.87	36,665,209.60
经营活动现金流出小计		84,725,542.87	36,665,209.60
经营活动产生的现金流量净额		-49,604,789.07	-35,560,297.67
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		165,857,090.10	
投资活动现金流入小计		165,857,090.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,345,654.66	
投资支付的现金			14,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		303,781,800.00	
投资活动现金流出小计		306,127,454.66	14,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-140,270,364.56	-14,500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		51,336,000.00	
取得借款收到的现金		280,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,520,000.00	
筹资活动现金流入小计		359,856,000.00	
偿还债务支付的现金		50,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,796,729.88	
支付其他与筹资活动有关的现金		66,672,427.33	
筹资活动现金流出小计		137,669,157.21	
筹资活动产生的现金流量净额		222,186,842.79	
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		32,311,689.16	-50,060,297.67
加: 期初现金及现金等价物余额		370,196,658.24	297,114,751.06
六、期末现金及现金等价物余额		402,508,347.40	247,054,453.39

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
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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				1,624,774,356.91				70,545,023.35		-934,631,224.15		1,159,926,201.11
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				1,624,774,356.91				70,545,023.35		-934,631,224.15		1,159,926,201.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	9,300,000.00				44,663,600.00	51,336,000.00					-10,598,136.60		-7,970,536.60
(一) 综合收益总额											-12,195,377.28		-12,195,377.28
(二)所有者投入和减少资本	9,300,000.00				44,663,600.00	51,336,000.00					1,597,240.68		4,224,840.68
1. 股东投入的普通股	9,300,000.00				41,506,000.00	51,336,000.00							-530,000.00
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					3,157,600.00								3,157,600.00
4. 其他											1,597,240.68		1,597,240.68
(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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	408,538,045.00				1,669,437,956.91	51,336,000.00			70,545,023.35		-945,229,360.75		1,151,955,664.51

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						-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					1,624,7		420,631	-47,940	-58,472		-1,434,	-15,024,3	69,756,32

少以“—”号填列)					74,356.91	.89	,159.20	,753.23		001,372.89	76.33	7.15
(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					-16,634,8

								, 850.05				50.05
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

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

母公司所有者权益变动表

2017 年 1—6 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				70,545,023.35	-967,124,503.75	1,127,432,921.51
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				70,545,023.35	-967,124,503.75	1,127,432,921.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,300,000.00				44,663,600.00	51,336,000.00				-29,520,127.75	-26,892,527.75
（一）综合收益总额										-29,520,127.75	-29,520,127.75
（二）所有者投入和减少资本	9,300,000.00				44,663,600.00	51,336,000.00					2,627,600.00
1. 股东投入的普通股	9,300,000.00				44,663,600.00	51,336,000.00					2,627,600.00
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. 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	408,538,045.00				1,669,437,956.91	51,336,000.00			70,545,023.35	-996,644,631.50	1,100,540,393.76

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	-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

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

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

公司现名称上海广泽食品科技股份有限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2017年6月30日止，本公司累计发行股本总数408,538,045股，注册资本为408,538,045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2017年8月30日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2017年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司共4家，分别是广泽乳业有限公司、吉林市广泽乳品有限公司、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，详见本报告“第十节 财务报告”中的“九、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度减少了1家，为天津芝然乳品科技有限公司。

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，选取在当前情况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中进行减值测试。

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

不适用

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、且有证据表明续约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。

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

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%
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%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	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%

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%
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%
北京广泽乳品科技有限公司	25%
上海芝然乳品科技有限公司	25%
妙可蓝多（天津）国际贸易有限公司	25%
妙可蓝多（吉林）乳品科技有限公司	25%

2. 税收优惠

√适用□不适用

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【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	7,678.63	19,625.31
银行存款	890,122,317.17	776,565,843.73
其他货币资金	14,393,797.59	20,058,921.18
合计	904,523,793.39	796,644,390.22
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金的主要构成项目及金额如下表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
信用证保证金	14,393,797.59
合计	14,393,797.59

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

(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	91,152,131.86	100.00	2,947,663.74	3.23	88,204,468.12	72,699,117.00	100.00	2,300,570.78	3.16	70,398,546.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	91,152,131.86	/	2,947,663.74	/	88,204,468.12	72,699,117.00	/	2,300,570.78	/	70,398,546.22

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	88,107,849.27	2,643,235.48	3%
1 至 2 年	3,044,282.59	304,428.26	10%
合计	91,152,131.86	2,947,663.74	

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 1,115,664.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 468,571.96 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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,752,801.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 952,584.03 元。

