

2012 年半年度报告

一、重要提示

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计

公司负责人王棣先生、主管会计工作负责人王萍女士及会计机构负责人(会计主管人员)王萍女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	000639	B 股代码	
A 股简称	西王食品	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	西王食品股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	西王食品		
公司的法定英文名称	Xiwang Foodstuffs Co., Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Xiwang Foodstuffs		
公司法定代表人	王棣		
注册地址	山东省滨州市邹平县西王工业园		
注册地址的邮政编码	256209		
办公地址	山东省滨州市邹平县西王工业园		
办公地址的邮政编码	256209		
公司国际互联网网址	http://www.xwsp.cc/		
电子信箱	xiwangfoodstuffs@xiwang.com.cn		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙新虎	马立东
联系地址	山东省滨州市邹平县西王工业园	山东省滨州市邹平县西王工业园
电话	0543-4868888	0543-4868888
传真	0543-4868888	0543-4868888
电子信箱	newtiger_sun@xiwang.com.cn	malidong@xiwang.com.cn

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	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)	974,681,352.16	865,047,366.33	12.67%
营业利润 (元)	43,373,517.49	62,648,664.34	-30.77%
利润总额 (元)	43,860,242.17	62,204,259.82	-29.49%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	39,120,206.03	52,615,312.20	-25.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	38,706,490.05	52,993,056.04	-26.96%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	41,763,202.49	-79,914,017.49	-152.26%
	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）	1,665,314,620.74	1,409,625,410.62	18.14%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	920,697,495.43	919,262,844.68	0.16%
股本（股）	188,322,834.00	125,548,556.00	50%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.2077	0.4191	-50.44%
稀释每股收益（元/股）	0.2077	0.4191	-50.44%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.2055	0.4221	-51.31%
全面摊薄净资产收益率（%）			
加权平均净资产收益率（%）	4.17%	6.34%	-2.17%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）			
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.12%	6.38%	-2.26%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.22	-0.64	-134.38%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.89	7.32	-33.2%
资产负债率（%）	44.71%	34.79%	28.51%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

（二）境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

不适用

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

无

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

✓ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	454,280.58	
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入和支出	32,444.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	73,008.70	
合计	413,715.98	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

✓ 适用 □ 不适用

	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	67,919,033	54.1%			33,959,516		33,959,516	101,878,549	54.1%
1、国家持股	0	0%						0	0%
2、国有法人持股	0	0%						0	0%
3、其他内资持股	67,919,033	54.1%			33,959,516		33,959,516	67,919,033	54.1%
其中：境内法人持股	67,919,033	54.1%			33,959,516		33,959,516	67,919,033	54.1%
境内自然人持股	0	0%						0	0%

4、外资持股	0	0%					0	0%	
其中：境外法人持股	0	0%					0	0%	
境外自然人持股	0	0%					0	0%	
5. 高管股份	0						0	0%	
二、无限售条件股份	57,629,523	45.9%			28,814,762		28,814,762	86,444,285	45.9%
1、人民币普通股	57,629,523	45.9%			28,814,762		28,814,762	86,444,285	45.9%
2、境内上市的外资股	0	0%					0	0%	
3、境外上市的外资股	0	0%					0	0%	
4、其他	0	0%					0	0%	
三、股份总数	125,548,556.00	100%			62,774,278		188,322,834.00	100%	

股份变动的批准情况（如适用）

公司2011年度权益分配方案于2012年4月22日召开的十届董事会六次会议通过，并于2012年5月22日召开的2011年度股东大会审议通过。2011年年度权益分配方案为：以公司现有总股本125548556股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。2012年6月15日实施完毕后，公司总股本增至188322834股。

股份变动的过户情况

无

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

2、限售股份变动情况

适用 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
西王集团有限公司	52,683,621	0	26,341,810	79,025,431	首发后机构类限售股	2014.1.24
山东永华投资有限公司	12,700,000	0	6,350,000	19,050,000	首发前机构类限售股	2014.1.24
深圳市赛洛实业发展有限公司	2,535,412	0	1,267,706	3,803,118	首发前机构类限售股	

合计	67,919,033	0	33,959,516	101,878,549	--	--
----	------------	---	------------	-------------	----	----

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行股票	2010年12月30日	14.83	52,683,621	2011年01月24日	52,683,621	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明(存续期内利率不同的债券,请分别说明)

报告期内,公司实施了公积金转增股本,以资本公积金向全体股东每10股转增5股,公司股份总数发生变动,截至报告期末,公司总股本为188322834股。另外,报告期内公司无送股、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、股权激励行权、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行等情况。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

公司实施了公积金转增股本,以资本公积金向全体股东每10股转增5股,公司股份总数发生变动,截至报告期末,公司总股本为188322834股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

(三) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 8,657 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况

股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
西王集团有限公司		41.96%	79,025,431	79,025,431	质押	79,025,431
山东永华投资有限公司		10.12%	19,050,000	19,050,000	质押	19,050,000
深圳市赛洛实业发展有限公司		2.02%	3,803,118	3,803,118	冻结	3,803,118
中信信托有限责任公司-武当17期		1.66%	3,120,000	0		
大象创业投资有限公司		1.64%	3,081,014	0		
全国社保基金一零二组合		1.59%	3,000,000	0		
中国银行-国泰金鹏蓝筹价值混合型证券投资基金		1.48%	2,777,849	0		
中国农业银行-新华优选成长股票型证券投资基金		1.32%	2,477,901	0		
中国银行-泰信优质生活股票型证券投资基金		1.02%	1,929,359	0		
交通银行-长城久富核心成长股票型证券投资基金(LOF)		0.92%	1,732,662	0		
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

✓ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中信信托有限责任公司-武当17期	3,120,000	A股	3,120,000
大象创业投资有限公司	3,081,014	A股	3,081,014
全国社保基金一零二组合	3,000,000	A股	3,000,000
中国银行-国泰金鹏蓝筹价值混合型证券投资基金	2,777,849	A股	2,777,849

中国农业银行 - 新华优选成长股票型证券投资基金	2,477,901	A 股	2,477,901
中国银行 - 泰信优质生活股票型证券投资基金	1,929,359	A 股	1,929,359
交通银行 - 长城久富核心成长股票型证券投资基金 (LOF)	1,732,662	A 股	1,732,662
陕西省国际信托股份有限公司 - 春天 1 号证券投资集合资金信托	1,485,000	A 股	1,485,000
招商证券股份有限公司	1,313,940	A 股	1,313,940
深圳市艾韬投资有限公司	939,300	A 股	939,300

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

在上述股东中：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，鉴于山东永华投资有限公司属于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。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。

3、控股股东及实际控制人情况

（1）控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

（2）控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

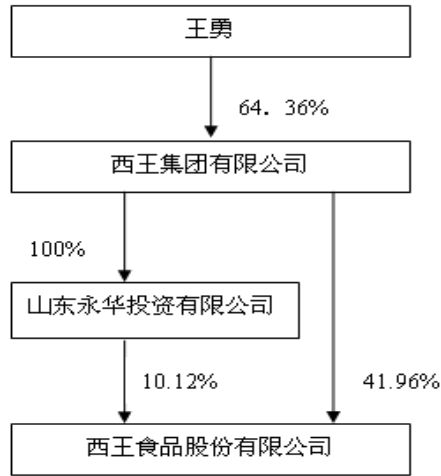
是 否 不适用

实际控制人名称	王勇
实际控制人类别	个人

情况说明

公司的实际控制人为王勇先生。王勇，男，1950年出生，高级经济师，无国外居留权。王勇先生自1986年开始在山东省邹平县西王村担任党支部书记，先后带领群众创办西王福利油棉厂、邹平县西王实业总公司、西王集团等实业并负责其经营管理，至今其所创办的西王集团已列入中国最大500家企业集团，西王村被列为“中国经济十强村”。2009年，王勇先生被评为“山东省100位为新中国成立建设做出突出贡献的英雄模范人物”。王勇先生现任本公司副董事长、西王集团有限公司董事长。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本(万元)	币种
山东永华投资有限公司	王勇	2009年11月06日	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	1,000	
情况说明					

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中: 持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王棣	董事长	男	29	2011年05月22日	2014年05月21日	0	0	0	0	0	0		是
王勇	董事	男	62	2011年05月22日	2014年05月21日	0	0	0	0	0	0		是
王红雨	总经理	男	36	2011年05月22日	2014年05月21日	0	0	0	0	0	0		否
孙新虎	董事; 董事会秘书	男	38	2011年05月22日	2014年05月21日	0	0	0	0	0	0		否
张研	董事	男	48	2011年05月22日	2012年07月27日	0	0	0	0	0	0		是
吴振金	董事; 副总经理	男	37	2011年05月22日	2014年05月21日	0	0	0	0	0	0		否
文宗瑜	独立董事	男	49	2011年	2014年	0	0	0	0	0	0		否

