

**西王食品**  
**XIWANG FOOD**

西王食品股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 188322834 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

公司负责人王棣、主管会计工作负责人赵晓芬及会计机构负责人（会计主管人员）赵晓芬声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

2014 年度报告 .....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介 .....	9
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节 董事会报告.....	25
第五节 重要事项 .....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第九节 公司治理 .....	46
第十节 内部控制 .....	50
第十一节 财务报告.....	53
第十二节 备查文件目录.....	132

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、西王食品	指	西王食品股份有限公司
山东西王	指	山东西王食品有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
西王集团、控股股东	指	西王集团有限公司

## 重大风险提示

本公司所处行业存在原料价格波动及偶发食品安全事件等潜在风险，请投资者关注公司未来发展的展望章节。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	西王食品	股票代码	000639
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西王食品股份有限公司		
公司的中文简称	西王食品		
公司的外文名称（如有）	Xiwang Foodstuffs Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Xiwang Foodstuffs		
公司的法定代表人	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		
公司网址	<a href="http://www.xwsp.cc/">http://www.xwsp.cc/</a>		
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	马立东	王建翔
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	malidong@xiwang.com.cn	wangjianxiang@xiwang.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	董事会办公室

## 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1987 年 03 月 18 日	湖南省株洲市车站路 1 号	430000000046140	372330184280878	18428087—8
报告期末注册	2011 年 01 月 31 日	山东省滨州市邹平县西王工业园	430000000046140	372330184280878	18428087—8
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>(1)1996 年，公司主营：住宿、饮食、旅游、文化娱乐、建筑装饰、汽车运输、理发、美容服务、五金、交电、化工、百货、针纺织品、其他食品、副食品、日用杂货批零兼营。兼营：一般劳保用品、铸锻件及通用零部件、化工原料、金属材料、普通机械、电器机械及器材批零兼营。(2)1998 年，经营范围：住宿、饮食、旅游、文化娱乐、建筑装饰、汽车运输、理、发美容服务、五金、交电、化工、百货、针纺织品、其他食品、副食品、日用杂货批零兼营。(3)2001 年 10 月，公司变更经营范围：投资社会服务、汽车运输、建筑装饰、食品、副食品销售等行业；销售五金、交电、百货、针纺织品、日用杂货、普通机械、电气机械及器材、铸锻件及零部件和政策允许的金属材料、化工原料、化工产品。(4)2003 年，公司经营范围：生产、销售阀门、管件、新型化学建材及其它建筑材料及提供住宿、餐饮等服务。(5)2011 年，经山东省工商行政管理局核准，公司经营范围变更为：包括前路许可经营项目和一般经营项目。其中前路许可经营项目：预包装食品批发兼零售；一般经营项目：对食品行业投资，进出口业务。(6)2014 年经山东省工商行政管理局核准，公司经营范围变更为：预包装食品的批发兼零售（有效期限以许可证为准）。对食品行业投资，进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。</p>				
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>(1)1997 年 9 月 15 日，株洲市劳动就业管理局将其持有的公司法人股全部协议转让给福建省晋江万时红成飞摩托车有限公司（简称万时红公司）。转让股份占本公司总股本的 19.66%。万时红公司成为本公司第一大股东。(2)福建晋江万时红成飞摩托车有限公司于 2000 年 5 月 9 日与福州保税区华裕企业公司（以下简称华裕公司）签订协议，将其持有的公司法人股转让给华裕公司，华裕公司成为公司第一大股东。(3)沈阳宏元集团有限公司（以下简称沈阳宏元）分别与长沙创科实业有限公司（以下简称创科实业）、长沙楚海实业有限公司（以下简称楚海实业）、中科企投资有限公司（以下简称中科企）于 2000 年 12 月 18 日签订了股权转让协议，一次性受让创科实业、楚海实业，中科企分别所持有的公司法人股。本次股份转让后，沈阳宏元共持有公司总股数占总股本的 27.72%，成为第一大股东。(4)2008 年 3 月，公司原第一大股东沈阳宏元与深圳市赛洛实业发展有限公司（以下简称深圳赛洛）签署《股权转让协议》，将所持有的公司股份流通股全部转让给深圳赛洛。深圳赛洛成为第一大股东。(5)2009 年 12 月，山东永华投资有限公司（以下简称山东永华）与沈阳宏元签署《债权转让协议》，山东永华受让了沈阳宏元对深圳赛洛因 2008 年 3 月签署的《股份转让协议》及其他相关协议而产生的债权。依据该《债权转让协议》，山东永华以深圳赛洛为被告向山东省滨州市中级人民法院提起诉讼，要求深圳赛洛履行其在相关合同项下债务。该诉讼经山东省滨州市中级人民法院审理并于 2009 年 12 月 29 日下达民事调解书（[2009]滨中商初字第 36 号）。该调解书确认，深圳赛洛以其持有的金德发展 1,270 万股限售流通股股份抵偿其对山东永华的全部债务。2010 年 1 月 6 日，该部分股权完成过户登记手续。本次股权变动后，山东永华成为公司第一大股东。(6)2010 年 12 月 21 日，中国证监会下发《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）。本次新增股份完成后，西王集团直接持有本公司总股本的 41.96%，成为本公司第一大股东。</p>				

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦
签字会计师姓名	刘钢跃 冯建林

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,870,322,750.48	2,427,329,779.14	-22.95%	2,480,459,657.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	117,493,988.53	180,948,638.60	-35.07%	143,066,273.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	128,950,216.48	180,357,874.42	-28.50%	139,851,186.59
经营活动产生的现金流量净额（元）	196,267,996.44	326,062,204.23	-39.81%	379,297,498.19
基本每股收益（元/股）	0.62	0.96	-35.42%	0.76
稀释每股收益（元/股）	0.62	0.96	-35.42%	0.76
加权平均净资产收益率	9.92%	16.58%	-6.66%	14.13%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,859,605,026.26	1,436,352,210.41	29.47%	1,430,845,502.22
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,219,262,779.46	1,158,265,641.11	5.27%	1,024,397,710.99

#### 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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	117,493,988.53	180,948,638.60	1,219,262,779.46	1,158,265,641.11
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### 2、同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	117,493,988.53	180,948,638.60	1,219,262,779.46	1,158,265,641.11
按境外会计准则调整的项目及金额				

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	11,956.17	-162,271.80	232,778.87	
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）	129,400.00	211,400.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			2,600,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,252,772.58	663,031.58	949,569.88	
减：所得税影响额	344,811.54	121,395.60	567,262.31	
合计	-11,456,227.95	590,764.18	3,215,086.44	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年，国内整体油脂市场供大于求，同时受制宏观经济走软，以及消费不振影响，造成国内市场需求低迷，油脂价格整体呈弱势运行。而另一方面，随着人们消费水平的升级，整个食用油的消费结构出现进一步调整，玉米油、葵花籽油、橄榄油、茶油等中高端类食用油越来越成为消费者的“新宠”。

