

江西煌上煌集团食品股份有限公司

2016 年第三季度报告

2016 年 10 月

第一节 重要提示

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

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人徐桂芬、主管会计工作负责人曾细华及会计机构负责人(会计主管人员)胡泳声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 主要财务数据及股东变化

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减	
总资产（元）	1,921,055,179.43	1,828,016,861.50	5.09%	
归属于上市公司股东的净资产 （元）	1,579,246,523.44	1,527,791,907.00	3.37%	
	本报告期	本报告期比上年同 期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比 上年同期增减
营业收入（元）	287,725,156.51	-13.02%	950,361,838.24	3.89%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	34,127,201.99	51.35%	81,770,653.65	36.79%
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润（元）	33,370,357.35	49.26%	80,854,252.14	38.92%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	--	--	181,531,899.98	69.45%
基本每股收益（元/股）	0.07	40.00%	0.16	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.07	40.00%	0.16	33.33%
加权平均净资产收益率	2.19%	0.68%	5.24%	1.31%

单位：元

项目	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-111,333.09	
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）	2,062,810.50	
委托他人投资或管理资产的损益	807,780.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,459,444.87	
减：所得税影响额	148,038.92	
少数股东权益影响额（税后）	235,372.93	
合计	916,401.51	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		66,219		报告期末表决权恢复的优先 股股东总数（如有）		0	
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条 件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
煌上煌集团有 限公司	境内非国有法 人	51.59%	257,952,000	0	质押	156,200,000	
褚建庚	境内自然人	5.79%	28,960,000	21,720,000			
褚剑	境内自然人	3.31%	16,544,000	12,408,000			
褚浚	境内自然人	3.31%	16,544,000	12,408,000			
陈崇熙	境内自然人	0.28%	1,379,500	0			
中央汇金资产 管理有限责任 公司	国有法人	0.27%	1,326,000	0			
关金兰	境内自然人	0.21%	1,072,804	0			
林文文	境内自然人	0.19%	930,704	0			
钱程	境内自然人	0.16%	812,600	0			
景风凌	境内自然人	0.16%	792,300	0			
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份数量			股份种类		
					股份种类	数量	
煌上煌集团有限公司		257,952,000			人民币普通股	257,952,000	
褚建庚		7,240,000			人民币普通股	7,240,000	
褚剑		4,136,000			人民币普通股	4,136,000	
褚浚		4,136,000			人民币普通股	4,136,000	
陈崇熙		1,379,500			人民币普通股	1,379,500	
中央汇金资产管理有限责任公		1,326,000			人民币普通股	1,326,000	