				05月22日	05月21日								
于小镭	独立董事	男	49	2011年05月22日	2014年05月21日	0	0	0	0	0	0		否
张光水	独立董事	男	49	2011年05月22日	2014年05月21日	0	0	0	0	0	0		否
韩忠	监事	男	57	2011年05月22日	2014年05月21日	0	0	0	0	0	0		是
陈铁	监事	男	34	2011年05月22日	2014年05月21日	0	0	0	0	0	0		否
王晓	监事	男	32	2011年05月22日	2012年07月27日	0	0	0	0	0	0		否
刘纪强	副总经理	男	42	2011年05月22日	2014年05月21日	0	0	0	0	0	0		否
王萍	财务总监	女	31	2011年05月22日	2014年05月21日	0	0	0	0	0	0		否
合计	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(二) 任职情况

在股东单位任职情况

✓ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王勇	西王集团有限公司、山东永华投资有限公司	董事长			是
王棣	西王集团有限公司	副董事长			是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

✓ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王勇	西王糖业控股有限公司、西王药业有限公司、西王特钢有限公司、西王国际贸易有限公司、邹平顶峰热电有限公司	董事			否
王棣	西王国际贸易有限公司、西王糖业控股有限公司、西王特钢有限公司	董事			否
孙新虎	西王糖业控股有限公司、西王特钢有限公司	董事			否
文宗瑜	财政部财政科学研究所国有经济室	主任			是
于小镭	中企高达（北京）投资基金管理有限公司、中企港资本服务集团、万通地产股份有限公司、新黄浦置业股份有限公司、四环药业股份有限公司	董事长、独立董事			是
张光水	山东鉴鑫会计师事务所有限公司、山东齐星铁塔科技股份有限公司	主任会计师、独立董事			是
在其他单位任职情况	无				

况的说明	
------	--

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员薪酬方案由公司董事会会议审议，再提交公司股东大会审批通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司按照股东会审议通过的《董事、监事薪酬及津贴制度》、《高级管理人员薪酬管理制度》为依据发放薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事监事和高级管理人员报酬的实际支付 金额为（税前）：389920 元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
文宗瑜	独立董事	辞职	2012 年 04 月 22 日	因个人工作原因辞职，待公司新任独立董事上任后生效
张研	董事	辞职	2012 年 07 月 27 日	因个人工作原因辞职
王晓	职工监事	辞职	2012 年 07 月 27 日	因个人工作原因辞职

(五) 公司员工情况

在职员工的人数	1,853
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	644
销售人员	659
技术人员	190
财务人员	24
行政人员	336
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	12

本科	271
大专	590
高中及以下	980

公司员工情况说明

无

六、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、公司总体经营情况分析

2012年1月至6月，因上游淀粉行业开工率低于往年，从而导致了胚芽原料供应偏紧，胚芽价格较去年同期有进一步的上扬。由于每年上半年属于食用油行业的传统淡季，加之今年受全球经济形势影响，一定程度上对公司的产品销售形成了压力。根据外部环境的变化，公司管理层调整工作重点及上半年目标，制定了“淡季抓原料、旺季促销售”的工作思路，克服了经济环境造成的不利影响，在公司全体员工的努力下，达到了预期目标。

2012年1-6月，公司营业总收入9.75亿元，较去年增加12.67%；营业利润0.43亿元，较去年降低30.77%；归属母公司所有者的净利润0.39亿元，较去年减少25.65%；产品销售方面，公司销售小包装玉米胚芽油4.54万吨，较去年增长41%；销售玉米精炼油2.37万吨，较去年降低31%；销售玉米胚芽粕8.67万吨，较去年降低3%。

下半年，随着中秋节、国庆节等传统节日的临近，公司将迎来销售旺季。公司小包装玉米油作为“国家体育总局训练局备战伦敦奥运会运动员保障专用油”，将围绕奥运主题作为宣传重点，在全国市场陆续开展以“冠军厨房、油我保障”为主题的促销活动，展开奥运营销。活动将进一步提高西王品牌认知度，促进西王小包装玉米油的销售。

2、报告期技术创新与节能减排情况

技术创新方面，公司目前具有各项专利26项，其中发明专利7项、新型专利12项、外观专利7项。公司同时启动了申报国家实验室相关准备工作，完成认可主体名称、组织架构、体系手册、程序文件及各种相关记录文件标准模板的制定工作。公司购进酶标仪、尘埃粒子计数器等多种先进设备，进一步增强了对原料及产品各种指标的检测能力。

节能减排方面，公司统一制作节能减排汇总表，对各厂1-6月份能源利用情况进行统计分析，重点进行了燃油炉技改项目的前期论证工作。聘请专家对清洁生产的现场进行审核，围绕发现的问题及时进行了调整，有效的降低了生产过程各种损耗，降低了生产成本。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

1、山东西王食品有限公司

该公司系本公司独资设立的有限责任公司，注册资本人民币 38,000 万元，经营范围：生产销售玉米油。报告期实现营业收入 101223.42 万元，营业利润 4592.88 万元，净利润 4166.63 万元。

2、邹平西王玉米油有限公司

该公司系本公司独资设立的有限责任公司，注册资本人民币6000万元，经营范围：生产销售玉米毛油、胚芽粕。报告期实现营业收入 22290万元，营业利润644.69万元，净利润644.69万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1、原材料风险

首先，玉米胚芽是玉米油的主要原材料，是玉米深加工过程中的副产品，主要来自于淀粉及淀粉糖生产企业。受国家行业政策影响，新建玉米深加工项目受到严格控制。政策的变化可能影响玉米胚芽的市场供给，存在不确定性。其次，玉米价格上半年一直处于历史高位，给上游玉米深加工企业进一步造成成本压力，致使玉米深加工厂开工不足，一定程度上影响了玉米胚芽的供应。

其次，近几年玉米油等小油种越来越受广大消费者青睐，社会玉米胚芽油加工规模不断增加，市场竞争日趋激烈，一定程度上也带动了上游原料价格的上涨，对玉米油整体行业盈利水平会产生一定影响。

2、偶发食品安全事件风险

西王食品在生产过程中，执行了严格的质量控制标准，建立了严格的质量控制制度和销售管理制度，产品在市场具有一定的美誉度，但在销售过程中需经历运输、仓储、上架销售等多个环节才能到达终端消费者。尽管西王食品已针对生产、销售等环节采取了严格的管理措施，仍不能完全排除因相关主体处置不当而导致食品安全事件的可能性。食用油安全事件的发生可能对公司的品牌形象以及玉米油产品的销售造成不良影响。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

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(%)
分行业						
食品加工	944,914,993.69	749,734,960.99	20.66%	12.41%	10.26%	1.55%
分产品						
小包装玉米油	600,397,453.60	428,906,320.67	28.56%	48%	40.91%	3.6%
散装玉米油	214,249,518.99	199,820,569.40	6.73%	-34.74%	-29.11%	-7.41%
胚芽粕	130,268,021.10	121,008,070.92	7.11%	22.14%	29.14%	-5.03%

主营业务分行业和分产品情况的说明

公司2012年总体销售收入较去年同期上涨12.41%。随着公司品牌宣传力度加强，品牌知

名度得到进一步提升，同时，公司终端销售网点数量也不断扩大，公司西王牌小包装销量及收入稳步提升。小包装销量的提升是总体销售收入上涨的主要因素。散装玉米油方面，上半年属于食用油消费淡季，公司及时调整上半年生产销售计划，制定了“淡季抓原料、旺季促销售”的全年经营思路，上半年在原料价格低点抓紧做好原料储备，相应降低了散油销售目标，所以上半年散油销售收入下降明显，从而对公司总体收入造成了一定影响。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

报告期内原料上涨幅度较大，而上半年为散装玉米油消费淡季，价格上涨乏力，造成散装玉米油毛利率相比去年同期降幅明显。公司对小包装玉米油终端销售价格及时进行调整，抵消了上游原材料上涨带来的压力，因此较去年同期小包装产品毛利率仍稳步提升。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
华东地区	578,556,270.97	17.55%
华南地区	55,452,263.93	65.23%
华中地区	141,296,259.69	26.35%
华北地区	73,410,274.83	-0.73%
东北地区	41,568,635.42	178.34%
西北地区	19,882,889.77	508.88%
西南地区	34,748,399.08	7.55%
出口销售		-100%

