

西王食品股份有限公司  
2011 年半年度报告

2011 年 8 月 16 日

# 目 录

一、公司基本情况 .....	3
二、主要财务数据和指标 .....	4
三、股本变动及主要股东持股情况 .....	5
四、董事、监事、高级管理人员情况 .....	7
五、董事会报告 .....	9
六、重要事项 .....	14
七、财务报告（未经审计） .....	23
八、备查文件目录 .....	65

# 西王食品股份有限公司 2011 年半年度报告

## 重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、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。
- 2、公司半年度财务报告未经审计。
- 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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 一、公司基本情况

**(一) 公司法定中文名称：西王食品股份有限公司**

公司法定英文名称：Xiwang Foodstuffs Co., Ltd.

公司英文名称缩写：Xiwang Foodstuffs

**(二) 公司法定代表人：王勇**

**(三) 公司董事会秘书：孙新虎**

联系地址：山东省滨州市邹平县西王工业园

联系电话：0543-4866888

传 真：0543-4868888

电子信箱：newtiger\_sun@xiwang.com.cn

证券事务代表：马立东

联系地址：山东省滨州市邹平县西王工业园

联系电话：0543-4868888

传 真：0543-4868888

电子信箱：malidong@xiwang.com.cn

**(四) 公司注册地址：山东省滨州市邹平县西王工业园**

邮 编：256209

公司办公地址：山东省滨州市邹平县西王工业园

邮 编：256209

公司国际互联网网址：<http://www.xwsp.cc/>

电子邮箱：xiwangfoodstuffs@xiwang.com.cn

**(五) 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》**

证监会指定登载公司年度报告网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：董事会办公室

**(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所**

股票简称：西王食品

股票代码：000639

**(七) 其他有关资料**

公司首次注册登记日期、地点：1987 年 3 月 18 日 湖南省株洲市车站路 1 号

公司变更注册登记日期、地点：2011 年 1 月 31 日 山东省滨州市邹平县西王工业园

企业法人营业执照注册号：430000000046140 税务登记号码：430204184280878

公司聘请的会计师事务所：中准会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地点：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层

**二、主要财务数据和指标****(一) 主要财务数据和指标**

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 （%）
总资产（元）	995,052,172.49	899,667,011.13	10.60%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	856,582,978.19	803,865,775.86	6.56%
股本（股）	380,000,000.00	380,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.61	12.27	-46.13%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	865,047,366.33	488,286,582.23	77.16%
营业利润（元）	62,648,664.34	47,788,374.98	31.10%
利润总额（元）	62,204,259.82	47,601,811.79	30.68%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,615,312.20	40,092,997.50	31.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润（元）	52,993,056.04	40,281,671.94	31.56%
基本每股收益（元/股）	0.42	0.76	-44.74%
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.76	-44.74%
加权平均净资产收益率（%）	6.34%	6.42%	-0.08%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 （%）	6.38%	6.45%	-0.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-79,914,017.49	-9,218,902.71	766.85%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.64	-0.17	276.47%

**(二) 利润表附表(净资产收益率及每股收益指标如下)**

报告期利润	净资产收益率（%）				每股收益（元）			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年

归属于公司普通股股东的净利润	6.14%	6.22%	6.34%	6.42%	0.4191	0.761	0.4191	0.761
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.19%	6.25%	6.38%	6.45%	0.4221	0.7646	0.4221	0.7646

### 三、股本变动及主要股东持股情况

#### (一) 公司股份变动情况表（截止2011年6月30日）

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	67,922,413	54.10%				-3,380	-3,380	67,919,033	54.10%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	67,922,413	54.10%				-3,380	-3,380	67,919,033	54.10%
其中：境内非国有法人持股	67,922,413	54.10%				-3,380	-3,380	67,919,033	54.10%
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	57,626,143	45.90%					3,380	57,629,523	45.90%
1、人民币普通股	57,626,143	45.90%					3,380	57,629,523	45.90%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	125,548,556	100.00%						125,548,556	100.00%

变动原因说明：根据深交所相关规定，公司原董事会秘书陈筱萍女士辞职半年后所持股份数量3380股变为无限售条件股份。

#### (二) 股东情况介绍

1、截止报告期末股东总数：4,583名。

2、截止2011年6月30日公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

股东总数						4,583
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
西王集团有限公司	境内非国有法人	41.96%	52,683,621	52,683,621	0	

山东永华投资有限公司	境内非国有法人	10.12%	12,700,000	12,700,000	0
深圳市赛洛实业发展有限公司	境内非国有法人	2.02%	2,535,412	2,535,412	2,535,412
中国银行-国泰金鹏蓝筹价值混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.66%	2,085,173	0	0
中信信托有限责任公司-武当17期	境内非国有法人	1.66%	2,080,000	0	0
全国社保基金一零七组合	境内非国有法人	1.55%	1,945,548	0	0
中国农业银行-长盛同德主题增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.48%	1,862,699	0	0
大象创业投资有限公司	境内非国有法人	1.38%	1,736,000	0	0
中国农业银行-国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.37%	1,725,810	0	0
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.19%	1,494,062	0	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	
中国银行-国泰金鹏蓝筹价值混合型证券投资基金		2,085,173		人民币普通股	
中信信托有限责任公司-武当17期		2,080,000		人民币普通股	
全国社保基金一零七组合		1,945,548		人民币普通股	
中国农业银行-长盛同德主题增长股票型证券投资基金		1,862,699		人民币普通股	
大象创业投资有限公司		1,736,000		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		1,725,810		人民币普通股	
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金		1,494,062		人民币普通股	
中国银行-华夏回报证券投资基金		1,374,594		人民币普通股	
宁波普罗非投资管理有限公司		1,336,675		人民币普通股	
中国工商银行-景顺长城新兴成长股票型证券投资基金		1,078,667		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>在上述股东中：</p> <p>1、公司第一大股东西王集团有限公司与山东永华投资有限公司之间存在关联关系。山东永华投资有限公司属于控股股东西王集团有限公司的全资子公司，因此属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>2、公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>				

### (三) 公司前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	限售条件
1	西王集团有限公司	52,683,621	2014年1月24日	公司于2010年12月30日完成了向西王集团有限公司非公开发行的52,683,621股的股份登记，股份性质为有限售条件流通股，本次新增股份上市日为2011年1月24日，新增股份上市流通日为2014年1月24日，根据承诺一致行动人山东永华投资有限公司1270万流通股上市流通日同为2014年1月24日。
2	山东永华投资有限公司	12,700,000	2014年1月24日	

**(四) 控股股东和实际控制人变化情况**

报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生变化。

**(五) 持有本公司股份5%以上（含5%）股东情况简介**

**1. 公司名称：西王集团有限公司**

成立时间：2001 年 04 月 24 日

注册资本：200,000 万元

法人代表：王勇

注册地址：山东省邹平县西王工业园

注册号码：371626018009778

企业类型：有限责任公司

经营范围：生产销售淀粉、糊精、啤酒糖浆、结晶葡萄糖、变性淀粉、饲料、淀粉糖、植物油、白酒、矿泉水、纯净水、热能、电能、铝型材、钢铝制品、绳网制品、建筑装饰工程安装、机械加工、运输、饮食服务、零售汽油、柴油、润滑油、建材、进出口证书范围内的进出口业务、皮革制品的生产销售、畜禽肉食品的加工销售。

**2. 公司名称：山东永华投资有限公司**

成立时间：2009 年 11 月 6 日

注册资本：1000 万元

法人代表：王勇

注册地址：邹平县韩店镇驻地

注册号码：371626000000107

企业类型：有限责任公司

经营范围：投资咨询；冶金、旅游行业投资；风险投资；房地产投资；对下属企业及控股企业投资。

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

**(一) 董事、监事、高级管理人员变动情况**

报告期内，公司没有解聘或新聘董事、监事、高级管理人员情形。

**1、报告期内董事变动情况**

(1) 鉴于公司董事段振宇先生于 2010 年 12 月 15 日向公司董事会提交了书面辞职申请，为

保证公司董事会完整性，经公司 2011 年 1 月 5 日召开的第九届董事会第二十四次会议审议，同意增补王棣先生为董事候选人，经公司于 2011 年 1 月 30 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过，选举由公司控股股东西王集团有限公司推荐的王棣先生为公司第九届董事会董事。详情请见公司于 2011 年 1 月 6 日刊登在《证券时报》上的《公司第九届董事会第二十四次会议决议公告》2011 年 1 月 31 日刊登在《证券时报》上的《2011 年第一次临时股东大会决议公告》。

- (2) 根据公司章程的规定，公司董事会设董事长、副董事长各一名，经公司 2011 年 3 月 23 日召开的第九届董事会第二十七次（临时）会议审议通过了选举王棣先生为第九届董事会副董事长。
- (3) 鉴于公司第九届董事会任期已届满，经公司股东单位及董事会提名委员会推荐，经 2011 年 4 月 25 日召开的第九届董事会第二十九次会议，与会董事审议通过了选举新一届董事会成员的议案，经 2011 年 5 月 18 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过了成立第十届董事会的议案，会议一致通过了选举王勇先生、张研先生、王棣先生、王红雨先生、孙新虎先生、吴振金先生为公司第十届董事会董事；推选文宗瑜先生、于小镭先生、张光水先生为公司第十届董事会独立董事。
- (4) 根据公司章程的规定，公司董事会设董事长、副董事长各一名，经公司 2011 年 5 月 30 日召开的第十届董事会第一次（临时）会议审议通过了选举王勇先生、王棣先生为第十届董事会正副董事长。

## 2、报告期内监事变动情况

- (1) 鉴于公司原监事会主席杨铁强先生因工作调动原因已辞去公司监事及监事会主席职务，杨自平同志因工作调动原因，已向公司监事会提出辞去职工代表监事职务。为保证公司监事会工作的正常开展，经公司第五届职工代表大会第六次会议，已选举陈铁同志、王晓同志为职工代表监事。经 2011 年 4 月 18 日召开的第九届监事会第十五次会议，选举韩忠先生为公司第九届监事会新的监事会主席。
- (2) 鉴于公司第九届监事会任期已届满，经公司股东单位及董事会提名委员会推荐，经 2011 年 4 月 25 日召开的第九届监事会第十八次会议，与会监事审议通过了选举新一届监事会成员的议案，经 2011 年 5 月 18 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过了成立第十届监事会的议案，会议一致通过了选举韩忠、陈铁为新一届监事会成员。
- (3) 2011 年 5 月 4 日，公司召开职工代表大会，一致推荐王晓为公司新一届监事会职工代表监事。

## 3、报告期内高管变动情况

- (1) 2011 年 1 月 5 日，公司召开第九届董事会第二十四次会议，鉴于公司原总经理段振宇先



生因工作调动原因已辞去公司总经理职务，经公司董事长王勇先生提名，聘请公司现任董事王红雨先生为公司总经理；同时，鉴于公司原董事会秘书、董事陈筱萍女士书面提出书面辞职报告，已辞去公司总经理职务经公司董事长王勇先生提名，与会董事审议，聘任孙新虎先生为公司董事会秘书。

(2) 鉴于公司董事会于 2011 年 1 月 6 日收到财务总监单晓红女士的辞职申请，为保证公司财务管理的顺利进行，经公司总经理提名，经 2011 年 1 月 13 日召开的第九届董事会第二十五次（临时）会议审议通过聘任王萍女士为公司新的财务总监。

(3) 鉴于公司新一届董事会的成立，公司第十届董事会第一次（临时）会议于 2011 年 5 月 26 日召开选举了新一届的高官人员，聘任王红雨先生为西王食品股份有限公司总经理，聘任孙新虎先生为公司董事会秘书，聘任王萍女士为西王食品股份有限公司财务总监，聘任吴振金、刘纪强先生为西王食品股份有限公司副总经理。

## (二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况

报告期内本公司董事、监事、高级管理人员个人未持有本公司股票。

## 五、董事会报告

### (一) 经营成果及财务状况分析

#### 1、公司经营成果分析

报告期内公司主营业务没有发生变化。公司目前的主要资产为全资子公司山东西王食品有限公司。

报告期内，公司共实现营业总收入 86504.74 万元，比上年同期增长 77.16%；实现利润总额 6220.43 万元，比上年同期增长 30.68%；实现归属母公司股东的净利润 5261.53 万元，比上年同期增长 31.23%；其中每股收益为 0.42 元，比上年同期增长 31.25%；归属母公司股东的每股净资产 6.82 元，比年初上升 6.56%；归属母公司股东的净资产收益率为 6.34%。

