

公司代码：600882

公司简称：华联矿业

山东华联矿业控股股份有限公司

2016 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

2016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

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、其他

特别说明：截至 2016 年半年度报告报告期末（2016 年 6 月 30 日），本公司名称为“山东华联矿业控股股份有限公司”。2016 年 8 月 12 日，本公司名称已变更为“上海广泽食品科技股份有限公司”。因本公司目前证券简称尚未变更完毕，为了保持信息披露的一致性，本报告中的公司名称依旧采用“山东华联矿业控股股份有限公司”。向各位投资者做出特别说明。

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	105
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	106

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		
华联矿业、公司、本公司、上市公司	指	山东华联矿业控股股份有限公司
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
内蒙蒙牛	指	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司
妙可蓝多	指	妙可蓝多（天津）食品科技有限公司
银山投资	指	山东银山投资有限公司
东里镇中心	指	沂源县东里镇集体资产经营管理中心，曾用名东里镇集体资产经营管理中心
久泰投资	指	久泰蓝山（苏州）投资管理有限公司
本次非公开发行认购方	指	柴琬、内蒙蒙牛、马伯乐、樊祥杰、于航、李伟、久泰投资
本次非公开发行	指	上市公司向柴琬、内蒙蒙牛、马伯乐、樊祥杰、于航、李伟、久泰投资等特定对象非公开发行股票募集资金，发行总股份数不超过 217,629,542 股人民币普通股（A 股）
本次重大资产重组	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
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
大成农化	指	山东大成农化有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	山东华联矿业控股股份有限公司
公司的中文简称	华联矿业
公司的外文名称	Shandong Hualian Mining Holdings Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Hualian Mining
公司的法定代表人	柴琬

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈陆辉	孙钊
联系地址	吉林省长春市西安大路4388号广泽大厦	吉林省长春市西安大路4388号广泽大厦
电话	0431-89577701	0431-89577701
传真	0431-89577799	0431-89577799
电子信箱	gz600882@vip.163.com	gz600882@vip.163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省淄博市沂源县东里镇（注：截至本报告披露之日，本公司注册地已变更至上海市奉贤区金汇镇工业路899号）
公司注册地址的邮政编码	256119
公司办公地址	吉林省长春市西安大路4388号广泽大厦
公司办公地址的邮政编码	130000
电子信箱	gz600882@vip.163.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

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
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	华联矿业	600882	

六、 公司报告期内注册变更情况

企业法人营业执照注册号	91370000164102345T
税务登记号码	91370000164102345T
组织机构代码	91370000164102345T

报告期内，本公司工商注册信息未发生变化；但截至本报告披露之日，本公司工商注册信息已经发生变化，关于该事项的具体内容，请见本报告“资产负债表日后事项”中相关内容的描述。

第三节 会计数据和财务指标摘要**一、 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	164,135,083.05	213,048,305.53	-22.96
归属于上市公司股东的净利润	-36,576,379.73	-17,680,544.55	-106.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-38,365,982.96	-19,578,046.81	-95.96%
经营活动产生的现金流量净额	-29,052,819.57	135,678,293.07	-121.41
	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	1,037,308,213.52	1,075,145,497.63	-3.52
总资产	1,675,547,934.36	1,629,454,874.05	2.83

(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)	-0.09	-0.04	-125.00
稀释每股收益(元/股)	-0.09	-0.04	-125.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.10	-0.05	-100.00
加权平均净资产收益率(%)	-3.46	-1.31	减少2.15个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.63	-1.45	减少2.18个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

归属于上市公司股东的净利润比去年同期减少 106.87%，主要原因为：报告期内公司主要产品铁精粉的销售价格大幅下滑，公司铁精粉销量减少；为了加速布局乳制品业务导致财务费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 121.41%，主要原因为：因公司销售商品、提供劳务收到的现金大幅降低超过购买商品、接受劳务支付的现金下降幅度所致。

基本每股收益、稀释每股收益及扣除非经常性损益后的基本每股收益分别比去年同期下降 125.00%、125.00%、100.00%，主要原因为：报告期内，公司亏损所致。

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、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	-146,612.10	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相	2,756,431.24	

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		
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	184,898.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-975,314.46	
少数股东权益影响额	-28,933.33	
所得税影响额	-867.00	
合计	1,789,603.23	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年上半年，铁精粉价格整体处于低位震荡下行通道，市场价格持续不振；国内经济形势严峻，钢铁行业经营状况持续困难，导致矿山行业受到冲击，市场行情萎缩。奶酪业务发展顺利，但受限于总体规模相对较小，利润不足以弥补矿石业务的亏损。

2016年上半年，公司实现营业收入1.64亿元，比上年同期下降22.96%，归属于上市公司股东的净利润-3657.64万元，较去年同期相比降低106.87%。营业收入出现下滑的主要原因为报告期内公司铁矿石业务营业收入出现大幅降低所致；净利润大幅下滑的原因主要为：报告期内铁精粉价格持续低迷，该板块出现较大额度亏损。

2016年上半年，受国家宏观调控影响，钢铁企业产能不断压缩，原料需求减少，致使公司铁矿石业务经济效益受到很大影响。公司决策层领导通过对当前铁精粉价格走势分析，决定于4月1日暂时关停了尚未达产、采矿成本较高的下沟矿矿区。通过不断强化内部管理，保持了铁矿石业务的持续稳定。

公司持续加大对科研工作的投入力度，不断提高公司技术创新水平。2016年上半年，公司加强与科研院所的深度合作，依托省级技术中心和博士后科研工作站的科研实力，共申报139项专利，公司目前已拥有专利302项，其中实用新型专利293项，发明型专利9项。进一步巩固了公司在行业内的技术领先地位。

在乳制品板块，公司逐步进行全国的业务布局。经过几个月的努力，完成餐饮市场经销商渠道的全国销售网络建设，并带动营业收入增长。上半年乳制品业务实现销售收入5406万元。

同时，为深入渗透乳制品市场，开始布局大客户、零售、工业和连锁渠道，并采取措施进一步扩大电商市场的优势。同时组建应用研发团队，为客户提供多样化及个性化的服务。

报告期内，公司仍主要以铁矿石业务为主，乳制品板块业务所占比重较小。但截至本报告披露之日，本公司本次重大资产重组已经实施完毕，本公司已经彻底转型为乳制品生产加工企业。

(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	164,135,083.05	213,048,305.53	-22.96
营业成本	146,729,621.64	198,674,274.78	-26.15
销售费用	4,767,922.08	882,088.26	440.53
管理费用	57,439,094.20	34,868,620.56	64.73
财务费用	6,265,976.50	1,038,568.93	503.33
经营活动产生的现金流量净额	-29,052,819.57	135,678,293.07	-121.41
投资活动产生的现金流量净额	-138,712,132.61	-35,470,172.99	-291.07
筹资活动产生的现金流量净额	92,935,232.97	-5,377,775.61	1,828.14
研发支出	7,073,094.55	8,650,036.01	-18.23

营业收入变动原因说明:因公司主要产品铁精粉的销售价格大幅下滑以及公司铁精粉销量减少所致

营业成本变动原因说明:因报告期内公司铁精粉产量减少所致。

销售费用变动原因说明:因乳制品板块公司加入,其产生的销售费用与装卸费用导致。

管理费用变动原因说明:因下沟矿区停产,相关费用都计入管理费用所致,及新增乳制品板块业务的管理费用所致

财务费用变动原因说明:因报告期内,平均借款余额增加,导致利息支出增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:因公司销售商品、提供劳务收到的现金大幅降低超过购买商品、接受劳务支付的现金下降幅度所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因收回投资收到的现金及下降幅度小于购建固定资产及投资支付的现金下降幅度所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因本报告期平均借款数额增加所致。

研发支出变动原因说明:因研发项目减少所致。

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**

报告期内,本公司主营业务依旧为铁矿石采选,铁精粉销售为主,乳制品业务在营业收入中所占比例较小。但截至本报告披露之日,本次重大资产重组已经实施完毕,本公司今后的主营业务变更为乳制品的生产销售。因此本公司未来利润来源将变更为乳制品相关业务。

广泽乳业在《重大资产置换暨关联交易报告书(草案)》中承诺,2016年度、2017年度、2018年度,广泽乳业实现的净利润(以扣除非经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。

妙可蓝多在报告期内,实现营业收入5,387.86万元,净利润1,254.69万元。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

截至本报告披露之日,本次重大资产重组已经实施完毕,关于本次重大资产重组实施的具体情况,请见登载于上海证券交易所网站的《重大资产置换暨关联交易实施情况报告书》(公告编号:2016-058)。

截至本报告披露之日，本次非公开发行股份已经本公司股东大会审议通过，目前尚未向中国证券监督管理委员会进行申报。本公司将根据本次非公开发行股份工作进度安排，尽快推进本次非公开发行股份工作。

(3) 经营计划进展说明

2016 年上半年铁矿石业务经营计划实现情况如下：生产铁精粉 22.71 万吨，销售铁精粉 23.36 万吨，实现营业收入 10971 万元，实现利润-2392.52 万元。生产完成全年任务的 50%，销售完成全年任务的 52%。

