

证券代码: 002387

证券简称: 黑牛食品

公告编号: 2016-097

黑牛食品股份有限公司 2016 年第三季度报告正文

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。

公司负责人金亮、主管会计工作负责人孟庆林及会计机构负责人(会计主管人员)高星福声明: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）	945,266,889.56	1,226,890,506.46	-22.95%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	775,085,792.85	727,257,065.24	6.58%	
	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）	33,724,895.15	-59.22%	146,337,554.15	-56.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	85,473,001.78	201.49%	47,828,727.61	130.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	11,388,661.21	114.64%	-24,847,640.18	83.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	124,029,167.44	910.26%
基本每股收益（元/股）	0.1821	201.51%	0.1019	130.05%
稀释每股收益（元/股）	0.1821	201.51%	0.1019	130.05%
加权平均净资产收益率	11.10%	17.83%	6.37%	18.70%

单位：元

项目	年初至报告期末金额	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）	96,055,779.55	处置子公司所致
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）	1,050,000.00	主要系安徽黑牛收到奖励款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-196,437.07	主要为个税返还及其他营业外收入支出等
减：所得税影响额	24,232,974.69	
合计	72,676,367.79	--

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	41,716			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
西藏知合资本管理有限公司	境内非国有法人	29.82%	140,000,000	140,000,000	质押	120,000,000
林秀浩	境内自然人	13.59%	63,782,500	63,782,500	质押	63,700,234
北京易诊科技发展有限公司	境内非国有法人	1.97%	9,265,759			
林秀海	境内自然人	1.95%	9,150,000	9,150,000	质押	9,150,000
吴迪年	境内自然人	1.43%	6,736,125			
中国建设银行股份有限公司－华夏盛世精选混合型证券投资基金	其他	1.18%	5,547,636			
北京纳木纳尼资产管理有限公司	境内非国有法人	0.81%	3,817,058			
北京塞纳投资发展有限公司	境内非国有法人	0.81%	3,813,452			
上海江南建筑设计院有限公司	境内非国有法人	0.74%	3,492,928			
钱星元	境内自然人	0.66%	3,097,200			
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	
北京易诊科技发展有限公司	9,265,759			人民币普通股	9,265,759	
中国建设银行股份有限公司－华夏盛世精选混合型证券投资基金	5,547,636			人民币普通股	5,547,636	
北京纳木纳尼资产管理有限公司	3,817,058			人民币普通股	3,817,058	
北京塞纳投资发展有限公司	3,813,452			人民币普通股	3,813,452	

上海江南建筑设计院有限公司	3,492,928	人民币普通股	3,492,928
钱星元	3,097,200	人民币普通股	3,097,200
温庆珍	2,550,083	人民币普通股	2,550,083
曹盈平	2,158,700	人民币普通股	2,158,700
谢凤梅	1,652,363	人民币普通股	1,652,363
中国银行－华夏回报证券投资基金	1,583,066	人民币普通股	1,583,066
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东林秀浩和林秀海为兄弟关系，其他股东未知关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	股东上海江南建筑设计院有限公司通过信用账户持股 3,412,028 股		

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额	同比增减	原因
货币资金	646,956,649.66	344,194,441.99	87.96%	主要系本期处置子公司及收回处置前与子公司的往来款所致
应收票据	-	262,272.00	-100.00%	主要系本期应收票据到期所致
应收账款	-	9,910,577.22	-100.00%	主要系本期收回应收款项及处置子公司所致
预付款项	4,898,250.74	9,838,860.11	-50.22%	主要系本期处置子公司所致
其他应收款	146,283,555.51	3,077,364.20	4653.53%	主要系本期应收回处置子公司的处置价款所致
存货	2,235,515.65	47,572,047.00	-95.30%	主要系本期处置子公司所致
其他流动资产	4,731,213.26	23,927,326.20	-80.23%	主要系本期处置子公司所致
长期股权投资	-	20,145,312.59	-100.00%	主要系本期处置子公司参股公司所致
固定资产	127,235,023.84	365,288,054.80	-65.17%	主要系本期处置子公司所致
在建工程	-	148,305,986.79	-100.00%	主要系本期厂房建设完工及处置子公司所致
无形资产	11,002,152.01	251,143,672.75	-95.62%	主要系本期处置子公司所致
递延所得税资产	1,924,528.89	160,966.11	1095.61%	主要系本期其他应收款计提坏账准备所致
其他非流动资产	-	3,063,624.70	-100.00%	主要系本期处置子公司所致
短期借款	-	51,500,000.00	-100.00%	主要系本期已偿还借款及处置子公司所致
应付账款	100,000.00	69,088,180.15	-99.86%	主要系本期处置子公司所致
预收款项	-	56,612,089.14	-100.00%	主要系本期处置子公司所致
应付职工薪酬	312,619.62	6,439,221.77	-95.15%	主要系本期人员大量减少及处置子公司所致
应交税费	938,450.56	13,473,919.39	-93.04%	主要系本期支付了上期的税费及处置子公司所致
应付利息	4,764,693.80	12,354,000.00	-61.43%	主要系本期支付了上期的公司债及利息所致
应付债券	151,914,877.73	268,584,111.99	-43.44%	主要系本期回购了部分公司债券所致
递延收益	500,000.00	5,120,000.00	-90.23%	主要系本期处置子公司所致

