

西王食品股份有限公司 2011 年第一季度季度报告全文

§ 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 公司第一季度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人王勇、主管会计工作负责人王萍及会计机构负责人(会计主管人员)王萍声明：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

	本报告期末	上年度期末	增减变动（%）
总资产（元）	883,925,261.67	899,667,011.13	-1.75%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	823,513,678.09	803,865,775.86	2.44%
股本（股）	125,548,556	125,548,556	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.56	6.40	2.50%
	本报告期	上年同期	增减变动（%）
营业总收入（元）	383,465,253.04	222,890,641.16	72.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,595,823.72	19,345,456.74	1.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-48,073,677.62	17,018,005.06	-382.49%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.38	0.14	-371.43%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.15	6.67%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.15	6.67%
加权平均净资产收益率（%）	2.41%	3.15%	-0.74%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.41%	3.15%	-0.74%

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）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,956.58	
合计	2,956.58	-

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）	5,245
-------------	-------

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
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	3,080,201	人民币普通股
中信信托有限责任公司—武当 17 期	2,180,000	人民币普通股
大象创业投资有限公司	1,590,000	人民币普通股
中国农业银行—中海分红增利混合型证券投资基金	1,535,901	人民币普通股
中国农业银行—国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	1,493,210	人民币普通股
中国银行—国泰金鹏蓝筹价值混合型证券投资基金	1,430,533	人民币普通股
熊晴川	1,359,103	人民币普通股
宁波普罗非投资管理有限公司	1,230,265	人民币普通股
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	1,168,290	人民币普通股
汪明英	1,086,933	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

- 1、货币资金减少 64.51%，主要系 15 万吨小包装 10 万吨精炼油项目预付款和公司存货增加所致；
- 2、其他应收款增加 34.61%，主要系小包装终端费用借款增加；
- 3、存货增加 30.72%，主要系公司增加产成品储备所致；
- 4、预收款项减少 31.37%，主要系经销商订货款货物发出所致；
- 5、应交税费减少 1178.08%，主要是待抵扣进项税增加所致；
- 6、外币报表折算差额增加 76.98%，主要系人民币对港币汇率变动所致；
- 7、营业收入增加 72.04%，主要系品牌小包装销售大幅上升所致；
- 8、营业成本增加 73.77%，主要系品牌小包装销售大幅上升所致；
- 9、销售费用增加 222.55%，主要系为进一步提升西王牌小包装玉米油产品知名度，扩大市场占有率而增加广告投入所致；
- 10、管理费用增加 244.18%，主要系公司加大研发投入所致；
- 11、财务费用减少 99.26%，主要系公司归还贷款所致；
- 12、销售商品、提供劳务收到的现金增加 43.47%，主要系销售收入增加所致；
- 13、购买商品、接受劳务支付的现金增加 67.77%，主要系原料采购增加所致；
- 14、支付给职工以及为职工支付的现金增加 139.51%，主要系为扩大小包装品牌销售增加销售人员所致；
- 15、支付的各项税费增加 95.33%，主要系 2010 年第一季度所得税汇算清缴税收调整所致；
- 16、支付其他与经营活动有关的现金增加 62.97%，主要系小包装提升知名度扩大市场占有率增加广告等投入所致；
- 17、收回投资收到的现金减少 100.00%，主要系收回 2010 年年初关联方欠款所致；
- 18、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 258.12%，主要系新上 15 万吨小包装和 10 万吨精炼项目所致；
- 19、取得借款收到的现金减少 100.00%，主要系贷款减少所致；
- 20、分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少 99.30%，主要系贷款减少导致利息减少所致；
- 21、偿还债务支付的现金减少 90%，主要系归还贷款所致；

说明：由于公司 2010 年内完成了重大资产重组及非公开发行股份购买资产事项，属于非上市公司以所持有的对子公司投资等资产为对价取得上市公司的控制权，构成反向购买，本公司的生产经营决策在合并后被参与合并的另一方（山东西王食品有限公司）控制，因此，将本次交易中将山东西王食品有限公司确认为会计上的购买方。主营业务变更为食用油的生产销售，大大改善了公司持续经营能力和盈利能力。为使对外披露的财务信息前后可比，上年同期相关数据使用山东西王食品有限公司之财务数据。由于反向收购下计算期末发行在外普通股加权平均数较为复杂，涉及大量专业知识，为便于广大投资者理解，本报告期和上年同期计算每股收益和每股净资产均沿用本报告期末本公司实际发行在外的普通股股数即 125,548,556 股简单计