(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	23,456,622.10	99.40	49,999,329.16	99.85
1 至 2 年	54,048.77	0.23	43,968.62	0.09
2 至 3 年	53,126.12	0.23	7,353.94	0.01
3 年以上	35,088.60	0.15	22,960.00	0.05
合计	23,598,885.59	100.00	50,073,611.72	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 13,510,197.85 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.44%

其他说明

适用 不适用**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	0	929,333.33
合计	0	929,333.33

(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	3,643,333.01	100	140,264.50	3.85	3,503,068.51	21,567,927.53	100.00	673,951.78	3.12	20,893,975.75

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,643,333.01	/	140,264.50	/	3,503,068.51	21,567,927.53	/	673,951.78	/	20,893,975.75

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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年以内小计	3,393,495.33	101,804.86	3
1至2年	216,148.00	21,614.80	10
2至3年			
3至4年	33,689.68	16,844.84	50
4至5年			
5年以上			
合计	3,643,333.01	140,264.50	

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 4,217,293.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,750,980.43 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
保证金及押金	1,518,666.37	165,737.68
法院暂扣款	948,480.22	948,480.22
往来款	1,121,560.79	383,372.00
土地收储金		20,000,000.00

其他	54,625.63	70,337.63
合计	3,643,333.01	21,567,927.53

说明:

法院暂扣款: 公司因前一次重大资产重组实施前的事项, 分别被山东华嘉特种设备有限公司、吉林市利江防腐钢衬玻璃有限公司提起诉讼, 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 573,988 元和人民币 374,492.22 元, 合计被扣划金额为人民币 948,480.22 元。

根据前一次重大资产重组中中国化工农化总公司(以下简称“中国农化”)做出的承诺, 应由中国农化及/或中国农化指定的第三方应负责赔偿全部损失。为此, 公司于 2016 年 11 月就上述被扣划款项, 向北京市海淀区人民法院提起诉讼, 向中国农化进行追偿。2017 年 6 月公司向北京市海淀区人民法院提出撤诉, 同时公司与大成农化签订还款协议, 约定由大成农化在 2017 年年底前按月偿还所有扣划款项及相应利息, 如大成农化在 2017 年 9 月 30 日前偿还所有被扣划款项本金, 则公司将免于收取利息。

(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	保证金	1,050,528.69	1 年以内	28.83	31,515.86
第二名	法院暂扣款	573,988.00	1 年以内	15.75	17,219.64
第三名	法院暂扣款	374,492.22	1 年以内	10.28	11,234.77
第四名	往来款	303,056.04	1 年以内	8.32	9,091.68
第五名	保证金	200,000.00	1-2 年	5.49	20,000.00
合计	/	2,502,064.95	/	68.67	89,061.95

(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	71,195,481.27		71,195,481.27	34,177,192.90		34,177,192.90

在产品	9,469,569.37		9,469,569.37	4,238,752.50		4,238,752.50
库存商品	34,291,054.88		34,291,054.88	27,908,064.12		27,908,064.12
周转材料	1,934,469.09		1,934,469.09	1,502,975.94		1,502,975.94
在途物资	1,086,363.05		1,086,363.05	27,735.01		27,735.01
低值易耗品	62,943.67		62,943.67	62,317.59		62,317.59
合计	118,039,881.33		118,039,881.33	67,917,038.06		67,917,038.06

(2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

(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
待摊费用	256,581.24	
待抵扣增值税	16,940,019.27	9,200,496.20
预缴企业所得税	2,293,214.22	887,570.03
合计	19,489,814.73	10,088,066.23

其他说明

无

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：	337,000,000		337,000,000	180,000,000.00		180,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	337,000,000		337,000,000	180,000,000.00		180,000,000.00
合计	337,000,000		337,000,000	180,000,000.00		180,000,000.00

(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		
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	
长春市沅民坤厚投资合伙企业(有限合伙)		150,000,000.00		150,000,000.00					25.00	
天津芝然乳品科技有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00					10.00	
合计	180,000,000.00	157,000,000.00		337,000,000.00					/	

(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

2017年4月5日，本公司第九届董事会第二十三次会议审议通过了《关于出售全资子公司部分股权的议案》，同意向长春联鑫出售全资子公司天津芝然90%的股权，转让价款为人民币0元。本次出售的股权对应公司已认缴但尚未实缴的天津芝然注册资本人民币9,000万元。本次出售完成后，长春联鑫将承担受让部分注册资本的实缴义务，各股东根据实缴注册资本的比例享有股东权利。本次出售完成后，天津芝然将不再属于本公司合并报表范围。2017年5月，上述股权转让

事项完成工商变更，因本公司对天津芝然乳品科技有限公司已不构成重大影响，所以将对其 700 万长期股权投资转入可供出售金融资产。

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

投资性房地产计量模式

不适用

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	215,318,265.13	191,905,506.96	711,707.95	2,985,860.96	410,921,341.00
2. 本期增加金额	59,009.01	1,827,183.50	2,153,563.50	502,654.14	4,542,410.15