主营业务分地区情况的说明

公司分地区营业收入除出口外都有不同程度上升，主要原因是公司加大小包装玉米油在全国的宣传及促销力度，销量在各个地区均出现明显的提升。随着公司销售网络的不断成熟，原来投入有限的地区，如东北地区、西北地区小包装销量上升幅度明显。华北地区小包装销量上升明显，但受本地区散油销售下降的影响，使得华北地区合计收入也出现一定下跌。受国外金融危机及人民币升值的影响，国内外油脂价格出现倒挂，造成散装玉米油上半年没有出口，这是造成公司出口销售下降的主要因素。

主营业务构成情况的说明

公司2012年小包装玉米油占销售收入的比例进一步提升，由去年同期的占比47%，提升至今年的64%。散装玉米油占比由去年同期的占比38%，降低至今年的23%，随着公司新扩建的10万吨玉米油精炼线投产，预计公司下半年散装玉米油的销量会出现一定比例上升。公司未来目标是逐步将散装玉米油全部转化为更高毛利的小包装玉米油进行销售。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(7) 经营中的问题与困难

无

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
30 万吨/年玉米胚芽油项目	2011 年 01 月 06 日	30,622.89	调试中	建成投产后公司小包装玉米油加工能力、精炼油生产能力均达到 30 万吨。
合计		30,622.89	--	--
重大非募集资金投资项目情况说明				
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 30 万吨/年玉米胚芽油项目，该议案已经 2011 年 1 月 30 日公司 2011 年第一次临时股东大会通过。				

（三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

（四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

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

（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

公司第十届董事会第五次（临时）会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》。根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关规定，每个会计年度终了，企业应对固定资产的预计使用寿命、净残值和折旧方法进行复核，如果固定资产的预计使用寿命、净残值与原先会计估计数有差异的，应当进行相应调整。近期公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧

方法进行了复核。为了能够使公司会计估计更符合固定资产的实际情况，并且更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，遵循会计核算谨慎性原则，促进稳健经营，公司自 2012 年 4 月 14 日起对固定资产折旧年限、净残值进行变更。

本次会计估计变更从 2012 年 4 月 14 日起执行，不影响 2011 年的利润。经公司财务部门初步测算，2012 年预计减少成本费用约 27.5 万元，增加归属于上市公司股东的净利润约 23.4 万元，并未对公司净利润产生重大影响（上述数据最终以会计师事务所审计为准）。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整，不会对以往各年度财务状况和经营成果产生影响。

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

公司已按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等相关文件要求，对《公司章程》中关于利润分配的相关条款进行了修订，并经公司第十届七次董事会审议通过，上述修订尚须提请公司股东大会审议。公司严格按照公司章程的规定及股东大会的决议实行利润分配，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，合法权益得到了充分维护。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）其他披露事项

一、公司召开第十届董事会第五次（临时）会议，审议通过了《关于对外投资的议案》。公司全资控股子公司山东西王食品有限公司投资设立邹平西王玉米油有限公司。2012 年 4 月 17 日，公司已完成邹平西王玉米油有限公司工商登记手续并取得《企业法人营业执照》，相关信息如下：

- 1、公司名称：邹平西王玉米油有限公司
- 2、注册资本：6,000 万元人民币
- 3、实收资本：6,000 万元人民币
- 4、注册地址：邹平县韩店镇驻地西王中心路西段
- 5、法定代表人：王勇
- 6、经营范围：生产销售单一饲料（玉米胚芽粕）；生产销售玉米毛油；备案范围内的货物进出口。
- 7、经营期限：2012 年 04 月 17 日至 2062 年 04 月 17 日
- 8、公司类型：有限责任公司（法人独资）
- 9、注册号：371626200022802

二、2011年1月31日，本公司之母公司西王集团有限公司、本公司之第二大股东山东永华投资有限公司，因西王集团有限公司发行中期票据分别将其持有的本公司股份52,683,621股、12,700,000股质押给中债信用增进投资股份有限公司，本次质押股份占本公司股份总额的52.08%。

三、2011年8月16日，公司第十届董事会第二次会议决议，注销公司的全资孙公司香港西王粮油有限公司，截至本财务报告批准日，相关的注销程序正在办理中。

(十二) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规以及中国证监会的相关文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，进一步规范公司运作。

报告期内，公司依据《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》和中国证监会等相关规定，2012年3月8日，公司第十届董事会第四次会议审议通过了《西王食品股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，不断完善公司治理结构，目前已按计划完成了流程业务梳理、识别风险、编制风险清单、检查存在的内控缺陷并落实整改等相关工作。

公司还按照相关监管要求完善并建立了相关内控制度，其中，2012年4月13日，公司召开的第十届董事会第五次（临时）会议审议通过了《董事会秘书工作制度》、《关联交易制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》。2012年4月22日，公司召开的第十届董事会第六次会议审议通过了《公司董事、监事薪酬及津贴制度》、《公司高级管理人员薪酬管理制度》。

(二) 以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

公司2011年度权益分配方案于2012年4月22日召开的十届董事会六次会议通过，并于2012年5月22日召开的2011年度股东大会审议通过。2011年年度权益分配方案为：以公司现有总股本125548556股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。2012年6月15日实施完毕后，公司总股本增至188322834股。天健会计师事务所于2012年6月18日出具了【2012】2-16号验资报告。公司于2012年7月3日完成了注册资本的工商变更。

(三) 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

适用 不适用

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(九) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

✓ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
山东西王生化科技有限公司	同一实际控制人	向关联方采购原料	购买胚芽	以市场价为基础,综合考虑其他质量指标定价		15,240.77	29.57%	按协议约定的方式、时间和金额			
西王药业有限公司	同一实际控制人	向关联方采购原料	购买胚芽	以市场价为基础,综合考虑其他质量指标定价		1,354.55	2.63%	按协议约定的方式、时间和金额			
邹平顶峰热电有限公司	控股股东参股公司	向关联方采购原料	购买蒸汽	以市场价为基础,综合考虑原料成本变化定价		1,183.84	100%	按协议约定的方式、时间和金额			
西王集团有限公司	控股股东	采购劳务	污水处理	以市场价为基础,综合考虑原料成本变		74.24	100%	按协议约定的方式、时间和金额			

				化定价							
合计				--	--	17,583.4		--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	1、西王药业有限公司为国内重要的原料药生产企业，山东西王生化科技有限公司为香港上市 的西王糖业控股有限公司的主要子公司，以上两家公司玉米深加工技术先进，产品质量稳定， 其次，随着近几年玉米油生产销售企业的增加，玉米胚芽市场成为完全的卖方市场，关联方的 胚芽供应保证了公司原料的稳定供应，有利于公司生产的稳定。2、邹平顶峰热电有限公司 为国内一家大型的热电企业，具有多年的热电厂管理经验，该厂距离公司较近，蒸汽供应方 便稳定，价格公允，有利于公司生产的稳定。										
关联交易对上市公司独立性的影响	公司与关联方的采购完全参考市场价格为基础进行交易，价格公平公正公开。										
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	无										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况	报告期内关联交易金额在日常关联交易总额预计范围内										
关联交易的说明	无										

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
山东西王生化科技有限公司			15,240.77	29.57%
西王药业有限公司			1,354.55	2.63%
西王集团有限公司			74.24	100%
邹平顶峰热电有限公司	0.8	0%	1,183.84	100%
合计	0.8	0%	17,853.4	

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）					
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
非经营性													
西王集团有限公司	控股股东	0	58,400	58,400	0	222	0	0	0	0	0	0	0
小计		0	58,400	58,400	0	222	0	0	0	0	0	0	0
经营性													
小计													

合计												
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）												58,400
其中：非经营性发生额（万元）												58,400
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）												0
其中：非经营性余额（万元）												0
关联债权债务形成原因	大股东占用资金用于资金周转。											
关联债权债务清偿情况	截至本报告期末，关联方占用资金已全部清偿。关联方已按照同期银行贷款利率 6% 支付了利息。											
与关联债权债务有关的承诺	公司重组中西王集团及关联方承诺：“为严格规范资金往来行为，西王集团及其关联方承诺：“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。”											
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	大股东占用资金所产成的利息目前已全部清还。											

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

无

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

无

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

✓ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产置换时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
发行时所作承诺	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、西王集团及其实际控制人王勇； 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；山东永华投资有限公司承诺，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不转让。 2、为避免同业竞争，西王集团及其实际控制人王勇承诺：“本次发行完成后，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：“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；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公		承诺 1 承诺期限截至 2014 年 1 月 24 日。其他无具体承诺期限。	除资金占用承诺以外，其他承诺严格履行。

		<p>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、西王集团及其实际控制人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、为保障职工及原金德发展的利益不受损害，针对原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。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