#### 2、公司生产经营管理

上半年生产销售工作总结：

(1) 扩展采购区域、调整公司政策，有效降低采购风险。公司利用“中国玉米油行业领航者”的优势和信誉，积极与供应商进行沟通和协商，争取了部分供应商原料货到付款的方式，有效降低了采购风险，节约了采购资金。公司又开发了多家新的原料供应商、辅料供应商及辅配件供应商，公司从严把关，新供应商的资质和所供产品都经过了公司综合评审，这也为公司新项目投产后的原辅料采购奠定了基础。

- (2) 保证产品质量，开展技术改造和 QC 小组活动；开展生产管理模型和安全标准化建设工作。为保证公司产品质量，公司重点解决突出的质量和技术指标问题，使一级油质量指标较往年又有了较大改进。
- (3) 严格执行食品安全规定，做良心企业，产放心油  
公司始终把合规性生产放在第一位，严格遵守《产品质量法》、《食品安全法》等法律法规，定期收集“食品资讯”，及时补捉国家最新颁布的食品法律法规及规章信息，并发至生产经营系统对其内容进行研究、学习及宣传培训。
- (4) 为确保食品安全，增加产品质量的权威性，公司送样至市质量技术监督局、SGS、北京营养源、农科院、谱尼测试中心等权威检测机构进行检测，对目前食用油国家相关标准中的所有检测项目和客户需要，对一级油中反式脂肪酸、维生素 E、植物甾醇等项目进行第三方检测，为公司产品的质量水平提供了权威性数据支持。
- (5) 加强与第三方的技术合作，持续发展公司的技术优势  
为持续发展公司的技术优势，公司通过技术合作，进行新的活性炭脱色实验，确定脱色效果为工业运用提供参考依据；确定了和美国 PLC 酶研发公司及瑞典阿法拉伐公司确定联合攻关酶法脱胶技术的合作计划。这些技术创新和改进工作将为公司保持在行业内的技术领先地位奠定基础。
- (6) ERP 信息化工作的推进  
通过与金蝶公司的合作，公司已完成了 OA 办公系统的搭建并投入了使用且运行效果良好。供应链系统和 HR 人力资源系统的建设也已逐步展开，目前供应链系统已完成公司各个环节的流程收集和初期调研，并将其流程在对应的模块里进行了实现。在推进 ERP 工作的同时，对相关负责人员进行了同步培训，并根据系统要求在测试帐套内进行数据维护及单据的模拟生成，为 ERP 信息化办公平台建成后的投用做好准备工作。
- (7) 小包装产品销售在全国定期进行费销比分析，强化成本意识，利润意识  
为配合全国市场开拓的资金分配，提高资金利用率，配合公司稳步占领市场、完善市场管理，公司对于各大区、省区费用使用情况进行月度、季度跟踪，并实时进行监控并分析，协助各大区、省区负责人了解费用使用情况，并根据月度、季度工作重点和市场开发需要，及时调整，达到资金利用率最大化，以在工作中强化成本意识，最大限度谋求销售利润。
- (8) 完善并拓宽销售渠道，丰富品牌和促进销售  
新成立大客户部，并拓宽和规范各销售渠道的管理。在传统经销商制和大型商超直营为主要的销售方式外，把特殊通道明确细化到大量人员式推销，渠道推销，非面对面推销，大宗销售等形式，并对各环节工作进行严格规范，最终达到全员营销，利用一切资源促进销售达成，真正让西王玉米油走进中国消费者，成为家喻户晓的大众品牌，以实现品牌和利润的双丰收。
- (9) 以“鼓励+培训”的方式，优化销售队伍结构；规范销售队伍管理，促进工作执行力。

因目前各地销售队伍人员素质还存在差距，公司继续与专业培训团队合作，采取定期培训加每月督察通报奖罚的形式，督促全国办事处基础工作管理，提高工作执行力。上半年又着手新建江苏样板市场，经过半年的运作，不但基础工作有大幅改善，而且带动终端市场有了大幅进步。

- (10) 借势“粮油入省行”活动，勇担倡导健康消费、健康用油的社会责任，提高产品美誉度，打造中国玉米油第一品牌。

2011年7月3日，由国家公众营养改善项目办公室、国家发改委公众营养与发展中心、中国营养学会、中国粮油学会营养分会、全国健康家庭联盟秘书处主办，滨州市人民政府协办，邹平县人民政府、西王集团承办的玉米胚芽油的健康功效国际论坛暨粮油营养（玉米油）入省行启动仪式在西王隆重举行。这是国内首次召开关于玉米胚芽油与健康联系讨论的论坛，本次会议层次最高、规模最大、档次最高。西王食品公司将承担起粮油企业倡导健康消费、健康用油的社会责任，协同粮油营养入省行组委会、全国健康家庭联盟秘书处以及获得授权的商超，在北京、南京、武汉、杭州、重庆、哈尔滨、长沙等12个重点销售区域乃至全国开展食用油科普教育活动，引导消费者科学选油，健康用油。同时西王食品公司也将借助活动的影响，通过一系列相关的线下推广活动，扩大市场份额，提高产品美誉度，真正把西王玉米胚芽油打造成为中国玉米油第一品牌。

- (11) 加冕“健字号”，西王引领食用油新趋势

国家食品药品监督管理局向国内公司颁发国产保健食品批准证书，西王玉米胚芽油成为国内首个获得保健食品证书的玉米油产品，也成为国内唯一无添加成分的保健食用油，经专家评审：西王玉米胚芽油的人体试食试验表明，它具有良好的辅助降血脂保健功能，经动物功能试验则证明其具有增强免疫力的功能。中国食用油将从此步入“健康双功能时代”，西王玉米胚芽油也树立了国内高端食用油的新标杆。这是本企业获得通过了ISO9001：2008质量管理体系认证、ISO14001：2004环境管理体系认证、ISO22000食品安全管理体系认证、GMP认证、香港Q唛认证，“管理体系运行优秀单位”证书后获得的又一里程碑意义的认证。

下半年工作重点：

公司充分利用下半年旺季销售，稳扎稳打，向管理要效益，以品牌建设谋求更大发展。

- (1) 紧紧围绕“粮油入省行”活动主题，持续改善广告投放策略，提高产品的社会认可度。借助“粮油入省行”活动，充分利用媒体宣传西王品牌的正面社会形象，同时以地面推广活动为补充，线上线下并举，把西王玉米胚芽油打造成玉米油行业的优势民族品牌。
- (2) 充分利用【健】号产品拓宽产品销售渠道，扩大品牌影响力，创造新的利润增长点。充分利用【健】字号产品的优势，促进产品从食用级向保健功能性产品转变。积极拓宽销售渠道，扩大品牌影响力，创造新的利润空间，

- (3) 继续加强销售队伍建设，为企业的长续、健康发展提供动力之源。继续围绕团队建设，通过多种方式吸引优秀人才加盟，同时对现有业务人员制定一系列内训和外训相结合的培训模式，提高业务人员的执行力和战斗力，培养一支忠诚敬业、有勇有谋的销售队伍，为企业的可持续健康发展提供源源不断的动力支持。
- (4) 原料采购方面将继续加大新客户开发力度，尤其是毛油客户，为新精炼厂的开工做好充足的原料准备；同时继续转变付款方式和提高供应商原料质量，提高市场信息的准确度和加快市场反应能力，把握好采购机会。
- (5) 按照计划进度有序的推进新项目建设工作，同时加大对施工质量的监督检查力度，责任到人，落实责任，确保整个项目的施工质量；在项目建设的同时做好各种原辅料及所用各种账目、报表的准备工作，为项目竣工后的全面试车做好充分的保障。
- (6) 技术及检验工作：组织人员参加新《玉米油》国家标准的起草工作；同时为 9 月份第 20 届油脂年会做好准备工作。
- (7) 信息化建设工作：根据信息化建设进度做好供应链流程的蓝图设计和优化工作，在测试帐套内导入基础数据，并根据实际情况进行业务模拟，成功后导入正式帐套，实现供应链系统的全面上线。

## 2、报告期内公司主要资产情况及财务状况分析

单位：人民币元

项目	期末数	期初数	增减额	增减率(%)
货币资金	115,222,121.19	159,908,029.63	-44,685,908.44	-27.94%
应收帐款	77,513,417.77	69,204,057.40	8,309,360.37	12.01%
	2011年1-6月	2010年1-6月	增减额	增减率(%)
营业总收入	865,047,366.33	488,286,582.23	376,760,784.10	77.16%
销售费用	78,973,758.60	28,822,441.01	50,151,317.59	174.00%
管理费用	39,552,516.62	10,787,639.35	28,764,877.27	266.65%
财务费用	639,895.61	8,041,083.67	-7,401,188.06	-92.04%
营业利润	62,648,664.34	47,788,374.98	14,860,289.36	31.10%
归属母公司股东的净利润	52,615,312.20	40,092,997.50	12,522,314.70	31.23%
经营活动产生的现金流量净额	-79,914,017.49	-9,218,902.71	-70,695,114.78	766.85%

注：变动的主要原因：

①报告期内公司应收帐款与期初相比增加 12.01%，主要系出口销售以及本公司为扩大小包装玉米油市场占有率而调整对部分信用良好客户的赊销政策所致；

②报告期财务费用下降 92.04%，主要系本期已偿还银行借款，利息支出减少所致；

③报告期经营活动产生的现金流量净额为-79914017.49 元，主要系本公司为扩大销售增加产成品储备

所致。

### 3、主营业务分行业、产品情况

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
小包装玉米油	405,665,756.62	304,392,873.10	24.96%	111.38%	128.14%	-5.52%
散装玉米油	328,299,839.59	281,861,566.72	14.15%	61.00%	54.16%	3.82%
胚芽粕	106,654,897.69	93,704,599.57	12.14%	32.10%	30.19%	1.28%
其他	24,426,872.43	2,233,211.74	90.86%	108.40%	-32.03%	18.89%

其中：报告期内上市公司向西王集团有限公司及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 168.87 万元。

### 4、主营业务分地区情况

单位：元

项目	营业收入	营业收入比去年同期增减 (%)
华东地区	51,554.88	150.62%
华南地区	3,356.20	-27.17%
华中地区	11,182.64	83.72%
华北地区	7,395.56	-52.48%
东北地区	1,493.48	393.04%
西北地区	430.24	747.47%
西南地区	3,230.87	143.28%
出口销售	7,860.86	2372.73%

- (二) 报告期内本公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。
- (三) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。
- (四) 经营中的问题与困难及解决措施

- 1) 报告期内，国家的限价令对油脂市场的价格也造成较大的影响，从而限制了终端产品价格上涨。原料玉米胚芽价格主要受两方面影响：首先，受原料采购商需求的影响，玉米胚芽采取市场竞价原则存在一定波动；另一方面玉米散油及小包装销售价格的变化反过来会影响原料的价格变化，而玉米油作为其他油脂品种的替代品同时又受到豆油等大宗油脂价格变化的影响。公司组织采购经理对胚芽及散油变化趋势进行分析预测，合理分配胚芽及散油座位原料的采购比例，最低限度的降低采购成本。
- 2) 品牌运作方面，目前公司品牌知名度及主要产品“西王”牌小包装玉米油销售在全国市场正处于快速发展时期，公司的迅速扩张对销售队伍及人员配置提出了更高的要求，但在公司领导的支持和帮助下，各大区、各部门员工同心同德，共同努力，通过推广历史销售经验，巩固销售队伍，多渠道扩大品牌知名度，将问题与困难一一化解，保证了各项工作的有序进行。

## （五） 公司报告期投资情况

1. 报告期内无募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。
2. 报告期内非募集资金投资项目情况

2011 年 1 月 5 日，公司第九届董事会第二十四次会议审议通过了《关于下属子公司西王食品有限公司拟扩大产能的议案》，此议案于 2011 年 1 月 30 日经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过，该议案主要包括新建一条 15 万吨小包装生产线、一条 10 万吨玉米精炼油生产线以及 10 万吨毛油储存罐。新项目完成后加上原有生产线，公司将具备小包装 30 万吨、精练线 30 万吨的年生产加工能力。

项目通过股东会以后，公司领导组织了由基建、技术、生产人员组成的强有力的项目组，按照高起点、高标准的要求规划整个项目建设。作为食品行业，公司项目的规划设计严格按照国家相关文件要求进行设计，从整个车间的结构框架到车间内的设备布局、从员工卫生消毒设施到产品的质量监控都严格按照食品卫生级进行要求，某些关键工段甚至是药品级规范进行设计和施工，力争将该项目建设成当前最先进的生产线和生产园区；

