

关于广泽乳业有限公司 2017 年度 业绩承诺情况的鉴证报告

目 录

	页次
一、鉴证报告	1-2
二、广泽乳业有限公司 2017 年度业绩承诺情况的专项说明	3-7

委托单位：上海广泽食品科技股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

关于广泽乳业有限公司 业绩承诺完成情况的专项审核报告

利安达专字[2018]第 2140 号

广泽乳业有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的广泽乳业有限公司（以下简称“贵公司”）编制的《广泽乳业有限公司业绩承诺实现情况说明》（以下简称“业绩承诺实现情况说明”）进行了审核。

一、管理层的责任

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 109 号）的有关规定，编制业绩承诺实现情况专项说明，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审核工作的基础上，对贵公司编制的业绩承诺实现情况专项说明发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作，以对业绩承诺实现情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，贵公司已经按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 109 号）的有关规定编制了业绩承诺实现情况专项说明，在所有重大方面公允的反映了广泽乳业有限公司 2017 年度实际盈利数与业绩承诺数的差异情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本专项审核报告仅供贵公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我

们同意将本专项审核报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。



中国·北京

中国注册会计师 王微微
22100561379

中国注册会计师 王方璿
110000152629

二〇一八年四月十九日

广泽乳业有限公司 关于业绩承诺完成情况的专项说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第109号）的有关规定，广泽乳业有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了2017年度的业绩承诺完成情况的专项说明。本专项说明仅供本公司2017年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

一、公司简介

（一）历史沿革

本公司成立于2001年9月，是经吉林省工商行政管理局批准设立的有限责任公司。统一社会信用代码：912200007295674662，公司注册资本为人民币30,000.00万元，法定代表人：郭永来，注册地址：长春市高新开发区长德路2333号。

公司成立于2001年9月10日，注册资本人民币1,500.00万元，由吉林省大民实业股份公司与吉林省大民粮油贸易有限公司出资成立，其中吉林省大民实业股份有限公司以货币出资人民币1,400.00万元，持股比例为93.00%；吉林省大民粮油贸易有限公司以货币出资人民币100.00万元，持股比例为7.00%。该出资业经吉林光大会计师事务所有限公司出具吉光大会师验字[2001]第155号验资报告验证。

2001年11月2日，经公司股东会决议通过，增加注册资本人民币3,500.00万元，由新股东柴琬以房屋建筑物作价出资人民币2,660.00万元、土地使用权作价出资人民币840.00万元，上述资产价值业经吉林招贤求实会计师事务所有限公司于2001年11月25日出具的吉招会司评报字[2001]033号资产评估报告评定。同时本次出资业经吉林招贤求实会计师事务所有限公司出具吉招会司验字[2001]028号验资报告验证。变更后注册资本为人民币5,000.00万元，其中：柴琬持股70%，吉林省大民实业股份有限公司持股28%，吉林省大民粮油贸易有限公司持股2%。于2001年12月完成工商变更登记手续。

2006年1月9日，经公司股东会决议通过，原股东吉林省大民实业有限公司将其持有公司28.00%的股权与吉林省大民粮油贸易有限公司持有公司2.00%的股权全部转让给吉林省家瑞投资咨询有限公司（2006年2月22日，变更名称为吉林省广泽集团有限公司）。本次变更后柴琬持股70%，吉林省家瑞投资咨询有限公司持股30%，于2006年2月完成工商变更登记手续。

2006年9月13日，经公司股东会决议通过，增加注册资本人民币5,000.00万元，其中实缴资本人民币1,500.00万元；由吉林省广泽集团有限公司以货币形式增资人民币1,500.00万元，本次出资业经吉林华安会计师事务所有限责任公司出具吉华安验字[2006]第023号验资报告验证，变更后公司注册资本为人民币10,000.00万元、实收资本为人民

币 6,500.00 万元,其中:吉林省广泽集团有限公司持股 46.15%,柴琬持股 53.85%。于 2006 年 9 月完成工商变更登记手续。

2006 年 12 月 16 日,经公司股东会决议通过,柴琬以房屋建筑物作价出资人民币 1,460.225 万元、土地使用权作价出资人民币 3,540.828 万元,增加注册资本人民币 3,500.00 万元,增资额与评估后净资产的差额 1,501.053 万元作为资本公积。上述出资的资产价值业经吉林通盛会计师事务所有限公司出具吉通盛评报字[2006]第 078 号资产评估报告评定。同时该次出资业经吉林华安会计师事务所有限责任公司出具吉华安验字[2006]第 024 号《验资报告》验证。变更后公司注册资本、实收资本均为人民币 10,000.00 万元。于 2006 年 12 月完成工商变更登记手续。

2008 年 7 月 9 日,经公司股东会决议通过,公司股东吉林省广泽集团有限公司将其持有公司 25.00%的股权转让给 S.BINTERNATIONALSA(依比利时法律设立并存续的公司),公司已于 2008 年 7 月 21 日取得吉林省商务厅吉商审办字[2008]133 号批复文件及吉林省人民政府商外资吉府字[2008]0042 号批准证书,并变更为中外合资企业,于 2008 年 7 月完成工商变更登记手续。