2010年2月3日，西王集团与上市公司签订了《关于湖南金德发展股份有限公司出售资产及发行股份购买资产协议》（以下简称“重组协议”）；2010年5月5日，双方签订了《关于发行股份购买资产暨重大资产重组的补偿协议》。

双方一致确认，根据北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字【2010】第P018号《资产评估报告书》，西王食品2010年至2013年的盈利预测为：

期限	2010年度	2011年度	2012年度	2013年度
预测净利润（万元）	8,101.42	9,472.97	10,743.82	11,898.67

2011年度公司盈利预测金额为9,472.97万元，山东西王食品有限公司实际盈利11,481.09万元，完成盈利预测的121%。

（十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
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额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-20,988.48	101,890.13
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-20,988.48	101,890.13
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	-20,988.48	101,890.13

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年03月08日	董事会办公室	电话沟通	机构	行业研究员	玉米原料价格趋势
2012年06月01日	董事会办公室	实地调研	机构	行业研究员	公司产品市场情况

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

2011年下半年至2012年6月，公司为控股东西王集团提供多笔资金用于资金周转，西王集团日均资金占用额约为4000万元。截至2012年6月底，控股股东已将占用资金全部归还。控股股东支付了占用资金利息共260万元。公司及控股股东已认识到以上违规行为的严重性，控股股东进行了自我检讨并对相关责任人进行了处分，其中，西王集团有限公司撤销了现集团财务总监的职务，公司董事会给予总经理、董事会秘书、财务总监严重警告处分。公司承诺，将进一步健全和完善各项内控制度，严格资金管理，增强风险意识和责任意识，坚决杜绝关联方违规占用公司资金。

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年度业绩快报	证券时报 D29	2012 年 01 月 19 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
内部控制规范实施工作方案	不适用	2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
独立董事关于变更公司会计师事务所得独立意见	不适用	2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	证券时报 D5	2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
关于变更会计师事务所的公告	证券时报 D5	2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
第十届董事会第四次(临时)会议决议公告	证券时报 D5	2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
2012 年第一次临时股东大会的法律意见书	不适用	2012 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	不适用	2012 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
防范控股股东及其关联方资金占用制度(2012 年 4 月)	不适用	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
董事会秘书工作制度(2012 年 4 月)	不适用	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
对外投资公告	证券时报 B13	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
第十届监事会第四次会议决议公告	证券时报 B13	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
第十届董事会第五次(临时)会议决议公告	证券时报 B13	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
关联交易制度(2012 年 4 月)	不适用	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
独立董事关于会计估计变更的独立意见	不适用	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn

关于会计估计变更的公告	证券时报 B13	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
高级管理人员薪酬管理制度(2012 年 4 月)	不适用	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
关于山东西王食品有限公司实际盈利数与盈利预测数差异的鉴证报告	不适用	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
关于实际盈利数与盈利预测数差异情况的说明	证券时报 D136	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
董事、监事薪酬及津贴制度(2012 年 4 月)	不适用	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
独立董事对相关事项发表的独立意见	不适用	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
独立董事关于公司 2012 年日常关联交易的事前认可的独立意见	不适用	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
日常关联交易预计公告	证券时报 D136	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告全文	证券时报 D136	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告正文	证券时报 D136	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
2011 年年度报告	不适用	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
2011 年度内部控制自我评价报告	不适用	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明	不适用	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
第十届监事会第五次会议决议公告	证券时报 D136	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	证券时报 D136	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
第十届董事会第六次会议决议公告	证券时报 D136	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn

2011 年年度审计报告	不适用	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
2011 年年度报告摘要	证券时报 D136	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
2011 年度独立董事述职报告（文宗瑜、张光水）	不适用	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
2011 年度独立董事述职报告（于小镭）	不适用	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
关于独立董事辞职的公告	证券时报 D44	2012 年 05 月 04 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
红塔证券股份有限公司关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易之持续督导工作报告书	不适用	2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
对外投资进展公告	证券时报 D36	2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
2011 年年度股东大会的法律意见书	不适用	2012 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
2011 年年度股东大会决议公告	证券时报 D33	2012 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn
2011 年度权益分派实施公告	证券时报 B20	2012 年 06 月 09 日	巨潮资讯网 http://.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：西王食品股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		348,749,654.34	226,544,437.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		37,400,000.00	
应收账款		88,700,896.10	69,029,028.99
预付款项		68,838,959.12	219,172,844.67
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		8,803,295.12	7,283,264.29
买入返售金融资产			
存货		412,546,999.57	269,973,823.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,478,013.04	15,710,360.02
流动资产合计		1,015,517,817.29	807,713,758.30
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		283,648,528.61	288,973,867.45
在建工程		261,176,652.92	206,076,866.66
工程物资		164,683.79	104,115.12

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		104,026,316.78	105,193,235.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		640,000.00	1,456,666.67
递延所得税资产		140,621.35	106,901.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		649,796,803.45	601,911,652.32
资产总计		1,665,314,620.74	1,409,625,410.62
流动负债：			
短期借款		590,000,000.00	392,500,000.00
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		111,659,653.02	52,616,451.73
预收款项		30,989,312.98	36,163,808.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,548,828.39	2,188,204.85
应交税费		3,943,131.92	2,939,621.30
应付利息			
应付股利		1,379,490.07	1,379,490.07
其他应付款		4,096,708.93	2,574,989.85
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		744,617,125.31	490,362,565.94
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		0.00	0.00
负债合计		744,617,125.31	490,362,565.94
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		188,322,834.00	125,548,556.00
资本公积		430,047,483.92	492,821,761.92
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		35,653,356.84	35,653,356.84
一般风险准备			
未分配利润		266,427,969.23	264,972,330.00
外币报表折算差额		245,851.44	266,839.92
归属于母公司所有者权益合计		920,697,495.43	919,262,844.68
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		920,697,495.43	919,262,844.68
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,665,314,620.74	1,409,625,410.62

法定代表人: 王棣

主管会计工作负责人: 王萍女士

会计机构负责人: 王萍女士

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,574,667.59	1,810,689.40
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			50,000,000.00
其他应收款		116,687,628.50	116,687,628.50
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		131,262,296.09	168,498,317.90
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		781,298,100.00	781,298,100.00
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		781,298,100.00	781,298,100.00
资产总计		912,560,396.09	949,796,417.90
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		3,261,228.12	2,128,945.47
应付利息			
应付股利		1,379,490.07	1,379,490.07
其他应付款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,640,718.19	3,508,435.54
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		0.00	0.00
负债合计		4,640,718.19	3,508,435.54
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		188,322,834.00	125,548,556.00
资本公积		675,069,795.75	737,844,073.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,764,444.38	9,764,444.38

一般风险准备			
未分配利润		34,762,603.77	73,130,908.23
外币报表折算差额			
所有者权益(或股东权益)合计		907,919,677.90	946,287,982.36
负债和所有者权益(或股东权益)总计		912,560,396.09	949,796,417.90

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		974,681,352.16	865,047,366.33
其中：营业收入		974,681,352.16	865,047,366.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		931,307,834.67	802,398,701.99
其中：营业成本		750,433,270.62	682,192,251.13
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			
加			
营业税金及附加		3,341,398.62	1,013,058.25
销售费用		107,012,010.00	78,973,758.60
管理费用		44,162,898.58	39,552,516.62
财务费用		26,110,747.37	639,895.61
资产减值损失		247,509.48	27,221.78
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)		43,373,517.49	62,648,664.34
加:营业外收入		486,724.68	1,118,864.08
减:营业外支出		0.00	1,563,268.60
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		43,860,242.17	62,204,259.82
减:所得税费用		4,740,036.14	9,588,947.62
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		39,120,206.03	52,615,312.20
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		39,120,206.03	52,615,312.20
少数股东损益			
六、每股收益:		--	--
(一)基本每股收益		0.2077	0.4191
(二)稀释每股收益		0.2077	0.4191
七、其他综合收益		-20,988.48	101,890.13
八、综合收益总额		39,099,217.55	52,717,202.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,099,217.55	52,717,202.33
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:元。

法定代表人:王棣

主管会计工作负责人:王萍女士

会计机构负责人:王萍女士

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本		0.00	
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		707,526.62	120,002.61
财务费用		-3,788.96	-93,493.25
资产减值损失			
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-703,737.66	-26,509.36
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-703,737.66	-26,509.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-703,737.66	-26,509.36
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-703,737.66	-26,509.36