在设备选型方面，项目部更是注重了设备的先进性和有效性，其中小包装线选购的德国克朗斯的 1L 以下小规格吹灌一体机，打破了传统的吹瓶灌装模式，实现了吹瓶和灌装的有机结合，是目前国际上最先进也是国内食用油行业灌装速度最快的吹灌设备，它的优势还在于灌装精度高，生产连续稳定，可以最大限度降低生产过程的二次污染，而该设备的独特冲氮保鲜工艺，又会在很大程度上保证产品质量；新选购的扁形瓶吹瓶设备更是弥补了原有生产线只能灌装，无法吹瓶的缺陷，从而在很大程度上节约了生产成本；精炼线也主要选用当前国际最先进的生产设备和工艺，尤其选自瑞典阿法拉伐公司的进口分离机，具有性能优越，运行稳定等优点，可以更好的控制产品质量和产量，同时整个精炼工艺过程实行全自动化控制，从原料进工序开始到成品油精炼完成入库，全部实现电脑监控控制，车间内所有的仪表开关、阀门将全部由电脑操作完成，整个生产线设备具备一键开机功能，从而在很多程度上节省了人工，更重要的是可以在很大程度上提高生产效率和提高产品质量。

该项目自开工建设以来，各项工作进展顺利。目前，精炼车间已完成了钢构柱梁的安装及设备基础的制作工作，设备已全部订购完毕，并且大型设备已全部到达施工现场，现正进行吊装就位工作；小包装车间主体工程现已进入收尾阶段，目前车间已进入全面内装阶段，预计年底小包装设备将陆续到货，并进入设备安装；项目配套成品油罐制作已完成了全部罐顶及罐底的制作工作，并已经完成了 2 台成品油罐的制作。

## 六、重要事项

### （一） 公司治理情况

公司已严格按照《上市公司治理准则》、《公司法》、《证券法》、中国证监会有关法规和《深圳证

券交易所股票上市规则》的要求，建立健全了各项规章制度，构建和完善了较为合理、有效的内控体系，确保公司正常规范运作，认真履行信息披露义务。公司治理建设总体上与中国证监会深交所的要求一致。

1. 报告期内，随着公司重组的完成，公司对外发行股本的增加，以及优质核心经营资产的注入，结合公司的实际情况，拟变更公司的经营范围和公司股本结构，并对《公司章程》相应条款进行修改。2011-1-13 第九届董事会第二十五次（临时）会议公司通过了关于修改《公司章程》的议案，对公司中英文简称、注册资本、注册地、经营范围等相关内容进行了修订，经公司于 2011 年 1 月 30 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过了修改后新的公司章程。
2. 为进一步加强公司募集资金使用制度建设，完善募集资金使用管理制度，规范公司的募集资金的使用管理办法，更好的保护公司利益和投资者权益，根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司信息披露管理办法》等有关法律、法规和《公司章程》、《公司内部控制制度》的有关规定，公司进一步修改和完善了《募集资金使用制度》，并于 2011 年 4 月 18 日召开的第九届董事会第二十八次会议审议通过了相关议案。
3. 为了进一步加强公司投资者关系制度建设，完善投资者关系管理体系，规范公司的投资者关系管理，加强信息保密工作，维护信息披露公平原则，保护投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和《公司章程》、《公司内部控制制度》的有关规定，公司进一步修改和完善了《投资者关系制度》，并于 2011 年 4 月 18 日召开的第九届董事会第二十八次会议审议通过了相关议案。
4. 因公司第九届董事会任期已届满，经公司 2010 年年度股东大会选举产生了新一届（第十届）董事会。经第十届董事会第一次（临时）会议审议通过了成立第十届董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核四个委员会且各委员会组成如下：  
战略委员会主任委员：王勇先生。委员（五名）：王勇先生、文宗瑜先生、张研先生、王棣先生、王红雨先生。  
提名委员会主任委员：文宗瑜先生。委员（五名）：文宗瑜先生、王勇先生、孙新虎先生、于小镭先生、张光水先生。  
审计委员会主任委员：于小镭先生。委员（五名）：于小镭先生、王勇先生、文宗瑜先生、张光水先生、吴振金先生。  
薪酬与考核委员会主任委员：张光水先生。会委员（五名）：张光水先生、王勇先生、王红雨先生、文宗瑜先生、于小镭先生。
5. 为了完善公司的法人治理结构，使董事会的决策更加科学规范，根据《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规及《公司章程》的有关规定，同时也为履行重组过程中关于规范关联交易的相关承诺，公司董事从第十届董事会开始，设立董事会关联交易控制委员会，董事会关联交易控制

委员会主要负责对公司与关联方的日常关联交易及重大关联交易进行审议并提出建议。此议案已经第十届董事会第一次（临时）会议审议通过，仍需提交股东大会审议通过。

## （二） 报告期内实施的利润分配方案执行情况

1. 本报告期内公司没有以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金增股本方案或发行新股方案。
2. 公司 2011 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

## （三） 重大诉讼仲裁事项

西王食品股份有限公司全资控股子公司山东西王食品有限公司（以下简称：“食品公司”，本公司 100%控股）于 2010 年 8 月 18 日收到山东省滨州市中级人民法院发出的案号为【2010】滨中商初字第 38 号《应诉通知书》和开庭传票，原告湖北宏凯工贸发展有限公司（以下简称“宏凯工贸”）就其与食品公司的买卖合同纠纷一案被滨州市中级人民法院受理。2011 年 1 月 10 日，滨州市中级人民法院做出一审判决，原告不服判决并上诉至山东省高级人民法院，目前经山东省高级人民法院进行民事调解已结案。

经山东省高级人民法院进行民事调解，食品公司、宏凯工贸于 2011 年 6 月 20 日签订调解协议：

1. 食品公司于签订调解协议当日一次性支付宏凯工贸 510 万，暂存法院，由法院交付宏凯工贸；
2. 一审诉讼费按原判执行；
3. 二审诉讼费 53,225 元减半收取，由宏凯工贸负担；
4. 双方认真履行上述协议，协商解决问题。如拒不履行上述协议，违约方应支付 10 万元惩罚性违约金；
5. 上述协议履行后，双方再无其它争议。

公司相关人员认真准备相关材料应对诉讼，使本案得到了顺利解决。上市公司重组过程中，西王集团有限公司就本次诉讼于 2010 年 9 月 16 日签订承诺书，承诺：如因宏凯工贸事宜导致西王食品遭受损失时，西王集团对食品公司的该等损失进行现金补偿。

截至本公告日，西王集团已将调解协议中 510 万款项支付到山东省高级人民法院指定帐户，一审诉讼费 36,875 元支付到山东省滨州市中级人民法院指定帐户，食品公司已将宏凯工贸合同预付款支付给西王集团。西王集团现已完全履行了相关承诺。

## （四） 重大资产交易事项

公司未持有其他上市公司股权，参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权等情形。

## （五） 报告期内公司重大关联交易事项

- 1、报告期内本公司向关联方销售产品的有关明细如下：

关联方名称	交易内容	定价方式	本期发生额	上期发生额
-------	------	------	-------	-------



			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
西王集团有限公司	一级油	市场价	0.34	0.00%		
山东西王生化科技有限公司	小包装玉米油	市场价	75.71	0.19%	235.66	1.23%
西王集团有限公司	小包装玉米油	市场价	60.30	0.15%	39.92	0.21%
山东西王糖业有限公司	小包装玉米油	市场价			39.59	0.21%
山东西王投资有限公司	小包装玉米油	市场价			20.77	0.11%
山东西王钢铁有限公司	小包装玉米油	市场价			19.92	0.10%
山东西王特钢有限公司	小包装玉米油	市场价			11.29	0.06%
山东西王药业有限公司	小包装玉米油	市场价	24.91	0.06%	12.72	0.07%
西王糖业有限公司	小包装玉米油	市场价			0.64	0.003%
山东西王金属材料有限公司	小包装玉米油	市场价			9.74	0.05%
山东西王功能糖业有限公司	小包装玉米油	市场价			5.66	0.03%
山东西王进出口贸易有限公司	小包装玉米油	市场价	3.57	0.01%	1.83	0.01%
西王糖业(北京)有限公司	小包装玉米油	市场价	3.51	0.01%		
山东西王生化科技有限公司	果糖	市场价			1.61	0.14%
西王集团有限公司	果糖	市场价	0.02	0.48%	1.39	0.12%
山东西王进出口贸易有限公司	果糖	市场价			0.92	0.08%
山东西王药业有限公司	果糖	市场价	0.51	12.08%	0.41	0.04%

## 2、关联交易的定价政策和定价依据

定价政策为：以市场化为原则，双方在参考市场价格的情况下确定协议价。定价依据为：采用询价、协议或市场行情等多种形式。

### (六) 关联方债权债务往来情况

1、截止 2011 年 6 月 30 日公司与集团及其关联企业债权债务往来情况如下：

单位：元

名称	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
<b>应付帐款</b>				
山东西王糖业有限公司	-11,710,030.20	0.00	11,710,030.20	0.00
山东西王生化科技有限公司	-12,843,323.24	139,460,291.29	142,019,624.07	-10,283,990.46
<b>其他应收款</b>				
西王集团有限公司	-27,499.95	4,728,435.45	4,925,315.35	-224,379.85
山东西王药业有限公司	0.00	287,485.00	287,485.00	0.00
山东西王进出口贸易有限公司	-44,900.17	49,368.17	4,468.00	0.00
邹平联华投资有限公司	0.00	855,253.50	855,253.50	0.00

西王糖业（北京）有限公司	0.00	39,686.00	39,686.00	0.00
--------------	------	-----------	-----------	------

注：截止报告期末，本公司现控股股东和原控股股东及其下属关联单位不存在非经营性占用公司资金的情况。

### （七） 担保情况

本公司为下属子公司山东西王食品有限公司与中国光大银行青岛城阳支行签订综合授信协议，本协议下向山东西王食品提供最高授信额度为人民币一亿元，最高守信额度的有效使用期限为：从 2011 年 6 月 7 日至 2012 年 6 月 6 日止。同时签订流动资金借款合同，借款 1 亿元 用于购买原材料，期限为 2011 年 6 月 7 日至 2011 年 10 月 4 日，贷款年利率为 6.7275%，山东西王食品有限公司提供一级玉米油、小包装玉米油、毛油的质押担保。

### （八） 独立董事对公司对外担保情况和关联方占用公司资金情况发表如下独立意见

- 1、 截止 2011 年 6 月 30 日西王食品公司现控股股东西王集团有限公司及关联方占用西王食品公司资金情况如下：

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011 年年初占用资金余额	2011 半年度占用累计发生金额	2011 半年度偿还累计发生金额	2011 年 6 月底占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	1、山东西王糖业有限公司	控股股东的子公司	应付账款	-11,710,030.20		11,710,030.20		采购原材料	经营性占用
	2、山东西王生化科技有限公司	控股股东的子公司	应付账款	-12,843,323.24	139,460,291.29	142,019,624.07	-10,283,990.46	采购原材料	经营性占用
	3、西王集团有限公司	控股股东	其他应收款	-27,499.95	4,023,872.40	4,005,372.45	-9,000.00	湖北宏凯油款	非经营性占用
	4、西王集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	685,469.00	685,469.00		销售小包装油、一级油及果糖	经营性占用
	5、西王集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	19,094.05	234,473.90	-215,379.85	接受劳务	经营性

									占用
6、山东西王药业有限公司	控股股东的子公司	其他应收款		287,485.00	287,485.00			销售小包装油及果糖	经营性占用
7、山东西王进出口贸易有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-9,078.17	9,078.17				往来款	非经营性占用
8、山东西王进出口贸易有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-35,822.00	40,290.00	4,468.00			销售小包装油	经营性占用
9、邹平县联华投资有限公司	控股股东的子公司	其他应收款		855,253.50	855,253.50			代付代收油款	非经营性占用
10、西王糖业(北京)有限公司	控股股东的子公司	其他应收款		39,686.00	39,686.00			销售小包装油	经营性占用