算。

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	1、西王集团有限公司、山东永华投资有限公司 2、西王集团及其实际控制人王勇 3、西王集团及其关联方 4、西王集团及其实际控制人王勇 5、西王集团有限公司 6、西王集团有限公司	1、西王集团承诺，因本次发行而取得的上市公司股份自股份发行结束之日起 36 个月内不转让；山东永华承诺，在本次交易完成前持有的金德发展的股份，在本次发行结束之日起 36 个月内不上市交易或转让。 2、为避免将来可能与上市公司之间的同业竞争，西王集团及其实际控制人王勇承诺：“本次交易完成后，除金德发展及其控制的企业，承诺人将不会从事及允许控制的其他企业从事与金德发展构成同业竞争的业务；如有任何业务或资产在未来与金德发展构成实质性同业竞争，则承诺人优先将该业务转让或暂时托管给金德发展，或将该业务转让给其他无关联第三方。 3、为严格规范资金往来行为，西王集团及其关联方承诺将杜绝一切非法占用上市公司及其子公司的资金、资产的行为，避免损害上市公司和广大中小股东权益的情况发生；对于西王食品因采购玉米胚芽形成的经营性资金占用，西王集团将督促其关联方将严格按照《关于胚芽供应的补充协议》约定进行操作，确保不发生违法及违规的经营性占用或非经营性占用情形。 4、西王集团及其实际控制人王勇承诺将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的有关规定行使股东权利，规范关联交易；对于无法避免或	严格履行

		<p>者有合理原因而发生的关联交易，西王集团和王勇承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。西王集团和王勇愿意承担由于违反上述承诺给上市公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。</p> <p>5、西王集团将维护上市公司的独立性，保证上市公司资产独立、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。</p> <p>6、为充分保护中小股东的利益，消除西王食品与宏凯工贸诉讼事项对上市公司带来的或有风险，西王集团承诺，如因宏凯工贸诉讼事宜导致西王食品遭受损失时，西王集团对西王食品的该等损失进行现金补偿。</p>	
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

3.4 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原因说明

适用 不适用

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03月29日	董事会办公室	电话沟通	机构投资者	小包装玉米油生产销售情况
2011年03月30日	董事会办公室	电话沟通	自然人股东	小包装玉米油生产销售情况
2011年03月31日	董事会办公室	电话沟通	自然人股东	2010年小包装销售及费用情况

3.6 衍生品投资情况

适用 不适用

3.6.1 报告期末衍生品投资的持仓情况

适用 不适用

§ 4 附录

4.1 资产负债表

编制单位：西王食品股份有限公司
元

2011 年 03 月 31 日

单位：

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	56,755,145.37	38,594,953.62	159,908,029.63	133,274,391.83
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,000,000.00		1,352,416.00	
应收账款	79,391,006.43		69,204,057.40	
预付款项	80,514,454.90		78,011,144.36	
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	7,801,773.71	95,000,000.00	5,795,718.46	362,314.23
买入返售金融资产				
存货	230,635,046.14		176,435,185.79	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	456,097,426.55	133,594,953.62	490,706,551.64	133,636,706.06
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		781,298,100.00		781,298,100.00
投资性房地产				
固定资产	296,672,855.96		298,458,119.88	
在建工程	21,872,837.79			
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	106,897,359.20		107,480,818.31	
开发支出				
商誉				

长期待摊费用	2,264,492.77		2,916,666.67	
递延所得税资产	120,289.40		104,854.63	
其他非流动资产				
非流动资产合计	427,827,835.12	781,298,100.00	408,960,459.49	781,298,100.00
资产总计	883,925,261.67	914,893,053.62	899,667,011.13	914,934,806.06
流动负债：				
短期借款			20,000,000.00	
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	36,353,837.88		35,701,287.26	
预收款项	20,990,175.49		30,584,655.04	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,208,116.28		4,995,946.55	138.13
应交税费	-5,199,523.14	16,457,618.02	482,294.73	16,457,252.31
应付利息				
应付股利	1,379,490.07	1,379,490.07	1,379,490.07	1,379,490.07
其他应付款	2,679,487.00	97,441.63	2,657,561.62	95,441.63
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				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	60,411,583.58	17,934,549.72	95,801,235.27	17,932,322.14
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
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	60,411,583.58	17,934,549.72	95,801,235.27	17,932,322.14
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	380,000,000.00	125,548,556.00	380,000,000.00	125,548,556.00
资本公积	237,268,817.92	737,844,073.75	237,268,817.92	737,844,073.75
减：库存股				
专项储备				