司			
关金兰	1,072,804	人民币普通股	1,072,804
林文文	930,704	人民币普通股	930,704
钱程	812,600	人民币普通股	812,600
景风凌	792,300	人民币普通股	792,300
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人徐桂芬家族（徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑），其中徐桂芬与褚建庚系夫妻关系，徐桂芬与褚浚、褚剑系母子关系，褚建庚与褚浚、褚剑系父子关系，褚浚、褚剑系兄弟关系。徐桂芬持有煌上煌集团有限公司 40%的股权，褚建庚、褚浚、褚剑各持有煌上煌集团有限公司 20%的股权。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要会计报表项目、财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、应收票据较 2015 年末增加 26.00 万元，增长幅度为 37.68%，主要原因为公司收到客户票据增加所致；
- 2、应收帐款较 2015 年末增加 2,542.44 万元，增长幅度为 59.29%，主要原因为公司中秋国庆应收客户货款增加所致；
- 3、其他流动资产较 2015 年末增加 19,120.16 万元，增长幅度为 1636.71%，主要原因为公司本期购买银行理财产品、国债逆回购产品共 2 亿元所致；
- 4、在建工程较 2015 年末增加 3,126.92 万元，增长幅度为 98.26%，主要原因为公司募投项目陕西煌上煌基建厂房投入、真真老老二期厂房投建增加所致；
- 5、其他非流动资产较 2015 年末减少 489.95 万元，下降幅度为 59.63%，主要原因为公司预付设备基建款减少所致；
- 6、应付票据较 2015 年末减少 289.06 万元，主要原因是公司应付供应商银行承兑汇票减少所致；
- 7、应付帐款较 2015 年末增加 2,303.63 万元，增长幅度为 68.39%，主要原因是公司加大原料采购，应付供应商原材料款增加所致；
- 8、预收帐款较 2015 年末增加 170.42 万元，增长幅度为 76.05%，主要原因是公司节日期间预收客户货款增加所致；
- 9、应付职工薪酬较 2015 年末减少 38.21 万元，下降幅度为 33.62%，主要原因是应付员工工资减少所致；
- 10、应交税费较 2015 年末增加 1,180.51 万元，增长幅度为 114.16%，主要原因为公司应付三季度企业所得税和增值税额增加所致；
- 11、实收资本较 2015 年末增加 37,329.87 万元，增长幅度为 294.73%；资本公积较 2015 年末减少 32,934.82 万元，下降幅度为 34.90%，主要原因是公司报告期以截止 2016 年 6 月 30 日公司总股本为基数，每 10 股送红股 5 股，同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 25 股所致；
- 12、报告期财务费用比去年同期增加了 762.79 万元，增长幅度为 81.29%，主要原因为公司银行定期存款利息收入减少以及子公司银行借款利息支出增加所致；
- 13、报告期营业外支出比去年同期增加了 205.18 万元，增长幅度为 350.92%，主要原因为子公司终止合同赔偿支出增加所致；
- 14、报告期归属于母公司所有者净利润比去年同期增加了 2,199.12 万元，增长幅度为 36.79%，主要原因为 2016 年以来鸭副产品等原料采购价格逐渐下跌，从而致使公司产品综合毛利率同比提升所致；
- 15、报告期经营活动产生的现金净流量比去年同期增加了 7,440.47 万元，增长幅度为 69.45%，主要原因为公司营业收入同比增加、经营费用和原料采购等经营性现金支出减少所致；
- 16、报告期投资活动产生的现金净流量比去年同期减少了 17,678.75 万元，下降幅度为 181.90%，主要原因公司本期购买银行理财产品、国债逆回购产品共 2 亿元。

二、重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√ 适用 □ 不适用

2016年8月22日召开的第三届董事会第十一次会议及2016年9月9日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过了《2016年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，该利润分配方案于2016年9月22日实施完毕。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
--------	------	--------------

2016 年半年度权益分派实施公告	2016 年 09 月 13 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn) (公告编号 2016-041)
-------------------	------------------	---

三、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	其他承诺	目前除持有煌上煌股份外，未投资其它与煌上煌及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其它与煌上煌及其子公司相同、类似的经营活动；在依照中国法律法规被确认为公司的实际控制人或股东期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可能取代公司产品的业务活动；如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争，则将立即通知公司，并将该商业机会让予本公司；并承诺不利用任何方式从事影响或可能影响公司经营、发展的业务或活动。	2012 年 03 月 30 日	长期	按承诺履行
	煌上煌集团有限公司、实际	其他承诺	若煌上煌租赁的房产在租赁期内因权属问题无法继续使	2012 年 03 月 30 日	长期	按承诺履行

	控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑		用，或因租赁合同未按照规定进行备案而受到行政处罚，我们将承担由上述原因对煌上煌造成的全部损失。 1、本人、本公司及关联方将严格执行股份公司的资金管理制度，不以任何方式变相占用煌上煌资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。 2、本人、本公司及关联方与股份公司的任何关联交易应在煌上煌按照其《章程》和其他制度进行决策后实施，关联交易价格公允、不损害煌上煌及其他股东利益。 3、如果本人、本公司及关联方违反上述声明、保证与承诺，并造成煌上煌或其他股东经济损失的，本人、本公司同意双倍赔偿煌上煌或其他股东相应损失。			
	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	其他承诺	煌上煌及其下属公司若与任何其它第三方就商标问题发生纠纷，导致煌上煌及其下属公司需要承担赔偿责任、罚款等责任，本公司、本人将承担上述损失，绝不使公司因此遭受任何经济损失。	2012年03月30日	长期	按承诺履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