2、上述发生的 10 项资金往来中，非经营性资金占用项目如下：

第三项非经营性资金往来系西王集团有限公司为履行上市公司重组过程中对诉讼事宜的承诺，对食品公司在重组前诉讼事项本期实际发生的损失进行现金补偿所致。

第七项非经营性资金往来系食品公司本期归还上年所欠山东西王进出口贸易有限公司的往来款所致。

第九项非经营性资金往来系邹平县联华投资有限公司代其客户支付所欠西王食品油款所致。

报告期内，除上述三项非经营往来以外，公司与关联方之间的资金往来属于日常关联交易产生的经营性资金往来，履行了必要的决策和授权程序，公司已披露了本年度预计发生的日常性关联交易的有关情况，公司 2011 年度日常性关联交易事项已经公司董事会审议并获得股东大会表决通过。该部分关联交易决策程序合法，定价公允，没有损害公司和全体股东的利益。公司在 2011 年半年度报告中持续披露了关联交易实际履行情况以及相关资金往来情况；我们未发现公司存在没有披露的资金往来、资金占用事项。我们认为以上资金均属正常的经营性往来，不存在违规占用上市公司资金的情况。

2、独立意见：

截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股 50% 以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保的情况。

截止 2011 年 6 月 30 日，公司下属全资子公司山东西王食品有限公司利用本身存货为本身银行借款提供担保的情况，该担保有效解决了子公司购买原材料的资金需求，有利于公司的生产经营，并在半年度报告中做了充分披露，符合《通知》的要求。

#### **(九) 重要合同履行情况**

报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

#### **(十) 托管情况**

本报告期公司无托管事项。

#### **(十一) 租赁情况**

本报告期公司无租赁情况。

#### **(十二) 委托理财情况**

本报告期公司无委托理财情况。

#### **(十三) 收购、出售资产情况**

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并等事项。

#### **(十四) 承诺事项**

公司进行了重大资产重组，公司向西王集团有限公司出售全部资产及负债，同时，公司向西王集团非公开发行 52,683,621 股，用于购买西王集团持有的山东西王食品有限公司 100% 股权。该事项 2010 年 12 月 21 日经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]1882 号）《关于核准湖南金德发展股份有限公司重大资产重组及向西王集团有限公司发行股份购买资产的批复》核准了本次交易，且证监会同时下发了（证监许可[2010]1883 号）《关于核准西王集团有限公司公告湖南金德发展股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，核准西王集团有限公司公告收购报告书并豁免其要约收购义务。公司向特定对象西王集团发行股份 52,683,621 股购买西王集团持有的西王食品 100% 股权，于 2010 年 12 月 30 日完成股份登记，股份性质为有限售条件流通股，本次新增股份上市日为 2011 年 1 月 24 日，新增股份上市流通日为 2014 年 1 月 24 日。本次股权变动后，西王集团有限公司直接、间接持有公司 65,383,621 股股份，占公司总股本的 52.08%，成为公司第一大流通股股东，在重组过程中，西王集团及其一致行动人作出以下承诺：

##### **1. 关于股份锁定的承诺**

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. 避免同业竞争的承诺

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. 关于关联方资金往来规范的承诺

截至本报告书签署日，西王集团及其关联方已将与西王食品的非经营性资金往来款全部清偿。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. 关于规范关联交易的承诺

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。

## 5. 关于保持上市公司独立性的承诺

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。

## 6. 关于金德发展集资宿舍楼的承诺

为保障职工及金德发展的利益不受损害，针对金德发展的第一栋集资宿舍和第二栋集资宿舍所存在的瑕疵，西王集团出具书面承诺，如集资职工就第一栋集资宿舍和第二栋集资宿舍向金德发展主张权利并由此需金德发展承担义务时，西王集团承诺由其全部承担，同时还承担因第一栋集资宿舍和第二栋集资宿舍形成过程中的程序瑕疵所导致的金德发展需承担的行政处罚风险。

## 7. 关于西王食品与宏凯工贸诉讼事项的承诺

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。

截止目前，西王集团及其一致行动人不存在违反相关承诺的情形。

**(十五) 原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况**

无。

**(十六) 本公司半年度报告未经会计师事务所审计。****(十七) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况**

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

**(十八) 报告期公司重要公告索引**

序号	内 容	公告编号	公告时间	披露报刊
1	第九届董事会第二十四次会议决议公告	2010-063	2011年1月6日	《证券时报》
2	监事会决议	2010-064	2011年1月6日	《证券时报》
3	重大资产重组实施情况公告	2011-001	2011年1月7日	《证券时报》
4	第九届董事会第二十五次（临时）会议决议公告	2011-003	2011年1月14日	《证券时报》
5	湖南金德发展股份有限公司股份变动暨新增股份上市报告书（摘要）	2011-002	2011年1月21日	《证券时报》
6	湖南金德发展股份有限公司股份变动暨新增股份上市报告书	2011-002	2011年1月21日	《证券时报》
7	关于重组相关方承诺的公告书	2011-003	2011年1月21日	《证券时报》
8	关于股东股权质押公告	2011-006	2011年2月1日	《证券时报》
9	2011年第一次临时股东大会决议公告	2011-005	2011年2月1日	《证券时报》
10	公司章程	-	2011年2月1日	《证券时报》
11	变更公司全称及证券简称的公告	2011-007	2011年2月23日	《证券时报》
12	变更行业类别的公告	2011-008	2011年2月23日	《证券时报》
13	第九届董事会第二十六次（临时）会议公告	2011-009	2011年2月25日	《证券时报》
14	2010年度业绩快报	2011-012	2011年3月9日	《证券时报》
15	关于公司变更投资者关系联系方式的公告	2011-013	2011年3月9日	《证券时报》
16	2011年第二次临时股东大会决议公告	2011-014	2011年3月15日	《证券时报》
17	独立董事 2010 年度述职报告	-	2011年3月15日	《证券时报》
18	2010年年度报告	-	2011年3月25日	《证券时报》
19	2010年内部控制自我评价报告	-	2011年3月25日	《证券时报》
20	第九届董事会第二十七次会议决议公告	2011-015	2011年3月25日	《证券时报》
21	第九届监事会第十六次会议决议公告	2011-016	2011年3月25日	《证券时报》
22	关于预计2011年度日常关联交易公告	2011-017	2011年3月25日	《证券时报》
23	2010年度报告摘要	2011-018	2011年3月25日	《证券时报》
24	2010年年度报告更正及说明公告	2011-019	2011年3月26日	《证券时报》
25	关于公司董事会换届选举的公告	2011-020	2011年4月12日	《证券时报》
26	第九届董事会第二十八次会议决议公告	2011-021	2011年4月19日	《证券时报》

27	第九届监事会第十七次会议决议公告	2011-022	2011年4月19日	《证券时报》
28	第一季度报告正文	2011-023	2011年4月19日	《证券时报》
29	关于公司监事会换届选举的公告	2011-023	2011年4月21日	《证券时报》
30	第九届董事会第二十九次会议决议公告	2011-024	2011年4月26日	《证券时报》
31	第九届监事会第十八次会议决议公告	2011-025	2011年4月26日	《证券时报》
32	公司章程	-	2011年5月19日	《证券时报》
33	2010年年度股东大会决议公告	2011-027	2011年5月19日	《证券时报》
34	第十届董事会第一次（临时）会议决议公告	2011-028	2011年5月31日	《证券时报》
35	第十届监事会第一次（临时）会议决议公告	2011-029	2011年5月31日	《证券时报》
36	关于选举董事长、聘任高级管理人员的独立董事意见	2011-030	2011年5月31日	《证券时报》

上述信息公告同时刊登在巨潮资讯网站上 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### (十九) 报告期接待调研及采访情况

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05月31日	办公楼会议室	实地调研	基金公司	公司对行业趋势看法
2011年06月05日	办公楼会议室	实地调研	基金公司	公司品牌运作情况
2011年06月21日	办公楼会议室	实地调研	行业研究员	公司生产经营现状
2011年06月24日	办公楼会议室	实地调研	基金公司	公司渠道建设情况

### (二十) 其他重要事项

公司 2010 年进行重大资产重组于 2010 年 12 月获得证监会的核准。于 2010 年 12 月底之前，已完成主要置入及置出公司股权的过户，并由会计师事务所有限公司出具了验资报告。

2010 年 12 月 30 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《证券登记证明》，公司已办理完毕新增 52,683,621 股的股份登记，股份性质为有限售条件流通股。本次新增股份上市日为 2011 年 1 月 24 日，新增股份上市流通日为 2014 年 1 月 24 日。

公司于 2011 年 1 月 30 日召开 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了关于变更公司名称和股票简称的议案。将公司名称由原来的“湖南金德发展股份有限公司”变更为“西王食品股份有限公司”，公司英文名称变更为：“Xiwang Foodstuffs Co., Ltd.”。同时股票简称也由原来的“金德发展”变更为“西王食品”，股票代码不变。审议通过了将公司地址及注册地址变更为“山东省邹平县西王工业园”，并修改《公司章程》部分条款。

## 七、财务报告（未经审计）

### (一) 会计报表

#### 1. 资产负债表

编制单位：西王食品股份有限公司

2011 年 06 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	115,222,121.19	681.60	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	33,116,000.00		1,352,416.00	
应收账款	77,513,417.77		69,204,057.40	
预付款项	89,613,479.43		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	6,151,147.89	119,187,628.50	5,795,718.46	362,314.23
买入返售金融资产				
存货	231,263,081.01		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	552,879,247.29	119,188,310.10	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	292,791,395.60		298,458,119.88	
在建工程	41,337,482.25			
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	106,313,900.09		107,480,818.31	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,612,318.87		2,916,666.67	
递延所得税资产	117,828.39		104,854.63	
其他非流动资产				
非流动资产合计	442,172,925.20	781,298,100.00	408,960,459.49	781,298,100.00
资产总计	995,052,172.49	900,486,410.10	899,667,011.13	914,934,806.06
流动负债：				
短期借款	100,000,000.00		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	30,643,020.37		35,701,287.26	
预收款项	16,746,465.40		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	3,125,560.13		4,995,946.55	138.13
应交税费	-15,819,088.83	2,128,945.47	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	2,393,747.16	2,000.00	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	138,469,194.30	3,510,435.54	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	138,469,194.30	3,510,435.54	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	215,327,762.89	28,747,450.27	162,712,450.69	28,773,959.63
外币报表折算差额	169,544.73		67,654.60	
归属于母公司所有者权益合计	856,582,978.19	896,975,974.56	803,865,775.86	897,002,483.92
少数股东权益				
所有者权益合计	856,582,978.19	896,975,974.56	803,865,775.86	897,002,483.92
负债和所有者权益总计	995,052,172.49	900,486,410.10	899,667,011.13	914,934,806.06

## 2. 利润表

编制单位：西王食品股份有限公司

2011 年 1-6 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	865,047,366.33		488,286,582.23	0.00
其中：营业收入	865,047,366.33		488,286,582.23	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	802,398,701.99	26,509.36	440,498,207.25	1,907,801.16
其中：营业成本	682,192,251.13		391,523,965.75	
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	1,013,058.25		980,767.34	
销售费用	78,973,758.60		28,822,441.01	
管理费用	39,552,516.62	120,002.61	10,787,639.35	1,914,645.51
财务费用	639,895.61	-93,493.25	8,041,083.67	-3,273.49
资产减值损失	27,221.78		342,310.12	-3,570.86
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）	62,648,664.34	-26,509.36	47,788,374.98	-1,907,801.16
加：营业外收入	1,118,864.08		14,075.02	2,696,250.99
减：营业外支出	1,563,268.60		200,638.21	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,204,259.82	-26,509.36	47,601,811.79	788,449.83
减：所得税费用	9,588,947.62		7,508,814.29	240,114.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,615,312.20	-26,509.36	40,092,997.50	548,335.49
归属于母公司所有者的净利润	52,615,312.20	-26,509.36	40,092,997.50	548,335.49
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.42		0.76	
（二）稀释每股收益	0.42		0.76	
七、其他综合收益	101,890.13		9,743.11	
八、综合收益总额	52,717,202.33	-26,509.36	40,102,740.61	548,335.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,717,202.33	-26,509.36	40,102,740.61	548,335.49
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。

### 3. 现金流量表

编制单位：西王食品股份有限公司

2011 年 1-6 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	909,700,673.77		561,820,971.30	
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	1,412,793.14	368,314.23	4,783,005.00	3,562,311.32