乳制品业务发展顺利，上半年实现营业收入 5406 万元。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
采矿业	100,154,535.47	107,764,572.65	-7.60	-50.62	-44.00	减少 12.73 个百分点
制造业	5,729,037.64	4,088,332.43	28.64	12.89	13.70	减少 0.50 个百分点
乳制品业	54,056,995.45	31,918,527.28	40.95	100.00	100.00	增加 40.95 个百分点
其他	373,862.24	79,486.36	78.74	-78.13	100.00	减少 21.26 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
自产矿铁精粉	97,904,293.91	104,615,456.32	-6.85	-47.66	-40.88	减少 12.25 个百分点
进口矿铁精粉				-100.00	-100.00	增加 22.70 个百分点
奶酪	54,056,995.45	31,918,527.28	40.95	100.00	100.00	增加 40.95 个百分点
其他	8,353,141.44	7,316,935.12	12.40	-56.46	-50.99	减少 9.77 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

主营业务分行业情况：

乳制品业务营业收入和营业成本均出现大幅增加，主要原因为：与去年同期相比，公司新增乳制品业务所致。

主营业务分产品情况：

奶酪产品的营业收入和营业成本均出现大幅增加，主要原因为：与去年同期相比，公司新增奶酪业务所致。

进口矿铁精粉营业收入和营业成本均出现大幅增加，主要原因为：报告期内未开展进口矿加工业务。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
山东省内	102,333,497.14	-46.00
山东省外	57,980,933.66	188.22

主营业务分地区情况的说明

报告期内，公司新增乳制品业务，销售区域主要在山东省外，导致山东省外营业收入出现大幅增加。

(三) 核心竞争力分析

1、报告期内，公司矿业业务的核心竞争力未发生变化。

2、在奶酪行业的核心竞争力分析：

- (1) 渠道优势：在保持电商渠道领先优势的情况下，上半年完成了对餐饮市场经销商渠道的全国布局，并取得了很好的效果。下半年将继续发力渠道建设，开辟新渠道并不断提升原有渠道优势。
- (2) 研发优势：公司在原有优秀研发团队的基础上，组建应用研发团队，与餐饮客户一起为消费者提供更加多样性的选择。
- (3) 产品优势：通过研发及海外采购不断增加产品品类，优化产品结构。
- (4) 技术优势：与大学及研究机构广泛开展合作，掌握最新技术，并拥有相关专利。同时受邀参与制订国家再制干酪安全标准。
- (5) 质量优势：公司拥有完善的质量控制体系及良好的质量文化，产品质量稳定，深受客户信赖。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，本公司共新增两笔对外股权投资

1、公司本期投资设立天津芝然乳品科技有限公司，注册资本 10,000.00 万元，投资比例 100%，于 2016 年 1 月 14 日办妥工商设立登记手续；截至报告期末，天津芝然乳品科技有限公司已缴纳出资 700.00 万元。

2、本公司于 2016 年 1 月向北京兄弟之恒科技有限公司增资 3000 万元，取得北京兄弟之恒科技有限公司 13.1987% 股权。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

公司拥有两个重要全资子公司：分别为山东华联矿业股份有限公司和妙可蓝多（天津）食品科技有限公司。公司基本情况如下：

山东华联矿业股份有限公司，住所为淄博市沂源县东里镇，法定代表人：齐银山，注册资本为 42,500 万元，截止 2016 年 06 月 30 日，总资产为 156,038.91 万元、净资产为 107,059.71 万元、净利润为-2,456.58 万元，其经营范围为：铁矿石开采、精选（有限期限以许可证为准）。货物进出口业务。（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）。

截止到 2016 年 6 月 30 日财务状况如下：

单位：万元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系
山东华联矿业股份有限公司	155,802.54	48,742.83	107,059.71	11,007.43	-2,456.58	全资子公司

妙可蓝多（天津）食品科技有限公司于 2011 年 8 月 3 日成立，住所为天津市经济技术开发区西区新兴路 28 号，法定代表人：刘威，注册资本 1,451.20 万元，总资产为 8,634.41 万元，净资产为 6,365.32 万元，净利润 1,254.69 万元，经营范围为：食品技术研发、乳制品生产技术研发，乳制品[其他乳制品（干酪）]的生产、销售，并提供相关的咨询服务。

截止到 2016 年 6 月 30 日财务状况如下：

单位：万元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系
妙可蓝多（天津）食品科技有限公司	8,634.41	2,270.83	6,363.58	5,387.86	1,254.69	全资子公司

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司无执行或调整的利润分配方案

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

三、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

公司于 2016 年 7 月 11 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了与本次重大资产重组相关事项。本次重大资产重组已于 2016 年 8 月 3 日实施完毕。本次重大资产重组实施完毕后，本公司盈利状况将实现根本性好转，本年度公司有望实现扭亏为盈。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
山东非金属材料研究所诉大成农化及公司买卖合同纠纷一案	详情请见 2015 年 4 月 14 日登载与于上海证券交易所网站上的《2014 年年度报告》 上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn/)

(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) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

(四) 其他说明

无

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
重大资产置换暨关联交易	关于本次重大资产置换暨关联交易详见本公司登载于上海证券交易所网站上的《重大资产置换暨关联交易（草案）》

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、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

3 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
										0			
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						
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							100,000,000						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							100,000,000						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							100,000,000						
担保总额占公司净资产的比例（%）							9.508617003%						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							尚无此种可能情况发生						
担保情况说明							对子公司的担保分为两笔，共计金额一亿元。其中5700万元是子公司采购原材料所用，另一笔4300万元为子公司并购目标公司所用。						

4 其他重大合同或交易

不适用

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	柴琇	关于受让股份 12 个月内不转让的承诺： 根据《上市公司收购管理办法》（2014 年修订）等有关规定，本人承诺通过以现金方式收购东里镇中心、汇泉国际和华旺投资的华联矿业 72,000,000 股无限售流通股（占华联矿业总股本的 18.03%），自交割之日起 12 个月将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，之后按照中国证监会及上交所相关规定执行。	2015 年 9 月 15 日至 2016 年 9 月 15 日	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	柴琇	关于维护上市公司独立性的承诺： 本人现承诺，本次重大资产重组完成后，将保证上市公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立性，并具体承诺如下： （一）人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本人及本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人及本人控制的其他企业中领薪。 2、保证上市公司的财务人员独立，不在本人及本人控制的其他企业中兼职或领取报酬。 3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本人及本人控制的其他企业之间完全独立。 （二）资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市	在本人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>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> <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</p>	在本人作为上市公司	是	是	不适用	不适用

		<p>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>	的实际控制人期间持续有效。				
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之间的关联交易；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之间的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>	在本人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</p>	在本人作为上市公司的实际控制人	是	是	不适用	不适用

			<p>国有土地使用权的款项均由本人支付，资金来源合法，本人与长春福寿德之间未因《房地产买卖合同》履约事项发生纠纷。</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。</p> <p>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>	期间持续有效。				
	盈利预测及补偿	吉乳集团	<p>关于对广泽乳业未来业绩的承诺：</p> <p>2016 年度、2017 年度、2018 年度，广泽乳业实现的净利润（以扣除非经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。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。</p>	2016 至 2018 年三个会计年度	是	是	不适用	不适用
与再融	股份	柴琇、内	通过本次非公开发行获得的本公司股票自上市之日起 36 个月内不得转让	获得之	是	是	不适用	不适用

资相关的承诺	限售	蒙蒙牛、马伯乐、樊祥杰、于航、李伟、久泰投资		日起 36 个月				
--------	----	------------------------	--	----------	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关法律、法规的要求，结合本公司的实际情况，不断完善法人治理结构和各项法人治理制度，规范公司运作，及时合规做好信息披露，加强投资者关系管理，切实维护全体股东的合法权益。公司及董事、监事、高级管理人员未出现被证监会、交易所及其他行政管理部门通报批评或处罚的情况。董事会认为，公司目前内部治理结构完整，内控体系健全，各项内控制度执行情况良好。

公司三会运作高效合规，董事、监事、高级管理人员忠实勤勉履行职责，公司治理情况符合中国证监会及相关法律法规的治理要求。公司目前治理结构完整、内控制度较为健全，运作规范。

（一）股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构。按照《公司章程》规定，股东按其所持股份享有平等地位，并承担相应的义务。公司股东大会的召集、召开、表决等相关程序完全符合《公司法》、公司《章程》和《股东大会议事规则》的有关规定。报告期内，公司共召开 1 次股东大会，在规定的时间内发布会议通知，会议召开的时间、地点、所有议题、股权登记日等事项在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站披露；会议资料按照规定提前在上海证券交易所网站披露，供投资者查阅。公司聘请上海市瑛明律师事务所作为公司法律顾问，对公司股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格、表决程序及本次股东大会决议的合法有效性向证券监管部门和投资者出具法律意见，本年度共出具的所有法律意见书，均在上海证交所网站披露。同时，公司不断完善股东大会投票机制，积极推行网络投票方式，为全体股东尤其是中小股东提供了对公司重大事项表达意见的渠道。

（二）控股股东与上市公司

控股股东严格按《公司法》要求，依法行使出资人的权利并承担义务，不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况。公司具有独立的业务及自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保公司重大决策由公司独立作出和实施。

（三）关于董事和董事会

董事会是公司决策机构，对公司股东大会负责。报告期内，公司股东大会通过符合国家法律法规及证监部门要求的方式改选了新的董事人选。各位董事严格依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的要求，从公司和全体股东的利益出发，忠实、诚信、勤勉地履行职责。报告期内，共召开 6 次董事会，与会董事均按照公司章程及国家相关法律法规、证监部门要求进行参会，董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。

