

## 河南科迪乳业股份有限公司 2016 年度财务决算报告

河南科迪乳业股份有限公司（以下简称“公司”）2016 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。公司财务报表已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告（亚会 A 审字（2017）0033 号）。现将 2016 年度财务报表反映的主要财务数据报告如下：

### 一、资产负债表

单位：元

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	增减变动
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,034,164,272.68	603,126,189.35	71.47%
应收票据		106,888.84	-100.00%
应收账款	73,429,296.06	46,410,409.51	58.22%
预付款项	19,479,787.41	75,913,871.61	-74.34%
其他应收款	12,910,320.15	20,834,527.97	-38.03%
存货	74,168,571.02	46,395,381.61	59.86%
其他流动资产	596,509.51		100.00%
<b>流动资产合计</b>	<b>1,214,748,756.83</b>	<b>792,787,268.89</b>	<b>53.23%</b>
<b>非流动资产：</b>			
固定资产	971,651,894.10	247,519,511.32	292.56%
在建工程	198,494,191.10	776,750,776.79	-74.45%
生产性生物资产	92,252,301.69	83,557,325.80	10.41%
无形资产	51,025,830.17	25,927,701.12	96.80%

商誉	93,106,870.81		100.00%
长期待摊费用	7,253,847.74	10,480,873.38	-30.79%
递延所得税资产	2,461,266.47	2,516,652.60	-2.20%
其他非流动资产	36,066,663.45	76,847,310.73	-53.07%
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,452,312,865.53</b>	<b>1,223,600,151.74</b>	<b>18.69%</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,667,061,622.36</b>	<b>2,016,387,420.63</b>	<b>32.27%</b>
<b>项 目</b>	<b>2016 年 12 月 31 日</b>	<b>2015 年 12 月 31 日</b>	<b>增减变动</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	776,420,727.83	690,000,000.00	12.52%
应付票据	1,000,402.75		100.00%
应付账款	61,229,583.25	33,927,610.43	80.47%
预收款项	13,314,621.32	10,808,740.73	23.18%
应付职工薪酬	6,656,897.05	5,143,271.70	29.43%
应交税费	31,869,445.22	11,044,362.41	188.56%
其他应付款	13,516,377.88	11,144,802.64	21.28%
一年内到期的非流动负债	96,004,588.43	79,824,478.30	20.27%
<b>流动负债合计</b>	<b>1,000,012,643.73</b>	<b>841,893,266.21</b>	<b>18.78%</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	67,786,465.64	23,306,922.70	190.84%
长期应付款	31,349,943.55	45,314,110.36	-30.82%
递延收益	13,269,070.72	9,672,434.64	37.18%
递延所得税负债	4,152,954.21		100.00%
<b>非流动负债合计</b>	<b>116,558,434.12</b>	<b>78,293,467.70</b>	<b>48.87%</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,116,571,077.85</b>	<b>920,186,733.91</b>	<b>21.34%</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	576,246,209.00	273,400,000.00	110.77%
资本公积	524,940,266.34	448,311,093.78	17.09%
盈余公积	49,292,995.18	41,814,384.15	17.89%
未分配利润	400,011,073.99	332,675,208.79	20.24%
归属于母公司股东权益合计	1,550,490,544.51	1,096,200,686.72	41.44%
<b>股东权益合计</b>	<b>1,550,490,544.51</b>	<b>1,096,200,686.72</b>	<b>41.44%</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,667,061,622.36</b>	<b>2,016,387,420.63</b>	<b>32.27%</b>

1、货币资金 2016 年末余额较 2015 年末增加 43,103.81 万元,增长 71.47%,主要为本公司当期非公开定向发行股票成功和短期借款增加所致。

2、应收帐款 2016 年末余额较 2015 年末增加 2,701.89 万元,增长 58.22%,主要为本公司当期收入增加所致。

3、预付款项 2016 年末余额较 2015 年末减少 5,643.41 万元,降低 74.34%,主要为本期预付工程设备款项转入固定资产所致。

4、其他应收款 2016 年末余额较 2015 年末减少 792.42 万元,降低 38.03%,主要为本期公司部分融资租赁到期,融资租赁保证金退回所致。

5、存货 2016 年末余额较 2015 年末增加 2,777.32 万元,增长 59.86%,主要为本公司年产 20 万吨液态奶项目投产及收购洛阳巨尔乳业所致。