(1) 购置		733,215.20	2,153,563.50	502,654.14	3,389,432.84
(2) 在建工程转入	59,009.01	1,093,968.30			1,152,977.31
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		187,492.39		98,745.48	286,237.87
(1) 处置或报废		187,492.39		98,745.48	286,237.87
4. 期末余额	215,377,274.14	193,545,198.07	2,865,271.45	3,389,769.62	415,177,513.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	36,167,155.79	87,143,400.67	304,412.64	1,264,838.28	124,879,807.38
2. 本期增加金额	1,640,931.54	7,854,445.78	148,565.26	407,843.07	10,051,785.65
(1) 计提	1,640,931.54	7,854,445.78	148,565.26	407,843.07	10,051,785.65
3. 本期减少金额		181,867.61		63,157.61	245,025.22
(1) 处置或报废		181,867.61		63,157.61	245,025.22
4. 期末余额	37,808,087.33	94,815,978.84	452,977.90	1,609,523.74	134,686,567.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	177,569,186.81	98,729,219.23	2,412,293.55	1,780,245.88	280,490,945.47
2. 期初账面价值	179,151,109.34	104,762,106.29	407,295.31	1,721,022.68	286,041,533.62

(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	86,459,834.83		86,459,834.83	85,066,197.70		85,066,197.70
其他工程	15,205,311.51		15,205,311.51	9,587,675.37		9,587,675.37
合计	101,665,146.34		101,665,146.34	94,653,873.07		94,653,873.07

(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	85,066,197.70	1,393,637.13			86,459,834.83	14.04	14.04%	536,435.02	240,896.02	17.29	自筹
合计	615,977,900.00	85,066,197.70	1,393,637.13			86,459,834.83	/	/	536,435.02	240,896.02	/	/

说明：工程进度计算公式为：（期初余额+本期增加金额）/预算数*100%

(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

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	计算机软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	58,663,519.05	2,769,859.84	100,000.00	57,785,198.65	119,318,577.54
2. 本期增加金额	18,485,250.00				18,485,250.00
(1) 购置	18,485,250.00				18,485,250.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	77,148,769.05	2,769,859.84	100,000.00	57,785,198.65	137,803,827.54
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,833,931.26	796,922.18	23,333.29	5,890,656.36	9,544,843.09
2. 本期增加金额	905,161.38	270,912.15	4,999.98	2,513,899.85	3,694,973.36
(1) 计提	905,161.38	270,912.15	4,999.98	2,513,899.85	3,694,973.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末	3,739,092.64	1,067,834.33	28,333.27	8,404,556.21	13,239,816.45

余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	73,409,676.41	1,702,025.51	71,666.73	49,380,642.44	124,564,011.09
2. 期初账面价值	55,829,587.79	1,972,937.66	76,666.71	51,894,542.29	109,773,734.45

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

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少		期末余额
			处置	其他	
妙可蓝多(天津)食品科技有限公司	32,517,330.68			360,584.85	32,156,745.83
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	455,410,017.06			360,584.85	455,049,432.21

说明：2016 年妙可蓝多（天津）食品科技有限公司业绩承诺为扣非后净利润 25,000,000.00 元，实际实现扣非后净利润 24,639,415.15 元，差额为 360,584.85 元。相应减少支付原股东投资款 360,584.85 元，故商誉减少 360,584.85 元。

(2). 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	处置	
吉林市广泽乳品有限公司	541,185.45	0	0	541,185.45
合计	541,185.45	0	0	541,185.45

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
装修费	104,250.04	636,936.94	80,578.05		660,608.93
设备租赁费		344,242.68			344,242.68
合计	104,250.04	981,179.62	80,578.05		1,004,851.61

其他说明：

长期待摊费用增加主要系受广泽乳业厂房维修费和上海芝然设备租赁费增加所致。

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	3,074,799.53	759,226.31	13,054,673.02	3,209,159.37
内部交易未实现利润	922,838.77	230,709.69	1,178,746.81	294,686.70
可抵扣亏损	87,322,127.24	21,769,825.27	63,588,678.83	15,897,169.70
政府补助	490,000.00	122,500.00		
合计	91,809,765.54	22,882,261.27	77,822,098.66	19,401,015.77

(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	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税

	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	58,137,195.65	12,529,888.68	59,680,305.71	12,852,457.64
合计	58,137,195.65	12,529,888.68	59,680,305.71	12,852,457.64

(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	52,572.82	20,250.03
可抵扣亏损	32,909,491.99	21,549,092.39
合计	32,962,064.81	21,569,342.42