经营活动现金流入小计	911,113,466.91	368,314.23	566,603,976.30	3,562,311.32
购买商品、接受劳务支付的现金	822,145,149.84		518,655,511.03	
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	53,467,997.38	60,138.13	18,186,746.80	546,058.85
支付的各项税费	38,796,374.90	14,333,625.45	18,523,433.01	80,099.04
支付其他与经营活动有关的现金	76,617,962.28	119,341,754.13	20,457,188.17	1,652,172.45
经营活动现金流出小计	991,027,484.40	133,735,517.71	575,822,879.01	2,278,330.34
经营活动产生的现金流量净额	-79,914,017.49	-133,367,203.48	-9,218,902.71	1,283,980.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			699,246,386.98	
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				6,498,910.00
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			2,805,000.00	
投资活动现金流入小计	0.00		702,051,386.98	6,498,910.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,233,885.47		24,616,032.45	
投资支付的现金			469,704,937.44	
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	44,233,885.47		494,320,969.89	
投资活动产生的现金流量净额	-44,233,885.47		207,730,417.09	6,498,910.00
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	100,000,000.00		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		93,493.25		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	93,493.25	80,000,000.00	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00		270,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	639,895.61		10,693,187.50	
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			530,000.00	
筹资活动现金流出小计	20,639,895.61		281,223,187.50	

筹资活动产生的现金流量净额	79,360,104.39	93,493.25	-201,223,187.50	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	101,890.13		55,884.74	
五、现金及现金等价物净增加额	-44,685,908.44	-133,273,710.23	-2,655,788.38	7,782,890.98
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	115,222,121.19	681.60	300,972,056.03	8,089,135.58

## 4. 合并所有者权益变动表

编制单位：西王食品股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合 计
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	实收资 本（或 股本）			资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他				
一、上年年末余额	380,000,000.00	237,268,817.92			23,816,852.65		162,712,450.69	67,654.60		803,865,775.86		380,000,000.00	121,564,434.00			15,419,149.13		87,375,178.41			604,358,761.54	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	380,000,000.00	237,268,817.92			23,816,852.65		162,712,450.69	67,654.60		803,865,775.86		380,000,000.00	121,564,434.00			15,419,149.13		87,375,178.41			604,358,761.54	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							52,615,312.20	101,890.13		52,717,202.33			115,704,383.92			8,397,703.52		75,337,272.28	67,654.60		199,507,014.32	
（一）净利润							52,615,312.20			52,615,312.20								83,734,975.80			83,734,975.80	
（二）其他综合收益								101,890.13		101,890.13									67,654.60		67,654.60	
上述（一）和（二）小计							52,615,312.20	101,890.13		52,717,202.33								83,734,975.80	67,654.60		83,802,630.40	
（三）所有者投入和减少资本													115,704,383.92									115,704,383.92
1. 所有者投入资本																						
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他													115,704,383.92									115,704,383.92
（四）利润分配																8,397,703.52		-8,397,703.52				

																2				
1. 提取盈余公积													8,397,703.52			-8,397,703.52				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	380,000,000.00	237,268,817.92			23,816,852.65		215,327,762.89	169,544.73		856,582,978.19	380,000,000.00	237,268,817.92			23,816,852.65		162,712,450.69	67,654.60		803,865,775.86

## 5、母公司所有者权益变动表

编制单位：西王食品股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	125,548,556.00	737,844,073.75			4,835,894.54		28,773,959.63	897,002,483.92	72,864,935.00	6,219,616.16			1,638,787.91		-33,329,484.27	47,393,854.80
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	125,548,556.00	737,844,073.75			4,835,894.54		28,773,959.63	897,002,483.92	72,864,935.00	6,219,616.16			1,638,787.91		-33,329,484.27	47,393,854.80
三、本年增减变动金额（减							-26,509.	-26,509.	52,683,6	731,624,			3,197,10		62,103,4	849,608,

少以“-”号填列)							36	36	21.00	457.59			6.63		43.90	629.12
(一) 净利润							-26,509.36	-26,509.36							65,300,550.53	65,300,550.53
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							-26,509.36	-26,509.36							65,300,550.53	65,300,550.53
(三) 所有者投入和减少资本									52,683,621.00	731,624,457.59						784,308,078.59
1. 所有者投入资本									52,683,621.00	728,614,479.00						781,298,100.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他										3,009,978.59						3,009,978.59
(四) 利润分配													3,197,106.63		-3,197,106.63	
1. 提取盈余公积													3,197,106.63		-3,197,106.63	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	125,548,556.00	737,844,073.75			4,835,894.54		28,747,450.27	896,975,974.56	125,548,556.00	737,844,073.75			4,835,894.54		28,773,959.63	897,002,483.92

## (二) 会计报表附注

# 西王食品股份有限公司 2011 年中期财务报表附注

金额单位：人民币元

### 附注 1、公司基本情况

#### 1.1 历史沿革

西王食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名湖南金德发展股份有限公司(以下简称“金德发展”),金德发展前身系 1984 年由株洲市劳动服务公司与其他企事业单位的劳动服务公司等单位采取集资入股、联合经营形式筹建的经济实体。曾先后使用过“江南联营贸易中心”、“庆云大厦”等名称。

1987 年 1 月经株洲市经济体制改革办公室批准,规范为“株洲庆云股份有限公司”、1993 年 7 月更名为“株洲庆云发展股份有限公司”。公司股票于 1996 年 11 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2002 年 6 月因大股东变更,公司名称变更为“湖南金德发展股份有限公司”。

2010 年 12 月 21 日,经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南金德发展股份有限公司重大资产重组及向西王集团有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]1882 号)核准,金德发展按 2009 年 12 月 31 日的评估结果将其全部资产、负债及业务转让给西王集团有限公司(以下简称“西王集团”),同时核准金德发展向西王集团非公开发行 52,683,621 股人民币普通股,购买西王集团持有的山东西王食品有限公司 100%的股权。

本公司原注册资本 72,864,935.00 元,股份总数 72,864,935 股(每股面值 1 元),本次向西王集团非公开发行人民币普通股 52,683,621 股后,注册资本变更为 125,548,556.00 元,股份总数变更为 125,548,556 股。本公司变更后注册资本业经天健会计师事务所有限公司审验,并于 2010 年 12 月 29 日出具了天健验(2010)2-29 号验资报告。本次向西王集团非公开发行人民币普通股后,西王集团直接持有本公司 41.96%的股份,通过山东永华投资有限公司间接持有本公司 10.12%的股份,成为本公司之母公司。

2011 年 1 月 31 日,经山东省工商行政管理局核准,金德发展更名为“西王食品股份有限公司”。2011 年 2 月 23 日,经深圳证券交易所核准,公司证券简称由“金德发展”变更为“西王食品”,公司证券代码仍为 000639。



公司法定代表人：王勇；企业法人营业执照注册号：430000000046140；注册地址：山东省滨州市邹平县西王工业园。

## 1.2 行业性质及经营范围

本公司属食品加工制造行业，经营范围为：生产销售食用油、结晶葡萄糖、果葡糖、果糖、玉米淀粉、糊精、高麦芽糖浆、低聚糖、啤酒糖浆、淀粉糖系列产品、奶精、黄粉、胚芽、纤维、粗蛋白、赖氨酸、谷氨酸、氨基酸、谷氨酸钠、味精、果葡糖浆、高果糖浆、山梨醇、变性淀粉、植脂末、塑料制品；销售蔗糖、白酒、饲料及饲料原料、各类食用油、副食、小食品；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件；出口本企业生产的产品。（国家禁止或限制的除外，凡涉及行政许可的凭许可证经营；许可项目在许可期限内有效）

## 1.3 主要产品

本公司主要产品为小包装玉米油、散装玉米油。

## 附注 2、会计政策、会计估计和前期差错

### 2.1 财务报表的编制基础

2.1.1 本公司向西王集团定向发行股份，换取其持有的西王食品100%股权，从而控股合并西王食品。鉴于合并完成后，本公司已无业务且为西王食品原股东西王集团所控制。根据《企业会计准则讲解》（2008）有关反向购买之解释，本次企业合并构成反向购买。

2.1.2 本公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易已于2010年12月28日实施完毕，自2010年12月28日起，本公司以山东西王食品有限公司为主体持续经营，本公司财务报表系山东西王食品有限公司之延续。

2.1.3 合并财务报表中，被合并方山东西王食品有限公司的资产、负债按合并前的账面价值确认和计量；本公司的资产、负债按公允价值确认和计量。合并财务报表中的留存收益和其他权益余额反映的是西王食品在合并前的留存收益和其他权益余额；权益性工具数量反映的是本公司合并前的股本和本次向西王集团发行的股份之和，权益性工具金额反映的是山东西王食品有限公司的的资本金额。

### 2.2 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表系按附注 2.1 所述编制基础和《企业会计准则》的规定编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动等信息。

### 2.3 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 6 月 30 日止。

## 2.4 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 2.5.1 同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

### 2.5.2 非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，合并成本为购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，计入合并成本。

## 2.6 合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司和特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行了抵销；对子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，已按母公司会计政策进行了调整。

## 2.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金；将持有的期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

## 2.8 外币业务和外币报表折算方法

### 2.8.1 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 2.8.2 外币财务报表折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下以“外币报表折算差额”单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 2.9 金融工具的分类、确认依据和计量方法

### 2.9.1 金融工具的分类方法

公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售的金融资产；其他金融负债等。

### 2.9.2 金融工具的确认和计量方法

初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

- (1) 持有至到期投资以及应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- (2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂

钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量。

a.按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 2.10 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司对满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

(1) 已将收取金融资产现金流量的权力转移给另一方；

(2) 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 虽没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

对满足终止确认条件的金融资产，则将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的代价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（可供出售的金融资产）之和。

#### 2.11 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分。公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债，在回购按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金

融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 2.12 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 2.13 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的单独进行减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。具体方法分别如下：

##### (1) 可供出售金融资产的减值准备

资产负债表日如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

##### (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### 2.14 应收款项坏账的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收账款坏账的确认标准、坏账损失的核算方法以及坏账准备的计提方法和计提比例：

##### 2.14.1 坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取的坏账准备。

##### 2.14.2 坏账准备核算办法

对公司的坏账准备，采用备抵法核算。

#### 2.14.2.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末金额在 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

#### 2.14.2.2 按组合计提坏账准备的应收款项

##### (1)组合的确定依据:

账龄	对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
----	---

##### (2)按组合计提坏账准备的计提方法:

账龄	账龄分析法
----	-------

#### 2.14.3 本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，按以下标准计提:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1%	1%
1—2 年 (含 2 年)	10%	10%
2—3 年 (含 3 年)	30%	30%
3 年以上	50%-100%	50%-100%

**注：本公司对应收母公司款项不计提坏账准备。**

## 2.15 存货核算方法

### 2.15.1 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、自制半成品、在产品等。

### 2.15.2 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 2.15.3 存货可变现净值的确定依据和存货跌价准备的计提方法

可变现净值的确定依据：

(1) 产成品等直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定，其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备的计提方法：

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

若已提跌价准备的存货价值回升或处置该项存货，则相应调整存货跌价准备。

### 2.15.4 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### 2.15.5 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品在领用时一次摊销。

## 2.16 长期股权投资的核算方法

### 2.16.1 长期股权投资投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积。资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现

的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

#### (2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的价款作为初始投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

非货币性资产交换换入的长期股权投资，在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，不满足上述前提的非货币性资产交换换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2.16.2 后续计量及损益确认方法

能够对被投资单位实施控制以及不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。其中：本公司对子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的，长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资单位按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但负有承担额外损失义



务的除外。被投资单位以后实现净利润的，按在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与跟公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

#### 2.16.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为公司能够对被投资单位施加重大影响。

#### 2.16.4 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司资产负债表日对存在减值迹象的长期投资进行减值测试，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期投资减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

### 2.17 固定资产的计价和折旧方法

#### 2.17.1 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2.17.2 固定资产的分类

公司固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、消防设备、其他设备等。

#### 2.17.3 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以

购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

#### 2.17.4 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-40	4	19.20-2.40
机器设备	5-15	4	19.20-6.40
运输设备	8	4	12.00
消防设备	5	4	19.20
其他设备	5	4	19.20

#### 2.17.5 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产的减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

资产负债表日，有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 2.18 在建工程核算方法

### 2.18.1 在建工程类别

本公司在建工程分为房屋建筑物建造工程、机器设备安装工程、机器设备维修工程及其他工程。

### 2.18.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按实际成本计价，与在建工程直接相关的借款利息和外币折算差额，在该项资产尚未达到预定可使用状态之前计入该项资产成本。

在建工程自达到预定可使用状态时转为固定资产。在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 2.18.3 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