2011 年 1 月 10 日,经公司董事会决议通过,公司分立,减少注册资本人民币 100.00 万元至新设立的吉林省惠泽牧业有限公司做为其注册资本,其中减少吉林省广泽集团有限公司出资人民币 5.00 万元,减少 S.BINTERNATIONALSA 出资人民币 25.00 万元,减少柴琬出资人民币 70.00 万元。本次减资业经国富浩华会计师事务所有限公司吉林分所出具浩华吉验字[2011]第 11 号《验资报告》验证。变更后公司注册资本、实收资本均为人民币 9,900.00 万元,于 2011 年 3 月完成工商变更登记手续。同日,经广泽乳业董事会决议通过,公司增加注册资本人民币 100.00 万元,其中:吉林省广泽集团有限公司以货币出资人民币 5.00 万元,S.BINTERNATIONALSA 以货币出资人民币 25.00 万元,柴琬以货币出资人民币 70.00 万元。本次增资业经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所出具浩华吉验字[2011]第 25 号《验资报告》验证。变更后公司注册资本、实收资本均为人民币 10,000.00 万元,于 2011 年 9 月完成工商变更登记手续。

2013 年 10 月 20 日,经公司董事会决议通过,原股东柴琬将其持有公司 70.00%的股权、吉林省广泽集团有限公司将其持有公司 5.00%的股权转让予吉林省乳业集团有限公司(以下简称 吉乳集团),于 2013 年 11 月完成工商变更登记手续。

2014 年 12 月 7 日,经公司股东会议决议通过,原股东 S.BINTERNATIONALSA 持有本公司 25.00%的股权全部转让给吉林省乳业集团有限公司,股权转让完成后,公司由中外合资企业变更为内资企业,吉林省乳业集团有限公司持有 100%股权。于 2014 年 12 月完成工商变更登记手续。

2014 年 12 月 30 日,经公司股东会议决议通过,吉林省乳业集团有限公司将其持有广泽乳业的全部股权转让给吉林省惠泽投资有限公司(后更名为吉林省广泽乳业投资有限公

司)。于 2014 年 12 月完成工商变更登记手续。

2015 年 1 月 20 日,经公司股东会议决议通过,公司拟派生分立为广泽乳业有限公司、吉林省陆辉投资咨询有限公司。分立后,公司注册资本为 6,500 万元,占注册资本 65%,吉林省陆辉投资咨询有限公司注册资本为 3,500 万元,占注册资本 35%。于 2015 年 1 月完成工商变更登记手续。

2015 年 3 月 26 日,经公司股东会决议通过,增加注册资本 3,500 万元。此次增资业经吉林万隆会计师事务所有限责任公司出具的万隆吉验字(2015)第 03 号验资报告进行验证,变更后公司注册资本、实收资本均为人民币 10,000.00 万元。于 2015 年 3 月完成工商变更登记手续。

2015 年 10 月 16 日,经股东会决议通过,公司增加注册资本人民币 20,000.00 万元,由新股东柴琇货币资金出资人民币 20,000.00 万元,本次出资业经吉林众诚会计师事务所有限公司出具的吉众验字[2015]第 42 号验资报告验证。变更后注册资本、实收资本均为人民币 30,000.00 万元。于 2015 年 10 月完成工商变更登记手续。

2016 年 4 月 18 日,公司股东柴琇将所持公司约 66.67%的股权全部转让给吉林省乳业集团有限公司;同意公司股东吉林省广泽乳业投资有限公司将其所持公司约 33.33%的股权全部转让给吉林省乳业集团有限公司;股权转让完成后,吉林省乳业集团有限公司直接持有公司 100%的股权。

2016 年 6 月 11 日,股东会同意公司股东吉林省乳业集团有限公司将其所持公司的 100%的股权全部转让(置换)给山东华联矿业控股股份有限公司;股权转让(置换)完成后,吉林省乳业集团有限公司不再直接持有公司股权,山东华联矿业控股股份有限公司直接持有公司 100%的股权。

2016 年 9 月 5 日,公司出资人名称由山东华联矿业控股股份有限公司变更为上海广泽食品科技股份有限公司。

本公司的母公司为上海广泽食品科技股份有限公司(以下简称上市公司)。

(1) 所处行业

公司所属行业:乳制品生产、加工及销售行业。

(2) 经营范围

本公司经批准的经营范围: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)

(3) 主要产品(或提供的劳务等)