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	999,371,821.91	909,700,673.77
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	630,575.57	1,412,793.14
经营活动现金流入小计	1,000,002,397.48	911,113,466.91
购买商品、接受劳务支付的现金	783,322,411.91	822,145,149.84
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	68,421,757.93	53,467,997.38
支付的各项税费	43,934,903.60	38,796,374.90
支付其他与经营活动有关的现金	62,560,121.55	76,617,962.28
经营活动现金流出小计	958,239,194.99	991,027,484.40
经营活动产生的现金流量净额	41,763,202.49	-79,914,017.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,428,625.81	44,233,885.47
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	54,428,625.81	44,233,885.47
投资活动产生的现金流量净额	-54,428,625.81	-44,233,885.47

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	697,500,000.00	100,000,000.00
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	697,500,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,643,286.52	639,895.61
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	562,643,286.52	20,639,895.61
筹资活动产生的现金流量净额	134,856,713.48	79,360,104.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,927.02	101,890.13
五、现金及现金等价物净增加额	122,205,217.18	-44,685,908.44
加：期初现金及现金等价物余额	226,544,437.16	159,908,029.63
六、期末现金及现金等价物余额	348,749,654.34	115,222,121.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金		368,314.23
经营活动现金流入小计	0.00	368,314.23
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	67,745.00	60,138.13
支付的各项税费		14,333,625.45
支付其他与经营活动有关的现金	639,526.62	119,341,754.13
经营活动现金流出小计	707,271.62	133,735,517.71
经营活动产生的现金流量净额	-707,271.62	-133,367,203.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	50,000,000.00	
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	50,000,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	50,000,000.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流		

量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,528,750.19	-93,493.25
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	36,528,750.19	-93,493.25
筹资活动产生的现金流量净额	-36,528,750.19	93,493.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	12,763,978.19	-133,273,710.23
加：期初现金及现金等价物余额	1,810,689.40	133,274,391.83
六、期末现金及现金等价物余额	14,574,667.59	681.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	125,548,556.00	492,821,761.92			35,653,356.84		264,972,330.00	266,839.92		919,262,844.68
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	492,821,761.92			35,653,356.84		264,972,330.00	266,839.92		919,262,844.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	62,774,278.00	-62,774,278.00					1,455,639.23	-20,988.48		1,434,650.75
(一) 净利润							39,120,206.03			39,120,206.03
(二) 其他综合收益								-20,988.48		-20,988.48
上述(一)和(二)小计							39,120,206.03	-20,988.48		39,099,217.55
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-37,664,566.80	0.00	0.00	-37,664,566.80
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-37,664,566.80			-37,664,566.80
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转	62,774,278.00	-62,774,278.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	62,774,278.00	-62,774,278.00								
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	188,322,834.00	430,047,483.92			35,653,356.84		266,427,969.23	245,851.44		920,697,495.43

上年金额

单位：元

项目	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
	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	125,548,556.00	491,720,261.92			23,816,852.65		162,712,450.69	67,654.60		803,865,775.86
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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	491,720,261.92			23,816,852.65		162,712,450.69	67,654.60		803,865,775.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							52,615,312.20	101,890.13		52,717,202.33
(一) 净利润							52,615,312.20			52,615,312.20
(二) 其他综合收益								101,890.13		101,890.13

								90.13		0.13
上述(一)和(二)小计							52,615,312.20	101,890.13		52,717,202.33
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	491,720,261.92			23,816,852.65		215,327,762.89	169,544.73		856,582,978.19

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	125,548,556.00	737,844,073.75			9,764,444.38		73,130,908.23	946,287,982.36
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			9,764,444.38		73,130,908.23	946,287,982.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	62,774,278.00	-62,774,278.00					-38,368,304.46	-38,368,304.46
(一) 净利润							-703,737.66	-703,737.66
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-703,737.66	-703,737.66
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-37,664,566.80	-37,664,566.80
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-37,664,566.80	-37,664,566.80
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	62,774,278.00	-62,774,278.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

	0	00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	62,774 ,278.0 0	-62,77 4,278. 00						
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	188,32 2,834. 00	675,06 9,795. 75			9,764, 444.38		34,762 ,603.7 7	907,91 9,677. 90

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	125,54 8,556. 00	737,84 4,073. 75			4,835, 894.54		28,773 ,959.6 3	897,00 2,483. 92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	125,54 8,556. 00	737,84 4,073. 75			4,835, 894.54		28,773 ,959.6 3	897,00 2,483. 92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-26,50 9.36	-26,50 9.36
(一) 净利润							-26,50 9.36	-26,50 9.36
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-26,50 9.36	-26,50 9.36
(三) 所有者投入和减	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

少资本								
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								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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

(三) 公司基本情况

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(以下简称山东西王)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实收情况业经天健会计师事务所有限公司审验，并由其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，公司名称变更为“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。

根据公司2011年年度股东大会决议和修改后章程规定，公司增加注册资本人民币62,774,278.00元，由资本公积转增股本，转增基准日为2011年12月31日，变更后注册资本为人民币188,322,834.00元。本公司变更后注册资本实收情况业经天健会计师事务所有限公司审验，并由其于2012年6月18日出具了天健验(2012)2-16号《验资报告》。

公司法定代表人：王棣；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。

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)

本公司主要产品为小包装玉米油、散装玉米油。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司向西王集团定向发行股份，换取其持有的山东西王100%股权，从而控股合并山东西王。鉴于合并完成后，本公司已无业务且为山东西王原股东西王集团所控制。根据企业会计准则相关规定，本次企业合并构成反向购买。

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，本公司以山东西王为主体持续经营，本公司财务报表系山东西王之延续。合并财务报表中，被合并方山东西王的资产、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山东西王在合并前的留存收益和其他权益余额；权益性工具金额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。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实，完整地反映了公司的财务状

况，经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。
境外子公司的记账本位币
港币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

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，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和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。

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，按照履行相关现时义务所需

支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，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) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融负债终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日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金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单

独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

本公司在报告期及比较期内均不存在将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情形。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元及以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	其他方法	合并报表范围内的往来款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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	10%	10%
2 - 3 年	30%	30%
3 年以上		
3 - 4 年	50%	50%
4 - 5 年	80%	80%

5 年以上	100%	100%
-------	------	------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	方法说明
其他组合	对合并财务报表范围内的未发生超额亏损单位的应收款项经减值测试后未发生减值的计提坏账准备；对合并财务报表范围内的发生超额亏损单位的应收款项按其超额亏损部分在个别报表计提坏账准备，在合并财务报表时予以冲回。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

可收回性与其他应收款项存在明显差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

(4) 存货的盘存制度

✓ 永续盘存制 定期盘存制 其他

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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；对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。

(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，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或

重大影响、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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

13、投资性房地产

无

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

无

(3) 各类固定资产的折旧方法

折旧方法采用年限平均法。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5%	2.375
机器设备	15	5%	6.333
电子设备	5	5%	19
运输设备	10	5%	9.5
其他设备	5	5%	19
融资租入固定资产:	--	--	--
其中: 房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（5）其他说明

无

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）暂停资本化期间

(1) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(2) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行使用前，将获取的新的技术知识应用于计划，以生产出新的产品。

（6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售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，包括能够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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

无

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

无

（2）权益工具公允价值的确定方法

无

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

24、回购本公司股份

无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

1、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

无

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无

(2) 持有待售资产的会计处理方法

无

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

✓ 是 否 不适用**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

 是 ✓ 否 不适用**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

✓ 是 否 不适用

详细说明

单位：元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
固定资产的折旧年限、残值率	第十届董事会第五次（临时）会议决议	本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不会对公 司以往年度财务状况和经营成果产生影响。	

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%，17%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%，25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司全资子公司的全资子公司——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。

2、税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局2001年7月12日《财政部 国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号），本公司的全资子公司山东西王食品有限公司和

全资子公司的全资子公司邹平西王玉米油有限公司的产品——胚芽粕的销售享受免征增值税的政策。

2. 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），本公司的全资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%的优惠税率执行。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的规定，高新技术企业有效期为3年，期满前应进行复审，山东西王食品有限公司正在复审中。

3. 根据财政部、国家税务总局2011年5月31日《财政部 国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26号），本公司的全资子公司山东西王食品有限公司的全资子公司邹平西王玉米油有限公司享受免征所得税的政策。

3、其他说明

无

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
邹平西王玉米油有限公司	全资子公司的全资子公司	山东省邹平县	食品加工工业	60,000,000.00	CNY	生产销售玉米毛油、粕	61,047,400.00		100%	100%	是			

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
山东西王食品有限公司	全资子公司	山东省邹平县	食品加工	380,000,000.00	CNY	生产销售玉米油	781,298,100.00		100%	100%	是			
香港西王粮油有限	全资子公司的全资	香港	贸易	1,000,000.00	HKD	出口食用油	876,170.00		100%	100%	是			