## 2.19 借款费用资本化的确认原则、资本化期间、暂停资本化期间以及借款费用资本化金额的计算方法

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用在同时满足资本支出已经发生、借款费用已经发生以及为使固定资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时资本化。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息计算确定。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用

或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

## 2.20 无形资产核算方法

### 2.20.1 无形资产的计价方法

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

公司自行开发无形资产研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查活动；包括研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择。

本公司自行开发无形资产开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等支出。包括：生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试支出；含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计支出；不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营支出；新的或改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的的设计、建造和测试支出等。开发阶段支出除同时满足下列条件确认为无形资产外，其余确认为费用：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售，并在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括可证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产在内部使用的，可证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 2.20.2 无形资产摊销

本公司无形资产均为使用寿命有限的无形资产，在预计使用年限内采用直线法摊销，其摊销年限如下：

- (1) 法律有规定的按法律规定年限摊销；合同有规定的按合同规定年限摊销；法律、合同两者均有规定的按其中较短年限摊销。
- (2) 土地使用权按使用年限摊销。

### 2.20.3 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

### 2.21 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 2.22 应付职工薪酬的核算方法

应付职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认应付职工薪酬，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

### 2.23 预计负债的确认标准和计量方法

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：

- (1)该义务是本公司承担的现时义务；
- (2)该义务的履行可能导致经济利益的流出；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。在确定最佳估计数时，本公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

若预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，或者补偿金额在基本确定能收到时，则作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 2.24 收入确认原则

#### 2.24.1 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继

续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### 2.24.2 提供劳务

在资产负债表提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。劳务交易的完工进度依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 2.24.3 让渡资产使用权

与让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2.25 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的类型分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1)与收益相关的政府补助，用于补偿当期费用或者损失且按照固定定额标准取得的，按应收金额确认为营业外收入，否则按实际收到的金额确认为营业外收入；用于补偿以后期间的费用或者损失的，确认为递延收益，于确认相关费用或损失的期间确认为营业外收入。

(2)与资产相关的政府补助，于实际收到款项时，按照实际收到的金额，确认资产和递延收益；将政府补助用于资产的构建时，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，资产完成后转为固定资产或无形资产；从资产可供使用时起，按照预计使用期限，将递延收益在使用期限内平均分摊转入当

期损益。

## 2.26 确认递延所得税资产和递延所得税负债的依据

(1) 本公司对资产、负债的账面价值与计税基础的差额，按照预期收回该资产或清偿负债期间的适用税率确认递延所得税资产和递延所得税负债；

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限；

(3) 资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。若很可能获得足够的应纳税所得额，则转回减记的金额。

## 2.27 利润分配

本公司净利润,按以下顺序和比例分配:

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%法定盈余公积金；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积金；
- (4) 向投资者分配股利。

## 附注 3、税项

### 3.1 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入（胚芽粕销售收入除外）	13%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应交增值税和营业税之和	5%，7%
教育费附加	应交增值税和营业税之和	3%
地方教育费附加	应交增值税和营业税之和	1%，1.5%
房产税	房产原值扣除 30% 的余值	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%

注 1：本公司玉米油业务销售收入按 13% 计交销项税额；其他销售收入(除胚芽粕销售收入外)按 17% 计交销项税额。

注 2：本公司之孙公司香港西王粮油有限公司适用的所得税税率为 16.5%；除企业所得税外，无其他税负。

### 3.2 税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局 2009 年 10 月 28 日《关于认定山东西王食品有限公司等 140 家企业为 2009 年第三批高新技术企业的通知》（鲁科高字（2009）157 号），本公司之子公司山东西王食品有限公司被认定为山东省 2009 年第三批高新技术企业，认定有效期 3 年。山东西王食品有限公司自获得高新技术企业认定后三年内（即 2009 年、2010 年、2011 年），企业所得税按 15%的比例计交。

## 附注 4、企业合并及合并财务报表

### 4.1 子公司情况

#### 通过非同一控制下企业合并取得的子孙公司

子孙公司全称	子孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末对其实际投资额	实质上构成对子孙公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
山东西王食品有限公司	全资子公司	山东省邹平县	制造	RMB38,000 万元	生产销售玉米油	RMB38,000.00 万元		100%	100%	是
香港西王粮油有限公司	全资孙公司	香港	贸易	HKD1,000 元	出口食用油	RMB 876.17 元		100%	100%	是
西王粮油（北京）有限公司	全资孙公司	北京市	贸易	RMB1,000 万元	预包装食品、散装食品	RMB1,000.00 元		100%	100%	是

### 4.2 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司合并财务报表中包含了在境外经营实体香港西王粮油有限公司，其财务报表项目的折算汇率及外币报表折算差额的处理方法如下：

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算(港币:人民币=1:0.8316)，所有者权益项目中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算（港币：人民币≈1：0.84295）；

(3)按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“外币报表折算差额”单独列示。

## 附注 5、合并财务报表主要项目注释

### 5.1 货币资金



项 目	期末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	23,089.52	1.00	23,089.52	11,088.46	1.00	11,088.46
小计			23,089.52			11,088.46
银行存款						
人民币	112,617,987.22	1.00	112,617,987.22	157,179,238.35	1.00	157,179,238.35
美元	12,700.38	6.4532	81,958.30	12,691.61	6.6227	83,962.06
港币	3,005,154.10	0.8316	2,499,086.15	3,095,132.10	0.8509	2,633,740.76
小 计			115,199,031.67			159,896,941.17
其他货币资金						
人民币						
小 计						
合 计			115,222,121.19			159,908,029.63

5.1.1 货币资金期末数较年初数减少 27.94%，主要系为销售增加库存和项目支出所致。

5.1.2 期末货币资金中无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或存在潜在回收风险的款项。

## 5.2 应收票据

### 5.2.1 应收票据分类

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	33,116,000.00	1,352,416.00
合 计	33,116,000.00	1,352,416.00

5.2.2 期末无已贴现或已质押的应收票据；无因出票人无力履约而将票据转为应收账款情况。

5.2.3 期末应收票据中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方票据。

5.2.4 应收票据期末数较年初数增加 2348.65%，主要系销售政策使用票据所致。

## 5.3 应收账款

### 5.3.1 应收账款类别

种 类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	78,296,381.59	100%	782,963.82	1%	69,903,088.28	100.00%	699,030.88	1%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款							
合 计	78,296,381.59	100%	782,963.82		69,903,088.28	100.00%	699,030.88

## 5.3.2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内(含1年)	78,296,381.59	100%	782,963.82	1%	69,903,088.28	100.00%	699,030.88	1%
1年至2年(含2年)								
合 计	78,296,381.59	100%	782,963.82	1%	69,903,088.28	100.00%	699,030.88	1%

## 5.3.3 期末应收账款欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例
长荣植物油（中国）有限公司	非关联方	27,524,754.98	1年以内	35.15%
苏果超市有限公司	非关联方	5,484,650.50	1年以内	7.00%
厦门盛洲植物油有限公司	非关联方	4,688,055.00	1年以内	5.99%
沃尔玛（中国）投资有限公司	非关联方	3,059,011.86	1年以内	3.91%
NATURAL F ANDP CORP	非关联方	2,771,353.23	1年以内	3.54%
合 计		43,527,825.57		55.59%

5.3.4 期末应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

5.3.5 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款；无通过重组等其他方式收回的应收账款。

5.3.6 应收账款期末数较年初数增加 12.01%，主要系出口销售以及本公司为扩大小包装玉米油市场占有率而调整对部分信用良好客户的赊销政策所致。

## 5.4 预付款项

## 5.4.1 预付款项账龄

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1年以内（含1年）	88,054,419.82	98.26%	76,271,623.34	97.77%
1年至2年（含2年）	862,795.12	0.96%	1,060,359.12	1.36%
2年至3年（含3年）	696,264.49	0.78%	679,161.90	0.87%
合 计	89,613,479.43	100.00%	78,011,144.36	100.00%

## 5.4.2 期末预付款项前五名欠款单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
山东西王建筑公司	非关联方	19,575,728.00	一年以内	项目款
山东西王钢结构有限责任公司	非关联方	11,506,910.55	一年以内	项目款
山东西王生化科技有限公司	关联方	10,283,990.46	一年以内	原材料款
山东寿光巨能金玉米开发有限公司	非关联方	3,380,567.84	一年以内	原材料款
山东香驰健源生物科技有限公司	非关联方	2,143,713.67	一年以内	原材料款
合 计		46,890,910.52		

## 5.4.3 预付关联方款项情况

单位名称	期末数	年初数
山东西王生化科技有限公司	10,283,990.46	12,843,323.24
山东西王糖业有限公司		11,710,030.20
合 计	10,283,990.46	24,553,353.44

## 5.4.4 期末预付款项其他情况

(1)期末无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

(2)预付款项期末数较年初数增加 14.87%，主要系项目预付款项所致。

## 5.5 其他应收款

## 5.5.1 其他应收款类别

种 类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
2、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,222,285.36	100%	71,137.47	1%-10%	5,561,252.86	93.88%	127,848.63	1%-10%
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					362,314.23	6.12%		
合 计	6,222,285.36	100%	71,137.47		5,923,567.09	100.00%	127,848.63	

## 5.5.2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内（含1年）	6,123,231.82	98.41%	61,232.12	1%	4,758,629.54	80.33%	47,586.30	1%

1年至2年（含2年）	99,053.54	1.59%	9,905.35	10%	802,623.32	13.55%	80,262.33	10%
合 计	6,222,285.36	100%	71,137.47		5,561,252.86	93.88%	127,848.63	

## 5.5.3 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占其他应收款总额的比例
赖珍英	非关联方	965,754.65	1年以内	15.52%
李辉	非关联方	908,293.61	1年以内	14.60%
李平	非关联方	350,951.48	1年以内	5.64%
姜鹏飞	非关联方	292,525.36	1年以内	4.70%
张晓红	非关联方	276,690.00	1年以内	4.45%
合 计		2,794,215.10		44.91%

5.5.4 期末其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5.5.5 期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

5.5.6 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款；无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

5.5.7 其他应收款期末数较年初数增加 6.13%，主要系本公司为加大小包装销售所需备用金增加所致。

## 5.6 存货及存货跌价准备

## 5.6.1 存货分类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,239,200.90		57,239,200.90	34,270,032.74		34,270,032.74
在产品	6,538,891.35		6,538,891.35	12,999,926.02		12,999,926.02
库存商品	157,749,406.85		157,749,406.85	124,242,217.10		124,242,217.10
自制半成品	8,340,963.70		8,340,963.70	3,659,531.40		3,659,531.40
物资采购	1,394,618.21		1,394,618.21	1,263,478.53		1,263,478.53
合 计	231,263,081.01		231,263,081.01	176,435,185.79		176,435,185.79

注：本公司期末存货中，价值人民币 150,380,000.00 元的玉米油因借款原因已就地质押给中国光大银行青岛城阳支行。

5.6.2 存货期末数较年初数增加 31.08%，主要系本公司为扩大销售增加产成品储备所致。

## 5.7 固定资产原价及累计折旧

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	333,297,284.41			336,193,687.63
房屋及建筑物	112,182,474.75	168,842.86	25,649.68	112,325,667.93
机器设备	218,019,313.77	808,069.61	56,666.67	218,770,716.71
运输设备	1,376,661.62	1,754,449.00		3,131,110.62
消防设备	44,309.00			44,309.00

其他设备	1,674,525.27	247,358.10			1,921,883.37
项 目	年初数	本期新增	本期计提	本期减少	期末数
二、累计折旧合计	34,839,164.53				43,402,292.03
房屋及建筑物	5,481,922.48		1,249,185.18		6,731,107.66
机器设备	28,725,394.13		6,937,175.58		35,662,569.71
运输设备	131,767.86		164,462.47		296,230.33
消防设备	20,559.55		9,295.40		29,854.95
其他设备	479,520.51		203,008.87		682,529.38
三、固定资产账面净值合计	298,458,119.88				292,791,395.60
房屋及建筑物	106,700,552.27				105,594,560.27
机器设备	189,293,919.64				183,108,147.00
运输设备	1,244,893.76				2,834,880.29
消防设备	23,749.45				14,454.05
其他设备	1,195,004.76				1,239,353.99
四、减值准备合计					
房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
消防设备					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	298,458,119.88				292,791,395.60
房屋及建筑物	106,700,552.27				105,594,560.27
机器设备	189,293,919.64				183,108,147.00
运输设备	1,244,893.76				2,834,880.29
消防设备	23,749.45				14,454.05
其他设备	1,195,004.76				1,239,353.99