在油脂价格低迷、品牌间竞争日益激烈的环境下，公司通过拓展产品品类、拓展销售渠道、分析本身存在的问题，及时进行调整，最大程度降低不利因素给公司经营造成的影响。2014年，全年实现营业总收入187,032.28万元，同比降低22.95%，归属于上市公司股东的净利润为11,749.40万元，同比降低35.07%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司实现营业收入人民币187,032.28万元，同比降低22.95%；营业成本人民币135,302.04万元，同比降低25.98%；实现营业利润及归属于母公司所有者的净利润分别为人民币14,389.15万元、人民币11,749.40万元，同比减少26.33%、35.07%。本报告期，期间费用36,785.86万元，同比降低7.55%。2014年，受客观环境及自身经营调整的影响，公司小包装产品及散装油销量出现了下滑，最终造成公司营业收入及净利润的下降。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用  不适用

主要经营模式的变化情况

适用  不适用

#### 2、收入

说明

报告期内，公司完成销售小包装玉米胚芽油9.69万吨，同比降低17.53%，散装食用油4.85万吨，同比降低25.73%。报告期内，公司进一步加大西王牌玉米胚芽油小包装的宣传力度，品牌影响力得到进一步提升，但受国内消费不振及油脂供应相对充足的影响，食用油价格低迷，国内油脂加工企业为争取市场份额纷纷下调旗下小包装油价格，使得食用油市场竞争更加激烈，一定程度上影响了公司小包装产品及散油产品的销量，另外，公司部分地区经销商结构不合理，公司政策不能有效执行，也是造成小包装产品下滑的主要原因。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014年	2013年	同比增减
食品加工	销售量	吨	145,400	182,779	-20.45%
	生产量	吨	156,626	174,126	-10.05%
	库存量	吨	23,515	12,289	91.35%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

✓ 适用 □ 不适用

销售量为公司小包装产品及散装食用油销售合计数。2014年底较2013年底库存量增加91.35%，主要因为2015年春节为2月份，为春节发货高峰备货，造成2014年底库存量增加。

公司重大的在手订单情况

□ 适用 ✓ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 ✓ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	194,793,693.18
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.41%

公司前5大客户资料

✓ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	苏果超市有限公司	46,725,917.51	2.50%
2	厦门盛洲植物油有限公司	43,637,932.40	2.33%
3	重庆润涛贸易有限责任公司	39,135,728.40	2.09%
4	常熟鲁花食用油有限公司	38,532,554.44	2.06%
5	山东鲁花浓香花生油有限公司	26,761,560.43	1.43%
合计	--	194,793,693.18	10.41%

主要客户其他情况说明

□ 适用 ✓ 不适用

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014年		2013年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品加工	原材料	1,173,909,017.06	86.76%	1,565,886,915.60	85.67%	1.09%
食品加工	人工工资	14,070,961.97	1.04%	19,806,496.98	1.08%	-0.04%
食品加工	折旧	23,303,610.25	1.72%	31,292,763.23	1.71%	0.01%
食品加工	电费	11,766,885.47	0.87%	15,582,064.51	0.85%	0.02%
食品加工	汽费	5,158,712.87	0.38%	9,658,296.93	0.53%	-0.15%
食品加工	其他	90,171,790.90	6.66%	139,302,645.58	7.62%	-0.96%
小计		1,318,380,978.53	97.44%	1,781,529,182.82	97.46%	-0.04%

## 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
胚芽粕	原材料	281,975,777.11	20.84%	300,603,834.51	16.45%	4.39%
胚芽粕	人工工资	2,025,018.53	0.15%	1,909,194.10	0.10%	0.05%
胚芽粕	折旧	1,093,023.21	0.08%	856,966.66	0.05%	0.03%
胚芽粕	电费	1,936,682.21	0.14%	1,881,936.19	0.10%	0.04%
胚芽粕	汽费	1,947,885.96	0.14%	2,506,165.57	0.14%	0.00%
胚芽粕	其他	4,305,404.39	0.32%	4,540,920.25	0.25%	0.07%
食用油	原材料	891,933,239.95	65.92%	1,265,283,081.09	69.22%	-3.30%
食用油	人工工资	12,045,943.44	0.89%	17,897,302.88	0.98%	-0.09%
食用油	折旧	22,210,587.04	1.64%	30,435,796.57	1.67%	-0.03%
食用油	电费	9,830,203.26	0.73%	13,700,128.32	0.75%	-0.02%
食用油	汽费	3,210,826.91	0.24%	7,152,131.36	0.39%	-0.15%
食用油	其他	85,866,386.51	6.35%	134,761,725.33	7.37%	-1.02%

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	700,020,074.09
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	48.78%

公司前 5 名供应商资料

✓ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	山东西王糖业有限公司	419,007,895.00	29.20%
2	济宁大成油脂有限公司	86,581,060.22	6.03%
3	曲阜市良友工贸有限公司	67,837,138.75	4.73%
4	潍坊家友油脂有限公司	64,998,320.12	4.53%
5	沂南县双益商贸有限公司	61,595,660.00	4.29%
合计	--	700,020,074.09	48.78%

主要供应商其他情况说明

✓ 适用 □ 不适用

山东西王糖业有限公司与西王淀粉有限公司与本公司存在关联关系，受同一母公司控制。

## 4、费用

财务费用2014年合计金额为1093.19万元，2013年合计金额为1658.53万元，同比减少34.09%，主要系报告期内月均借款减少，相应的利息支出减少所致。

## 5、研发支出

报告期内研发支出总额6,003.62万元，比去年减少21.63%。本年度研发支出总额占公司净资产的4.92%、占公司营业收入的3.21%。2014年主要项目研发建设情况如下：

### （1）膜法分离浓缩玉米油中VE、植物甾醇新工艺研发

本项目通过研发应用高分子有机耐油膜分离工艺技术，将玉米油中维生素E、植物甾醇进行分离、浓缩，达到将玉米油终端产品分级的目的。

### （2）玉米黄色素对玉米胚芽油稳定性的影响研究

本项目对玉米油中的黄色素展开相关研究，对油脂回色机理进行了科学探索，并对油回色现象建立有效的应对措施。

### （3）油脂精炼脱色工艺色泽在线自动检测系统研究

本研发项目针对现有脱色工艺技术的不足，研发设计一种基于嵌入式图像处理的油脂色泽检测系统，以实现准确、便捷地在线检测油脂色泽，代替人的肉眼，观察油脂颜色。实现吸附剂用量自动添加与色泽检测连锁，减少吸附剂的消耗和玉米油损耗，具有良好的经济效益。