生产和销售乳制品。

(二) 本年度合并报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

妙可蓝多（天津）国际贸易有限公司（以下简称妙可贸易）

妙可蓝多（吉林）乳品科技有限公司（以下简称妙可吉林）

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，为全资子公司妙可蓝多（吉林）乳品科技有限公司。

二、广泽乳业有限公司重大资产重组情况

重大资产重组方案及审批核准、实施情况

1、2016 年 4 月 24 日，本公司召开第九届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整公司重大资产重组方案的议案》等与本次重大资产重组相关的议案，并披露了《重大资产置换暨关联交易预案》。预案约定，置出资产为铁矿石业务相关资产，具体包括本公司持有的华联股份 421,322,000 股股份（占其总股本的 99.13%）、源成咨询 100%股权；置入资产为吉乳集团持有的广泽乳业 100%股权、吉林乳品 100%股权；差额部分由吉乳集团以现金方式向上市公司补足。此次交易中，华联股份 421,322,000 股股份的交易价格为 115,766.51 万元，源成咨询 100%股权的交易价格为 0 万元，广泽乳业 100%股权的交易价格为 76,092.60 万元，吉林乳品 100%股权的交易价格为 5,547.00 万元，置出资产与置入资产交易价格的差额为 34,126.91 万元。本次交易完成后，广泽乳业、吉林乳品成为公司的全资子公司；柴琬仍为本公司实际控制人，本次交易不会导致上市公司实际控制人变更。柴琬成为本公司实际控制人时间不足一年，因此此次企业合并属于非同一控制下企业合并。双方签署的置换协议约定，“置入资产交割基准日”指乙方将置入资产转移至上市公司名下，且相应资产交接手续及/或工商变更登记手续完成之日的前一个月月末（即 2016 年 6 月 30 日）。

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

2、2016 年 7 月 11 日，本公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司重大资产重组方案的议案》等与本次重大资产重组相关议案。

3、2016 年 7 月 31 日，本次重大资产重组所涉及置入资产与置出资产完成股权交割手续，本次重大资产重组工作实施完毕。

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

三、业绩承诺情况

根据《盈利预测补偿协议（修订版）》，吉乳集团与上市公司约定：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。

期 间	2016 年	2017 年	2018 年
预测净利润数（万元）	4,494.96	6,328.10	8,157.69
合计（万元）	18,980.75		

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，补偿金额按如下公式确定：当年度应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数）÷利润补偿期间内各年的预测净利润数总和×广泽乳业 100%股权的交易作价-累积已补偿金额，累积补偿金额不超过广泽乳业 100%股权在本次交易中的作价金额。在逐年补偿的情况下，在各年计算的补偿金额小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不冲回。

四、业绩承诺完成情况

经审计后，广泽乳业 2016 年度、2017 年度实现的归属于母公司所有者的净利润分别为 5,860.56 万元。2016-2017 年广泽乳业利润完成情况对比如下表： 单位：万元

项目名称	实际数	预测数	差额	完成率
一、2016 年度归属于母公司股东的净利润	5,860.56	4,494.96	1365.60	130.38%
二、2017 年度归属于母公司股东的净利润	6,517.44	6,328.10	189.34	102.99%
合计	12,378.00	10,823.06	1,554.94	114.37%

截至 2017 年 12 月 31 日，广泽乳业实现的归属于母公司所有者的净利润超出了业绩承诺金额。

广泽乳业有限公司

二〇一八年四月十九日

编号: 1 04375736



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码 911101050805090096

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

执行事务合伙人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

经营范围 审查企业会计报表; 出具审计报告; 验证企业资本; 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务; 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询; 税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018年01月09日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一八年十一月十日

中华人民共和国财政部制

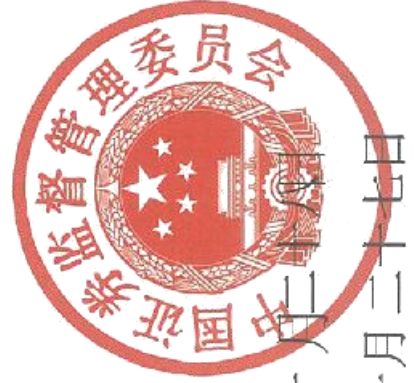


证书序号：000111

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：黄锦辉



证书号：15 发证时间：二〇一〇年十一月二十七日
证书有效期至：二〇一九年十一月二十七日


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名 王微微
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1982-02-24
 Date of birth _____
 工作单位 吉林中财会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 220625198202240908
 Identity card No. _____



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from


 事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年12月27日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to


 事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年12月29日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

证书编号: **220100561379**
 No. of Certificate

批准注册协会: **吉林省注册会计师协会**
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: **二〇一〇年四月十五日**
 Date of Issuance

姓名: 王微微
 证书编号: 220100561379







this renewal. is valid for a




 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名 **王方璿**
 Full name _____
 性别 **女**
 Sex _____
 出生日期 **1967-10-16**
 Date of birth _____
 工作单位 **吉林中财会计师事务所有限公司**
 Working unit _____
 身份证号码 **220104671016362**
 Identity card No. _____





年度检验登记
Annual Renewal Registration


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




年度检验登记
Annual Renewal Registration










注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名: 王方璿
证书编号: 110000152629

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110000152629
 No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期二〇〇四年十月十八日
 Date of Issuance