四、对 2016 年度经营业绩的预计

2016 年度预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年度归属于上市公司股东的净利润变动幅度	20.00%	至	50.00%
2016 年度归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	7305.67	至	9132.09
2015 年度归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,088.06		
业绩变动的原因说明	2016 年初以来，鸭副产品等原料采购价格逐渐下跌，公司加大了原料储备力度，从而致使公司产品综合毛利率同比提升。		

五、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

六、违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

七、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 财务报表

一、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：江西煌上煌集团食品股份有限公司

2016 年 09 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	567,421,958.07	682,749,524.89
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	950,000.00	690,000.00
应收账款	68,306,440.10	42,882,061.95
预付款项	63,013,796.05	58,584,926.80
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	13,116,397.92	14,206,893.56
买入返售金融资产		
存货	300,781,603.37	352,352,097.63
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	202,883,733.85	11,682,088.76
流动资产合计	1,216,473,929.36	1,163,147,593.59
非流动资产：		
发放贷款及垫款		

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		
投资性房地产		
固定资产	500,686,070.58	487,613,396.31
在建工程	63,090,622.21	31,821,469.88
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	77,916,907.40	79,238,308.17
开发支出		
商誉	40,183,825.73	40,183,825.73
长期待摊费用	8,313,279.60	6,695,090.34
递延所得税资产	11,073,224.77	11,100,312.18
其他非流动资产	3,317,319.78	8,216,865.30
非流动资产合计	704,581,250.07	664,869,267.91
资产总计	1,921,055,179.43	1,828,016,861.50
流动负债：		
短期借款	67,000,000.00	47,000,000.00
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		2,890,621.47
应付账款	56,718,505.43	33,682,197.36
预收款项	3,944,903.37	2,240,744.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	754,474.64	1,136,569.63
应交税费	22,145,922.64	10,340,775.32

应付利息	147,412.10	142,893.59
应付股利	999,814.85	806,194.61
其他应付款	104,368,436.25	120,746,572.02
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	256,079,469.28	218,986,568.93
非流动负债：		
长期借款	30,700,000.00	32,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	650,000.00	780,000.00
预计负债		
递延收益	30,177,420.54	27,596,586.78
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,527,420.54	60,576,586.78
负债合计	317,606,889.82	279,563,155.71
所有者权益：		
股本	499,957,128.00	126,658,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	614,362,709.80	943,710,920.20
减：库存股		18,544,145.40
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	41,996,527.89	41,996,527.89
一般风险准备		
未分配利润	422,930,157.75	433,970,182.31
归属于母公司所有者权益合计	1,579,246,523.44	1,527,791,907.00
少数股东权益	24,201,766.17	20,661,798.79
所有者权益合计	1,603,448,289.61	1,548,453,705.79
负债和所有者权益总计	1,921,055,179.43	1,828,016,861.50

法定代表人：徐桂芬

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	482,503,772.70	580,837,236.22
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	750,000.00	690,000.00
应收账款	20,955,319.54	16,757,461.13
预付款项	63,286,049.08	140,043,437.62
应收利息		
应收股利		
其他应收款	179,159,167.36	102,891,630.29
存货	159,803,899.06	177,717,480.30
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	200,000,000.00	1,270,642.16
流动资产合计	1,106,458,207.74	1,020,207,887.72
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	304,318,036.85	304,318,036.85
投资性房地产		