5.7.1 本期折旧额为 8,563,127.50 元。

5.7.2 期末无用于抵押或担保的固定资产；无所有权受到限制的固定资产；无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、持有待售的固定资产；无存在减值迹象的固定资产。

#### 5.8 在建工程

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
食品公司二期项目	41,337,482.25		41,337,482.25			
合 计	41,337,482.25		41,337,482.25			

#### 5.8.1 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
食品公司二期项目		41,337,482.25				项目未完工				自有资金	41,337,482.25
合计		41,337,482.25									41,337,482.25

## 5.9 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、原价合计	112,209,200.00			112,209,200.00
（1）土地使用权	112,209,200.00			112,209,200.00
2、累计摊销额合计	4,728,381.69	1,166,918.22		5,895,299.91
（1）土地使用权	4,728,381.69	1,166,918.22		5,895,299.91
3、无形资产账面净值合计	107,480,818.31			106,313,900.09
（1）土地使用权	107,480,818.31			106,313,900.09
4、无形资产减值准备合计				
（1）土地使用权				
5、无形资产账面价值合计	107,480,818.31			106,313,900.09
（1）土地使用权	107,480,818.31			106,313,900.09

5.9.1 本期摊销额为 1,166,918.22 元。

5.9.2 期末无形资产中无用于抵押或担保及所有权受限等情况。

## 5.10 长期待摊费用

项目	年初数	本期增加数	本期摊销数	其他减少数	期末数
广告费	2,916,666.67		1,304,347.80		1,612,318.87
合计	2,916,666.67		1,304,347.80		1,612,318.87

注：本广告费系支付给北京恒立弘源文化艺术中心为“西王牌玉米胚芽油”进行广告创意、策划及广告片制作费用，合同约定服务期限为 2 年，自 2010 年 3 月 1 日-2012 年 2 月 29 日止，本公司自 2010 年 3 月开始摊销。

## 5.11 递延所得税资产和递延所得税负债

## 5.11.1 递延所得税资产情况

项目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	117,828.39	104,854.63

合 计	117,828.39	104,854.63
-----	------------	------------

## 5.11.2 可抵扣暂时性差异项目明细

项目明细	金额	
	期末数	年初数
应收账款坏账准备	782,963.82	699,030.88
合 计	782,963.82	699,030.88

## 5.12 资产减值准备

项 目	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
1、坏账准备	826,879.51	27,221.78			854,101.29
2、存货跌价准备					
3、可供出售金融资产减值准备					
4、持有至到期投资减值准备					
5、长期股权投资减值准备					
6、投资性房地产减值准备					
7、固定资产减值准备					
8、工程物资减值准备					
9、在建工程减值准备					
10、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
11、油气资产减值准备					
12、无形资产减值准备					
13、商誉减值准备					
14、其 他					
合 计	826,879.51	27,221.78			854,101.29

## 5.13 短期借款

借款类别	期末数	年初数
质押借款	100,000,000.00	20,000,000.00
合 计	100,000,000.00	20,000,000.00

5.13.1 期末无已到期未偿还的短期借款。

5.13.2 本公司于 2011 年 6 月 7 日向中国光大银行青岛城阳支行借入 120 天借款 10,000 万元，该借款由本公司以价值人民币 100,002,700.00 元的玉米油质押，该质押合同由青岛中远物流有限公司提供质押担保并承担质物的监管责任。

5.13.3 短期借款期末数较年初数增加 80,000,000.00 元，系借款所致。

#### 5.14 应付账款

项 目	期末数	年初数
1 年以内 (含 1 年)	29,347,845.37	34,220,988.26
1-2 年 (含 2 年)	1,206,772.84	1,388,610.84
2-3 年 (含 3 年)	88,402.16	91,688.16
合 计	30,643,020.37	35,701,287.26

5.14.1 期末应付账款中无应付持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项。

5.14.2 期末无账龄超过一年的大额应付款项。

5.14.3 应付账款期末数较年初数减少 14.17%，主要系本期支付款项所致。

#### 5.15 预收款项

账 龄	期末数	年初数
1 年以内 (含 1 年)	16,543,402.08	30,012,951.79
1-2 年 (含 2 年)	201,976.52	570,616.45
2-3 年 (含 3 年)	1,086.80	1,086.80
合 计	16,746,465.40	30,584,655.04

5.15.1 期末预收款项中无预收持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位和其他关联方款项；无账龄超过一年的大额预收款项。

5.15.2 预收款项期末数较年初数减少 45.25%，系经销商订货款出货所致。

#### 5.16 应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期支付	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,395,972.33	7,951,526.41	9,722,627.57	2,624,871.17
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	99,285.26	3,807,483.36	3,906,768.62	
(4) 工会经费	500,688.96			500,688.96
(5) 教育经费				
(6) 其 他				
合 计	4,995,946.55	11,759,009.77	13,629,396.19	3,125,560.13

5.16.1 期末应付职工薪酬中无拖欠性质的款项；期末应付职工薪酬预计 2011 年 7 月份发放。

#### 5.17 应交税费

税费项目	期末数	年初数
增值税	-18,392,605.17	-19,512,843.35
营业税	650,677.97	650,677.97



城建税	134,728.02	75,454.17
土地增值税	955,130.24	955,130.24
土地使用税	193,305.36	193,305.36
房产税	223,177.28	182,899.49
企业所得税	82,417.04	17,788,272.37
个人所得税	168,057.69	30,295.52
教育费附加	73,028.68	37,464.37
地方教育费附加	45,432.39	15,741.51
其他税费	47,561.67	65,897.08
合 计	-15,819,088.83	482,294.73

#### 5.17.1 应交税费计交标准见附注 3。

5.17.2 应交税费期末数较年初数减少 16,301,383.56 元，主要系去年度重大资产出售应交所得税汇算清缴完毕所致。

#### 5.18 应付股利

项 目	期末数	未支付原因
法人股东	236,831.69	股东未领取
公司上市前未付股利	1,142,658.38	股东未领取
合 计	1,379,490.07	

注：本公司上市前股东变动频繁，公司上市前分配的部分股利一直无股东领取。

#### 5.19 其他应付款

账 龄	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	1,402,746.93	1,587,862.32
1-2 年（含 2 年）	975,142.03	1,044,951.10
2-3 年（含 3 年）	15,858.20	24,748.20
合 计	2,393,747.16	2,657,561.62

5.19.1 期末其他应付款中应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位西王集团有限公司款项 224,379.85 元。

5.19.2 期末其他应付款中无应付其他关联方的款项。

5.19.3 期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

5.19.4 其他应付款期末数较年初数减少 9.93%，主要系清结款项所致。

#### 5.20 股本

5.20.1 股本以数量方式列示

项目	年初数		本次变动增减(+, -)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	67,919,033	54.10%						67,919,033	54.10%
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	67,919,033	54.10%						67,919,033	54.10%
其中:									
境内法人持股	67,919,033	54.10%						67,919,033	54.10%
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	57,629,523	45.90%						57,629,523	45.90%
1.人民币普通股	57,629,523	45.90%						57,629,523	45.90%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
三、股份总数	125,548,556	100.00%						125,548,556	100.00%

注：本公司股本业经天健会计师事务所有限公司天健验（2010）2-29 号验资报告验证。

#### 5.20.2 股本以金额方式列示

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本金额	380,000,000.00			380,000,000.00
	380,000,000.00			380,000,000.00

#### 5.21 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	237,268,817.92			237,268,817.92
合计	237,268,817.92			237,268,817.92

## 5.22 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,677,136.28			18,677,136.28
任意盈余公积	5,139,716.37			5,139,716.37
合 计	23,816,852.65			23,816,852.65

## 5.23 未分配利润

项 目	期末数	年初数
年初未分配利润	162,712,450.69	87,375,178.41
加：本期净利润	52,615,312.20	40,092,997.50
可供分配的利润	215,327,762.89	127,468,175.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	215,327,762.89	127,468,175.91

## 5.24 营业收入及营业成本

## 5.24.1 营业收入及营业成本构成

项 目	本期数	上年同期数
营业收入	865,047,366.33	488,286,582.23
营业成本	682,192,251.13	391,523,965.75

## 5.24.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品加工	865,047,366.33	682,192,251.13	488,286,582.23	391,523,965.75
合 计	865,047,366.33	682,192,251.13	488,286,582.23	391,523,965.75

## 5.24.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
小包装玉米油	405,665,756.62	304,392,873.10	191,909,901.10	133,423,508.23
散装玉米油	328,299,839.59	281,861,566.72	203,914,990.50	182,841,096.37
胚芽粕	106,654,897.69	93,704,599.57	80,740,817.18	71,973,838.08
其他	24,426,872.43	2,233,211.74	11,720,873.45	3,285,523.07
合 计	865,047,366.33	682,192,251.13	488,286,582.23	391,523,965.75

**5.24.4 主营业务（分地区）**

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	515,548,827.90	400,791,334.92	205,713,226.57	159,430,715.92
华南地区	33,561,969.17	25,838,248.51	46,082,034.31	36,120,992.14
华中地区	111,826,422.52	90,397,973.97	60,868,532.56	49,645,544.15
华北地区	73,955,642.44	60,862,135.29	155,626,484.30	132,099,920.41
东北地区	14,934,757.00	11,842,181.41	3,029,134.32	2,113,784.03
西北地区	4,302,398.39	2,548,891.40	507,676.64	436,222.24
西南地区	32,308,718.72	23,667,659.54	13,280,471.86	9,313,182.78
出口销售	78,608,630.19	66,243,826.09	3,179,021.67	2,363,604.08
合 计	865,047,366.33	682,192,251.13	488,286,582.23	391,523,965.75

**5.24.5 本公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
长荣植物油（中国）有限公司	72,363,804.14	8.37%
厦门盛洲植物油有限公司	28,465,800.88	3.29%
沈丘县占良日杂部	25,463,809.73	2.94%
重庆润涛贸易有限责任公司	24,954,818.00	2.88%
中粮食品营销有限公司	19,429,788.50	2.25%
合 计	170,678,021.25	19.73%

**5.25 营业税金及附加**

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	503,538.45	544,870.75	见附注 3
教育费附加	302,123.07	326,922.44	见附注 3
地方教育费附加	207,396.73	108,974.15	见附注 3
合 计	1,013,058.25	980,767.34	

**5.26 销售费用**

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性补贴	34,392,035.25	9,807,798.16
长期待摊费用摊销	1,304,347.80	833,333.33
物料消耗费用	220,088.64	268,429.34
办公会议印刷书报费用	108,408.95	4,270.00
交通差旅费	5,341,088.79	2,138,717.39
业务招待费	393,203.60	206,527.30
广告及业务宣传费	31,330,574.33	12,520,100.15

租赁费	1,295,448.40	1,299,109.31
运输装卸费	4,191,895.46	1,502,549.70
其他	396,667.38	241,606.33
合 计	78,973,758.60	28,822,441.01

5.26.1 销售费用本期数较上年同期数增加 174%，主要系本公司为进一步提升“西王牌”小包装玉米油产品知名度、扩大市场占有率而加大广告投入和人员投入所致。

### 5.27 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性补贴	8,663,241.81	4,757,629.26
折旧费	254,790.08	1,050,733.12
无形资产摊销	1,166,918.22	1,166,918.22
物料消耗费用	736,863.03	595,356.36
办公会议印刷书报费用	396,938.72	501,561.19
交通差旅费	128,066.75	152,543.76
业务招待费	178,953.32	539,607.50
广告及业务宣传费	149,843.05	54,471.00
租赁费	269,570.00	
咨询费	144,362.00	259,325.00
办公车辆费用	86,796.47	146,039.66
房产土地车船等税金	1,134,040.32	1,190,124.56
研发支出	25,914,255.83	
其他费用	327,877.02	373,329.72
合 计	39,552,516.62	10,787,639.35

5.27.1 管理费用本期数较上年同期数增加 266.65%，主要系本期员工人数增加，工资标准提高及加大研发支出所致。

### 5.28 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	375,200.00	10,355,770.00
减：利息收入	178,914.34	2,839,289.15
汇兑损失	131,315.66	38,854.77
减：汇兑收益		94,739.50
其它	312,294.29	580,487.56
合 计	639,895.61	8,041,083.67