公司	子公司													
西王食品(北京)有限公司	全资子公司	北京市	贸易	10,000,000.00	CNY	预包装食品、散装食品	10,000,000.00		100%	100%	是			

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明:

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明:

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

报告期内新纳入合并范围的主体为邹平西王玉米油有限公司。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	22,554.88	--	--	23,525.85
人民币	--	--	22,554.88	--	--	23,525.85
银行存款：	--	--	345,307,098.46	--	--	221,047,771.31
人民币	--	--	345,307,098.46	--	--	218,532,314.30
USD				12,697.47	6.3009	80,005.49
HKD				3,004,134.10	0.8107	2,435,451.52
其他货币资金：	--	--	3,420,001.00	--	--	5,473,140.00
人民币	--	--	3,420,001.00	--	--	5,473,140.00
合计	--	--	348,749,654.34	--	--	226,544,437.16

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：
期末货币资金不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	37,400,000.00	0.00
合计	37,400,000.00	

(2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

不适用

4、应收股利

不适用

5、应收利息

(1) 应收利息

不适用

(2) 逾期利息

不适用

(3) 应收利息的说明

不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合	89,612,328.12	100%	911,432.02	1.02%	69,740,069.59	100%	711,040.60	1.02%
组合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	89,612,328.12	--	911,432.02	--	69,740,069.59	--	711,040.60	--

应收账款种类的说明：

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)			
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	
1 年以内小计	89,442,231.07	99.81%	894,422.31		69,588,515.12	99.78%	695,885.15	

1 至 2 年	170,097.05	0.19%	17,009.71	151,554.47	0.22%	15,155.45
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	89,612,328.12	--	911,432.02	69,740,069.59	--	711,040.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
苏果超市有限公司	非关联方	11,259,018.15	1 年以内	12.56%
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	9,815,103.27	1 年以内	10.95%
厦门盛洲植物油有限公司	非关联方	8,185,662.90	1 年以内	9.13%
杭州联华华商集团有限公司	非关联方	4,497,114.49	1 年以内	5.02%

深圳市人人乐商业有限公司	非关联方	4,213,440.29	1 年以内	4.7%
合计	--	37,970,339.10	--	42.36%

(6) 应收关联方账款情况

不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	8,940,865.89	100%	137,570.77	1.54%	7,373,717.00	100%	90,452.71	1.23%
组合小计	8,940,865.89	100%	137,570.77	1.54%	7,373,717.00	100%	90,452.71	1.23%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	8,940,865.89	--	137,570.77	--	7,373,717.00	--	90,452.71	--

其他应收款种类的说明：

期末其他应收款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	8,557,058.38	95.72 %	86,446.76	7,224,506.03	97.98 %	72,245.06
1 年以内小计	8,557,058.38	95.72 %	86,446.76	7,224,506.03	97.98 %	72,245.06
1 至 2 年	326,699.92	3.65%	32,670.00	132,778.19	1.8%	13,277.82
2 至 3 年	50,498.95	0.56%	15,149.69	16,432.78	0.22%	4,929.83
3 年以上						
3 至 4 年	6,608.64	0.07%	3,304.32			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	8,940,865.89	--	137,570.77	7,373,717.00	--	90,452.71

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
			0.00	
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
林耀琴	非关联方	1,416,968.00	1 年以内	15.85%
李辉	非关联方	1,174,910.01	1 年以内	13.14%
尹雪利	非关联方	937,831.68	1 年以内	10.49%
王华北	非关联方	355,403.00	1 年以内	3.98%
李强	非关联方	348,238.96	1 年以内	3.89%
合计	--	4,233,351.65	--	47.35%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	65,097,591.01	94.57%	219,104,095.81	99.97%
1 至 2 年	2,326,662.62	3.38%	68,748.86	0.03%
2 至 3 年	921,569.50	1.34%		
3 年以上	493,135.99	0.71%		
合计	68,838,959.12	--	219,172,844.67	--

预付款项账龄的说明：

截至2012年6月30日止，账龄超过1年的预付款项为 3,741,368.11元，主要为部分未结算款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东西王生化科技有限公司	关联方	25,710,610.07		预付胚芽款
北京中视天晴阳光广告有限公司	非关联方	7,440,000.00		预付广告费
济南久兴洲自动化仪器仪表有限公司	非关联方	3,488,400.00		预付仪器款
诸城兴贸玉米开发有限公司油脂分公司	非关联方	2,347,236.40		预付毛油款
北京恒立弘源文化艺术中心	非关联方	2,250,000.00		预付广告款
合计	--	41,236,246.47	--	--

预付款项主要单位的说明：

期末预付款项中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

截至2012年6月30日止，账龄超过1年的预付款项为 3,741,368.11元，主要为部分未结算款。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	37,240,915.05		37,240,915.05	38,596,924.23		38,596,924.23
在产品	9,991,725.05		9,991,725.05	6,562,084.12		6,562,084.12
库存商品	364,839,850.30		364,839,850.30	222,666,607.69		222,666,607.69
周转材料						
消耗性生物资产						
在途物资	474,509.17		474,509.17	2,148,207.13		2,148,207.13
合计	412,546,999.57	0.00	412,546,999.57	269,973,823.17	0.00	269,973,823.17

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	0.00				0.00

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明:

本公司期末存货中, 价值人民币153,622,000.00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。

期末存货无减值迹象, 故未计提存货跌价准备。

10、其他流动资产

单位: 元

项目	期末数	期初数
可抵扣增值税进项税额	45,399,903.65	13,852,726.95
预缴城建税和附加	20,513.60	
预缴企业所得税	5,057,595.79	1,857,633.07
合计	50,478,013.04	15,710,360.02

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期股权投资

不适用

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

不适用

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁	0.00	0.00
其中：未实现融资收益	0.00	0.00
分期收款销售商品	0.00	0.00
分期收款提供劳务	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

不适用

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

不适用

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

 适用 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	341,247,474.50	2,761,915.76		787,493.96	343,221,896.30
其中:房屋及建筑物	114,802,465.54	53,758.11		7,479.45	114,848,744.20
机器设备	221,030,784.35	2,225,997.06		37,364.21	223,219,417.20
运输工具	3,208,110.62	422,283.60			3,630,394.22
其他设备	2,206,113.99	59,876.99		742,650.30	1,523,340.68
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	52,273,607.05	0.00	7,559,848.05	260,087.41	59,573,367.69
其中:房屋及建筑物	8,163,171.03		1,264,026.30		9,427,197.33
机器设备	42,690,695.80		5,873,785.61		48,564,481.41
运输工具	547,954.76		188,695.50		736,650.26
其他设备	871,785.46		233,340.64	260,087.41	845,038.69
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	288,973,867.45	--			283,648,528.61
其中:房屋及建筑物	106,639,294.51	--			105,421,546.87
机器设备	178,340,088.55	--			174,654,935.79
运输工具	2,660,155.86	--			2,893,743.96
其他设备	1,334,328.53	--			678,301.99

四、减值准备合计	0.00	--	0.00
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	288,973,867.45	--	283,648,528.61
其中：房屋及建筑物	106,639,294.51	--	105,421,546.87
机器设备	178,340,088.55	--	174,654,935.79
运输工具	2,660,155.86	--	2,893,743.96
其他设备	1,334,328.53	--	678,301.99

本期折旧额 7,559,848.05 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30 万吨/年玉米胚芽油项目	261,176,652.92	0.00	261,176,652.92	206,076,866.66	0.00	206,076,866.66
合计	261,176,652.92	0.00	261,176,652.92	206,076,866.66	0.00	206,076,866.66

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	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
30 万吨/ 年玉米胚 芽油项目	306,228, 900.00	206,076, 866.66	55,099,7 86.26	0.00	0.00	85.29%	85%	0.00	0.00		自筹	261,176, 652.92
合计	306,228, 900.00	206,076, 866.66	55,099,7 86.26	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	261,176, 652.92

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
30 万吨/年玉米胚芽油项目	处于试车阶段	

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	104,115.12	8,662,838.19	8,602,269.52	164,683.79
合计	104,115.12	8,662,838.19	8,602,269.52	164,683.79

工程物资的说明：

无

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

 适用 不适用

(2) 以公允价值计量

 适用 不适用

22、油气资产

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	112,209,200.00	0.00	0.00	112,209,200.00
土地使用权	112,209,200.00			112,209,200.00
二、累计摊销合计	7,015,965.00	1,166,918.22	0.00	8,182,883.22
土地使用权	7,015,965.00	1,166,918.22		8,182,883.22
三、无形资产账面净值合计	105,193,235.00	0.00	1,166,918.22	104,026,316.78
土地使用权	105,193,235.00		1,166,918.22	104,026,316.78
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				
无形资产账面价值合计	105,193,235.00	0.00	1,166,918.22	104,026,316.78
土地使用权	105,193,235.00		1,166,918.22	104,026,316.78