6、固定资产 2016 年末余额较 2015 年末增加 72,413.24 万元,增长 292.56%,主要为本公司年产 20 万吨液态奶项目和 20 万吨发酵型酸奶工程完工,在建工程转入固定资产,以及本期成功收购洛阳巨尔乳业所致。

7、在建工程 2016 年末余额较 2015 年末减少 57,825.66 万元,降低 74.45%,主要为本期公司年产 20 万吨液态奶项目和 20 万吨发酵型酸奶工程完工,在建工程转入固定资产所致。

8、无形资产 2016 年末余额较 2015 年末增加 2,509.81 万元,增长 96.8%,主要为本期公司成功收购洛阳巨尔乳业所致。

9、商誉 2016 年末余额较 2015 年末增加 9,314.69 万元,增长 100%,主要为本期公司收购洛阳巨尔乳业溢价部分所致。

10、其它非流动资产 2016 年末余额较 2015 年末减少 4,078.06 万元,降低 53.07%,主要为本期公司预付设备款减少所致。

11、应付账款 2016 年末余额较 2015 年末增加 2,730.20 万元,增长 80.47%,主要为本期采购设备所致。

12、应交税费 2016 年末余额较 2015 年末增加 2,082.51 万元，增长 188.56%，主要为本期未缴所得税增加所致。

13、长期借款 2016 年末余额较 2015 年末增加 4,447.95 万元，增长 190.80%，主要为原平顶山银行一年期借款改为 2 年期借款所致。

14、长期应付款 2016 年末余额较 2015 年末减少 1,396.42 万元，降低 30.82%，主要为本期支付融资租赁设备租金所致。

15、递延收益 2016 年末余额较 2015 年末增加 359.66 万元，增长 37.18%，主要为公司本期收到与资产相关的政府补贴所致。

16、递延所得税负债 2016 年末余额较 2015 年末增加 415.30 万元，增长 100%，主要为公司本期收购洛阳巨尔乳业合并资产评估增值，产生的应纳税暂时性差异所致。

17、股本 2016 年末余额较 2015 年末增加 30,284.62 万元，增长 110.77%，主要为本期公司资本公积转增资本及非公开发行股票所致。

## 二、利润表

单位：元

项 目	2016 年度	2015 年度	增减变动
一、营业总收入	804,758,571.62	683,064,113.68	17.82%
其中：营业收入	804,758,571.62	683,064,113.68	17.82%
二、营业总成本	716,729,010.47	566,455,418.58	26.53%
其中：营业成本	550,629,554.72	440,588,396.72	24.98%
税金及附加	6,744,532.35	3,144,778.71	114.47%
销售费用	55,226,108.80	59,069,889.64	-6.51%
管理费用	32,619,185.18	25,408,368.12	28.38%
财务费用	45,304,315.18	36,674,872.53	23.53%
资产减值损失	26,205,314.24	1,569,112.86	1,570.07%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	88,029,561.15	116,608,695.10	-24.51%

加：营业外收入	36,045,286.45	9,518,067.05	278.70%
其中：非流动资产处置利得	8,623,034.66	5,570,383.90	54.80%
减：营业外支出	3,737,860.19	3,292,509.61	13.53%
其中：非流动资产处置净损失	3,630,855.81	2,079,731.35	74.58%
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	120,336,987.41	122,834,252.54	-2.03%
减：所得税费用	30,841,640.06	26,157,140.07	17.91%
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	89,495,347.35	96,677,112.47	-7.43%
归属于母公司股东的净利润	89,495,347.35	96,677,112.47	-7.43%
<b>六、综合收益总额</b>	89,495,347.35	96,677,112.47	-7.43%
归属于母公司股东的综合收益总额	89,495,347.35	96,677,112.47	-7.43%

### 1、经营情况

2016 年度，公司实现营业收入 80,475.86 万元，同比增加 17.82%；营业利润 8,802.96 万元，同比下降 24.51%，主要为资产减值损失及期间费用增加所致；净利润 8,949.53 万元，同比下降 7.43%。