（四）董事会各专门委员会

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等四个专门委员会，并分别制定了相应的工作细则。各专门委员会能够按照相关要求履行职责，对公司战略规划、财务报告审核、董监高人员选聘、薪酬考核等重大事项进行严格的会前审核，从专业角度做出独

立判断并做出是否提交董事会审议的决议。公司各专门委员会组成合规，职责明确，能充分发挥各自职能，为董事会的科学决策提供了专业保障。

（五）关于监事和监事会

监事会是公司监督机构。公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《监事会议事规则》赋予的职权，出席公司股东大会、列席公司董事会会议，并对公司的财务状况进行了认真细致的检查，对公司内控制度、规范运作等事项进行了审查，对公司董事、高级管理人员勤勉诚信情况进行了核查。公司无违反法律、公司章程或损害股东和公司利益的行为。

（六）信息披露与透明

报告期内公司严格按照法律、法规及公司《信息披露管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司的定期报告、临时公告等事项，并做好信息披露前的保密工作，确保所有投资者以平等的机会获知公司应予公告的信息。公司董事会充分重视投资者的知情权，对于部分未达到披露标准的事项，也进行自愿性信息披露，并且在显著位置提示投资者风险，切实保证了投资者的知情权。除此之外，为了保护广大投资者的权益，公司积极参加辖区组织的投资者说明会等活动，对公司重大投资项目做了详尽、及时的主动披露。按照交易所“快速响应”工作要求，保持与监管机构的良性互动，及时书面回复监管部门质询。报告期内公司完成定期报告披露 2 次，临时公告披露 51 次，公司的信息披露工作达到基本实现了真实、准确、完整、及时、公平的标准。

（七）关于投资者关系管理

报告期内，公司不断加强投资者关系管理工作，建立机制、明确专人、积极开展相关工作。严格执行《公司常年投资者关系管理工作方案》，综合运用多种形式做好与广大投资者的沟通，参加“投资者网上集体接待日活动”，进一步加强了同广大投资者和媒体的交流，客观、真实、完整地介绍公司经营情况，交流资本市场热点问题，确保投资者多角度地认知、认可公司。在日常的投资者沟通中，建立健全了多种沟通渠道，通过邮箱、电话、传真、现场调研等形式，耐心回答广大投资者提出的问题，认真听取广大投资者对公司生产经营、发展建设的意见和建议，进一步提高了公司透明度和治理水平。

（八）内幕信息知情人登记及管理

报告期内，公司严格遵守《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号文）、《关于做好内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报送制度》、《信息披露管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度的要求，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间和临时公告披露期间，严格控制知情人范围并组织填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等。公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员严格遵守内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

十二、其他重大事项的说明

（一）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

（二）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）其他

无

第六节 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

不适用

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）

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

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	23,899
---------------	--------

(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	18.03	0	质押	72,000,000	境内自然 人
董方军	22,823,500	29,038,211	7.27	0	无	0	境内自然 人
沂源县东里镇集体 资产经营管理中心	0	28,996,422	7.26	0	无	0	其他
亓瑛	-22,823,500	28,805,607	7.22	0	无	0	境内自然 人
兴业银行股份有限 公司—兴全新视野 灵活配置定期开放 混合型发起式证券 投资基金	13,498,747	13,498,747	3.38	0	无	0	未知

沂源华旺投资有限 公司	0	13,358,211	3.35	0	无	0	境内非 国有法 人
中国建设银行股份 有限公司—银河行 业优选混合型证券 投资基金	10,691,699	10,691,699	2.68	0	无	0	未知
沂源华为投资有限 公司	-168,700	9,679,426	2.42	0	无	0	境内非 国有法 人
孙晶	7,269,244	7,269,244	1.82	0	无	0	未知
兴业银行股份有限 公司—兴全趋势投 资混合型证券投资 基金	6,087,221	6,087,221	1.52	0	无	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
柴琇	72,000,000	人民币普通股	72,000,000
董方军	29,038,211	人民币普通股	29,038,211
沂源县东里镇集体资产经营管理中心	28,996,422	人民币普通股	28,996,422
亓瑛	28,805,607	人民币普通股	28,805,607
兴业银行股份有限公司—兴全新视野灵活 配置定期开放混合型发起式证券投资基金	13,498,747	人民币普通股	13,498,747
沂源华旺投资有限公司	13,358,211	人民币普通股	13,358,211
中国建设银行股份有限公司—银河行业优 选混合型证券投资基金	10,691,699	人民币普通股	10,691,699
沂源华为投资有限公司	9,679,426	人民币普通股	9,679,426
孙晶	7,269,244	人民币普通股	7,269,244
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混 合型证券投资基金	6,087,221	人民币普通股	6,087,221
上述股东关联关系或一致行动的说明			不适用

注：沂源县东里镇集体资产经营管理中心为事业法人（集体资产）。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
报告期末，无持有有限售条件流通股的股东

(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

(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

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	变动原因
SWARTELE THOMAS MICHAEL	原董事	离任	工作需要及个人原因辞去董事职务
林惠鹏	原董事	离任	工作需要及个人原因辞去董事职务
吕厚军	董事	选举	董事人数不足《公司章程》规定补充选举
白丽君	董事、财务总监	选举	董事人数不足《公司章程》规定补充选举

三、其他说明

无

第九节 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

2016年6月30日

编制单位：山东华联矿业控股股份有限公司

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	278,281,506.23	366,108,849.18
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七.4	126,922,474.44	62,635,131.20
应收账款	七.5	70,150,066.60	83,342,767.44
预付款项	七.6	25,250,967.62	21,270,388.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七.9	10,280,403.46	52,384,111.01
买入返售金融资产			
存货	七.10	58,630,216.86	53,215,260.62
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七.12	797,141.32	5,389,711.36
流动资产合计		570,312,776.53	644,346,219.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七.13	112,941,278.58	82,941,278.58
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七.18	519,099,457.45	526,334,891.74
在建工程	七.19	14,736,838.79	12,016,133.43
工程物资	七.20	267,319.16	285,216.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七. 24	252,960,539.81	258,341,671.66
开发支出	七. 25		
商誉	七. 26	32,517,330.68	37,504,830.68
长期待摊费用	七. 27	1,808,583.32	6,816,298.17
递延所得税资产	七. 28	65,406,797.69	59,920,014.55
其他非流动资产	七. 29	105,497,012.35	948,319.83
非流动资产合计		1,105,235,157.83	985,108,654.88
资产总计		1,675,547,934.36	1,629,454,874.05
流动负债:			
短期借款	七. 30	282,000,000.00	210,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 33	34,530,198.26	27,972,546.00
应付账款	七. 34	132,795,699.19	140,319,482.22
预收款项	七. 35	4,161,504.34	1,027,505.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 36	15,786,666.61	15,048,127.36
应交税费	七. 37	6,599,918.03	7,653,447.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七. 40	43,999,738.50	70,666,148.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七. 42	13,200,000.00	13,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		533,073,724.93	486,387,256.65
非流动负债:			
长期借款	七. 43	48,220,000.00	9,800,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七. 45	23,953,672.86	23,203,910.95
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七. 49	15,426,643.94	16,174,476.47
递延所得税负债	七. 28	3,196,241.02	3,719,356.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,796,557.82	52,897,743.44
负债合计		623,870,282.75	539,285,000.09

所有者权益			
股本	七. 50	399, 238, 045. 00	399, 238, 045. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	七. 53	-451, 909. 20	-420, 631. 89
专项储备	七. 54	46, 710, 532. 13	47, 940, 159. 20
盈余公积	七. 55	129, 017, 776. 58	129, 017, 776. 58
一般风险准备			
未分配利润	七. 56	462, 793, 769. 01	499, 370, 148. 74
归属于母公司所有者权益合计		1, 037, 308, 213. 52	1, 075, 145, 497. 63
少数股东权益		14, 369, 438. 09	15, 024, 376. 33
所有者权益合计		1, 051, 677, 651. 61	1, 090, 169, 873. 96
负债和所有者权益总计		1, 675, 547, 934. 36	1, 629, 454, 874. 05

法定代表人：柴琇

主管会计工作负责人：白丽君

会计机构负责人：梁振峰

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：山东华联矿业控股股份有限公司

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		224, 008, 564. 33	297, 114, 751. 06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七. 2	38, 896, 886. 57	5, 814, 000. 00
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		383, 606. 57	278, 074. 67
流动资产合计		263, 289, 057. 47	303, 206, 825. 73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七. 3	1, 297, 100, 000. 00	1, 280, 100, 000. 00
投资性房地产			
固定资产			

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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,297,100,000.00	1,280,100,000.00
资产总计		1,560,389,057.47	1,583,306,825.73
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		382,016,772.03	390,365,638.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		382,016,772.03	390,365,638.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		382,016,772.03	390,365,638.00
所有者权益：			
股本		399,238,045.00	399,238,045.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,624,774,356.91	1,624,774,356.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		16,634,850.05	16,634,850.05
盈余公积		70,545,023.35	70,545,023.35
未分配利润		-932,819,989.87	-918,251,087.58
所有者权益合计		1,178,372,285.44	1,192,941,187.73
负债和所有者权益总计		1,560,389,057.47	1,583,306,825.73