### （4）油脂精炼酸价在线检测及控制系统研究

本项目针对现有碱炼工艺技术的不足，研发一种新的在线快速检测方法，实现对玉米精炼油脱胶、脱酸工艺中的油脂酸价的自动检测，同时实现辅料添加系统的联动，减小因各种干扰带来的误差，提高油脂酸价检测的准确性和可靠性，提高工艺控制过程的产品质量，具有减少辅料的浪费、提高产品收率的优势。

### （5）玉米油精炼清洁生产新工艺技术研发

本研发项目针对当前油脂精炼工艺技术普遍存在的难点和缺陷，以生产高档次油品，实现清洁生产要求的生产线为目标，开发玉米油精炼新工艺，既能确保质量达到或优于国家标准，又能实现工艺路线易操作、消耗低的目标。

### （6）富含甘油二酯的功能性玉米油研发

本研发项目研究在酸性催化剂的作用下制备富含甘二酯油脂的最佳工艺条件，合理有效地利用资源、降低生产成本，以避免反复高温导致的玉米油中营养成分损失。

### （7）助滤剂添加新技术研发及应用研究

本研发项目将可编程控制器(PLC)和工业组态系统引入，利用先进的控制技术和控制手段对传统控制系统进行升级改造，实现玉米油脱蜡助滤剂添加技术的突破，旨在提高食用油脂品质，解决安全隐患，降低员工劳动强度，改善员工的劳动环境。

### （8）玉米油精炼无水脱皂新工艺研发

本研发项目研发一种减少碱炼废水产生的脱皂工艺，既满足了脱色工序的前处理要求，又可达到废水零排放目标。

### （9）玉米橄榄油调配工艺及营养功能研究

本研发项目结合玉米油和橄榄油的各自营养健康优势，将玉米油和进口橄榄油有机结合在一起，调配出一款更营养、更稳定的食用植物调和油新品，进军高端食用油市场，满足不同消费者需求，增加企业经济效益。

### （10）玉米油精炼脱臭温差循环系统研究及应用

本项目研究设计一种新脱臭工艺设备，实现热能的重复循环利用，从而实现整个精炼工艺的“节能增效”的目标。

### （11）玉米油碱炼纳米级混合脱酸新技术研究

该项目研发一种纳米级混合脱酸新技术。其具有工艺流程简单，原辅材料省、产量高、经济效益好，避免了中性油皂化损失、具有精炼收率高，产品稳定性好等特性，并且增加了玉米油产品营养保健功能。

### （12）适合于凉拌玉米胚芽油生产工艺技术研发

本项研究技术的核心在于通过工艺改进及升级，使玉米油的风味和色泽更适用于“凉拌”功能。

### （13）富含营养伴随物的玉米胚芽油工艺技术研究

本项目主要针对现有玉米胚芽油生产工艺的不足,研究玉米胚芽油生产新工艺;本项技术产生的新工艺提高了玉米油的质量稳定性;与传统精炼工艺比较,降低了玉米油营养伴随物的损失率,增加了玉米油产品的营养保健功能,提高了产品收率,经济效益、生态效益、社会效益显著。

## 6、现金流

单位:元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,091,534,745.11	2,572,752,924.98	-18.70%
经营活动现金流出小计	1,895,266,748.67	2,246,690,720.75	-15.64%
经营活动产生的现金流量净额	196,267,996.44	326,062,204.23	-39.81%
投资活动现金流出小计	12,747,265.78	109,010,234.57	-88.31%
投资活动产生的现金流量净额	-12,747,265.78	-109,010,234.57	-88.31%
筹资活动现金流入小计	350,000,000.00	350,000,000.00	0.00%
筹资活动现金流出小计	169,434,350.15	515,165,319.60	-67.11%
筹资活动产生的现金流量净额	180,565,649.85	-165,165,319.60	-209.32%
现金及现金等价物净增加额	364,086,380.51	51,886,650.06	601.70%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 39.81%，主要系为 2015 年春节销售备货，增加了 2014 年底存货占用资金所致。
- 2、投资活动现金流出减少 88.31%，投资活动产生的现金流量净额 2014 年比 2013 年增加 88.31%，主要系 2014 年固定资产投资减少所致。
- 3、筹资活动现金流出减少 67.11%，筹资活动产生的现金流量净额 2014 年比 2013 年增加 209.32%，主要系报告期内增加借款所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、主营业务构成情况

单位:元

	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	1,835,345,871.64	1,318,380,978.53	28.17%	-22.89%	-26.00%	3.02%

分产品						
小包装玉米油	1,127,807,982.21	669,554,873.20	40.63%	-24.72%	-30.36%	4.80%
散装玉米油	348,741,331.09	321,685,101.40	7.76%	-35.59%	-36.36%	1.12%
胚芽粕	301,830,320.91	293,283,791.42	2.83%	-9.87%	-6.09%	-3.91%
橄榄油	20,606,033.69	9,561,668.48	53.60%	261.98%	303.33%	-4.75%
葵花籽油	36,360,203.74	24,295,544.03	33.18%	0.00%	0.00%	33.18%
分地区						
华东地区	1,103,465,561.61	830,321,877.16	24.75%	-25.03%	-25.88%	0.87%
华南地区	109,253,228.73	78,237,034.92	28.39%	-9.40%	-11.11%	1.37%
华中地区	219,094,025.83	145,364,771.89	33.65%	-24.94%	-31.19%	6.02%
华北地区	208,306,210.21	143,914,565.07	30.91%	-16.70%	-25.66%	8.32%
东北地区	104,168,432.49	64,527,880.38	38.05%	-8.07%	-14.55%	4.69%
西北地区	9,406,174.36	5,684,100.18	39.57%	-50.84%	-54.45%	4.78%
西南地区	81,652,238.41	50,330,748.93	38.36%	-27.97%	-37.38%	9.27%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	681,403,430.60	36.64%	317,317,050.09	22.09%	14.55%	主要系借款增加所致
应收账款	117,237,047.14	6.30%	102,305,096.71	7.12%	-0.82%	主要系在第四季度销售收入增加的同时，也使期末应收账款相应增加
存货	276,861,049.56	14.89%	167,723,417.56	11.68%	3.21%	主要第四季度产量和销量增加以及为 2015 年春节销售备货。
固定资产	613,339,748.36	32.98%	569,414,530.13	39.64%	-6.66%	
在建工程	380,683.76	0.02%	4,732,424.43	0.33%	-0.31%	主要系项目完工已达到可使用状态，结转固定资产，使本期固定资产增加、在建工程减少

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	350,000,000.00	18.82%	100,000,000.00	6.96%	11.86%	主要系本期新增借款所致