(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
2018			
2019			
2020			
2021	21,549,092.39	21,549,092.39	
2022	11,360,399.60		
合计	32,909,491.99	21,549,092.39	/

其他说明:

□适用 √不适用

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
预付工程及设备款	50,534,986.36	9,042,488.60
合计	50,534,986.36	9,042,488.60

其他说明:

无

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
质押借款		

抵押借款	30,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	699,646,397.04	560,475,629.04
信用借款		
合计	729,646,397.04	595,475,629.04

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2017年6月30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。

2017年1月20日吉林省广泽乳品科技有限公司与吉林柳河农村商业银行股份有限公司签订的《人民币资金社团借款合同》(20170119002454)，取得借款130,000,000.00元，借款用途为经营所需的流动资金，借款期限为2017年1月20日至2018年1月10日，上海广泽食品科技股份有限公司为其保证人，签订《保证合同》(20170120000004)，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；2017年1月22日提取借款1,648,580.00元；2017年5月11日提取借款1,193,308.00元；2017年5月11日提取借款1,328,880.00元。截至2016年12月31日，借款余额：7,646,397.04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2017年6月30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	0	21,000,000.00
合计	0	21,000,000.00

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	63,248,941.36	88,070,990.63
1-2 年（含）	1,665,638.77	2,153,241.15
2-3 年（含）	365,724.86	577,390.59
3 年以上	1,465,684.10	1,236,196.13
合计	66,745,989.09	92,037,818.50

(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	15,848,418.33	2,464,006.67
1-2 年（含）	23,468.13	16,991.98
2-3 年（含）	44,578.30	44,578.30
3 年以上	6,031.95	14,014.33
合计	15,922,496.71	2,539,591.28

(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	8,195,472.59	43,066,595.83	41,968,620.37	9,293,448.05
二、离职后福利-设定提存计划	505,899.33	4,048,378.06	3,942,859.41	611,417.98
三、辞退福利		70,700.00	70,700.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,701,371.92	47,185,673.89	45,982,179.78	9,904,866.03

(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	7,857,638.22	37,785,818.46	36,789,741.50	8,853,715.18
二、职工福利费	97,000.00	2,017,338.42	1,961,123.42	153,215.00
三、社会保险费	43,138.66	1,698,168.70	1,636,182.92	105,124.44
其中: 医疗保险费	40,704.25	1,416,061.52	1,363,996.70	92,769.07
工伤保险费	551.20	147,301.63	145,742.97	2,109.86
生育保险费	1,883.21	134,805.55	126,443.25	10,245.51
四、住房公积金	197,695.71	1,418,878.90	1,504,251.61	112,323.00
五、工会经费和职工教育经费		146,391.35	77,320.92	69,070.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,195,472.59	43,066,595.83	41,968,620.37	9,293,448.05

(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	481,841.39	3,901,467.07	3,776,611.30	606,697.16
2、失业保险费	24,057.94	146,910.99	166,248.11	4,720.82
3、企业年金缴费				
合计	505,899.33	4,048,378.06	3,942,859.41	611,417.98

其他说明:

适用 不适用

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	2,206,888.61	4,568,788.98
企业所得税	238,106.84	1,920,971.15
个人所得税	36,872.13	156,302.72
城市维护建设税	164,787.17	403,387.46
地方教育附加	47,082.05	115,253.57
教育费附加	70,623.02	172,880.34
印花税	27,801.90	26,097.90
防洪费		22,142.83
合计	2,792,161.72	7,385,824.95

其他说明：

无

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	26,825.26	1,362,537.07
短期借款应付利息	1,019,378.00	120,048.10
合计	1,046,203.26	1,482,585.17

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	7,322,326.20	4,472,864.20
借款	262,211,050.50	35,350,254.96
其他	449,681.64	1,629,339.86
股权收购款		16,800,000.00
股权激励款	51,336,000.00	
合计	321,319,058.34	58,252,459.02

说明：

2017年4月7日，公司与华联股份签订《借款合同》，取得借款280,000,000元，借款用于公司日常经营，借款到期日为2017年12月7日，借款利率按照借款时中国人民银行公布的同期银行贷款基准利率（即按借款时一年期贷款基准利率）上浮20%。公司应于每月5日前归还本金1000万元，每月18日前支付当月利息，2017年12月7日借款到期时一次性归还剩余本息。同日，本公司实际控制人柴琬女士及其配偶崔民东先生为本次借款向华联股份出具了《不可撤销的担保函》，为本次借款提供不可撤销的无限连带责任担保。

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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	31,000,000.00	38,800,000.00
合计	31,000,000.00	38,800,000.00