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月	同比增减	原因
营业收入	146,337,554.15	333,294,672.00	-56.09%	由于公司业务下滑所致
营业成本	108,082,815.30	292,593,796.99	-63.06%	由于公司业务下滑所致
营业税金及附加	584,460.65	2,434,856.11	-76.00%	由于公司业务下滑所致
销售费用	28,074,529.71	111,928,511.86	-74.92%	受整体业务下滑以及处置子公司,有关人工、广告、运输等费用减少
财务费用	8,968,830.29	18,810,067.52	-52.32%	主要系本期回购部分公司债券,导致利息支出减少所致
资产减值损失	7,350,401.57	467,112.90	1473.58%	主要系本期计提应收到的处置款坏账准备所致
投资收益	98,949,984.42	-	100.00%	主要系本期处置子公司的收益
营业外收入	1,142,107.37	5,779,016.04	-80.24%	主要系上期收到及分摊停工损失补偿款所致
营业外支出	2,944,436.20	11,339,420.70	-74.03%	主要系上期报废部分流动资产进项税额转出及分摊停工损失所致
所得税费用	-1,784,056.05	3,737,571.45	-147.73%	主要系本期递延所得税资产增加所致
净利润	47,828,727.61	-159,204,364.38	130.04%	主要系本期处置子公司获得的投资收益所致
经营活动产生的现金流量净额	124,029,167.44	-15,307,400.24	910.26%	主要系本期收回支付给子公司的往来款所致
投资活动产生的现金流量净额	313,456,601.07	69,907,406.45	348.39%	主要系本期处置子公司收到处置价款所致
现金及现金等价物净增加额	311,582,207.67	-57,345,087.03	643.35%	主要系本期处置子公司及收回处置前与子公司的往来款所致

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

1、因筹划重大资产出售暨关联交易事项,公司股票于2016年5月25日至8月2日之间停牌,报告期内,公司于2016年7月22日和2016年8月2日召开董事会审议本次重大资产出售事项,并披露了《重大资产出售暨关联交易报告书(草案)(修订稿)》等相关公告。重大出售概况及进展情况已披露于证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。

2、因筹划非公发行事项,公司股票于2016年8月30日下午开市起至9月14日之间停牌,目前相关各方正积极推进非公开发行各项工作,该事项尚需得到相关国有资产管理的原则性批复、上市公司股东大会审议通过及中国证监会核准等程序,公司将及时公告相关进展,本次非公发行预案等相关公告见下表,详细内容已刊登于证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。

3、股东权益变动:公司持股5%以上股东林秀浩先生与公司控股股西藏知合资本管理有限公司于2016年6月27日签署了《股份转让协议》,双方约定林秀浩先生将其持有的公司89,054,400股股份(占公司股本总额的18.97%)协议转让给西藏知合。上述协议转让给西藏知合的89,054,400股股份的过户手续已于2016年7月15日办理完毕,本次股份过户登记完成后,西藏知合直接持有公司股份140,000,000股,占公司总股本的29.82%。公司于2016年7月19日发布了《关于股东协议转让公司股

