

广东佳隆食品股份有限公司 2011 年第三季度季度报告全文

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 公司第三季度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人林平涛、主管会计工作负责人赖庆好及会计机构负责人(会计主管人员)赖庆好声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

单位：元

	2011.9.30		2010.12.31		增减幅度 (%)
总资产 (元)	1,063,354,870.93		1,056,993,523.78		0.60%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,034,295,562.67		1,020,141,903.45		1.39%
股本 (股)	187,200,000.00		104,000,000.00		80.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.53		9.81		-43.63%
	2011 年 7-9 月	比上年同期增减 (%)	2011 年 1-9 月	比上年同期增减 (%)	
营业总收入 (元)	57,302,688.48	5.20%	191,219,202.73	5.30%	
归属于上市公司股东的净利润 (元)	8,107,690.06	-32.85%	34,953,659.22	-8.93%	
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-	-	-1,676,874.69	-108.55%	
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-	-	-0.01	-104.00%	
基本每股收益 (元/股)	0.0433	-49.65%	0.1867	-31.71%	
稀释每股收益 (元/股)	0.0433	-49.65%	0.1867	-31.71%	
加权平均净资产收益率 (%)	0.79%	-4.73%	3.40%	-13.69%	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.80%	-4.37%	3.36%	-13.36%	

非经常性损益项目

 适用 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-38,799.94	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	800,000.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-249,400.00	
所得税影响额	-127,950.02	

合计	383,850.04	-
----	------------	---

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数（户）	17,722	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
陶正美	394,900	人民币普通股
孙立强	298,419	人民币普通股
戴玉俊	292,174	人民币普通股
汪静	259,400	人民币普通股
国都证券有限责任公司	251,924	人民币普通股
姚跃群	210,000	人民币普通股
陈明德	205,182	人民币普通股
刘祎峰	196,860	人民币普通股
焦粉苗	190,774	人民币普通股
吴方平	189,520	人民币普通股

§ 3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

 适用 不适用

<p>一、资产负债表项目</p> <p>1、应收账款期末余额较期初增长 39.93%，主要是报告期销售收入增加及新市场新产品开发所致。</p> <p>2、预付账款期末余额较期初下降 35.72%，主要是期末预付材料款减少所致。</p> <p>3、应收利息期末余额较期初增长 416.83%，主要是募集资金存款利息增加所致。</p> <p>4、其他应收款期末余额较期初增长 156.46%，主要是随着办事处增加，为加强管理增设四大营销中心，四大中心预支备用金所致。</p> <p>5、存货期末余额较期初增长 52.46%，主要是原材料价格呈上涨态势，原材料储备增加所致。</p> <p>6、其他流动资产期末余额较期初末下降 42.10%，主要是期末收到进项发票尚未认证抵扣减少所致。</p> <p>7、固定资产期末余额较期初增长 76.87%，主要是普侨厂改造建筑工程完工结转固定资产、报告期车间改造、运输设备及市场网络增购办公设备等所致。</p> <p>8、在建工程期末余额较期初增长 86.18%，主要是募集项目投入增加所致。</p> <p>9、长期待摊费用期末余额较期初增长，主要是广告牌制作费增加所致。</p> <p>10、递延所得税资产期末余额较期初增长 39.23%，主要是应收账款增加计提坏账准备增加所致。</p> <p>11、短期借款期末余额较期初下降 100%，主要是超募资金归还借款所致。</p> <p>12、预收账款期末余额较期初增长 746.88%，主要是期末收到货款尚未发货所致。</p> <p>13、应付职工薪酬期末余额较期初增长 46.82%，主要是报告期销售人员增加并提高员工工资待遇所致。</p> <p>14、应交税费期末余额较期初增长 46.35%，主要是期末未交增值税增加所致。</p> <p>15、股本期末余额较期初增长 80%，主要是报告期资本公积转增股本所致。</p> <p>二、利润表项目</p> <p>1、营业收入比上年同期增长 5.30%，主要是产品价格较上年同期上升及新产品上市所致。</p> <p>2、营业税金及附加比上年同期增长 34.28%，主要是报告期上交流转税增加所致。</p> <p>3、销售费用比上年同期增长 96.11%，主要是为了加强市场营销，增设销售机构，人员增加，工资福利费等随之增加；客户产品运杂费增加；另外加大市场投入，各项费用随之增加。</p> <p>4、管理费用比上年同期增长 68.87%，主要是报告期加强管理，人员增加，并提高职工薪酬福利，使工资及福利费等增加；</p>