其他说明：

①1年内到期的长期借款类别

类别	年末数
抵押借款	30,000,000.00
保证借款	1,000,000.00
合计	31,000,000.00

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预提费用	14,051.80	
合计	14,051.80	

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	130,540,000.00	95,000,000.00
保证借款	36,420,000.00	37,420,000.00
合计	166,960,000.00	152,420,000.00

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 2017 年 6 月 30 日长期借款情况说明：

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 万，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 2017 年 6 月 30 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 2017 年 6 月 30 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 85,000,000.00 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 36,420,000.00 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。

2016 年 12 月 28 日，上海芝然乳品科技有限公司与中国光大银行上海金山支行签订《固定资产暨项目融资借款合同》(3677082016002)，贷款金额人民币 50,000 万，贷款用途用于固定资产投资项目支出，贷款期限为 8 年，即从 2016 年 12 月 28 日至 2024 年 12 月 27 日，年利率为基准利率 4.9%，上浮 5%，实际执行年利率 5.145%，分期偿还。公司以自有厂房提供最高额 57,200,000.00 元抵押担保；母公司吉林省广泽乳品科技有限公司以 100%股权质押提供最高额 97,578,952.16 元质押担保；关联公司上海广泽食品科技股份有限公司提供最高额

500,000,000.00 元保证担保，保证期间为每笔债务期限届满之日起两年。

2017 年 5 月 31 日，上海芝然乳品科技有限公司与中国光大银行上海金山支行签订《固定资产暨项目融资借款合同变更协议》（3677082016002 补），将年利率调整为：基准利率 4.9%，上浮 20%，实际执行年利率 5.88%。

截至 2016 年 12 月 31 日，该合同项下未发生借款；截至 2017 年 6 月 30 日，长期借款余额为 20,540,000.00 元。

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

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	19,956,750.06	490,000.00	273,166.67	20,173,583.39	
合计	19,956,750.06	490,000.00	273,166.67	20,173,583.39	/

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	4,046,750.06	490,000.00	273,166.67		4,263,583.39	与资产相关
扶持企业生产发展基金	15,910,000.00				15,910,000.00	与资产相关
合计	19,956,750.06	490,000.00	273,166.67		20,173,583.39	/

其他说明：

□适用 √不适用

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	9,300,000.00				9,300,000.00	408,538,045.00

其他说明：

本公司于 2017 年 4 月 7 日召开公司 2016 年年度股东大会，审议并通过《上海广泽食品科技股份有限公司〈2017 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。2017 年 5 月 15 日，公司召开第九届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于调整股权激励计划激励对象名单及授予权益数量》和《关于向激励对象授予限制性股票的预案》，确定以 2017 年 5 月 15 日为授予日，向符合授予条件的 62 名激励对象授予 930.00 万股限制性股票。授予激励对象的标的股票的来源为公司向激励对象定向增发的本公司 A 股普通股。公司本次增资前的注册资本为人民币 399,238,045.00 元，实收资本 399,238,045.00 元，变更后的注册资本人民币 408,538,045.00 元，累计实收资本人民币 408,538,045.00 元。本次限制性股票激励计划首次授予登记的限制性股票为 930.00 万股，于 2017 年 5 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记。

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）	1,624,774,356.91	41,506,000.00		1,666,280,356.91
其他资本公积		3,157,600.00		3,157,600.00
合计	1,624,774,356.91	44,663,600.00		1,669,437,956.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司确定 2017 年 5 月 15 日为授予日，向符合授予条件的 62 名激励对象授予 930.00 万股限制性股票。利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 5 月 12 日出具了利安达验字 [2017]第 2039 号《验资报告》，对公司截至 2017 年 5 月 10 日止新增注册资本及实收资本（股本）情况进行了审验。经该所审验，截至 2017 年 5 月 10 日止，公司已收到 62 名激励对象认缴的出资款人民币 51,336,000.00 元，减除发行费用 530,000.00 后：计入股本 9,300,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）41,506,000.00 元。

截止至 2017 年 6 月 30 日，计提股权激励相关其他资本公积 3,157,600.00 元。

56、库存股

√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
股权激励		51,336,000.00		51,336,000.00
合计		51,336,000.00		51,336,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司确定 2017 年 5 月 15 日为授予日，向符合授予条件的 62 名激励对象授予 930.00 万股限制性股票。截至 2017 年 6 月 30 日止，公司已收到 62 名激励对象认缴的出资款人民币 51,336,000.00 元，确认为库存股。

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

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	70,545,023.35			70,545,023.35
合计	70,545,023.35			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：

无

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	-934,631,224.15	499,370,148.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-934,631,224.15	499,370,148.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,195,377.28	-36,576,379.73
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		
资产置换		
其他	-1,597,240.68	
期末未分配利润	-945,229,360.75	462,793,769.01