份完成过户登记的公告》。

4、职工代表监事变动：报告期内，公司职工代表监事黄逊才先生辞职，公司召开2016年第一次职工代表大会补选高星福先生为第三届监事会职工代表监事。

5、重大资产出售实施情况：8月19日，公司收到深圳市黑牛资本管理有限公司以全现金方式支付的标的资产之交易对价的70%，即 35,922.75万元。截至本公告日，包括揭阳市黑牛食品工业有限公司、安徽省黑牛食品工业有限公司、黑牛食品（广州）有限公司、黑牛食品营销有限公司在内的4家标的资产的工商变更登记事项已办理完毕。由于汕头岐山北工业片区02-02号地块及地上建筑物由汕头市黑牛实业有限公司转移给黑牛食品的变更手续正在办理之中，故汕头市黑牛实业有限公司的工商变更登记事项尚未完成。公司与深圳市黑牛资本管理有限公司于8月19日签订《关于汕头市黑牛实业有限公司的约定》，约定“自付款日（8月19日）起，汕头黑牛实业发生的经营收益及滚存未分配利润由乙方享有，相关经营风险由乙方承担”。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
《第三届董事会第二十三次会议决议公告》	2016 年 07 月 23 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《第三届监事会第十七次会议决议公告》	2016 年 07 月 23 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《关于重大资产重组的一般风险提示性公告》	2016 年 07 月 23 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《关于公司股票继续停牌的公告》	2016 年 07 月 23 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《关于重大资产出售摊薄即期回报情况及填补措施的公告》	2016 年 07 月 23 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《独立董事关于第三届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见》	2016 年 07 月 23 日	巨潮资讯网。
《独立董事关于第三届董事会第二十三次会议相关事项的事前认可意见》	2016 年 07 月 23 日	巨潮资讯网。
《董事会关于重大资产出售评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的意见》	2016 年 07 月 23 日	巨潮资讯网。
《董事会关于本次重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的说明》	2016 年 07 月 23 日	巨潮资讯网。
《董事会关于本次重组相关主体不存在依据<关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定>第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的说明》	2016 年 07 月 23 日	巨潮资讯网。
《董事会关于本次重组信息公布前股票价格波动未达到“128 号文”第五条相关标准的说明》	2016 年 07 月 23 日	巨潮资讯网。
《重组情况表》	2016 年 07 月 23 日	巨潮资讯网。
《关于本次重大资产重组前 12 个月内购买、出售资产的说明》	2016 年 07 月 23 日	巨潮资讯网。
《中小板上市公司重大资产重组方案首次披露对照表》	2016 年 07 月 23 日	及巨潮资讯网。
《深圳市黑牛资本管理有限公司关于提供信息真实性、准确性和完整性的承诺函》	2016 年 07 月 23 日	巨潮资讯网。

《重大资产出售暨关联交易报告书（草案）摘要》	2016 年 07 月 23 日	巨潮资讯网。
《重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》	2016 年 07 月 23 日	巨潮资讯网。
《关于深圳证券交易所重组问询函的回复》	2016 年 08 月 03 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《关于重大资产出售暨关联交易报告书（草案）修订说明的公告》	2016 年 08 月 03 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《关于重大资产重组事项复牌公告》	2016 年 08 月 03 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《重大资产出售暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》	2016 年 08 月 03 日	巨潮资讯网。
《重大资产出售暨关联交易报告书（草案）（修订稿）摘要》	2016 年 08 月 03 日	巨潮资讯网。
《第三届董事会第二十四次会议决议公告》	2016 年 08 月 03 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《关于重大资产出售完成后形成关联担保的公告》	2016 年 08 月 04 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《关于收到拟置出子公司往来款暨关联交易进展公告》	2016 年 08 月 12 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《关于重大资产出售的交易进展公告》	2016 年 08 月 23 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《关于筹划非公开发行股票事项停牌的公告》	2016 年 08 月 31 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《第三届董事会第二十六次会议决议公告》	2016 年 09 月 14 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《第三届监事会第十九次会议决议公告》	2016 年 09 月 14 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《关于本次非公开发行股票涉及关联交易的公告》	2016 年 09 月 14 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《关于签订附条件生效的股份认购协议的公告》	2016 年 09 月 14 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《关于签订<合资协议>的公告》	2016 年 09 月 14 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《关于本次非公开发行股票摊薄即期回报情况及填补措施的公告》	2016 年 09 月 14 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《关于本次非公开发行股票股东权益变动的提示性公告》	2016 年 09 月 14 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《复牌公告》	2016 年 09 月 14 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。
《非公开发行股票预案》	2016 年 09 月 14 日	巨潮资讯网。
《简式权益变动报告书》	2016 年 09 月 14 日	巨潮资讯网。
《未来三年（2017-2019 年度）股东回报规划》	2016 年 09 月 14 日	巨潮资讯网。
《关于重大资产出售的实施进展公告》	2016 年 09 月 23 日	证券日报、证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。