固定资产	235,089,119.48	212,189,634.36
在建工程	22,446,050.64	9,493,842.83
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	15,597,472.50	15,876,711.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,974,005.66	377,443.37
递延所得税资产	8,871,034.92	8,934,177.48
其他非流动资产	3,262,739.78	8,134,269.80
非流动资产合计	591,558,459.83	559,324,116.39
资产总计	1,698,016,667.57	1,579,532,004.11
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	17,208,362.42	13,536,428.68
预收款项	27,534,376.57	30,398,425.00
应付职工薪酬	468,895.48	832,355.26
应交税费	9,883,039.21	1,303,946.39
应付利息		
应付股利	999,814.85	806,194.61
其他应付款	92,264,722.21	156,719,759.25
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	148,359,210.74	203,597,109.19
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	650,000.00	780,000.00
预计负债		
递延收益	12,642,411.73	12,282,515.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,292,411.73	13,062,515.47
负债合计	161,651,622.47	216,659,624.66
所有者权益：		
股本	499,957,128.00	126,658,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	613,032,575.65	942,380,786.05
减：库存股		18,544,145.40
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,902,555.22	41,902,555.22
未分配利润	381,472,786.23	270,474,761.58
所有者权益合计	1,536,365,045.10	1,362,872,379.45
负债和所有者权益总计	1,698,016,667.57	1,579,532,004.11

3、合并本报告期利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	287,725,156.51	330,789,521.81
其中：营业收入	287,725,156.51	330,789,521.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	240,493,636.69	296,650,939.46

其中：营业成本	184,707,933.78	227,109,208.20
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	1,577,691.86	2,509,167.20
销售费用	30,577,620.82	37,063,478.00
管理费用	27,771,933.24	31,903,321.41
财务费用	487,323.62	-1,934,235.35
资产减值损失	-4,628,866.63	
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）	807,780.82	
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）	48,039,300.64	34,138,582.35
加：营业外收入	478,594.91	658,492.93
其中：非流动资产处置利得	-9,145.70	8,999.70
减：营业外支出	210,053.91	329,951.66
其中：非流动资产处置损失	43,731.60	19,656.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,307,841.64	34,467,123.62
减：所得税费用	12,381,053.91	9,194,191.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,926,787.73	25,272,932.32
归属于母公司所有者的净利润	34,127,201.99	22,548,935.32

少数股东损益	1,799,585.74	2,723,997.00
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	35,926,787.73	25,272,932.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,127,201.99	25,272,932.32
归属于少数股东的综合收益总额	1,799,585.74	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.05
（二）稀释每股收益	0.07	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：徐桂芬

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳

4、母公司本报告期利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	175,984,310.92	174,106,690.65
减：营业成本	115,001,439.63	116,695,468.19
营业税金及附加	1,280,521.37	1,304,209.41
销售费用	20,385,766.99	24,827,202.92
管理费用	20,921,436.10	24,845,424.59
财务费用	-1,168,162.81	-3,985,556.41
资产减值损失	-4,795,373.00	
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）	807,780.82	
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）	25,166,463.46	10,419,941.95
加：营业外收入	266,549.48	149,564.48
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	84,296.22	104,637.27
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,348,716.72	10,464,869.16
减：所得税费用	5,581,315.53	3,345,641.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,767,401.19	7,119,227.69
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	19,767,401.19	7,119,227.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.01
（二）稀释每股收益	0.04	0.01

5、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	950,361,838.24	914,741,085.70
其中：营业收入	950,361,838.24	914,741,085.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	842,383,257.38	834,359,979.88
其中：营业成本	636,432,412.63	630,042,155.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	6,294,450.75	6,899,479.85
销售费用	101,981,311.30	113,223,453.47
管理费用	99,640,260.35	91,939,411.58
财务费用	-1,756,176.72	-9,384,094.34
资产减值损失	-209,000.93	1,639,573.68
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）	807,780.82	-112,539.36
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）	108,786,361.68	80,268,566.46
加：营业外收入	3,128,557.22	2,684,488.33
其中：非流动资产处置利得	58,080.72	18,876.66
减：营业外支出	2,636,524.68	584,701.28
其中：非流动资产处置损失	169,413.81	48,038.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	109,278,394.22	82,368,353.51
减：所得税费用	23,967,773.20	19,133,087.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	85,310,621.02	63,235,266.02
归属于母公司所有者的净利润	81,770,653.65	59,779,442.58
少数股东损益	3,539,967.37	3,455,823.44
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	85,310,621.02	63,235,266.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	81,770,653.65	59,779,442.58
归属于少数股东的综合收益总额	3,539,967.37	3,455,823.44
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.16	0.12
(二)稀释每股收益	0.16	0.12