说明：“其他”项金额为天津芝然在股权变动时点的未分配利润余额。

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	430,656,597.80	340,146,245.77	160,314,430.80	143,850,918.72

其他业务	1,842,845.09	1,921,452.76	3,820,652.25	2,878,702.92
合计	432,499,442.89	342,067,698.53	164,135,083.05	146,729,621.64

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
消费税		
营业税		396,185.14
城市维护建设税	1,025,905.71	558,769.54
教育费附加	439,271.91	354,624.39
地方教育费附加	292,613.51	153,853.12
防洪费	21,039.21	25,146.04
资源税		
房产税	1,002,685.68	
土地使用税	190,247.84	
车船使用税	960.00	
印花税	357,735.9	
合计	3,330,459.76	1,488,578.23

其他说明：

无

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
职工薪酬	16,150,671.75	1,477,071.19
折旧费	340,668.37	47,547.84
差旅费	1,885,294.60	392,926.79
广告宣传费	4,683,604.03	
运输装卸费	6,168,906.87	1,672,091.38
仓储费	376,210.76	
营销费用	2,917,222.54	
服务费	1,523,696.94	
促销管理费	13,344,708.06	
其他	840,755.32	1,178,284.88
合计	48,231,739.24	4,767,922.08

其他说明：

无

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

办公费	2,474,224.27	4,923,273.42
职工薪酬	19,440,122.22	18,982,052.68
差旅费	1,062,556.70	1,109,163.25
业务招待费	518,397.50	635,169.41
折旧费	1,304,872.44	3,674,617.52
无形资产摊销	2,078,621.83	5,450,159.56
低值易耗品摊销	12,423.04	40,970.75
中介服务费	3,761,220.53	3,463,360.29
税金		926,048.99
修理费	2,415,580.76	1,123,723.85
技术开发费	4,370,469.94	7,073,094.55
矿产资源补偿费		93,460.75
水资源补偿费		399,999.78
其他	1,587,129.09	9,543,999.40
合计	39,025,618.32	57,439,094.20

其他说明：

无

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	31,187,460.14	7,782,381.11
减：利息收入	-7,486,022.14	-1,812,235.43
汇兑损益		-5.19
其他	379,617.95	295,836.01
合计	24,081,055.95	6,265,976.50

其他说明：

无

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	236,694.01	-6,330,069.36
二、存货跌价损失		53,478.42
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		
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		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	236,694.01	-6,276,590.94

其他说明：

无

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
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	23,923,963.30	
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	-24,029,252.45	
可供出售金融资产等取得的投资收益		3,796,480.31
银行理财		184,898.88
合计	-105,289.15	3,981,379.19

其他说明：

无

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			
其中：固定资产处置利得			
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			
政府补助	9,296,046.67	2,756,431.24	333,166.67
其他	103,768.35	489,522.63	103,768.35

合计	9,399,815.02	3,245,953.87	436,935.02
----	--------------	--------------	------------

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
固定资产贷款贴息	273,166.67		与资产相关
贷款担保费补贴款	60,000.00		与收益相关
安置残疾人就业增值税即征即退	8,962,880.00		与收益相关
淄博市安监局应急救援补助		1,000,000.00	与收益相关
工业强市 30 条政策财政扶持资金		350,000.00	与收益相关
地下采空区高浓度尾砂胶结充填技术改造 工程补助		280,073.94	与资产相关
节能降耗项目		135,000.00	与资产相关
污水深度处理回用工程补助		117,646.92	与资产相关
淄博市安监局头顶库治理补助		100,000.00	与收益相关
市级专利发展专项资金		80,000.00	与收益相关
选矿系统能量优化节能改造项目补助		75,818.70	与资产相关
2015 年度创造优势企业奖励资金		50,000.00	与收益相关
尾矿资源综合利用项目补助		44,925.30	与资产相关
信息产业发展项目		44,117.64	与资产相关
工业企业应用太阳能热力系统项目、系统节能改造项目		25,250.01	与资产相关
水资源循环自动控制应用系统项目		25,000.02	与资产相关
就业专项资金		23,025.46	与收益相关
社保补贴		20,093.25	与收益相关
专项创造资助资金		8,000.00	与收益相关
其他		377,480.00	与收益相关
合计	9,296,046.67	2,756,431.24	/

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	300,748.94	146,612.10	300,748.94
其中：固定资产处置损失	300,748.94	146,612.10	300,748.94
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00	1,150,000.00	50,000.00
其他	130,917.55	314,837.09	130,917.55
合计	481,666.49	1,611,449.19	481,666.49

其他说明：

无

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	797,100.91	2,563,262.14
递延所得税费用	-4,262,687.17	-6,009,898.14
合计	-3,465,586.26	-3,446,636.00