盈余公积	23,816,852.65	4,835,894.54	23,816,852.65	4,835,894.54
一般风险准备				
未分配利润	182,308,274.41	28,729,979.61	162,712,450.69	28,773,959.63
外币报表折算差额	119,733.11		67,654.60	
归属于母公司所有者权益合计	823,513,678.09	896,958,503.90	803,865,775.86	897,002,483.92
少数股东权益				
所有者权益合计	823,513,678.09	896,958,503.90	803,865,775.86	897,002,483.92
负债和所有者权益总计	883,925,261.67	914,893,053.62	899,667,011.13	914,934,806.06

4.2 利润表

编制单位：西王食品股份有限公司

2011 年 1-3 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	383,465,253.04		222,890,641.16	
其中：营业收入	383,465,253.04		222,890,641.16	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	360,322,201.53	43,980.02	200,146,616.26	504,751.52
其中：营业成本	308,078,547.04		177,295,672.13	
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	512,163.60		497,179.82	
销售费用	34,127,167.03		10,580,483.54	
管理费用	17,489,713.37	120,002.61	5,081,603.86	506,429.09
财务费用	45,240.30	-76,022.59	6,130,519.11	-1,677.57
资产减值损失	69,370.19		561,157.80	
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）	23,143,051.51	-43,980.02	22,744,024.90	-504,751.52
加：营业外收入	2,956.58		11,024.02	

减：营业外支出			638.21	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,146,008.09	-43,980.02	22,754,410.71	-504,751.52
减：所得税费用	3,550,184.37		3,408,953.97	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,595,823.72	-43,980.02	19,345,456.74	-504,751.52
归属于母公司所有者的净利润	19,595,823.72	-43,980.02	19,345,456.74	-504,751.52
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.16		0.15	
（二）稀释每股收益	0.16		0.15	
七、其他综合收益	52,078.51			
八、综合收益总额	19,647,902.23	-43,980.02	19,345,456.74	-504,751.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,647,902.23	-43,980.02	19,345,456.74	-504,751.52
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：0.00 元。

4.3 现金流量表

编制单位：西王食品股份有限公司

2011 年 1-3 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	407,948,726.04		284,344,383.27	
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		438,336.82		3,209,965.83

的现金				
经营活动现金流入小计	407,948,726.04	438,336.82	284,344,383.27	3,209,965.83
购买商品、接受劳务支付的现金	399,291,031.51		238,000,998.51	
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	23,000,836.01	60,138.13	9,603,377.68	257,781.10
支付的各项税费	9,597,103.65	4,952.90	4,913,305.53	40,049.52
支付其他与经营活动有关的现金	24,133,432.49	95,052,684.00	14,808,696.49	644,169.19
经营活动现金流出小计	456,022,403.66	95,117,775.03	267,326,378.21	941,999.81
经营活动产生的现金流量净额	-48,073,677.62	-94,679,438.21	17,018,005.06	2,267,966.02
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			121,257,492.66	
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				
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			121,257,492.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,086,044.85		9,797,293.10	
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	35,086,044.85		9,797,293.10	
投资活动产生的现金流量净额	-35,086,044.85		111,460,199.56	
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			80,000,000.00	

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			80,000,000.00	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00		200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,240.30		6,467,936.61	
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	20,045,240.30		206,467,936.61	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,045,240.30		-126,467,936.61	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	52,078.51			
五、现金及现金等价物净增加额	-103,152,884.26	-94,679,438.21	2,010,268.01	2,267,966.02
加：期初现金及现金等价物余额	159,908,029.63	133,274,391.83	303,627,844.41	306,244.60
六、期末现金及现金等价物余额	56,755,145.37	38,594,953.62	305,638,112.42	2,574,210.62

4.4 审计报告

审计意见： 未经审计

§ 5 其他报送数据

5.1 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

适用 不适用

5.2 违规对外担保情况

适用 不适用

西王食品股份有限公司董事会
 董事长：王勇
 2011年4月18日