法定代表人：柴琇

主管会计工作负责人：白丽君

会计机构负责人：梁振峰

合并利润表

2016 年 1—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		164,135,083.05	213,048,305.53
其中：营业收入	七.57	164,135,083.05	213,048,305.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		210,414,601.71	238,264,882.82
其中：营业成本	七.57	146,729,621.64	198,674,274.78
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			
营业税金及附加	七.58	1,488,578.23	1,973,453.84
销售费用	七.59	4,767,922.08	882,088.26
管理费用	七.60	57,439,094.20	34,868,620.56
财务费用	七.61	6,265,976.50	1,038,568.93
资产减值损失	七.62	-6,276,590.94	827,876.45
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）	七.64	3,981,379.19	2,447,250.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-42,298,139.47	-22,769,326.58
加：营业外收入	七.65	3,245,953.87	2,725,168.27
其中：非流动资产处置利得	七.65		152,638.77
减：营业外支出	七.66	1,611,449.19	981,196.81
其中：非流动资产处置损失		146,612.10	531,196.81

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-40,663,634.79	-21,025,355.12
减：所得税费用	七.67	-3,446,636.00	-3,663,574.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,216,998.79	-17,361,781.05
归属于母公司所有者的净利润		-36,576,379.73	-17,680,544.55
少数股东损益		-640,619.06	318,763.50
六、其他综合收益的税后净额		-33,273.73	-235,708.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-31,277.31	-221,566.24
（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	-221,566.24
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	-221,566.24
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	-14,142.52
七、综合收益总额		-37,250,272.52	-17,597,489.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		-36,607,657.04	-17,902,110.79
归属于少数股东的综合收益总额		-642,615.48	304,620.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.09	-0.04
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.09	-0.04

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：0.0 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：柴琬

主管会计工作负责人：白丽君

会计机构负责人：梁振峰

母公司利润表
2016 年 1—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			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		3,441,110.28	4,666,871.77
财务费用		9,386,587.45	738.03

资产减值损失		1,741,204.56	1,666,987.53
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,568,902.29	-6,334,597.33
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,568,902.29	-6,334,597.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,568,902.29	-6,334,597.33
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		-14,568,902.29	-6,334,597.33
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：柴琬

主管会计工作负责人：白丽君

会计机构负责人：梁振峰

合并现金流量表

2016年1—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		160,253,508.26	324,146,702.10
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			12,190.18
收到其他与经营活动有关的现金	七. 70	11,286,373.31	2,029,020.98
经营活动现金流入小计		171,539,881.57	326,187,913.26
购买商品、接受劳务支付的现金		129,728,347.04	94,545,183.52
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		36,145,174.83	51,867,229.59
支付的各项税费		19,809,319.93	32,655,572.00
支付其他与经营活动有关的现金	七. 70	14,909,859.34	11,441,635.08
经营活动现金流出小计		200,592,701.14	190,509,620.19
经营活动产生的现金流量净额		-29,052,819.57	135,678,293.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	105,021,048.68
取得投资收益收到的现金		5,589,921.64	2,447,250.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			606,068.67
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			
投资活动现金流入小计		15,589,921.64	108,074,368.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,889,554.25	40,544,541.05
投资支付的现金		65,412,500.00	100,000,000.00
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			3,000,000.00
投资活动现金流出小计		154,302,054.25	143,544,541.05
投资活动产生的现金流量净额		-138,712,132.61	-35,470,172.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		115,000,000.00	4,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		115,000,000.00	4,050,000.00
偿还债务支付的现金		15,080,000.00	9,373,089.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,984,767.03	54,685.70
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			
筹资活动现金流出小计		22,064,767.03	9,427,775.61
筹资活动产生的现金流量净额		92,935,232.97	-5,377,775.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,816.91	-146,261.18
五、现金及现金等价物净增加额		-74,843,536.12	94,684,083.29
加：期初现金及现金等价物余额		353,096,944.35	70,229,819.18
六、期末现金及现金等价物余额		278,253,408.23	164,913,902.47

法定代表人：柴琇

主管会计工作负责人：白丽君

会计机构负责人：梁振峰

母公司现金流量表

2016年1—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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,254,495.72	335,861.02
经营活动现金流入小计		5,254,495.72	335,861.02
购买商品、接受劳务支付的现金			74,086.60
支付给职工以及为职工支付的现金		2,932.18	5,218,175.42
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		51,357,750.27	1,249,305.77
经营活动现金流出小计		51,360,682.45	6,541,567.79
经营活动产生的现金流量净额		-46,106,186.73	-6,205,706.77
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			7,000,277.99
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			
投资活动现金流入小计			7,000,277.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		17,000,000.00	771,350.57
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			

投资活动现金流出小计		17,000,000.00	771,350.57
投资活动产生的现金流量净额		-17,000,000.00	6,228,927.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-73,106,186.73	23,220.65
加：期初现金及现金等价物余额		297,114,751.06	336.49
六、期末现金及现金等价物余额		224,008,564.33	23,557.14

法定代表人：柴琇

主管会计工作负责人：白丽君

会计机构负责人：梁振峰

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	399,238,045.00						-420,631.89	47,940,159.20	129,017,776.58		499,370,148.74	15,024,376.33	1,090,169,873.96
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	399,238,045.00						-420,631.89	47,940,159.20	129,017,776.58	-	499,370,148.74	15,024,376.33	1,090,169,873.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-31,277.31	-1,229,627.07			-36,576,379.73	-654,938.24	-38,492,222.35
(一) 综合收益总额							-31,277.31				-36,576,379.73	-642,615.48	-37,250,272.52
(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. 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			-12,322.76	-1,241,949.83	
1. 本期提取								3,541.90			5,493.56	9,035.46	
2. 本期使用								1,233,168.97			17,816.32	1,250,985.29	
(六)其他													
四、本期期末余额	399,238,045.00						-451,909.20	46,710,532.13	129,017,776.58	-	462,793,769.01	14,369,438.09	1,051,677,651.61

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	399,238,045.00						-31,028.27	51,555,263.11	129,017,776.58		780,151,743.81	13,476,653.27	1,373,408,453.50
加: 会计政策变更													
前期差错更正											-5,870,959.32	-46,998.89	-5,917,958.21
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	399,238,045.00						-31,028.27	51,555,263.11	129,017,776.58		774,280,784.49	13,429,654.38	1,367,490,495.29
三、本期增减变动金额(减)							-221,56	-1,361,			-17,680	372,733.2	-18,890,8

少以“—”号填列)						6.24	471.31				,544.55	8	48.82
(一) 综合收益总额						-221,566.24					-17,680,544.55	304,620.98	-17,597,489.81
(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. 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							-1,361,471.31					68,112.30	-1,293,359.01
1. 本期提取							156,483.27					84,817.98	241,301.25
2. 本期使用							1,517,954.58					16,705.68	1,534,660.26
(六) 其他													
四、本期期末余额	399,238,045.00					-252,594.51	50,193,791.80	129,017,776.58	-		756,600,239.94	13,802,387.66	1,348,599,646.47

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

2016 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			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）										-14,568,902.29	-14,568,902.29
（一）综合收益总额										-14,568,902.29	-14,568,902.29
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	399,238,045.00				1,624,774,356.91			16,634,850.05	70,545,023.35	-932,819,989.87	1,178,372,285.44

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	399,238,045.00				1,624,774,356.91			16,634,850.05	70,545,023.35	6,099,962.50	2,117,292,237.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	399,238,045.00				1,624,774,356.91			16,634,850.05	70,545,023.35	6,099,962.50	2,117,292,237.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,334,597.33	-6,334,597.33
（一）综合收益总额										-6,334,597.33	-6,334,597.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益											

的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	399,238,045.00				1,624,774,356.91			16,634,850.05	70,545,023.35	-234,634.83	2,110,957,640.48

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

山东华联矿业控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由山东大成农药股份有限公司更名而来，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。公司的企业法人营业执照注册号：91370000164102345T。

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 399,238,045.00 股，注册资本为 399,238,045.00 元，注册地：淄博市沂源县东里镇，总部地址：吉林省长春市西安大路 4388 号广泽大厦。本公司主要经营活动为：矿石开采销售、货物进出口、矿山设备及配件销售、矿业开发及管理咨询、矿业技术服务、乳制品生产销售等。本公司的实际控制人为柴琬。

本财务报表业经公司全体董事会于 2016 年 8 月【】日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
沂源县源成咨询管理有限公司
山东华联矿业股份有限公司
淄博华联金属制品有限公司
淄博华银工贸有限公司
淄博华联特种设备安装有限公司
沂源县金源矿业有限公司
墨西哥华联金源可变资本股份有限公司
淄博华源矿业有限公司
华联矿业（香港）有限公司
吉林省广泽乳品科技有限公司
天津芝然乳品科技有限公司
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
妙可蓝多（天津）国际贸易有限公司
北京广泽乳品科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

公司生产经营正常，经营状况良好，具备持续经营能力。

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：

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

本公司营业周期为 12 个月。

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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各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。本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，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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价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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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上与确认原减值损失确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

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。
单项金额重大并单独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：

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，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 年以上	80.00	80.00
3—4 年	80.00	80.00
4—5 年	100.00	100.00
5 年以上		

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：

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

1、 存货的分类

存货分类为：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

存货发出时按加权平均分法和个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）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；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股