(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	-15,660,963.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,140,240.89
子公司适用不同税率的影响	-20,220.14
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	469,874.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	-3,465,586.26

其他说明：

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

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	550,000.00	2,008,598.71
利息	8,588,350.85	1,812,235.43
罚款		338,578.23
往来款项及其他	1,731,548.54	7,126,960.94
合计	10,869,899.39	11,286,373.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	9,564,287.40	11,478,267.24
销售费用	19,195,456.74	2,977,523.93
往来款及其他	6,121,462.38	454,068.17
合计	34,881,206.52	14,909,859.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4)、支付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
证券律师及其他费用	259,300.00	
合计	259,300.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
资金拆借	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

50,000,000.00 元为吉林省乳业集团有限公司借款。

(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
资金拆借	51,154,547.92	
合计	51,154,547.92	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

50,051,716.67 元为归还吉林省乳业集团有限公司借款。

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	-12,195,377.28	-37,216,998.79
加：资产减值准备	236,694.01	-6,276,590.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,051,785.65	21,707,219.38
无形资产摊销	3,694,973.36	5,561,179.54
长期待摊费用摊销	80,578.05	196,351.86
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）	300,748.94	146,612.10
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）	31,187,460.14	7,768,564.20
投资损失（收益以“-”号填列）	105,289.15	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,481,245.50	-5,486,783.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-322,568.96	-523,115.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-53,270,465.06	-4,856,597.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,265,442.61	-13,793,900.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,486,967.40	3,721,239.27

其他	3,157,600.00	
经营活动产生的现金流量净额	-93,206,937.51	-29,052,819.57
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	890,129,995.80	278,253,408.23
减: 现金的期初余额	776,598,069.04	353,096,944.35
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	113,531,926.76	-74,843,536.12

说明: 其他为股权激励费用。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 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	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,112.16
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	-12,112.16

其他说明:

2017年5月本公司对子公司天津芝然的持股比例下降为10%,天津芝然不再纳入合并范围,导致丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物减少。

(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	890,129,995.80	776,598,069.04
其中: 库存现金	7,678.63	19,625.31
可随时用于支付的银行存款	890,122,317.17	776,565,843.73
可随时用于支付的其他货币资金		12,600.00
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	890,129,995.80	776,598,069.04
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	14,282,551.12	信用证保证金
固定资产	221,112,739.53	贷款抵押
无形资产	55,109,278.91	贷款抵押
合计	290,504,569.56	

其他说明：吉林科技以其持有的上海芝然 100%股权进行质押，为上海芝然与中国光大银行上海金山支行签订《固定资产暨项目融资借款合同》（3677082016002）提供担保。

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、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
贷款贴息	763,166.67	营业外收入	273,166.67
补贴款	60,000.00	营业外收入	60,000.00
增值税即征即退	8,962,880.00	营业外收入	8,962,880.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

80、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

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
天津芝然乳品 科技有限公司	0	90%	协议转 让	2017/04/0 5	协议签署 日	0	10%	7,000,000. 00	7,000,000 .00	0		0

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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

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

本报告期新增合并单位 1 家，子公司广泽乳业有限公司投资设立妙可蓝多（吉林）乳品科技有限公司，注册资本 5000 万元人民币，持股比例 100%，于 2017 年 6 月 13 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	吉林省吉林 市	吉林省吉林 市	乳制品	100		资产置换
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
妙可蓝多 (吉林)乳 品科技有 限公司	吉林省	吉林省吉林 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、妙可蓝多（吉林）乳品科技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

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				17.62	17.62

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女士

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

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
吉林省乳业集团有限公司	母公司的全资子公司
吉林省牧硕养殖有限公司	其他
吉林省广泉小额贷款有限公司	其他
吉林省泽元房地产开发有限公司	其他
吉林省天达资产管理有限公司	其他
山东华联矿业股份有限公司	其他
长春国兴信用担保投资有限公司	其他

其他说明

无

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

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
吉林省牧硕养殖有限公司	采购原料乳	24,927,269.78	0

说明：公司上期与牧硕养殖亦存在原料乳采购业务，发生金额为 63,499,437.82 元，但上期牧硕养殖并非本公司关联方。

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
吉林省广泉小额贷款有限公司	液态奶	1,992.30	
吉林省泽元房地产开发有限公司	液态奶	59,572.65	
吉林省天达资产管理有限公司	液态奶	1,237.59	

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

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
长春国兴信用担保投资有限公司	20,000,000	2014/05/30	2019/05/30	否
柴琬、崔民东及其合法继承人	500,000,000	2016/12/05	2017/12/04	否
柴琬、崔民东	280,000,000	2017/04/07	2017/12/07	否