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 4、主要境外资产情况

适用  不适用

## 五、核心竞争力分析

### 1、公司具有得天独厚的原材料优势

公司地处山东省腹地滨州市邹平县，交通便利，而山东省作为国内玉米主产地，温度适宜、水分适中、无霜期长，是我国最适合玉米生长的地方。同时，山东省玉米深加工企业数量众多，为公司提供了充足的原料来源。另外，公司控股股东控股的山东西王糖业有限公司为国内最大的玉米淀粉糖生产企业，生产的胚芽全部供给西王食品使用，进一步保障了公司的原料供应。

### 2、公司具有世界一流的玉米油加工生产线

公司目前拥有36万吨玉米胚芽年加工能力，30万吨玉米油精炼能力，30万吨小包装罐装能力，玉米油生产加工规模国内最大，规模效应显著。公司主要生产线采用国际最先进的生产设备和工艺，2012年完成的15万吨小包装扩建项目中，小包装生产线选购了德国克朗斯公司的吹灌一体机，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，其灌装精度高，生产连续稳定，还可以最大限度降低生产过程的二次污染。该设备独特的充氮保鲜等工艺进一步保证了产品质量。本条生产线智能化程度高，实现了全自动生产控制。

### 3、公司具有领先的技术实力

公司虽成立于2007年，但生产玉米油的历史可以追溯至1999年，经过14年的积累沉淀，公司的玉米油生产工艺目前已达到国内领先水平，截至目前，公司已获专利37项，其中发明专利7项，实用新型专利23项，外观专利7项。

### 4、公司具有一支专业化的品牌建设及营销团队

公司于2010年8月成立北京品牌运营中心。运营中心吸引了北京当地品牌建设及营销优秀人才，打造了一支专业化程度高、知识层次高的团队。自中心成立运行以来，品牌战略实施卓有成效，企业知名度、美誉度、消费者忠诚度得到极大提升。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
905,378,100.00	781,298,100.00	15.88%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
山东西王食品有限公司	生产销售食用油等	100.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东西王食品有限公司	子公司	食品加工业	生产销售玉米油	50408 万元	1,760,103,767.40	1,147,040,837.10	1,587,232,353.22	124,747,062.47	111,759,669.50
西王食品(北京)有限公司	子公司	贸易	预包装食品、散装食品	1000 万元	11,504,561.36	-25,028,805.83	16,673,732.18	-10,414,110.62	-10,376,307.90

主要子公司、参股公司情况说明

山东西王食品2014年营业收入 158723.24万元，同比下降24.66%，净利润11175.97万元，同比下降9.54%；西王食品（北京）有限公司2014年营业收入1667.37万元，同比下降41.56%。报告期内，受国内消费不振及油脂供应相对充足的影响，食用油价格低迷，国内油脂加工企业为争取市场份额纷纷下调旗下小包装油价格，使得食用油市场竞争更加激烈，一定程度上影响了公司小包装产品及散油产品的销量，另外，公司部分地区经销商结构不合理，销售政策不能得到有效执行，也是造成小包装产品下滑的主要原因。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 七、2015 年 1-3 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

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数(万元)	4,600	--	5,600	2,694	增长	70.75%	--	107.87%
基本每股收益(元/股)	0.24	--	0.30	0.14	增长	70.75%	--	107.87%
业绩预告的说明	经过公司具有针对性的调整,经销商结构趋于合理,另一方面,管理体制的完善使得销售团队执行力得到提升,从而使得一季度小包装同比销量大增,最终业绩实现增长。							

## 八、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、行业发展趋势

2014年9月22日,在“中国粮油学会油脂分会第二十三届学术年会暨产品展示会”上,相关专家指出,2015年是《粮油加工业“十二五”发展规划》的最后一年,未来“十三五”期间中国粮油加工业预计将出现以下趋势,首先,食用油市场的需求未来仍呈刚性增长,油脂加工业将进一步发展。目前我国食用植物油消费量已经超过世界平均水平。尽管如此,随着人口的自然增长、人民生活水平的提高、城镇化进程的加快及工业用油的不断增长,我国食用油消费需求在总量上仍将保持刚性增长的趋势。其次,虽然国内油脂生产连年增长,但增长速度仍满足不了国内需求的快速增长,粮油的进口成为常态,并成为确保国内需求的重要补充,这一趋势在未来相当长的一段时间内仍会持续。第三,国家对于粮油产品的安全与质量的监管将更加得到重视。近期,国务院办公厅印发《2015年食品安全重点工作安排》明确指出,将加强食品生产经营全过程监管,健全法规标准,完善制度体系,进一步规范生产经营,全面落实企业责任。随着法律制度的不断完善以及监管力度的加强,食品企业中具有技术和资金优势的优质企业将从中大为受益。第四,未来特种油脂、功能性油脂将得到重视和发展。随着消费者消费水平的提高,消费需求也将出现多样化、功能化的趋势,这也给油脂企业提出了新的发展方向及要求,企业应该立足于终端需求,积极开发出更多满足国内消费者多样化需求的功能性产品。最后,油脂企业将加快组织结构调整,落后产能将被淘汰,通过兼并重组,产业集中度进一步提升。会上还特别指出,将来要加快发展小包装食用油,以加快步伐替代市场上的散装食用油。我们认为,随着国人消费水平的提升,价格的波动对消费者的心态造成影响逐渐弱化,健康、安全、绿色的理念日益深入人心。特别是对于食品安全的重视,未来食用油生产企业在质量安全、生产、运输、销售等环节严格监控,专业化品牌形象的确立,将成为小包装油市场的竞争核心。

### 2、2015年度经营计划

2014年度,公司在新品推广、销售渠道建设、品牌宣传等各个方面开展了细致有效的工作,取得了一定成绩。公司推出的橄榄玉米油、葵花油新品陆续上市,改变了公司产品品种过于单一的局面,为公司带来了新的利润增长点。新的形象代言人赵薇的加入及新广告的推广极大地吸引了消费者及社会各界的关注,西王的品牌知名度得到进一步提升。针对上半年业绩出现下滑的情况,公司及时对业绩下滑区域进行总结分析,并在下半年开展了具有针对性的调整,逐步扭转了销售下滑的局面。公司从各种问题及不足中汲取经验,进行积极调整,完善公司体制,为2015年经营目标的实现打下了坚实基础,未来2015年工作重点如下:

1、公司产品种类的丰富对原料采购及检测提出了新的要求,2015年公司将继续做好原料的采购及质量检测工作,在加强市场信息的收集的同时,结合资金优势,把握各种原辅料采购节奏,为玉米油产品及新品生产提供高品质的原料保障,重点做好非转基因原料的检测工作。

2、根据国家节能减排的总要求,公司将继续加大研发的投入,引进新工艺、新技术、新设备,降低生产成本,提高产品收率,稳定产品质量。2014年,公司成功入选食品行业首批国家安全生产标准化一级企业,在取得过往成绩同时,新的一年里公司将继续做好安全生产工作,保障广大员工及公司生产安全,将公司打造成食品行业安全生产的典范。