利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

（1）. 如果采用成本计量模式的：

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

17. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 生物资产

无

20. 油气资产

无

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

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：

项 目	预计使用寿命	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
采矿权	设计开采年限	预计开采年限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2). 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22. 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括矿区勘探费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

矿区勘探费用摊销年限为 18 年。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

25. 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26. 股份支付

不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28. 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

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和直营模式，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。

3、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

4、让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

分部信息

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

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

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

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	10%、15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
地方水利建设基金	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%
资源税	销售或自用铁矿石数量	露天开采 11.20 元/吨；地下开采 8.00 元/吨。露天开采 5.60 元/吨；地下开采 4.00 元/吨。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
山东华联矿业控股股份有限公司	25%
山东华联矿业股份有限公司	25%
淄博华联金属制品有限公司	25%
淄博华联特种设备安装有限公司	10%
淄博华银工贸有限公司	25%
沂源金源矿业有限公司	25%
淄博华源矿业有限公司	25%
沂源县源成企业管理咨询有限公司	25%
天津芝然乳品科技有限公司	25%
上海芝然乳品科技有限公司	25%
吉林省广泽乳品科技有限公司	25%
北京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%
妙可蓝多（天津）国际贸易有限公司	25%

2. 税收优惠

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

2、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。

3. 其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,381,342.56	77,229.67
银行存款	276,872,062.07	353,018,793.08
其他货币资金	28,101.60	13,012,826.43
合计	278,281,506.23	366,108,849.18
其中：存放在境外的款项总额	1,797,742.71	1,754,763.54

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行存款	450,000.00	
银行承兑汇票保证金		13,011,904.83
合计		13,011,904.83

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	105,753,164.25	42,135,131.20
商业承兑票据	21,169,310.19	20,500,000.00
合计	126,922,474.44	62,635,131.20

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	16,050,000.00
商业承兑票据	
合计	16,050,000.00

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,638,732.00	
商业承兑票据		
合计	21,638,732.00	

(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

无

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

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	74,678,584.36	100.00	4,528,517.76	6.06	70,150,066.60	89,562,476.64	100.00	6,219,709.20	6.94	83,342,767.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

合计	74,678,584.36	/	4,528,517.76	/	70,150,066.6	89,562,476.64	/	6,219,709.20	/	83,342,767.4
----	---------------	---	--------------	---	--------------	---------------	---	--------------	---	--------------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	70,817,178.10	3,499,840.60	4.94%
1 年以内小计	70,817,178.10	3,499,840.60	4.94%
1 至 2 年	3,539,149.22	707,829.84	20.00%
2 至 3 年	2,374.85	1,187.43	50.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,111.50	889.20	80.00%
5 年以上	318,770.69	318,770.69	100.00%
合计	74,678,584.36	4,528,517.76	6.06%

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：

无

(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-1,691,191.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 63,971,280.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 85.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,697,791.55 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	15,593,940.65	46.57	12,174,218.99	39.17
1 至 2 年	1,409,732.07	4.21	469,719.84	1.51
2 至 3 年	16,257,340.03	48.56	16,241,500.55	52.26
3 年以上	220,418.40	0.66	2,195,388.97	7.06
减: 个别认定 计提的坏账准 备	-8,230,463.53		-9,810,439.99	
合计	25,250,967.62	100.00	21,270,388.36	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 16,114,095.55 元, 主要为预付日照港(集团)物流有限公司代理进口矿石款项, 受墨西哥国家政策变更的影响, 该款项尚未结算。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

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 26,992,301.3 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 80.61%, 相应个别计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,230,463.53 元。

其他说明

无

7、应收利息

□适用 √不适用

8、应收股利

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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	16,148,304.40	100.00	5,867,900.94	41.77	10,280,403.46	61,310,913.42	100.00	8,926,802.41	14.56	52,384,111.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	16,148,304.40	/	5,867,900.94	/	10,280,403.46	61,310,913.42	/	8,926,802.41	/	52,384,111.01

期末单项金额重大并单独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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	9,758,797.31	423,975.07	4.34%
1 年以内小计	9,758,797.31	423,975.07	4.34%
1 至 2 年	459,140.46	86,410.89	18.82%
2 至 3 年	333,308.34	166,514.17	49.96%
3 至 4 年	1,696,340.25	1,351,318.30	79.66%
4 至 5 年	305,177.64	244,142.11	80.00%
5 年以上	3,595,540.40	3,595,540.40	100.00%
合计	16,148,304.40	5,867,900.94	36.34%

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-3,058,901.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	313,000.00	4,326,030.44
备用金	28,451.00	1,366,035.10
往来款	12,941,257.17	11,894,218.34
投资款		40,215,500.00
其他	2,865,596.23	3,509,129.54
合计	16,148,304.40	61,310,913.42

(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	3,600,000.00	1 年以下	22.29%	180,000.00
第二名	往来款	2,760,950.80	5 年以上	17.10%	2,760,950.80
第三名	往来款	2,022,042.57	1-2 年、3-4 年、4-5 年	12.52%	1,589,390.86
第四名	往来款	1,200,000.00	1 年以下	7.43%	36,000.00
第五名	征地预付款	700,000.00	1 年以下、1-2 年	4.33%	57,500.00
合计	/	10,282,993.37	/	63.67%	4,623,841.66

(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：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

10、 存货

(1). 存货分类

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	33,602,822.80		33,602,822.80	26,141,707.09		26,141,707.09
在途物资	17,332,248.52	10,037,777.41	7,294,471.11	17,323,735.40	9,721,976.71	7,601,758.69
在产品	765,402.52		765,402.52	1,144,105.70		1,144,105.70
库存商品	17,999,719.10	1,623,538.76	16,376,180.34	20,697,626.95	2,497,697.96	18,199,928.99
周转材料	578,210.85		578,210.85	127,760.15		127,760.15
发出商品	13,129.24		13,129.24			
合计	70,291,533.03	11,661,316.17	58,630,216.86	65,434,935.29	12,219,674.67	53,215,260.62

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在途物资	9,721,976.71	315,800.70				10,037,777.41
库存商品	2,497,697.96	-262,322.28		611,836.92		1,623,538.76
合计	12,219,674.67	53,478.42		611,836.92		11,661,316.17

注: 在途物资为进口墨西哥矿石, 受墨西哥国家政策变更的影响, 尚未运回国内。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

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

11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品		3,000,000.00
待抵扣增值税	797,139.80	2,387,911.36
预交企业所得税	1.52	1,800.00
合计	797,141.32	5,389,711.36

其他说明

无

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

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：	112,941,278.58		112,941,278.58	82,941,278.58		82,941,278.58
按公允价值计量的						
按成本计量的	112,941,278.58		112,941,278.58	82,941,278.58		82,941,278.58
合计	112,941,278.58		112,941,278.58	82,941,278.58		82,941,278.58

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
齐商银行股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					0.63	

沂源县农村信用合作联社	2,000,000.00			2,000,000.00					0.43	168,940.31
中泰证券有限公司	70,941,278.58			70,941,278.58					0.29	3,627,540.00
北京兄弟之恒科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00					13.1987	
合计	82,941,278.58	30,000,000.00		112,941,278.58					/	3,796,480.31

注：1. 经国家工商总局和山东证监局核准，齐鲁证券有限公司完成改制并更名为中泰证券股份有限公司。

2. 本公司于 2016 年 1 月向北京兄弟之恒科技有限公司增资 3000 万元，取得北京兄弟之恒科技有限公司 13.1987% 股权。

(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

无

14、持有至到期投资

适用 不适用

15、长期应收款

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

17、投资性房地产

适用 不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	696,534,800.89	221,637,019.92	24,495,340.77	45,020,795.13	987,687,956.71
2. 本期增加金	8,234,155.69	5,905,132.00	282,075.11	250,431.83	14,671,794.63

额					
(1) 购置		4,059,825.23	282,075.11	250,431.83	4,592,332.17
(2) 在建工程 转入	8,234,155.69	1,845,306.77			10,079,462.46
(3) 企业合并 增加					
3. 本 期减少金 额		331,452.93	343,713.88	62,843.22	738,010.03
(1) 处置或报 废		331,452.93	343,713.88	62,843.22	738,010.03
4. 期 末余额	704,768,956.58	227,210,698.99	24,433,702.00	45,208,383.74	1,001,621,741.31
二、累计折 旧					
1. 期 初余额	114,158,920.68	122,630,791.19	12,918,748.08	33,376,312.66	283,084,772.61
2. 本 期增加金 额	9,729,946.86	8,933,244.92	1,477,137.86	1,566,889.74	21,707,219.38
(1) 计提	9,729,946.86	8,933,244.92	1,477,137.86	1,566,889.74	21,707,219.38
3. 本 期减少金 额	-	195,415.18	281,189.25	61,396.06	538,000.49
(1) 处置或报 废		195,415.18	281,189.25	61,396.06	538,000.49
4. 期 末余额	123,888,867.54	131,368,620.93	14,114,696.69	34,881,806.34	304,253,991.50
三、减值准 备					
1. 期 初余额	178,268,292.36				178,268,292.36
2. 本 期增加金 额					
(1) 计提					
3. 本 期减少金 额					
(1) 处置或报 废					

4. 期末余额	178,268,292.36				178,268,292.36
四、账面价值					
1. 期末账面价值	402,611,796.68	95,842,078.06	10,319,005.31	10,326,577.40	519,099,457.45
2. 期初账面价值	404,107,587.85	99,006,228.73	11,576,592.69	11,644,482.47	526,334,891.74