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	50,000,000.00	2017/02/17	2017/02/27	
山东华联矿业股份有限公司	280,000,000.00	2017/04/07	2017/12/07	
拆出				

吉林省乳业集团有限公司	50,051,716.67	2017/02/27	2017/02/27	偿还本期拆入资金及利息

(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	365.48	208.20

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林省广泉小额贷款有限公司	2,331.00	69.93		

(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
应付账款	吉林省牧硕养殖有限公司	6,440,923.19	7,705,091.16

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

本次重大资产重组中，吉乳集团对广泽乳业的业绩承诺：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。

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

2017 年 8 月 21 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了公司《关于调整非公开发行 A 股股票方案的议案》、《非公开发行股票预案（二次修订稿）》及其他相关议案，公司对 2016 年 7 月 11 日经股东大会审议通过的非公开发行方案进行了调整，发行对象由柴琇、内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司、马伯乐、樊祥杰、于航、李伟、久泰蓝山（苏州）投资管理有限公司

等共计不超过 10 名特定投资者调整为盈佳商贸；非公开发行的股份数量调整为不超过 81,707,609 股（含本数），募集资金总额不超过 11 亿元（含本数），发行价格为定价基准日前 20 个交易日股票交易均价的 90%。有关本事项的具体内容详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)刊登的《关于调整非公开发行 A 股股票方案的公告》和《非公开发行股票预案（二次修订稿）》。

2017 年 8 月 21 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟与天津经济技术开发区（南港工业区）管理委员会签订〈投资合作协议书〉的议案》，公司拟投资在天津经济技术开发区内投资建设“天津二厂”，开展特色乳制品的新产品加工业务以及国外知名乳品品牌在国内的代理业务。本项目合计投资金额为人民币 5 亿元。

有关法院暂扣款事项，根据本公司与大成农化于 2016 年 6 月签订的《还款协议》，大成农化在协议签订后已开始陆续偿还相关款项。截止本报告报出日，公司已收到大成农化支付的款项人民币 300,000 元，尚余 648,480.22 未归还。

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

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

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

单位：元 币种：人民币

种类	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	3,329,256.30	100.00	99,877.69	3.00	3,229,378.61					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,329,256.30	/	99,877.69	/	3,229,378.61		/		/	

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	3,329,256.30	99,877.69	3.00
1 年以内小计	3,329,256.30	99,877.69	3.00
1 至 2 年			

2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,329,256.30	99,877.69	

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 99,877.69 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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,271,607.52 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 98.27%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 98,148.23 元。

(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	352,037,492.02	100.00	10,561,124.77	3.00	341,476,367.25	211,465,880.90	100.00	6,343,976.43	3.00	205,121,904.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	352,037,492.02	/	10,561,124.77	/	341,476,367.25	211,465,880.90	/	6,343,976.43	/	205,121,904.47

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 年以内小计	352,037,492.02	10,561,124.77	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	352,037,492.02	10,561,124.77	3.00

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 4,217,148.34 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	351,089,011.80	210,517,400.68
其他	948,480.22	948,480.22
合计	352,037,492.02	211,465,880.90

(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	350,072,427.22	1 年以内	99.44	10,502,172.82
第二名	其他	573,988.00	1 年以内	0.16	17,219.64
第三名	其他	374,492.22	1 年以内	0.11	11,234.77
第四名	往来款	322,500.00	1 年以内	0.09	9,675.00
第五名	往来款	303,056.04	1 年以内	0.09	9,091.68
合计	/	351,646,463.48	/	99.89	10,549,393.91

(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

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	1,106,396,000.00		1,106,396,000.00	1,113,396,000.00		1,113,396,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,106,396,000.00		1,106,396,000.00	1,113,396,000.00		1,113,396,000.00

(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
吉林省广泽乳品科技有限公司	280,000,000.00			280,000,000.00		
北京广泽乳品科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津芝然乳品科技有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00			
广泽乳业有限公司	760,926,000.00			760,926,000.00		
吉林市广泽乳品有限公司	55,470,000.00			55,470,000.00		
合计	1,113,396,000.00		7,000,000.00	1,106,396,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、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	30,320,378.21	24,984,108.41		
其他业务				
合计	30,320,378.21	24,984,108.41		

其他说明：

无

5、 投资收益

适用 不适用

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	-300,748.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	333,166.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,149.2	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	921.53	
少数股东权益影响额		
合计	-43,809.94	

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	-1.06%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.05%	-0.03	-0.03

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 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的半年度财务报表
	报告期内在各法定信息披露媒体上公开披露的所有公司文件的整本及公告的原件

董事长：柴琇

董事会批准报送日期：2017.8.30

修订信息

适用 不适用