3、继续做好新品的推广，完善公司销售渠道。一是按照公司三步走发展战略，加大新品的推广力度，提高新品对收入及利润的贡献率，引领市场细分，引导消费需求，建立专属领地，逐步实现由单一的玉米油公司向健康食用油的大平台型公司的转变。二是强化渠道建设，在继续拓展传统渠道的同时，加大特通渠道、团购及电商的力度，提高产品市场占有率，拓展利润空间。三是进一步强化品牌影响力，加大品牌宣传方面投入。除了利用传统的电视媒体，还将微信平台等新兴媒介作为宣传补充，拓展品牌宣传的广度和覆盖面。

4、加强内控管理的评价和改进工作，根据公司发展要求完善各类制度和流程优化，通过查缺补漏，提高各项基础管理工作效率，加强督查、考核工作力度，全面推进上市公司的规范化运作。特别是要强化人才梯队建设及与之相关的薪酬激励制度、员工培训制度、审核监察制度等各项制度的建设，依靠严格的制度提升团队积极性，激发团队创造力，确保新一年度经营目标的实现。

### 3、面临的风险及应对措施

#### (1) 原材风险

公司原料受自身采购节奏、竞争对手采购节奏、上游行业开工率等多方面因素影响，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。玉米胚芽的价格如果出现大幅波动，可能对盈利产生一定的影响。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，进一步压缩了玉米油终端产品的毛利空间，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路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。

应对措施：第一，公司作为专业、专注、专精的全国性玉米油品牌厂商，下一步会继续加大公司生产工艺的研发投入，提升产品品质，增加产品附加值，同时，公司还将继续加大品牌宣传投入，提升公众对于西王品牌的认可及信心，从而提升产品溢价能力，保证产品的毛利率相对稳定。第二，公司目前已经开发了葵花油、橄榄油、橄榄玉米油等新品，并已初见成效，下一步公司还将开拓其他健康食用油产品，丰富公司产品结构，培育公司新的利润增长点。第三，公司将强化原料市场信息掌控，着重提升市场形势分析能力、抢抓市场机遇的能力，降低原料采购成本。第四，公司将加大内控控制流程的执行与检查，降低内部原因产生风险的机率。

## 十、董事会、监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

## 十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

本公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年新修订及新颁布的《企业会计准则—基本准则》（修订）和《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项具体准则。本公司已按新修订及新颁布的《企业会计准则》对比较财务报表进行了追溯重述，实施上述八项具体会计准则未对本公司2014年度财务报表比较数据产生影响。

## 十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

### 十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

### 十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

《公司章程》中明确了公司进行利润分配的原则、形式、时间间隔、条件、比例以及利润分配政策的决策机制和审批程序等。按照章程规定，公司过往三年均实现盈利且无重大项目投资计划、无重大现金支出计划等资金需求情况下，原则上连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。报告期内，公司利润分配政策无变化，独立董事对于公司利润分配方案进行了严格审查并发表独立意见。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2012年利润分配方案：公司以2012年12月31日总股本188,322,834.00股为基数，向全体股东以每10股派发人民币2.5元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币47,080,708.50元。

2、2013年利润分配方案：公司将以2013年12月31日总股本188,322,834.00股为基数，向全体股东以每10股派发人民币3元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币56,496,850.20元。

3、2014年利润分配方案：公司将以2014年12月31日总股本188,322,834.00股为基数，向全体股东以每10股派发人民币0.3元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币5,649,685.02元。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	5,649,685.02	117,493,988.53	4.81%	0.00	0.00%
2013年	56,496,850.20	180,948,638.60	31.22%	0.00	0.00%

2012 年	47,080,708.50	143,066,273.03	32.91%	0.00	0.00%
--------	---------------	----------------	--------	------	-------

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.30
每 10 股转增数 (股)	10
分配预案的股本基数 (股)	188,322,834
现金分红总额 (元) (含税)	5,649,685.02
可分配利润 (元)	6,512,756.31
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计,本公司 2014 年度归属于母公司所有者的净利润 117,493,988.53 元(合并报表),母公司实现净利润-13,578,497.74 元。加上年初未分配利润 79,328,461.56 元,扣除已分配 2013 年度股利 56,496,850.18 元,2014 年末可供股东分配的利润为 6,512,756.31 元。本次利润分配预案:为兼顾公司发展和股东利益,公司研究决定,将以 2014 年 12 月 31 日总股本 188,322,834 股为基数,向全体股东以每 10 股派发人民币 0.3 元现金(含税)的股利分红,合计派发现金红利人民币 5,649,685.02 元。占累计可供分配利润的 86.75%,剩余未分配利润 863,071.29 元结转下年度。同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。</p>	

## 十六、社会责任情况

适用  不适用

## 十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2014 年 02 月 20 日	董秘办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司产品销售情况
2014 年 02 月 28 日	董秘办公室	电话沟通	机构	机构投资者	公司产品原材料价格情况
2014 年 04 月 23 日	董秘办公室	电话沟通	机构	机构投资者	玉米油行业发展情况
2014 年 05 月 12 日	董秘办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司下半年产品终端销售策略
2014 年 07 月 15 日	董秘办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司产品原材料价格走势

2014年08月27日	董秘办公室	电话沟通	机构	机构投资者	公司产品销量情况
2014年09月03日	董秘办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司与同行业者竞争策略
2014年11月07日	董秘办公室	实地调研	机构	机构投资者	公司渠道建设的进展
2014年12月30日	董秘办公室	实地调研	机构	机构投资者	公司新推出产品的进展情况
接待次数					9
接待机构数量					11
接待个人数量					4
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		否			

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

✓ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2014年6月初,公司收到金华市婺城区人民法院(以下简称为“婺城区人民法院”)邮寄送达的(2012)金婺执字第1738号执行裁定书,婺城区人民法院在执行王革与浙江金德阀门有限公司(以下简称“金德阀门”)、宁波东沅管业有限公司、衢州金德塑胶管业有限公司民间借贷纠纷一案中([2011]金婺商初第1142号),被执行人不能履行生效法律文书确定的义务,申请人王革申请追加第三人沈阳宏元集团有限公司、西王食品股份有限公司为被执行人。	1,235.5	是	浙江省金华市中级人民法院作出(2014)浙金执复字第20号执行裁定书,我公司已向相关部门申诉	根据婺城区人民法院(2012)金婺执字第1738号执行裁定,西王食品将在2000万元范围内对申请执行人王革12,354,976元债务清偿承担连带责任,敬请广大投资者注意风险,同时公司也将根据案件的进展情况,及时进行信息披露。	未执行	2014年12月18日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ),公告编号2014-057