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

6、母公司年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	538,615,798.19	551,875,737.49
减：营业成本	352,476,549.37	380,138,139.44
营业税金及附加	3,830,402.32	4,261,573.24
销售费用	62,548,670.83	72,103,420.33
管理费用	73,171,299.73	69,148,799.82

财务费用	-5,428,472.33	-11,433,347.38
资产减值损失	-420,950.40	1,651,745.05
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）	159,356,577.98	
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）	211,794,876.65	36,005,406.99
加：营业外收入	1,268,201.49	1,633,230.40
其中：非流动资产处置利得	5,316.68	404.15
减：营业外支出	306,838.12	241,548.07
其中：非流动资产处置损失	2,926.95	28,381.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	212,756,240.02	37,397,089.32
减：所得税费用	8,947,537.17	7,814,675.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	203,808,702.85	29,582,413.80
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	203,808,702.85	29,582,413.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.41	0.06
（二）稀释每股收益	0.41	0.06

7、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	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	1,062,950,252.85	1,072,398,250.60
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		
收到其他与经营活动有关的现金	60,896,370.53	36,221,131.24
经营活动现金流入小计	1,123,846,623.38	1,108,619,381.84
购买商品、接受劳务支付的现	589,176,215.37	661,521,325.90

金		
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	57,579,678.59	64,312,479.84
支付的各项税费	84,109,139.16	67,557,866.61
支付其他与经营活动有关的现金	211,449,690.28	208,100,530.14
经营活动现金流出小计	942,314,723.40	1,001,492,202.49
经营活动产生的现金流量净额	181,531,899.98	107,127,179.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	300,000.00
取得投资收益收到的现金	807,780.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	158,689.64	101,513.23
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	120,966,470.46	401,513.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,943,039.91	82,850,545.91
投资支付的现金	320,000,000.00	14,740,000.00
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		
投资活动现金流出小计	394,943,039.91	97,590,545.91
投资活动产生的现金流量净额	-273,976,569.45	-97,189,032.68
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	62,160,000.00	17,300,000.00
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	62,160,000.00	17,300,000.00
偿还债务支付的现金	50,500,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,542,897.35	28,093,535.11
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	85,042,897.35	39,093,535.11
筹资活动产生的现金流量净额	-22,882,897.35	-21,793,535.11
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	-115,327,566.82	-11,855,388.44
加：期初现金及现金等价物余额	682,749,524.89	738,465,875.97
六、期末现金及现金等价物余额	567,421,958.07	726,610,487.53

8、母公司年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	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	623,387,656.60	633,320,173.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	118,811,366.65	283,328,974.05
经营活动现金流入小计	742,199,023.25	916,649,147.42
购买商品、接受劳务支付的现金	336,156,266.84	371,243,508.96

支付给职工以及为职工支付的现金	31,033,814.90	41,840,923.55
支付的各项税费	45,275,270.27	35,068,611.83
支付其他与经营活动有关的现金	315,850,929.99	375,213,125.77
经营活动现金流出小计	728,316,282.00	823,366,170.11
经营活动产生的现金流量净额	13,882,741.25	93,282,977.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	159,356,577.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.00
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	279,356,577.98	22,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,984,530.70	57,335,672.90
投资支付的现金	320,000,000.00	24,740,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	360,984,530.70	82,075,672.90
投资活动产生的现金流量净额	-81,627,952.72	-82,053,672.90
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,588,252.05	26,959,175.00

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	30,588,252.05	26,959,175.00
筹资活动产生的现金流量净额	-30,588,252.05	-26,959,175.00
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	-98,333,463.52	-15,729,870.59
加：期初现金及现金等价物余额	580,837,236.22	652,583,992.57
六、期末现金及现金等价物余额	482,503,772.70	636,854,121.98

二、审计报告

第三季度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司第三季度报告未经审计。

江西煌上煌集团食品股份有限公司

董事长：徐桂芬

2016 年 10 月 27 日