另由于公司上市，审计、信息披露等费用相应增加

5、财务费用比上年同期下降 1,576.86%，主要是报告期流动资金借款归还使利息支出减少，另募集资金存款利息增加所致。

6、资产减值损失比上年同期增长 202.59%，主要是随销售收入增加，新市场新产品开发，应收账款随之增加，计提坏账减值准备增加所致。

7、所得税费用比上年同期增长 74.43%，主要是公司享受高新技术企业税收优惠至 2010 年到期，本期暂按 25% 所得税率预缴所得税费用所致。公司目前高新技术企业复审已经通过公示阶段。

8、营业利润、利润总额比上年同期增长分别为 3.99%、2.86%，净利润比上年同期下降 8.93%，主要是公司享受高新技术企业税收优惠至 2010 年到期，报告期计缴所得税费用增加所致。

三、现金流量表项目

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 108.55%，主要是材料呈上涨态势，原材料储备增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 95.53%，主要是报告期增加了募集项目投入及生产购置新设备所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 2071.01%，主要是归还银行流动资金借款及分配股利所致。

四、主要财务指标

1、归属于上市公司股东的每股净资产下降 43.63%，主要是今年 5 月份资本公积转增使股本增加所致。

2、基本每股收益较上年同期下降 31.71%，主要是上年 11 月份公开发行新股及今年 5 月份资本公积转增使股本增加所致。

3、加权平均净资产收益率较上年同期下降 13.69%，主要是上年 11 月份公开发行新股使净资产大幅增加所致。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

3.2.1 非标意见情况

适用 不适用

3.2.2 公司存在向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况

适用 不适用

3.2.3 日常经营重大合同的签署和履行情况

适用 不适用

3.2.4 其他

适用 不适用

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5% 以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	控股股东和实际控制人林平涛先生、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士	自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其	按照承诺履行

		直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。	
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

3.4 对 2011 年度经营业绩的预计

2011 年度预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2011 年度净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-10.00%	~~	20.00%
2010 年度经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	57,854,489.32		
业绩变动的原因说明	随着公司产品和技术不断升级，推出新产品，加大市场推广力度，有序投放家庭消费品，增加销售渠道，预计公司营业收入及净利润将稳步增长。			

3.5 其他需说明的重大事项

3.5.1 证券投资情况

适用 不适用

3.5.2 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 08 月 05 日	公司	电话沟通	第一财经日报《财商》	咨询公司享受高新技术企业税收优惠事宜

§ 4 附录

4.1 资产负债表

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

2011 年 09 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	709,075,525.39		827,590,684.22	
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				

应收账款	85,306,692.72		60,962,814.42
预付款项	9,650,571.01		15,012,747.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	12,239,279.80		2,368,136.17
应收股利			
其他应收款	3,776,817.03		1,472,652.72
买入返售金融资产			
存货	56,819,563.59		37,267,783.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	46,198.62		79,788.50
流动资产合计	876,914,648.16		944,754,607.65
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	109,523,482.74		61,921,968.89
在建工程	56,023,033.17		30,090,829.36
工程物资			
固定资产清理			50,363.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	19,290,281.01		19,358,686.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	465,860.63		
递延所得税资产	1,137,565.22		817,067.56
其他非流动资产			
非流动资产合计	186,440,222.77		112,238,916.13
资产总计	1,063,354,870.93		1,056,993,523.78
流动负债：			
短期借款			15,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	18,901,382.73		16,817,158.44
预收款项	3,593,330.70		424,300.00