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	无	无	无			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	西藏知合资本管理有限公司	股份限售承诺	股份限售承诺：西藏知合资本管理有限公司承诺，在本次权益变动完成后十二个月内，将不会处置所持有的全部公司股份 140,000,000 股。	2016 年 07 月 20 日	12 个月	正常履行
	西藏知合资本管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、在承诺人直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，承诺人保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；2、承诺人未直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务；亦未对任何与上市公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；3、本次收购完成后，承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）将不直接或间接从事与上市公司业务构成或可能构成同业竞争的活动；4、无论何种原因，如承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，承诺人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求承诺人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。"	2015 年 11 月 06 日	12 个月	正常履行
资产重组时所作承诺	黑牛食品股份有限公司董监高、西藏知合资本管理有限公司、王文学、深圳市黑牛资本管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争的承诺；关于减少及规范关联交易的承诺	2016 年 07 月 20 日	长期	正常履行
	黑牛食品股份有限公司董事与高管	其他承诺	关于诚信守法的承诺；关于提供信息真实性、完整性和准确性的承诺；关于公司即期回报被摊薄的承诺；	2016 年 07 月 20 日	长期	正常履行

	西藏知合资本管理有限公司;王文学	其他承诺	关于提供信息真实、准确和完整的承诺; 关于诚信守法的承诺;关于不越权干预经营管理的承诺	2016 年 07 月 20 日	长期	正常履行
	黑牛食品股份有限公司	其他承诺	关于拟出售资产权属清晰的承诺;关于提供信息真实性、完整性和准确性的承诺; 关于诚信守法的承诺。	2016 年 07 月 20 日	长期	正常履行
	深圳市黑牛资本管理有限公司	其他承诺	关于承接资产的承诺;关于提供信息真实性、准确性和完整性的承诺;关于诚信守法的承诺	2016 年 07 月 20 日	长期	正常履行
	林秀浩	其他承诺	关于提供信息真实、准确和完整的承诺; 关于未受处罚及被立案调查的承诺;关于有关担保事宜的承诺;关于交易对价支付的承诺	2016 年 07 月 20 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	黑牛食品股份有限公司董监高、西藏知合资本管理有限公司、王文学	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争的承诺;关于减少及规范关联交易的承诺	2016 年 09 月 10 日	长期	正常履行
	西藏知合资本管理有限公司	股份限售承诺	本企业通过本次交易取得的上市公司股份自发行结束之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理	2016 年 09 月 10 日	自发行结束之日起 36 个月	正常履行
	王文学	其他承诺	本人及本人的关联方不会直接或间接向参与本次交易的认购方(西藏知合资本管理有限公司除外)提供财务资助或者补偿	2016 年 09 月 10 日	长期	正常履行
	西藏知合资本管理有限公司、王文学、黑牛食品股份有限公司董事与高管	其他承诺	关于本次非公开发行股票摊薄即期回报情况及填补措施的承诺、关于提供信息真实性、准确性和完整性的承诺;关于诚信守法的承诺	2016 年 09 月 10 日	长期	正常履行
	西藏知合资本管理有限公司	其他承诺	关于认购资金来源的承诺	2016 年 09 月 10 日	长期	正常履行
股权激励承诺	黑牛食品股份有限公司	其他承诺	公司未来不为激励对象依股权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。	2011 年 06 月 30 日	长期	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	林秀浩	其他承诺	如发行人和/或子公司被要求补缴或被追偿需为职工缴纳的住房公积金,将全额承担该部分补缴或被追偿的损失,保证发行人不因此遭受任何损失。	2010 年 03 月 30 日	长期	截至填报日,公司和子公司并未被要求补缴或被追偿住房公积金

						金。
	林秀浩、许培坤	其他承诺	不以任何方式直接或间接参与任何与黑牛食品及其控制企业主营业务构成同业竞争的业务或活动。	2010 年 03 月 30 日	长期	正常履行
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	不适用					

四、对 2016 年度经营业绩的预计

2016 年度预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2016 年度净利润与上年同期相比扭亏为盈（万元）	500	至	5,500
2015 年度归属于上市公司股东的净利润（万元）	-64,157.96		
业绩变动的原因说明	主要由于公司业务转型需要，减少生产导致亏损缩小，以及出售广州黑牛、安徽黑牛、揭阳黑牛、黑牛营销等子公司，股权转让产生的投资收益所致。		

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。