本期摊销额 1,166,918.22 元。

(2) 公司开发项目支出

不适用

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

不适用

24、商誉

不适用

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
广告费	1,456,666.67	500,000.00	1,316,666.67	0.00	640,000.00	
合计	1,456,666.67	500,000.00	1,316,666.67	0.00	640,000.00	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

✓ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	140,621.35	106,901.42
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	140,621.35	106,901.42
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
小计		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	801,493.31	247,509.48	0.00	0.00	1,049,002.79
二、存货跌价准备	0.00				0.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00

八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、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					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	801,493.31	247,509.48	0.00	0.00	1,049,002.79

28、其他非流动资产

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	100,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	490,000,000.00	392,500,000.00
信用借款		
合计	590,000,000.00	392,500,000.00

短期借款分类的说明：

期末保证借款合计490,000,000.00元，其中140,000,000.00元系西王集团有限公司为山东西王提供保证，100,000,000.00元系西王集团有限公司、自然人王勇为山东西王提供保证，250,000,000.00元系山东西王置业有限公司、自然人王勇为山东西王提供保证；质押借款合计100,000,000.00元，由本公司以价值人民币153,622,000.00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。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

不适用

30、交易性金融负债

不适用

31、应付票据

不适用

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	106,166,629.86	49,421,962.70
1-2 年	4,186,670.39	2,280,334.34
2-3 年	1,192,422.28	825,752.53
3 年以上	113,930.49	88,402.16
合计	111,659,653.02	52,616,451.73

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

截至2012年6月30日止，应付账款中无账龄超过1年的大额应付款项。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	30,459,199.71	35,552,714.85
1-2 年	356,004.13	431,256.47
2-3 年	173,022.34	178,750.02
3 年以上	1,086.80	1,086.80
合计	30,989,312.98	36,163,808.14

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

截至2012年6月30日止，预收款项中无账龄超过1年的大额预收款项。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,087,192.84	60,812,080.77	60,902,597.63	1,996,675.98
二、职工福利费		293,799.74	293,799.74	
三、社会保险费	99,178.01	7,664,422.96	7,213,362.56	550,238.41
社会保险费	99,178.01	7,664,422.96	7,213,362.56	550,238.41
四、住房公积金	1,834.00	12,078.00	11,998.00	1,914.00
五、辞退福利				
六、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,188,204.85	68,782,381.47	68,421,757.93	2,548,828.39

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税		
消费税		
营业税	666,440.30	650,677.97
企业所得税	448,309.30	448,309.30
个人所得税	1,212,733.16	41,977.23
城市维护建设税	45,547.45	144,657.69
房产税	328,201.74	328,201.74
土地使用税	193,305.36	193,305.36
教育费附加	19,520.34	78,986.48
地方教育费附加	9,760.17	49,404.26

印花税	64,183.86	48,971.03
土地增值税	955,130.24	955,130.24
合计	3,943,131.92	2,939,621.30

36、应付利息

不适用

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
法人股东	236,831.69	236,831.69	
公司上市前未付股利	1,142,658.38	1,142,658.38	
合计	1,379,490.07	1,379,490.07	--

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	2,713,868.63	1,205,901.56
1-2年	134,330.40	374,088.06
2-3年	1,228,771.70	975,142.03
3年以上	19,738.20	19,858.20
合计	4,096,708.93	2,574,989.85

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
西王集团有限公司	134,239.87	121,584.99
合计	134,239.87	121,584.99

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

截至2012年06月30日止，其他应付款中无账龄超过1年的大额应付款项。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

39、预计负债

不适用

40、一年内到期的非流动负债

不适用

41、其他流动负债

不适用

42、长期借款

(1) 长期借款分类

不适用

(2) 金额前五名的长期借款

不适用

43、应付债券

不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

不适用

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

不适用

45、专项应付款

不适用

46、其他非流动负债

不适用

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	125,548,556			62,774,278		62,774,278	188,322,834

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

公司2011年度权益分配方案于2012年4月22日召开的十届董事会六次会议通过，并于2012年5月22日召开的2011年度股东大会审议通过2011年年度权益分配方案：以公司现有总股本125548556股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。公司总股本增至188322834股。天健会计师事务所于2012年6月18日出具了【2012】2-16号验资报告。

48、库存股

不适用

49、专项储备

不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	491,720,261.92		62,774,278.00	428,945,983.92
其他资本公积	1,101,500.00			1,101,500.00
合计	492,821,761.92		62,774,278.00	430,047,483.92

资本公积说明：

资本公积本期减少数系根据公司2011年年度股东大会决议和修改后章程规定，公司增加

注册资本，由资本公积转增股本。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,513,640.47	0.00	0.00	30,513,640.47
任意盈余公积	5,139,716.37			5,139,716.37
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	35,653,356.84	0.00	0.00	35,653,356.84

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：
无

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	264,972,330.00	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	266,427,969.23	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,120,206.03	--
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	37,664,566.80	
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	266,427,969.23	--
---------	----------------	----

调整年初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数:

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	944,914,993.69	840,620,493.90
其他业务收入	29,766,358.47	24,426,872.43
营业成本	750,433,270.62	682,192,251.13

(2) 主营业务(分行业)

适用 不适用

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品加工	944,914,993.69	749,734,960.99	840,620,493.90	679,959,039.39
合计	944,914,993.69	749,734,960.99	840,620,493.90	679,959,039.39

(3) 主营业务(分产品)

适用 不适用

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
小包装玉米油	600,397,453.6	428,906,320.67	405,665,756.6	304,392,873.1

	0		2	0
散装玉米油	214,249,518.99	199,820,569.40	328,299,839.59	281,861,566.72
胚芽粕	130,268,021.10	121,008,070.92	106,654,897.69	93,704,599.57
合计	944,914,993.69	749,734,960.99	840,620,493.90	679,959,039.39

(4) 主营业务(分地区)

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	578,556,270.97	465,530,887.26	492,164,242.31	398,558,123.18
华南地区	55,452,263.93	46,420,003.12	33,559,815.32	25,838,248.51
华中地区	141,296,259.69	108,886,968.76	111,826,422.52	90,397,973.97
华北地区	73,410,274.83	55,568,961.36	73,953,266.37	60,862,135.29
东北地区	41,568,635.42	30,167,697.30	14,934,295.80	11,842,181.41
西北地区	19,882,889.77	16,926,971.04	3,265,465.06	2,548,891.40
西南地区	34,748,399.08	26,233,472.15	32,308,356.33	23,667,659.54
出口销售			78,608,630.19	66,243,826.09
合计	944,914,993.69	749,734,960.99	840,620,493.90	679,959,039.39

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
厦门盛洲植物油有限公司	48,424,908.32	4.97%
南海油脂工业(赤湾)有限公司	24,657,059.30	2.53%
淄博张峰粮油食品有限公司	21,075,714.72	2.16%
青岛天祥食品有限公司	19,032,944.78	1.95%

济南林海食品有限公司	16,075,205.88	1.65%
合计	129,265,833.00	13.26%

55、合同项目收入

适用 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	236,069.71		应纳税营业额
城市维护建设税	1,403,659.60	503,538.45	应缴流转税税额
教育费附加	841,271.01	302,123.07	应缴流转税税额
资源税			
地方教育费附加	560,847.35	207,396.73	应缴流转税税额
地方水利建设基金	299,550.95		应缴流转税税额
合计	3,341,398.62	1,013,058.25	--

57、公允价值变动收益

不适用

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

不适用

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	247,509.48	27,221.78
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	247,509.48	27,221.78

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	454,280.58	
其中：固定资产处置利得	454,280.58	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他收入	32,444.10	1,118,864.08
合计	486,724.68	1,118,864.08

(2) 政府补助明细

不适用

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		450,266.00
其他		1,113,002.60
合计	0.00	1,563,268.60

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,773,756.07	9,601,921.38
递延所得税调整	-33,719.93	-12,973.76
合计	4,740,036.14	9,588,947.62

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2012年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,120,206.03
非经常性损益	B	413,715.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	38,706,490.05
期初股份总数	D	125,548,556.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	62,774,278.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月	G	

数		
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	188,322,834.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.2077
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.2055

(2) 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
4. 外币财务报表折算差额	-20,988.48	101,890.13
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-20,988.48	101,890.13
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	0.00	0.00
合计	-20,988.48	101,890.13