### 二、媒体质疑情况

□ 适用 ✓ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、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	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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山东西王糖业有限	受同一母公司控制	采购商品和接受劳务	购买原材料	市场价	市场价	41,900.79	42.26%	现金结算		2015年03月24日	巨潮资讯网

公司											(http://www.cninfo.com.cn)
西王集团有限公司	控股股东	采购商品和接受劳务	污水处理	市场价	市场价	36.14	100.00%	现金结算		2015年03月24日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
邹平顶峰热电有限公司	母公司的参股公司	采购商品和接受劳务	提供生产经营用汽	市场价	市场价	1,097.28	100.00%	现金结算		2015年03月24日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
邹平县西王动力有限公司	受同一母公司控制	采购商品和接受劳务	提供生产经营用电	市场价	市场价	1,797.03	100.00%	现金结算		2015年03月24日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	44,831.24	--	--	--	--	--
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				公司产品的生产需要大量优质原料和能源的稳定供应，保证产品的安全和稳定生产。							
关联交易对上市公司独立性的影响				无							
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（如有）				在公司 2014 年度日常关联交易预计范围内。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	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
资产重组时所作承诺	1、西王集团有限公司、山东永华投资有限公司； 2、西王集团及其实际控制人王勇； 3、西王集团及其关联方； 4、西王集团及其实际控制人王勇； 5、西王集团及其实际控制人王勇。	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联第三方”。 3、为严格规范资金往来行为，西王集团及其关联方承诺：“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、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，		承诺 1 承诺期限截至 2014 年 1 月 24 日。其他无具体承诺期限	报告期内无违反相关承诺的情况发生，承诺均严格履行。

		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、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。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
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	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

## 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

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	56
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘钢跃 冯建林
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十一、监事会、独立董事（如适用）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

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司于2014年8月1日召开第十一届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于非公开发行股票方案的议案》，并于2014年第二次（临时）股东大会审议通过。公司于2014年12月3日向中国证监会申报了申请文件，于2014年12月10日取得了中国证监会141702号《行政许可申请受理通知书》。2015年2月5日，中国证券监督管理委员会向安信证券下发141702号《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》，要求在30日内提交书面回复意见。公司经与各中介机构沟通，考虑到中介机构回复反馈意见履行核查程序的工作量，补充及披露2014年年报时间安排，以及春节假期因素，为切实稳妥做好回复工作，公司及各中介拟回复反馈意见同时补充2014年年报，因此公司于2015年3月2日向中国证监会提交了延期回复的申请。根据中国证券监督管理委员会下发的《关于对安信证券股份有限公司采取暂停保荐机构资格 3 个月措施的决定》（证监会行政监管措施决定书〔2015〕27号），决定在2015年3月4日至2015年6月3日期间暂停安信证券保荐机构资格。受此影响，本公司非公开发行股票审核暂时中止。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	98,075,431	52.08%	0	0	0	-98,075,431	-98,075,431	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	98,075,431	52.08%	0	0	0	-98,075,431	-98,075,431	0	0.00%
其中：境内法人持股	98,075,431	52.08%	0	0	0	-98,075,431	-98,075,431	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	90,247,403	47.92%	0	0	0	98,075,431	98,075,431	188,322,834	100.00%
1、人民币普通股	90,247,403	47.92%	0	0	0	98,075,431	98,075,431	188,322,834	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	188,322,834	100.00%	0	0	0	0	0	188,322,834	100.00%

股份变动的原因

✓ 适用 □ 不适用

1、公司于2014年4月2日发布《西王食品股份有限公司限售股份解除限售提示性公告》，股东山东永华投资有限公司持有的股改前限售股19,050,000股限售期已过，于2014年4月1日申请限售股解禁上市流通。

2、公司于2014年8月15日发布《重大资产重组限售股上市流通的提示性公告》，股东西王集团有限公司持有的股改前限售股79,025,431股限售期已过，于2014年8月18日申请限售股解禁上市流通。

股份变动的批准情况

✓ 适用 □ 不适用

深圳证券交易所、中国登记结算有限责任公司严格按照《公司法》、《证券法》、《关于上市公司股权分置改革的指导意见》、《上市公司股权分置改革管理办法》等法律、法规要求审核公司提交的解禁申请材料，并审核通过了解禁申请。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

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
山东永华投资有限公司	19,050,000	19,050,000	0	0	资产重组时承诺限售	2014年4月1日
西王集团有限公司	79,025,431	79,025,431	0	0	资产重组时承诺限售	2014年8月8日
合计	98,075,431	98,075,431	0	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 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、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,545	年度报告披露日前第5个交易日末普	7,343	报告期末表决权恢复的优先股股东总	0
-------------	-------	------------------	-------	------------------	---

		普通股股东总数		数(如有)(参见注8)				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
西王集团有限公司	境内非国有法人	41.96%	79,025,431	0	0	79,025,431	质押	79,000,000
山东永华投资有限公司	境内非国有法人	10.12%	19,050,000	0	0	19,050,000	质押	19,000,000
深圳市赛洛实业发展有限公司	境内非国有法人	2.02%	3,803,118	0	0	3,803,118	冻结	3,803,118
全国社保基金一一八组合	其他	1.86%	3,499,622	增加 3,499,622 股	0	3,499,622		
中欧基金-招商银行-中欧增值资产管理计划	其他	1.46%	2,749,945	增加 2,749,945 股	0	2,749,945		
紫金信托有限责任公司	其他	0.99%	1,866,388	增加 116,688 股	0	1,866,388		
罗土生	境内自然人	0.88%	1,660,000	增加 1,660,000 股	0	1,660,000		
大象创业投资有限公司	其他	0.88%	1,650,000	减少 550,000 股	0	1,650,000		
招商证券股份有限公司	其他	0.83%	1,562,915	增加 1,562,915 股	0	1,562,915		
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.74%	1,399,835	增加 1,399,835 股	0	1,399,835		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。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。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
西王集团有限公司	79,025,431	人民币普通股	79,025,431
山东永华投资有限公司	19,050,000	人民币普通股	19,050,000
深圳市赛洛实业发展有限公司	3,803,118	人民币普通股	3,803,118
全国社保基金一一八组合	3,499,622	人民币普通股	3,499,622
中欧基金-招商银行-中欧增值资产管理计划	2,749,945	人民币普通股	2,749,945
紫金信托有限责任公司	1,866,388	人民币普通股	1,866,388
罗土生	1,660,000	人民币普通股	1,660,000
大象创业投资有限公司	1,650,000	人民币普通股	1,650,000
招商证券股份有限公司	1,562,915	人民币普通股	1,562,915
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,399,835	人民币普通股	1,399,835
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股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。公司第一大股东西王集团有限公司及山东永华投资有限公司与前 10 名无限售流通股股东之间不存在关联关系或一致行动人。公司未知其它前 10 名股东与前 10 名无限售流通股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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