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	37,176,941.44	14,380,374.91		22,796,566.53	
机器设备	25,907,151.24	21,013,410.92		4,893,740.32	
电子设备	6,652,719.76	6,359,695.88		293,023.88	
合计	69,736,812.44	41,753,481.71		27,983,330.73	

(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

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

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
其他工程	14,736,838.79		14,736,838.79	12,016,133.43		12,016,133.43
合计	14,736,838.79		14,736,838.79	12,016,133.43		12,016,133.43

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

20、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用设备	267,319.16	285,216.24
合计	267,319.16	285,216.24

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	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	192,391,790. 38	167,776,445. 65	423,787. 14	100,000. 00	22,658,847. 63	383,350,870. 80
2 . 本 期增 加金 额	172,740.00		7,307.69			180,047.69
1) 购 置	172,740.00		7,307.69			180,047.69
2) 内 部研 发						
3) 企 业合 并增 加						
3. 本 期减 少金						

额						
1) 处置						
4. 期末余额	192,564,530.38	167,776,445.65	431,094.83	100,000.00	22,658,847.63	383,530,918.49
二、累计摊销						
1. 期初余额	31,315,646.70	55,932,942.67	295,001.14	13,333.32	877,326.65	88,434,250.48
2. 本期增加金额	1,955,995.31	2,927,042.34	13,699.07	4,999.98	659,442.84	5,561,179.54
1) 计提	1,955,995.31	2,927,042.34	13,699.07	4,999.98	659,442.84	5,561,179.54
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	33,271,642.01	58,859,985.01	308,700.21	18,333.30	1,536,769.49	93,995,430.02
三、减值准备						
1. 期初余额		35,904,115.31			670,833.35	36,574,948.66
2. 本期增加金额						
1) 计提						

3						
. 本期减少金额						
1) 处置						
4		35,904,115.31			670,833.35	36,574,948.66
. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	159,292,888.37	73,012,345.33	122,394.62	81,666.70	20,451,244.79	252,960,539.81
2. 期初账面价值	161,076,143.68	75,939,387.67	128,786.00	86,666.68	21,110,687.63	258,341,671.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	处置	投资款减少	
妙可蓝多（天津）食品科技有限公司	37,504,830.68			4,987,500.00	32,517,330.68
合计	37,504,830.68			4,987,500.00	32,517,330.68

(2). 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

不适用

其他说明

2015 年 11 月子公司吉林省乳品科技有限公司与妙可蓝多（天津）食品科技有限公司原股东签订股权收购协议，收购其所持有的全部股权，协议约定收购价款为 86,000,000.00 元。由于妙可蓝多（天津）食品科技有限公司 2015 年 12 月 31 日审计后净资产，未达到投资协议约定，收购价款减少 4,987,500.00 元，累计已支付 64,212,500.00 元，截止至 2016 年 6 月 30 日尚未支付 16,800,000.00 元。

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
矿区深部勘探费用	4,954,274.77		142,911.78	4,811,362.99	0
卧虎山矿区深部勘探费用	1,862,023.40		53,440.08		1,808,583.32
合计	6,816,298.17		196,351.86	4,811,362.99	1,808,583.32

28、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	260,006,895.09	65,406,797.69	240,236,099.85	59,920,014.55
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	260,006,895.09	65,406,797.69	240,236,099.85	59,920,014.55

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	21,308,273.47	3,196,241.02	24,795,706.80	3,719,356.02
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	21,308,273.47	3,196,241.02	24,795,706.80	3,719,356.02

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,341,054.74	45,000,277.85
可抵扣亏损	133,513,081.81	124,656,099.82
合计	151,854,136.55	169,656,377.67

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	5,305,797.16	5,305,797.16	
2018	18,694,840.38	18,694,840.38	
2019	18,367,975.11	18,367,975.11	
2020	82,287,487.17	82,287,487.17	
2021	8,856,981.99		
合计	133,513,081.81	124,656,099.82	/

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
卧虎山铁矿深部勘探开发成本	660,377.35	660,377.34
修星裕铁矿勘探开发成本	33,216,510.41	33,216,510.41
预付机器设备款	104,836,635.00	287,942.49
减：个别认定计提的减值准备	-33,216,510.41	-33,216,510.41
合计	105,497,012.35	948,319.83

其他说明：

预付机器设备款为孙子公司上海芝然乳品科技有限公司预付达能乳业（上海）有限公司机器设备款。

30、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

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		
保证借款		
信用借款	282,000,000.00	210,000,000.00
合计	282,000,000.00	210,000,000.00

短期借款分类的说明：

子公司山东华联矿业股份有限公司于 2015 年 11 月向中国银行沂源县支行信用借款 200,000,000.00 元、2015 年 12 月向沂源博商村镇银行信用借款 10,000,000.00 元、2016 年 2 月向沂源博商村镇银行信用借款 5,000,000.00 元、2016 年 3 月向山东农村商业银行股份有限公司信用借款 10,000,000.00 元，上述四笔借款期限均为一年。

子公司吉林省广泽乳品科技有限公司于 2016 年 3 月 24 日向吉林春城商业银行信用贷款 57,000,000.00 元，借款期限为一年。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

31、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

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、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
商业承兑汇票	20,532,266.26	
银行承兑汇票	13,997,932.00	27,972,546.00
合计	34,530,198.26	27,972,546.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

34、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（含 1 年）	113,246,019.04	119,747,930.75
1 至 2 年（含 2 年）	15,465,790.70	16,817,114.06
2-至 3 年（含 3 年）	2,840,122.79	2,636,307.86
3 年以上	1,243,766.66	1,118,129.55
合计	132,795,699.19	140,319,482.22

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

无

35、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（含 1 年）	3,891,413.12	702,594.86
1 至 2 年（含 2 年）	95,743.53	158,716.04
2-至 3 年（含 3 年）	140,786.96	137,306.08
3 年以上	33,560.73	28,888.60

合计	4,161,504.34	1,027,505.58
----	--------------	--------------

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,048,096.37	37,525,377.55	36,969,363.89	15,604,110.03
二、离职后福利-设定提存计划	30.99	5,930,721.83	5,748,196.24	182,556.58
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,048,127.36	43,456,099.38	42,717,560.13	15,786,666.61

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,718,224.27	31,923,605.61	32,680,734.44	5,961,095.44
二、职工福利费				
三、社会保险费	15.99	3,017,641.48	2,926,600.69	91,056.78
其中:医疗保险费	14.44	2,236,124.63	2,154,955.41	81,183.66
工伤保险费	0.82	578,624.80	574,198.52	4,427.10
生育保险费	0.73	202,892.05	197,446.76	5,446.02
四、住房公积金	440.00	1,406,843.18	1,308,960.76	98,322.42
五、工会经费和职工教育经费	8,329,416.11	1,177,287.28	53,068.00	9,453,635.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,048,096.37	37,525,377.55	36,969,363.89	15,604,110.03

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	28.94	5,625,742.68	5,452,492.21	173,279.41
2、失业保险费	2.05	304,979.15	295,704.03	9,277.17
3、企业年金缴费				
合计	30.99	5,930,721.83	5,748,196.24	182,556.58

37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,043,586.70	2,395,195.55
营业税		94,474.37
企业所得税	1,309,448.41	2,772,517.58
个人所得税	444,596.03	3,521.72
城市维护建设税	248,278.00	257,264.20
教育费附加	167,253.20	176,371.64
地方教育费附加	33,410.08	25,686.12
房产税	61,175.30	54,909.98
土地使用税	207,431.90	207,431.90
印花税	13,723.44	10,867.41
车船税	0.34	17,453.86
资源税	475,360.90	535,280.68
矿产资源补偿费	315,523.40	222,062.65
水资源补偿费	1,239,997.74	839,997.96
水利建设基金	16,632.03	12,808.29
防洪费	23,500.56	27,603.23
合计	6,599,918.03	7,653,447.14

其他说明：

无

38、应付利息适用 不适用**39、应付股利**适用 不适用**40、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,554,933.11	3,279,346.78
借款	2,434,370.82	4,847,824.87
补偿款	4,601,648.30	1,756,687.49
运输费	5,031,423.37	3,072,164.82
其他	10,577,362.90	7,510,124.39
股权收购款（注）	16,800,000.00	50,200,000.00

合计	43,999,738.50	70,666,148.35
----	---------------	---------------

注：2015年11月子公司吉林省乳品科技有限公司与妙可蓝多（天津）食品科技有限公司原股东签订股权收购协议，收购其所持有的全部股权，协议约定收购价款为86,000,000.00元。由于妙可蓝多（天津）食品科技有限公司2015年12月31日审计后净资产，未达到投资协议约定，收购价款减少为81,012,500.00元，累计已支付64,212,500.00元，截止至2016年6月30日尚未支付16,800,000.00元。

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

42、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	13,200,000.00	13,700,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	13,200,000.00	13,700,000.00

其他说明：

无

43、长期借款

适用 不适用

(1). 长期借款分类

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	9,800,000.00	9,800,000.00
保证借款	38,420,000.00	
信用借款		
合计	48,220,000.00	9,800,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