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到其他	630,575.57
合计	630,575.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输装卸及港口费	2,907,325.41
宣传广告费用	29,615,710.94
市场服务费	12,254,131.75
差旅费	5,996,461.27
租赁费	990,694.86
技术开发费	1,032,197.30
行政管理费	972,060.40
招待费	1,787,860.35
其他	7,003,679.27
合计	62,560,121.55

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	39,120,206.03	52,615,312.20
加：资产减值准备	247,509.48	27,221.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,691,121.96	8,563,127.50
无形资产摊销	1,166,918.22	1,166,918.22
长期待摊费用摊销	1,316,666.67	1,304,347.80
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）	-454,280.58	
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）	26,110,747.37	639,895.61
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）	-33,719.93	-12,973.76
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）	-142,519,255.69	-54,827,895.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,726,825.11	-52,057,930.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,390,463.85	-37,332,040.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,763,202.49	-79,914,017.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	348,749,654.34	115,222,121.19
减：现金的期初余额	226,544,437.16	159,908,029.63
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	122,205,217.18	-44,685,908.44

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	348,749,654.34	226,544,437.16
其中：库存现金	22,554.88	23,525.85
可随时用于支付的银行存款	345,307,098.46	221,047,771.31
可随时用于支付的其他货币资金	3,420,001.00	5,473,140.00
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	348,749,654.34	226,544,437.16

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

无

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
西王集团有限公司	控股股东	有限责任公司	山东省邹平县	王勇	综合	2,000,000.00	CNY	41.96%	52.08%	王勇	16720307-X

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东西王食品有限公司	控股子公司	有限责任	山东省邹平县	王勇	食品加工业	380,000.00	CNY	100%	100%	6613712-X
香港西王粮油有限公司	控股子公司	有限责任	香港	王棣(执行董事)	贸易	1,000.00	HKD	100%	100%	
西王(北京)食品有限公司	控股子公司	有限责任	北京市	王棣	贸易	10,000,000.00	CNY	100%	100%	56584050-9
邹平西王玉米油有限公司	控股子公司	有限责任	山东省邹平县	王勇	食品加工业	60,000,000.00	CNY	100%	100%	59363771-9

3、本企业的合营和联营企业情况

不适用

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
西王糖业（北京）有限公司	受同一母公司控制	56036940-4
西王国际贸易有限公司	受同一母公司控制	75639380-1
西王药业有限公司	受同一母公司控制	75637436-0
山东西王生化科技有限公司	受同一母公司控制	78345140-5
山东西王金属材料有限责任公司	受同一母公司控制	76099484-5
山东西王特钢有限公司	受同一母公司控制	67050493-7
山东西王钢铁有限公司	受同一母公司控制	75748876-5
邹平顶峰热电有限公司	本公司实际控制人具有重大影响的公司	72862788-5

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东西王生化科技有限公司	购买玉米胚芽	市场价	152,407,741.62	29.57%	125,681,083.25	23.73%
西王集团有限公司	污水处理	市场价	742,370.96	100%	234,473.90	100%
西王药业有限公司	购买玉米胚芽	市场价	13,545,518.67	2.63%		
邹平顶峰热电有限公司	蒸汽	市场价	11,838,389.39	100%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
西王集团有限公司	销售玉米油	市场价			606,602.47	0.15%
山东西王生化科技有限公司	销售玉米油	市场价			757,133.63	0.19%
西王药业有限公司	销售玉米油	市场价			254,229.98	0.06%
西王国际贸易有限公司	销售玉米油	市场价			35,654.87	0.01%
西王糖业(北京)有限公司	销售玉米油	市场价			35,120.35	0.01%
邹平顶峰热电有限公司	销售玉米油	市场价	8,042.48	0%		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

不适用

公司委托管理/出包情况表

不适用

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

不适用

公司承租情况表

不适用

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西王集团有限	山东西王	80,000,000.0	2011年11月	2012年11月	否

公司		030日	29日		
西王集团有限 公司	山东西王	20,000,000.00	2011年12月 01日	2012年11月 29日	否
山东西王置业 有限公司、王 勇	山东西王	55,500,000.00	2011年12月 21日	2012年12月 11日	否
山东西王置业 有限公司、王 勇	山东西王	55,000,000.00	2011年12月 22日	2012年12月 11日	否
山东西王置业 有限公司、王 勇	山东西王	21,000,000.00	2011年12月 23日	2012年12月 11日	否
山东西王置业 有限公司、王 勇	山东西王	31,000,000.00	2011年12月 26日	2012年12月 11日	否
山东西王置业 有限公司、王 勇	山东西王	30,000,000.00	2011年12月 27日	2012年12月 11日	否
山东西王置业 有限公司、王 勇	山东西王	57,500,000.00	2012年01月 05日	2012年12月 11日	否
西王集团有限 公司、王勇	山东西王	100,000,000.00	2012年02月 09日	2013年02月 08日	否
西王集团有限 公司	山东西王	40,000,000.00	2012年02月 14日	2013年02月 13日	否

关联担保情况说明

山东西王置业有限公司系本公司非关联方。

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(七) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预付款项	山东西王生化科技有限公司	25,710,610.07	25,081,358.11

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	西王药业有限公司	1,306,435.91	
应付账款	邹平顶峰热电有限公司	3,678,000.00	
其他应付款	西王集团有限公司	134,239.87	121,584.99

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、以股份支付服务情况

不适用

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

(十一) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

(十二) 承诺事项

1、重大承诺事项

不适用

2、前期承诺履行情况

不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

(一) 根据财政部、国家税务总局2012年4月6日《财政部 国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》(财税〔2012〕38号), 本公司的全资子公司山东西王食品有限公司的全资子公司邹平西王玉米油有限公司纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围, 自2012年7月1日起实行。

(二) 本公司已于2012年7月6日提前偿还光大银行青岛城阳支行10,000万元人民币借款, 本公司价值约153,622,000.00元的玉米油已解除质押。

(十四) 其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

不适用

3、企业合并

不适用

4、租赁

不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

6、年金计划主要内容及重大变化

不适用

7、其他需要披露的重要事项

(一) 2011年1月31日, 本公司之母公司西王集团有限公司、本公司之第二大股东山东永华投资有限公司, 因西王集团有限公司发行中期票据分别将其持有的本公司股份52,683,621股、12,700,000股质押给中债信用增进投资股份有限公司, 本次质押股份占本公司股份总额的52.08%。

(二) 2011年8月16日, 公司第十届董事会第二次会议决议, 注销公司的全资孙公司香港西王粮油有限公司, 截至本财务报告批准日, 相关的注销程序正在办理中。

(三) 2012年4月13日, 经公司第十届董事会第五次(临时)会议决议, 公司全资子公司山东西王食品有限公司拟以自有货币资金和设备出资设立全资子公司邹平西王玉米油有限公司, 注册资本为6,000.00万元, 公司已完成了邹平西王玉米油有限公司工商登记手续并取得《企业法人营业执照》。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的	0.00		0.00		0.00		0.00	

应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	0.00	0%	0.00		0.00	0%	0.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	0.00	--	0.00	--	0.00	--	0.00	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

不适用

(7) 应收关联方账款情况

不适用

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

不适用

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的,需简要说明相关交易安排

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合小计	116,687,628.50	100%			116,687,628.50	100%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	116,687,628.50	--		--	116,687,628.50	--		--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

单位: 元

组合名称	账面余额	坏账准备
未发生超额亏损的子公司	116,687,628.50	
合计	116,687,628.50	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	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	全资子公司	116,687,628.50	1-2 年	100%
合计	--	116,687,628.50	--	100%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
山东西王食品有限公司	全资子公司	116,687,628.50	100%
合计	--	116,687,628.50	100%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

不适用

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位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	成本法	781,298,100.00	781,298,100.00		781,298,100.00	100%	100%				50,000,000.00
合计	--	781,298,100.00	781,298,100.00		781,298,100.00	--	--	--			50,000,000.00

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入		
营业成本	0.00	
合计		

(2) 主营业务 (分行业)

适用 不适用

(3) 主营业务（分产品）

□ 适用 √ 不适用

(4) 主营业务（分地区）

□ 适用 √ 不适用

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
合计		

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-703,737.66	-26,509.36
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
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）		
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）	-3,788.96	-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）		
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
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	255.00	-14,421,886.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-707,271.62	-133,367,203.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	14,574,667.59	681.60
减: 现金的期初余额	1,810,689.40	133,274,391.83
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	12,763,978.19	-133,273,710.23

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	4.17%	0.2077	0.2077
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	0.2055	0.2055

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

九、备查文件目录

备查文件目录

1、载有董事长签名的半年报报告文本。
2、载有单位负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
3、报告期内在公司章程指定披露报刊及网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
4、其他有关资料

董事长：王棣

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 16 日