1、公司股东西王集团有限公司与安信证券股份有限公司进行股票质押式回购交易,具体情况为:西王集团将其持有本公司的70,000,000股与安信证券股份有限公司进行股票质押式回购交易,初始交易日为2014年5月8日,回购交易日为2015年5月8日。

2、公司股东山东永华投资有限公司与中信证券股份有限公司进行股票质押式回购交易,具体情况为:山东永华将其持有本公司的19,000,000股与中信证券股份有限公司进行股票质押式回购交易,初始交易日为2014年5月16日,回购交易日为2015年5月16日。

3、公司股东西王集团有限公司与海通证券股份有限公司进行股票质押式回购交易,具体情况为:西王集团将其持有本公司的9,000,000股与海通证券股份有限公司进行股票质押式回购交易,初始交易日为2014年10月14日,回购交易日为2015年10月13日。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
西王集团有限公司	王勇	2001年04月24日	16720307-X	20亿元	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。
未来发展战略	西王集团将立足玉米深加工和特钢两大主业，坚持以发展作为第一要务，把握国家产业政策调整方向，依靠技术进步，提升产业层次，通过产品结构调整，巩固和增强企业竞争优势，加快转变发展方式和产业结构优化升级步伐，力争在产业结构优化、商业模式转变方面实现更大的突破，在质量、效益和管理等方面实现更新更大的跨越，由要素驱动向创新驱动、由外延扩张向内涵增长，大力构建主业突出、多元并进的发展新格局。				
经营成果、财务状况、现金流等	截止 2014 年 12 月 31 日，西王集团资产总额 343.07 亿元，2014 年度累计实现营业收入 267.77 亿元，实现净利润 10.24 亿元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股西王置业控股有限公司、西王特钢有限公司				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王勇	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	近五年来，王勇先生一直担任西王集团有限公司董事长、山东西王糖业有限公司董事长、西王药业有限公司董事长，并担任本公司监事。	

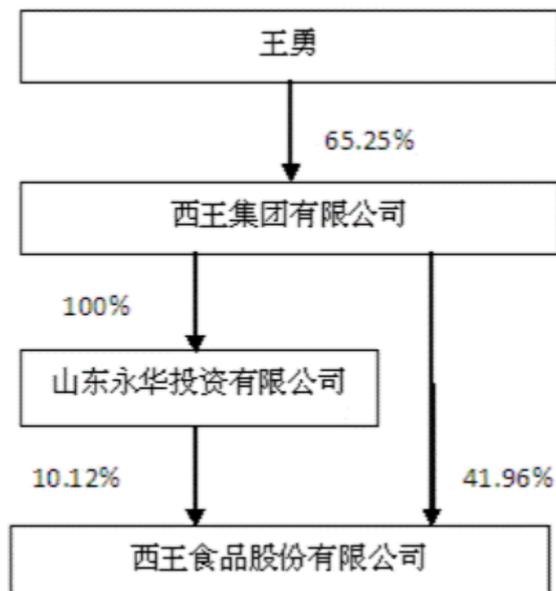
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	控股西王置业控股有限公司、西王特钢有限公司。
----------------------	------------------------

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司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情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	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)
王棣	董事长	现任	男	32	2014年05月19日	2017年05月18日	0	0	0	0
孙新虎	副董事长	现任	男	41	2014年05月19日	2017年05月18日	0	0	0	0
王红雨	董事	现任	男	39	2014年05月19日	2017年05月18日	0	0	0	0
王晓	董事, 总经理	现任	男	35	2014年05月19日	2017年05月18日	0	0	0	0
董莉莉	董事、副总经理	现任	女	35	2014年05月19日	2017年05月18日	0	0	0	0
岳彩平	董事、副总经理	现任	男	33	2014年05月19日	2017年05月18日	0	0	0	0
董华	独立董事	现任	男	38	2014年05月19日	2017年05月18日	0	0	0	0
于小镭	独立董事	现任	男	52	2014年05月19日	2017年05月18日	0	0	0	0
张光水	独立董事	现任	男	52	2014年05月19日	2017年05月18日	0	0	0	0
王勇	董事	离任	男	65	2011年05月22日	2014年05月19日	0	0	0	0
刘纪强	董事	离任	男	45	2011年05月22日	2014年05月19日	0	0	0	0
吴振金	董事	离任	男	40	2011年05月22日	2014年02月26日	0	0	0	0
韩忠	监事	现任	男	60	2014年05月19日	2017年05月18日	0	0	0	0
王勇	监事	现任	男	65	2014年05月19日	2017年05月18日	0	0	0	0
张炜	监事	现任	女	33	2014年05月19日	2017年05月18日	0	0	0	0

陈铁	监事	离任	男	37	2011年05月22日	2014年05月19日	0	0	0	0
赵晓芬	财务总监	现任	女	38	2014年06月14日	2017年06月13日	0	0	0	0
马立东	董事会秘书	现任	男	34	2014年06月14日	2017年06月13日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 董事：

1、王棣，男，1983年出生，本科学历。王棣先生2005年开始先后在海盛国际有限公司、山东西王特钢有限公司、山东西王进出口有限公司、香港西王粮油有限公司、西王糖业(香港)有限公司就职，期间曾赴纽约大学进修金融学专业相关课程。王棣先生现为滨州市政协委员，曾先后获得“山东省劳动模范”、“山东省食品工业杰出企业家”等多项荣誉。现主要担任西王集团副董事长，西王国际贸易有限公司董事长，西王置业控股有限公司董事长，山东西王糖业有限公司董事，山东西王特钢有限公司董事，西王淀粉有限公司董事，西王食品董事长。

2、孙新虎，男，1974年出生，硕士学历，工程师，中共党员。孙新虎先生自1997年7月起在青岛肯德基有限公司驻外事务部参加工作，2003年3月加入山东西王集团有限公司，近五年来，孙新虎先生先后担任西王集团有限公司总经理助理、副总经理，公司董事会秘书等职，现主要担任西王药业有限公司董事，西王置业控股有限公司董事，西王特钢有限公司董事，山东西王糖业有限公司董事，西王集团有限公司董事，西王淀粉有限公司董事，西王食品副董事长。

3、王红雨，男，1976年出生，本科学历，经济师，中共党员。王红雨先生自1994年参加工作，就职于西王集团有限公司，先后出任西王集团甘油厂副厂长、技术开发中心主任、国际业务部经理、进出口公司总经理。王红雨先生曾先后出任西王集团有限公司副总经理、西王(香港)公司总经理等职，现任西王集团董事、西王食品董事。

4、王晓，男，1980年出生，本科学历。王晓先生1997年进入西王集团有限公司工作，自2005年以来先后在西王淀粉厂、精炼厂担任车间主任、厂长、公司监事等职，现任西王有限总经理，西王食品董事，西王食品总经理。