2015年3月30日，孙子公司妙可蓝多向天津滨海农村商业银行借款人民币1,200.00万元。借款期限为3年，即从2015年3月30日至2018年3月29日。公司以房地证津字第114011400645号提供抵押担保。同时由妙可蓝多原股东刘宗尚、田惠群提供保证担保，还款期限为：2015年09月30日偿还50.00万元，2016年03月31日偿还50.00万元，2016年9月30日偿还120.00万元，2017年03月31日偿还120.00万元，2017年09月30日偿还430.00万元，2018年03月11日偿还430.00万元。

2016年3月31日，子公司吉林省广泽乳品科技有限公司向吉林春城农村商业银行借款人民币4,300.00万元。借款期限为5年，即2016年3月23日至2021年3月23日。还款期限为：2017年3月23日偿还100.00万元，2018年3月23日偿还100.00万元，2019年3月23日偿还100.00万元，2020年3月23日偿还1,000.00万元，2021年3月23日偿还3,000.00万元。该借款属于并购贷款，妙可蓝多原股东未实现业绩承诺，导致应付投资款减少，本报告期已归还458万元。

44、应付债券

适用 不适用

45、长期应付款

适用 不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
山东省国土资源厅采矿权费用	23,203,910.95	23,953,672.86
合计	23,203,910.95	23,953,672.86

其他说明：

无

46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

47、专项应付款

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,174,476.47		747,832.53	15,426,643.94	项目建设补贴
合计	16,174,476.47		747,832.53	15,426,643.94	/

涉及政府补助的项目：

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
尾矿资源综合利用项目	1,333,331.70		44,925.30		1,288,406.40	与资产相关
选矿系统	501,665.97		75,818.70		425,847.27	与资产相关

能量优化 节能改造 项目						
污水深度 处理回用 工程	2,409,819.07		117,646.92		2,292,172.15	与资产相关
地下采空 区高浓度 尾砂胶结 充填技术 改造工程	7,530,346.00		280,073.94		7,250,272.06	与资产相关
尾矿资源 化利用及 清洁生产 项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
水资源循 环自动控 制应用系 统项目	166,666.67		25,000.02		141,666.65	与资产相关
信息产业 发展项目	492,647.06		44,117.64		448,529.42	与资产相关
节能降耗 项目	2,430,000.00		135,000.00		2,295,000.00	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	1,010,000.00		25,250.01		984,749.99	与资产相关
合计	16,174,476.47		747,832.53		15,426,643.94	/

50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	399,238,045.00						399,238,045.00

其他说明：

无

51、其他权益工具

适用 不适用

52、库存股

适用 不适用

53、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-420,631.89	-31,277.31					-451,909.20
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务	-420,631.89	-31,277.31					-451,909.20

报表折算差额							
其他综合收益合计	-420,631.89	-31,277.31					-451,909.20

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

0

54、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	47,940,159.20	3,541.90	1,233,168.97	46,710,532.13
合计	47,940,159.20	3,541.90	1,233,168.97	46,710,532.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

55、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,017,776.58			129,017,776.58
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	129,017,776.58			129,017,776.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

56、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	499,370,148.74	780,151,743.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,870,959.32
调整后期初未分配利润	499,370,148.74	774,280,784.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36,576,379.73	-17,680,544.55
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		
期末未分配利润	462,793,769.01	756,600,239.94

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 5,870,959.32 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。

57、营业收入和营业成本

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	160,314,430.80	143,850,918.72	209,623,806.81	196,030,700.00
其他业务	3,820,652.25	2,878,702.92	3,424,498.72	2,643,574.78
合计	164,135,083.05	146,729,621.64	213,048,305.53	198,674,274.78

58、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	396,185.14	11,953.24
城市维护建设税	558,769.54	980,750.30
教育费附加	354,624.39	588,450.16
资源税		
地方教育费附加	153,853.12	392,300.14
防洪费	25,146.04	
合计	1,488,578.23	1,973,453.84

其他说明：

无

59、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	1,368,730.35	143,398.60
装卸费	303,361.03	327,296.08
职工薪酬	1,477,071.19	165,014.51
折旧费	47,547.84	54,999.42
差旅费	392,926.79	22,368.70
港杂费		3,993.75
其他	1,178,284.88	165,017.2
合计	4,767,922.08	882,088.26

其他说明：

无

60、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	0.00	457,529.45

办公费	4,923,273.42	471,631.33
职工薪酬	18,982,052.68	10,471,803.55
差旅费	1,109,163.25	1,222,609.43
业务招待费	635,169.41	714,949.61
折旧费	3,674,617.52	2,573,281.17
无形资产摊销	5,450,159.56	5,839,660.12
低值易耗品摊销	40,970.75	35,138.00
中介服务费	3,463,360.29	1,541,764.68
税金	926,048.99	826,991.01
修理费	1,123,723.85	2,678,443.07
技术开发费	7,073,094.55	5,875,346.28
矿产资源补偿费	93,460.75	311,173.73
水资源补偿费	399,999.78	549,999.78
其他费用	9,543,999.40	1,298,299.35
合计	57,439,094.20	34,868,620.56

61、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,782,381.11	1,197,414.61
加：票据贴现息		109,491.00
减：利息收入	-1,812,235.43	-262,010.83
加：汇兑损失	-5.19	-35,569.65
加：其他	295,836.01	29,243.80
合计	6,265,976.50	1,038,568.93

其他说明：

无

62、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	-6,330,069.36	827,876.45
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	-6,276,590.94	827,876.45
----	---------------	------------

63、公允价值变动收益

□适用 √不适用

64、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
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,796,480.31	1,645,165.98
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财收益	184,898.88	802,084.73
合计	3,981,379.19	2,447,250.71

其他说明：

无

65、营业外收入

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		152,638.77	
其中：固定资产处置利得		152,638.77	
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	2,756,431.24	2,237,152.71	2,756,431.24
其他	489,522.63	335,376.79	489,522.63

合计	3,245,953.87	2,725,168.27	3,245,953.87
----	--------------	--------------	--------------

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
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	411,609.00	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	72,240.54	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	430,000.08	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	1,000,000.20	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
淘汰落后设备设施专项资金		80,000	与资产相关
淄博市信息产业发展专项基金		200,000	与资产相关
其他	377,480.00	43,302.89	与收益相关
合计	2,756,431.24	2,237,152.71	/

66、营业外支出

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	146,612.10	731,196.81	146,612.10

失合计			
其中：固定资产处置损失	146,612.10	531,196.81	146,612.10
无形资产处置损失		200,000.00	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,150,000.00	250,000.00	1,150,000.00
其他	314,837.09		314,837.09
合计	1,611,449.19	981,196.81	1,611,449.19

其他说明：

无

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,563,262.14	-203,623.90
递延所得税费用	-6,009,898.14	-3,459,950.17
合计	-3,446,636.00	-3,663,574.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-40,663,634.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,165,908.70
子公司适用不同税率的影响	1,440,458.87
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	
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	5,278,813.83
所得税费用	-3,446,636.00

68、其他综合收益

详见附注

69、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,008,598.71	2,237,152.71
利息	1,812,235.43	262,010.83

罚款	338,578.23	311,018.03
往来款项及其他	7,126,960.94	-781,160.59
合计	11,286,373.31	2,029,020.98

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：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	11,478,267.24	10,700,513.04
销售费用	2,977,523.93	668,573.25
上期代扣本期代缴的个人所得税		
往来款项及其他	454,068.17	72,548.79
合计	14,909,859.34	11,441,635.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资支出		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

70、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-37,216,998.79	-17,361,781.05
加：资产减值准备	-6,276,590.94	-1,516,025.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,707,219.38	27,248,714.49
无形资产摊销	5,561,179.54	5,839,660.12
长期待摊费用摊销	196,351.86	115,024.96
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）	146,612.10	578,558.04
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）	7,768,564.20	1,153,265.10
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,447,250.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,486,783.14	-3,474,288.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-523,115.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,856,597.74	44,916,736.28

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,793,900.31	72,646,576.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,721,239.27	7,979,103.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,052,819.57	135,678,293.07
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	278,253,408.23	164,913,902.47
减：现金的期初余额	353,096,944.35	70,229,819.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-74,843,536.12	94,684,083.29

(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

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	278,253,408.23	353,096,944.35
其中：库存现金	1,381,342.56	77,229.67
可随时用于支付的银行存款	276,872,062.07	353,018,793.08
可随时用于支付的其他货币资金		921.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	278,253,408.23	353,096,944.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

无

71、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：

无

72、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	450,000.00	诉讼冻结
应收票据	16,050,000.00	办理银行承兑汇票
存货		
固定资产	14,208,668.13	借款抵押
无形资产	4,920,791.68	借款抵押
合计	35,629,459.81	/

其他说明：

无

73、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	268,992.08	6.65503	1,790,150.36
欧元			
墨西哥比索	20,873	0.36374	7,592.35

其他说明：

无

(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

墨西哥华联金源可变资本股份有限公司以墨西哥比索为记账本位币。

74、套期

□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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期其他原因新增合并单位 1 家：

1、公司本期投资设立天津芝然乳品科技有限公司，注册资本 10,000.00 万元，投资比例 100%，于 2016 年 1 月 14 日办妥工商设立登记手续，截至报告期末，天津芝然乳品科技有限公司已缴纳出资 700.00 万元。