### 2、期间费用

2016 年度，公司销售费用 5,522.61 万元，同比下降 6.51%，主要为本期市场运营费和广告宣传费减少所致；管理费用 3,261.92 万元，同比增长 28.38%，主要为本期工资福利费、社会保险费和折旧摊销费用增加所致；财务费用 4,530.43 万元，同比增长 23.53%，主要为本期银行借款增加相应增加利息支出所致。

### 3、资产减值损失

2016 年度，公司资产减值损失为 2,620.53 万元，同比增长 1,570.07%，主要为本期收购洛阳巨尔产生的商誉，经减值测试提取减值损失 2,480.56 万元所致。

## 三、现金流量表

项 目	2016 年度	2015 年度	增减变动
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	905,183,648.38	780,773,521.79	15.93%
收到其他与经营活动有关的现金	8,353,316.30	5,198,388.83	60.69%
经营活动现金流入小计	913,536,964.68	785,971,910.62	16.23%
购买商品、接受劳务支付的现金	552,296,283.68	500,948,901.65	10.25%
支付给职工以及为职工支付的现金	53,060,973.10	26,541,372.78	99.92%
支付的各项税费	63,469,942.06	68,812,367.53	-7.76%
支付其他与经营活动有关的现金	32,179,317.96	17,419,621.72	84.73%
经营活动现金流出小计	701,006,516.80	613,722,263.68	14.22%
经营活动产生的现金流量净额	212,530,447.88	172,249,646.94	23.39%
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,311,088.00	10,086,913.00	101.36%
投资活动现金流入小计	20,311,088.00	10,086,913.00	101.36%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,499,714.85	157,453,777.44	-62.85%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	102,860,345.68		100.00%
支付其他与投资活动有关的现金	15,730,000.00		100.00%
投资活动现金流出小计	177,090,060.53	157,453,777.44	12.47%
投资活动产生的现金流量净额	-156,778,972.53	-147,366,864.44	6.39%
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	379,475,381.56	406,980,000.00	-6.76%
取得借款收到的现金	992,107,019.81	770,000,000.00	28.85%
收到其他与筹资活动有关的现金	2,962,279.71		100.00%
筹资活动现金流入小计	1,374,544,681.08	1,176,980,000.00	16.79%
偿还债务支付的现金	889,920,490.40	489,405,521.90	81.84%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,998,286.51	50,344,151.21	19.18%
支付其他与筹资活动有关的现金	50,339,698.94	146,679,190.54	-65.68%
筹资活动现金流出小计	1,000,258,475.85	686,428,863.65	45.72%

筹资活动产生的现金流量净额	374,286,205.23	490,551,136.35	-23.70%
<b>四、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>430,037,680.58</b>	<b>515,433,918.85</b>	<b>-16.57%</b>
加：期初现金及现金等价物余额	603,126,189.35	87,692,270.50	587.78%
<b>五、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,033,163,869.93</b>	<b>603,126,189.35</b>	<b>71.30%</b>

1、2016 年度经营活动产生的现金流量净额较 2015 年度增加 4,028.08 万元，增长 23.39%，主要为销售商品收到的现金增加所致。

2、2016 年度投资活动产生的现金流量净额较 2015 年度增加 941.21 万元，主要为收购洛阳巨尔乳业支付现金所致。

3、2016 年度筹资活动产生的现金流量净额较 2015 年度减少 11,626.49 万元，下降 23.70%，主要为本期公司偿还债务支付的现金增加所致。

#### 四、主要财务指标

财务指标	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	增减变动
资产负债率（母公司%）	42.74	46.63	-3.89
流动比率	1.21	0.94	29%
速动比率	1.14	0.89	28%
无形资产（除土地使用权）占净资产比例	-	-	
财务指标	2016 年度	2015 年度	增减变动
应收账款周转率（次/年）	13.43	13.99	-4%
存货周转率（次/年）	9.13	8.37	9%
归属于公司股东的每股净资产（元/股）	2.69	4.01	-33%
每股收益	0.16	0.4	-60%
加权平均净资产收益率	7.91%	11.40%	-3.49%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.66%	10.75%	-5.09%

河南科迪乳业股份有限公司董事会

2017 年 4 月 7 日