注：财务费用本期数较上年同期数减少 92.04%，主要系本期已偿还银行借款，利息支出减少所致。

### 5.29 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	27,221.78	342,310.12
合 计	27,221.78	342,310.12

### 5.30 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额(扣除所得税影响额)
其他	1,118,864.08	14,075.02	951,034.47
合 计	1,118,864.08	14,075.02	951,034.47

5.30.1 营业外收入本期数较上年同期数增加 7849.29%，主要系湖北宏凯事件中西王集团的现金补偿所致。

### 5.31 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额(扣除所得税影响额)
公益性捐赠支出	450,266.00	200,000.00	382,726.10
其他	1,113,002.60	638.21	946,052.21
合 计	1,563,268.60	200,638.21	1,328,778.31

注：营业外支出本期数较上年同期数增加 6.79 倍，主要系本公司于本期向“中国红十字基金会”捐款及湖北宏凯罚金损失所致。

### 5.32 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,601,921.38	7,552,389.29
递延所得税费用	-12,973.76	-43,575.00
合 计	9,588,947.62	7,508,814.29

### 5.33 基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.4191	0.4191
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4221	0.4221

#### 5.33.1 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	52,615,312.20	40,092,997.50
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	-377,743.84	-188,674.44
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	52,993,056.04	40,281,671.94
期初股份总数	4	125,548,556.00	52,683,621.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		

合并日至期末法律上母公司发行在外股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6$ $*7/11$ $-8*9/11-10$	125,548,556.00	52,683,621.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.4191	0.7610
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.4221	0.7646

注：因本公司 2010 年 12 月完成重大重组，为使上年同期每股收益和本期具有可比性，全面摊薄后 2010 年中期每股收益为 0.3193。

#### 5.33.2 2010 中期发行在外普通股加权平均数计算过程

根据《企业会计准则讲解》（2008）之规定，发生反向购买的当期，按照下述方法确定发行在外普通股加权平均数：

(1) 自当期期初至购买日，发行在外的普通股数量应假定为在该项合并中法律上母公司（即“本公司”）向法律上子公司（即“山东西王食品有限公司”）股东发行的普通股数量，即本公司于 2010 年 12 月向西王集团有限公司定向发行的 52,683,621 股。

(2) 自购买日至年末发行在外的普通股数量为法律上母公司（即“本公司”）实际发行在外的普通股股数，即 125,548,556 股。

(3) 综上，则 2010 年中期发行在外普通股加权平均股数=52,683,621\*12/12=52,683,621 股。

#### 5.34 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		

3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4.外币财务报表折算差额	101,890.13	9,743.11
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	101,890.13	9,743.11
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	101,890.13	9,743.11

## 5.35 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到其他	1,412,793.14
合 计	1,412,793.14

## 5.36 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付广告及业务宣传费	32,784,765.18
支付办公会议费、业务招待费、交通差旅费等	6,546,660.13
支付运输装卸费用	4,191,895.46
支付租赁费	1,565,018.40
支付物料消耗费	956,951.67
支付其他	30,572,671.44
合 计	76,617,962.28

## 5.37 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	52,615,312.20	40,092,997.50
加：资产减值准备	27,221.78	342,310.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,563,127.50	8,040,078.22
无形资产摊销	1,166,918.22	1,166,918.22
长期待摊费用摊销	1,304,347.80	833,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		



固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	639,895.61	8,024,885.26
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,973.76	-43,575.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,827,895.22	-45,565,986.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,057,930.65	98,149,390.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,332,040.97	-120,268,996.77
其他		9,743.11
经营活动产生的现金流量净额	-79,914,017.49	-9,218,902.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	115,222,121.19	300,972,056.03
减：现金的期初余额	159,908,029.63	303,627,844.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-44,685,908.44	-2,655,788.38

### 5.38 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
一、现金		
其中：库存现金	23,089.52	27,369.16
可随时用于支付的银行存款	115,199,031.67	200,944,686.87
可随时用于支付的其他货币资金		100,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	115,222,121.19	300,972,056.03

### 附注 6、关联方及关联交易

## 6.1 本公司的母公司情况

## (1) 本公司的母公司及最终控制人

母公司名称	注册地址	注册资本	持股比例	表决权比例	业务性质	组织机构代码
西王集团有限公司	山东省邹平县	RMB20 亿元	41.96%	52.08%	综合	16720307-X

## (2) 本公司之母公司的注册资本及其变化

母公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
西王集团有限公司	RMB20 亿元			RMB20 亿元

## (3) 本公司的母公司所持股份及其变化

母公司名称	年初数	比例	本期增加(减少)	期末数	比例
西王集团有限公司	52,683,621.00	41.96%		52,683,621.00	41.96%

王勇先生系本公司之最终控制人。

## 6.2 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
山东永华投资有限公司	同一母公司	69686739-X
山东西王进出口贸易有限公司	同一母公司	75639380-1
山东西王药业有限公司	同一母公司	75637436-0
西王香港有限公司	同一母公司	
西王控股有限公司	同一母公司	
西王投资有限公司	同一母公司	
西王糖业控股有限公司	同一母公司	
荣华国际有限公司	同一母公司	586165
永华有限公司	同一母公司	1181476
山东西王生化科技有限公司	同一母公司	78345140-5
海盛国际有限公司	同一母公司	1155865
山东西王金属材料有限责任公司	同一母公司	76099484-5
山东西王特钢有限公司	同一母公司	67050493-7
山东西王钢铁有限公司	同一母公司	75748876-5
山东西王再生资源有限公司	同一母公司	68828973-7
邹平县联华投资有限公司	同一母公司	55894443-0
西王糖业(北京)有限公司	同一母公司	56036940-4

## 6.3 关联方交易情况

## (1) 购买商品及接受劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决	本期		上年同期	
				金额	占年度(同期)同	金额	占年度(同期)同

			策程序	(万元)	类交易比例(%)	(万元)	类交易比例(%)
山东西王生化科技有限公司	购买商品	玉米胚芽	市场价	12,568.11	18.95%	7,887.49	23.61%
山东西王糖业有限公司	购买商品	玉米胚芽	市场价			5,269.56	15.77%
西王集团有限公司	接受劳务	污水处理	市场价	23.45	100%	17.89	100%

## (2) 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期		上年同期	
				金额(万元)	占年度(同期)同类交易比例(%)	金额(万元)	占年度(同期)同类交易比例(%)
西王集团有限公司	销售商品	一级油	市场价	0.34	0.00%		
山东西王生化科技有限公司	销售商品	小包装玉米油	市场价	75.71	0.19%	235.66	1.23%
西王集团有限公司	销售商品	小包装玉米油	市场价	60.30	0.15%	39.92	0.21%
山东西王糖业有限公司	销售商品	小包装玉米油	市场价			39.59	0.21%
山东西王投资有限公司	销售商品	小包装玉米油	市场价			20.77	0.11%
山东西王钢铁有限公司	销售商品	小包装玉米油	市场价			19.92	0.10%
山东西王特钢有限公司	销售商品	小包装玉米油	市场价			11.29	0.06%
山东西王药业有限公司	销售商品	小包装玉米油	市场价	24.91	0.06%	12.72	0.07%
西王糖业有限公司	销售商品	小包装玉米油	市场价			0.64	0.003%
山东西王金属材料有限公司	销售商品	小包装玉米油	市场价			9.74	0.05%
山东西王功能糖业有限公司	销售商品	小包装玉米油	市场价			5.66	0.03%
山东西王进出口贸易有限公司	销售商品	小包装玉米油	市场价	3.57	0.01%	1.83	0.01%
西王糖业(北京)有限公司	销售商品	小包装玉米油	市场价	3.51	0.01%		
山东西王生化科技有限公司	销售商品	果糖	市场价			1.61	0.14%
西王集团有限公司	销售商品	果糖	市场价	0.02	0.48%	1.39	0.12%
山东西王进出口贸易有限公司	销售商品	果糖	市场价			0.92	0.08%
山东西王药业有限公司	销售商品	果糖	市场价	0.51	12.08%	0.41	0.04%

## (3) 提供资金

报告期本公司和西王集团有限公司等关联方相互提供资金明细如下：

关联方名称	本期数		上年同期数	
	累计提供资金	收取资金占用费	累计提供资金	收取资金占用费
西王集团有限公司	4,728,435.45		632,176,885.45	
山东西王投资有限公司			2,509,858.96	
山东西王进出口有限公司	49,368.17		10,009,328.62	
合计	4,777,803.62		644,696,073.03	

## (4) 支付关键管理人员薪酬

2011 年 1-6 月及 2010 年 1-6 月，本公司支付给关键管理人员报酬(包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等)总额分别为 53.98 万元、33.55 万元。

#### 6.4 关联方应收应付款项

关联方名称	关联方关系	会计科目	期末数	年初数
西王集团有限公司	母公司	其他应收款		362,314.23
山东西王糖业有限公司	同一母公司	预付款项		11,710,030.20
山东西王生化科技有限公司	同一母公司	预付款项	10,283,990.46	12,843,323.24
山东西王进出口贸易有限公司	同一母公司	其他应付款		44,900.17
西王集团有限公司	母公司	其他应付款	224,379.85	27,499.95

### 附注 7、或有事项

本公司无应予披露的或有事项。

### 附注 8、承诺事项

本公司无应予披露的承诺事项。

### 附注 9、资产负债表日后事项

本公司无应予披露的资产负债表日后事项。

### 附注 10、其他重大事项说明

本公司无应予披露的其他重大事项。

### 附注 11、母公司财务报表主要项目注释

#### 11.1 其他应收款

##### 11.1.1 其他应收款类别

种 类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	119,187,628.50	100%						
2、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款								
3、单项金额虽不重大但单项					362,314.23	100.00%		

计提坏账准备的其他应收款							
合 计	119,187,628.50	100%			362,314.23	100.00%	

## 11.1.2 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	单独计提理由
山东西王食品有限公司	子公司	119,187,628.50		不存在坏账风险
合 计		119,187,628.50		

## 11.1.3 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占其他应收款总额的比例
山东西王食品有限公司	子公司	119,187,628.50	1年以内	100.00%
合 计		119,187,628.50		100.00%

11.1.4 期末其他应收款中应收子公司山东西王食品有限公司款项 119,187,628.50 元，占期末其他应收款总额的比例为 100%。

11.1.5 期末其他应收款中无应收其他关联方款项；

11.1.6 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款；无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

## 11.2 长期股权投资

## 11.2.1 长期股权投资账面价值

项 目	期末数	年初数
对子公司投资	781,298,100.00	781,298,100.00
合 计	781,298,100.00	781,298,100.00
减：减值准备		
合 计	781,298,100.00	781,298,100.00

## 11.2.2 对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
山东西王食品有限公司	成本法	781,298,100.00	781,298,100.00		781,298,100.00
合 计		781,298,100.00	781,298,100.00		781,298,100.00

(续上表)

被投资单位	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东西王食品有限公司	100%	100%				

## 11.3 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额(扣除所得税影响额)
非流动资产处置利得合计		2,690,547.99	
其他		5,703.00	
合 计		2,696,250.99	

## 11.4 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-26,509.36	548,335.49
加: 资产减值准备		-3,570.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		203,852.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		-2,690,547.99
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-93,493.25	
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		240,114.34
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-118,825,314.27	-63,413.90
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-14,421,886.60	3,049,211.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-133,367,203.48	1,283,980.98
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	681.60	8,089,135.58
减: 现金的期初余额	133,274,391.83	306,244.60
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-133,273,710.23	7,782,890.98

## 附注 12、补充资料

### (1)非经常性损益

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-444,404.52	-186,563.19
所得税影响额	-66,660.68	2,111.25
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-377,743.84	-188,674.44

注：表中数据除所得税影响额外，“+”表示收益或收入，“-”表示损失或支出。

### (2)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益
-------	----------	------

	益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.34%	0.4191	0.4191
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.38%	0.4221	0.4221

## (3) 加权平均净资产收益率计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	52,615,312.20	40,092,997.50
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	-377,743.84	-188,674.44
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	52,993,056.04	40,281,671.94
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	803,865,775.86	604,358,761.54
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10		
报告期月份数	11	6	6
加权平均净资产	$12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11$	830,173,431.96	624,405,260.29
加权平均净资产收益率	13=1/12	6.34%	6.42%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	14=3/12	6.38%	6.45%

**附注 13、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 8 月 17 日批准报出。

**八、备查文件目录**



- (一) 载有董事长签名的半年度报告正本；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司备查文件完整，存放于公司董事会秘书处。

西王食品股份有限公司

公司法定代表人（签章）：王勇

二〇一一年八月十六日