6、 其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
沂源县源成咨询管理有限公司	沂源县	沂源县	服务业	100.00		投资设立
山东华联矿业股份有限公司	沂源县	沂源县	采矿业	99.00	1.00	投资设立
淄博华联金属制品有限公司	沂源县	沂源县	制造业	46.67		投资设立
淄博华银工贸有限公司	沂源县	沂源县	服务业	63.16	36.84	投资设立
淄博华联特种设备安装有限公司	沂源县	沂源县	安装业	84.00		投资设立
沂源县金源矿业有限公司	沂源县	沂源县	采矿业	100.00		投资设立
墨西哥华联金源可变资本股份有限公司	墨西哥	墨西哥	采矿业	94.00		投资设立
淄博华源矿业有限公司	沂源县	沂源县	采矿业	70.00		投资设立
华联矿业(香港)有限公司	香港	香港	服务业	100.00		投资设立
吉林省广泽乳品科技有限公司	长春	长春	乳制品业	100.00		投资设立
上海芝然乳品科技有限公司	上海	上海	乳制品业	100.00		投资设立
妙可蓝多(天津)食品科技有限公司	天津	天津	乳制品业	100.00		非同一控制下购买

妙可蓝多 (天津)国 际贸易有 限公司	天津	天津	国际贸易; 批发和零售 业	100.00		非同一控制 下购买
北京广泽 乳品科技 有限公司	北京	北京	乳制品业	100.00		投资设立
天津芝然 乳品科技 有限公司	天津	天津	乳制品业	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

华联矿业对淄博华联金属制品有限公司持股比例为 46.67%,但该公司董事会成员共 3 人,全部为华联股份派出人员,故对该公司能够实施控制,报告期内将该公司纳入合并财务报表范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
淄博华联金属 制品有限公司	53.33%	-8,010.27		428,310.80

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

其他说明:

无

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动 资产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流 动负 债	负债合 计	流动资 产	非流动资 产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
淄博华联 金属制品 有限公司	15,238,715.4	13,253,125.45	28,491,840.88	1,957,421.73		1,957,421.73	16,065,387.29	13,280,496.36	29,345,883.65	2,870,752.32		2,870,752.32

	3									
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淄博华联金属制品有限公司	6,756,020.11	82,740.05	82,740.05	756,042.15	8,006,271.03	655,404.54	655,404.54	778,177.65

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

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：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对

各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险，2016年6月30日，应收账款前五名金额合计63,971,280.49元。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,790,150.36	7,592.35	1,797,742.71	1,747,382.62	8,036.85	1,747,382.62
合计	1,790,150.36	7,592.35	1,797,742.71	1,747,382.62	8,036.85	1,747,382.62

汇率的变动不会对公司造成较大风险

(3) 其他价格风险

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 个年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
贸易及其他应付款项	176,795,437.69				176,795,437.69
合计	176,795,437.69				176,795,437.69

项目	年初余额				合计
	1 个年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
贸易及其他应付款项	210,985,630.58				210,985,630.58
合计	210,985,630.58				210,985,630.58

十一、 公允价值的披露

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

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
柴琇				18.03	18.03

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为自然人柴琇女士

本企业最终控制方是柴琇

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九. 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

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
淄博华联实业有限公司	其他
沂源县鲁村煤矿有限公司	其他
齐银山	其他
董方国	其他
米常军	其他
祝成芳	其他
上海味纯贸易有限公司	其他
北京格林味纯贸易有限公司	其他
刘宗尚	其他
田惠群	其他

其他说明

淄博华联实业有限公司、沂源县鲁村煤矿有限公司为公司重要股东所控制的企业；齐银山、董方军、米常军、祝成芳、刘宗尚均为公司关键管理人员；上海味纯贸易有限公司和北京格林味纯贸易有限公司为子公司关键管理人员控制的企业。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

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
沂源县鲁村煤矿有限公司	采购原煤		1,176,729.20

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海味纯贸易有限公司	销售商品	6,951,622.13	
北京格林味纯贸易有限公司	销售商品	1,874,715.75	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

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
刘宗尚	12,000,000.00	2015-03-12	2016-03-11	是
田惠群		2015-03-12	2016-03-11	是

关联担保情况说明

妙可蓝多向天津滨海农村商业银行借款人民币 1,200.00 万元。借款期限为 3 年，即从 2015 年 3 月 30 日至 2018 年 3 月 29 日。公司以房地证津字第 114011400645 号提供抵押担保。同时由妙可蓝多原股东刘宗尚、田惠群提供保证担保，还款期限为：2015 年 09 月 30 日偿还 50.00 万元，2016 年 03 月 31 日偿还 50.00 万元，2016 年 9 月 30 日偿还 120.00 万元，2017 年 03 月 31 日偿还 120.00 万元，2017 年 09 月 30 日偿还 430.00 万元，2018 年 03 月 11 日偿还 430.00 万元

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(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	208.2	287.48

(8). 其他关联交易

无

6. 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

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
其他应收款	祝成芳			293,600.00	14,680.00
其他应收款	上海味纯贸易有限公司			800,000.00	66,000.00

(2). 应付项目

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	沂源县鲁村煤矿有限公司		51,981.12
应付账款	淄博华联实业有限公司		52,505.57

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

不适用

5、 其他

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

1、 关于受让股份 12 个月内不转让的承诺:

根据《上市公司收购管理办法》(2014 年修订)等有关规定,本人承诺通过以现金方式收购东里镇中心、汇泉国际和华旺投资的华联矿业 72,000,000 股无限售流通股(占华联矿业总股本的 18.03%),自交割之日起 12 个月将不以任何方式转让,包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让,之后按照中国证监会及上交所相关规定执行。

2、 关于对广泽乳业未来业绩的承诺:

2016 年度、2017 年度、2018 年度,广泽乳业实现的净利润(以扣除非经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。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

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

1、2016年8月3日，本公司本次重大资产重组已经实施完毕，源成咨询、华联股份已不再是本公司子公司；广泽乳业、吉林乳品成为本公司子公司。关于该事项具体内容请见登载于上海证券交易所网站的《重大资产置换暨关联交易实施情况报告书》（公告编号：2016-057）

2、2016年8月12日，本公司已取得上海市工商行政管理局换发的营业执照，公司名称已经变更为：上海广泽食品科技股份有限公司，注册地址变更为：上海市奉贤区金汇镇工业路899号，社会统一代码：91370000164102345T，关于该事项具体内容请见登载于上海证券交易所网站的《关于完成工商变更登记并取得换发营业执照的公告》（公告编号：2016-060）

3、2016年8月3日，本公司收到胶州市东星物资有限责任公司民事起诉状，要求本公司承担连带责任。关于该事项具体内容请见登载于上海证券交易所网站的《关于涉及诉讼进展的公告》（公告编号：2016-058）

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

(1). 非货币性资产交换

公司本次重大资产置换已经实施完毕，关于本次重大资产重组的详细情况，请见登载于上海证券交易所网站的《重大资产置换暨关联交易实施情况报告书》（公告编号：2016-058）及相关公告

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

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

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

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	采矿业	制造业	乳制品业	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	100,154,535.47	6,699,863.28	53,954,708.27	663,885.81	1,158,562.03	160,314,430.80
主营业务成本	107,764,572.65	4,956,870.89	31,918,527.28	369,509.93	1,158,562.03	143,850,918.72
资产总额	1,591,905,114.88	30,078,188.34	279,698,311.99	1,607,592,518.17	1,833,726,199.02	1,675,547,934.36
负债总额	459,554,151.76	2,296,484.03	182,066,768.26	398,388,891.68	418,436,012.98	623,870,282.75

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
无

(4). 其他说明：
无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
无

8、其他
无

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

报告期内，母公司未发生应收账款，且截至报告期末应收账款科目余额为 0 元

2、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	40,944,091.13	100.00	2,047,204.56	5.00	38,896,886.57	6,120,000.00	100.00	306,000.00	5.00	5,814,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	40,944,091.13	/	2,047,204.56	/	38,896,886.57	6,120,000.00	/	306,000.00	/	5,814,000.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项	40,944,091.13	2,047,204.56	5.00%
1年以内小计	40,944,091.13	2,047,204.56	5.00%
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	40,944,091.13	2,047,204.56	5.00%

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：

无

(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 1,741,204.56 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	40,944,091.13	6,120,000.00
合计	40,944,091.13	6,120,000.00

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	33,344,091.13	1年以内	81.44%	380,000.00
第二名	往来款	7,600,000.00	1年以内	18.56%	1,667,204.56
合计	/	40,944,091.13	/	100.00%	2,047,204.56

(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:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

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	2,217,800,455.35	920,700,455.35	1,297,100,000.00	2,200,800,455.35	920,700,455.35	1,280,100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,217,800,455.35	920,700,455.35	1,297,100,000.00	2,200,800,455.35	920,700,455.35	1,280,100,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东华联矿业股份有限公司	2,120,700,455.35			2,120,700,455.35		920,700,455.35
沂源县源成企业管理咨询有限公司	100,000.00			100,000.00		
吉林省广泽乳品科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
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		
合计	2,200,800,455.35	17,000,000.00		2,217,800,455.35		920,700,455.35

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、投资收益

□适用 √不适用

5、其他

无

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-146,612.10	
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）	2,756,431.24	
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	184,898.88	
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	-975,314.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-867.00	
少数股东权益影响额	-28,933.33	
合计	1,789,603.23	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.46	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.63	-0.10	-0.10

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	经公司盖章确认后的2016年半年度财务报表
	报告期内在各法定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件

董事长：柴琇

董事会批准报送日期：2016-08-22

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容