一、营业总收入	57,302,688.48		54,472,217.84	
其中：营业收入	57,302,688.48		54,472,217.84	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	46,586,305.68		41,325,781.23	
其中：营业成本	36,178,154.48		33,724,313.53	
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	645,334.19		225,942.35	
销售费用	7,994,193.11		3,758,676.63	
管理费用	5,829,468.45		3,362,466.98	
财务费用	-4,046,762.35		216,972.68	
资产减值损失	-14,082.20		37,409.06	
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				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,716,382.80		13,146,436.61	
加：营业外收入			1,000,000.00	
减：营业外支出	115,350.00		100,000.00	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,601,032.80		14,046,436.61	
减：所得税费用	2,493,342.74		1,972,318.17	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,107,690.06		12,074,118.44	
归属于母公司所有者的净利润	8,107,690.06		12,074,118.44	
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0433		0.086	
（二）稀释每股收益	0.0433		0.086	
七、其他综合收益				

八、综合收益总额	8,107,690.06		12,074,118.44	
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,107,690.06		12,074,118.44	
归属于少数股东的综合收益总额				

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：8,107,690.06 元。

4.3 年初到报告期末利润表

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

2011年1-9月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	191,219,202.73		181,594,115.51	
其中：营业收入	191,219,202.73		181,594,115.51	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	145,776,568.43		137,896,561.85	
其中：营业成本	118,072,970.39		115,209,879.57	
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	1,397,774.19		1,040,903.36	
销售费用	20,172,222.65		10,286,025.75	
管理费用	17,070,718.92		10,108,713.96	
财务费用	-12,219,108.37		827,372.26	
资产减值损失	1,281,990.65		423,666.95	
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				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,442,634.30		43,697,553.66	
加：营业外收入	800,000.00		1,110,000.00	
减：营业外支出	288,199.94		130,000.00	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”	45,954,434.36		44,677,553.66	

号填列)				
减：所得税费用	11,000,775.14		6,295,964.51	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,953,659.22		38,381,589.15	
归属于母公司所有者的净利润	34,953,659.22		38,381,589.15	
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1867		0.2734	
（二）稀释每股收益	0.1867		0.2734	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	34,953,659.22		38,381,589.15	
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,953,659.22		38,381,589.15	
归属于少数股东的综合收益总额				

年初到报告期末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：34,953,659.22 元。

4.4 年初到报告期末现金流量表

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

2011 年 1-9 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	201,270,362.84		205,077,386.26	
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
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	3,238,750.27		1,314,031.43	
经营活动现金流入小计	204,509,113.11		206,391,417.69	
购买商品、接受劳务支付的	142,409,999.49		144,174,414.29	

现金				
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	14,755,122.99		10,027,537.84	
支付的各项税费	25,895,877.32		22,528,987.66	
支付其他与经营活动有关的现金	23,124,988.00		10,041,883.92	
经营活动现金流出小计	206,185,987.80		186,772,823.71	
经营活动产生的现金流量净额	-1,676,874.69		19,618,593.98	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	50,000,000.00			
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,564.00			
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	50,011,564.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,857,898.14		15,776,135.41	
投资支付的现金				
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	80,857,898.14		15,776,135.41	
投资活动产生的现金流量净额	-30,846,334.14		-15,776,135.41	
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			15,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				

筹资活动现金流入小计			15,000,000.00	
偿还债务支付的现金	15,000,000.00		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,861,950.00		934,707.50	
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	130,000.00		723,135.46	
筹资活动现金流出小计	35,991,950.00		16,657,842.96	
筹资活动产生的现金流量净额	-35,991,950.00		-1,657,842.96	
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	-68,515,158.83		2,184,615.61	
加：期初现金及现金等价物余额	227,590,684.22		50,761,126.02	
六、期末现金及现金等价物余额	159,075,525.39		52,945,741.63	

4.5 审计报告

审计意见： 未经审计

广东佳隆食品股份有限公司

董事长： 林平涛

二〇一一年十月十九日