5、董莉莉，女，1980年出生，研究生学历，高级经济师，中共党员。董莉莉女士曾先后出任西王集团副总经理、西王有限副总经理、山东西王生态农业发展有限公司总经理等职，现任西王有限小包装事业部下属贸易部经理，西王食品董事、副总经理。

6、岳彩平，男，汉族，1982年出生，专科学历，中共党员。岳彩平先生曾先后出任西王有限市场部经理、山东大区销售总监等职，现任西王有限小包装事业部全国营销副总监，西王食品董事、副总经理。

7、董华，男，1977年出生，会计学硕士，中国注册会计师、中国注册税务师、高级会计师。董华先生2013年被选拔为全国首批税务领军人才，现任山东百丞税务咨询有限公司常务副总经理、济南百丞税务师事务所所长，上海师范大学兼职教授、西王食品独立董事。

8、于小镭，男，1963年出生，博士，注册会计师、注册资产评估师、注册税务师。于小镭先生曾先后任财政部中华财务会计咨询公司及中华会计师事务所财务审计、资产评估、管理咨询、财务顾问，曾任岳华(集团)会计师事务所高级合伙人及亚太中汇会计师事务所合伙人，曾出任多家上市公司独立董事。现任中企高达(北京)投资基金管理有限公司执行董事兼总经理，北京中企华商创业投资管理有限公司董事长兼总经理，中企港资本服务集团董事长，上海新黄浦置业股份有限公司独立董事，财达证券股份有限公司独立董事，合肥合锻机床股份有限公司独立董事，柳州雄风稀贵金属材料股份有限公司董事，宝安鸿基地产集团股份有限公司董事，厦门大学、首都经贸大学、中央财经大学、天津财经大学等多所大学兼职教授，西王食品独立董事。

9、张光水，男，1963年出生，本科学历，高级会计师、高级经济师、注册会计师、注册资产评估师。张光水先生曾任邹平县财政局企业财务股股长、会计事务管理所所长。现任山东鉴鑫会计师事务所有限公司主任会计师，西王食品独立董事。

**监事:**

1、韩忠，男，1955年出生，大专学历，高级会计师，中共党员。韩忠先生自1971年开始参加工作，先后曾在邹平县孙镇范家村小学担任教师、邹平县地质勘察队工作、邹平棉纺厂财务科副科长等，曾任山东西王糖业有限公司监事，山东西王特钢有限公司监事。现任西王集团监事，西王置业控股有限公司监事，西王淀粉有限公司监事，西王食品监事会主席。

2、王勇，男，1950年出生，高级经济师。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，王勇先生为全国人大代表，任中国乡镇企业协会副会长、中国食品工业协会副会长、山东省企业联合会副会长等社会职位，被授予“全国劳动模范”、“全国乡镇企业家”、“全国发展县域经济突出贡献人物”、“中国十大杰出村官”等荣誉称号。近五年来，王勇先生一直担任西王集团有限公司董事长、山东西王糖业有限公司董事长，山东西王特钢有限公司董事长等职务。现主要担任山东西王糖业有限公司董事长，山东西王特钢有限公司董事长，西王置业控股公司董事，西王药业有限公司董事长，西王特钢有限公司董事长，西王国际贸易有限公司董事，邹平顶峰热电有限公司董事，西王淀粉有限公司董事长，西王食品监事。

3、张炜，女，1982年出生，本科学历。张炜女士曾任西王有限销售部销售内勤，西王有限人力资源部经理等职。现任西王有限总经理助理，西王食品职工代表监事。

**高级管理人员:**

1、赵晓芬，女，1977年出生，专科学历，中级会计师。赵晓芬女士曾先后担任山东西王糖业有限公司主管会计、西王生化科技有限公司财务部长、西王药业有限公司财务总监等职。现任西王食品财务总监。

2、马立东，男，1981年出生，金融学硕士，中共党员。马立东先生曾先后担任西王集团有限公司投资部主任、公司董事会办公室主任、证券事务代表等职。现任西王食品董事会秘书。

## 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
王棣	西王集团有限公司	副董事长			是
王棣	山东永华投资有限公司	董事			否
王勇	西王集团有限公司	董事长			是
王勇	山东永华投资有限公司	董事长			否
孙新虎	西王集团有限公司	董事			是
王红雨	西王集团有限公司	董事			是
韩忠	西王集团有限公司	监事			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
王棣	西王国际贸易有限公司	董事长			否
王棣	山东西王糖业有限公司	董事			否
王棣	山东西王特钢有限公司	董事			否

王棣	西王置业控股有限公司	董事长			否
王棣	西王淀粉有限公司	董事			是
王棣	西王特钢有限公司	董事长			否
王勇	山东西王糖业有限公司	董事长			否
王勇	山东西王特钢有限公司	董事长			否
王勇	西王置业控股有限公司	董事			否
王勇	西王药业有限公司	董事长			否
王勇	西王特钢有限公司	董事			否
王勇	西王国际贸易有限公司	董事			否
王勇	邹平顶峰热电有限公司	董事			否
王勇	西王淀粉有限公司	董事长			否
孙新虎	西王药业有限公司	董事			否
孙新虎	西王置业控股有限公司	董事			否
孙新虎	西王特钢有限公司	董事			否
孙新虎	山东西王糖业有限公司	董事			否
孙新虎	西王淀粉有限公司	董事			否
韩忠	西王淀粉有限公司	监事			否
韩忠	西王置业控股有限公司	监事			否
董华	山东百丞税务咨询有限公司	常务副总经理			是
董华	济南百丞税务师事务所	所长			是
董华	上海师范大学	兼职教授			是
于小镭	中企高达（北京）投资基金管理有限公司	执行董事兼总经理			是
于小镭	郴州雄风稀贵金属股份有限公司	董事			是
于小镭	宝安鸿基地产集团股份有限公司	董事			是
于小镭	北京中企华商创业投资管理有限公司	董事长兼总经理			是
于小镭	中企港资本服务集团	董事长			是
于小镭	合肥合锻机床股份有限公司	独立董事			是
于小镭	上海新黄浦置业股份有限公司	独立董事			是
于小镭	财达证券股份有限公司	独立董事			是
张光水	山东鉴鑫会计师事务所有限公司	主任会计师			是
在其他单位任职情况的说明	无				

### 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、确定依据、实际支付情况

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。公司按照股东大会审议通过的《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。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）197.32万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
王棣	董事长	男	32	现任	0	15.03	15.03
孙新虎	副董事长	男	41	现任	36	0	36
王红雨	董事	男	39	现任	16.38	17.62	34
王晓	董事监总经理	男	35	现任	22.14	0	22.14
董莉莉	董事兼副总经理	女	35	现任	22.14	0	22.14
岳彩平	董事兼副总经理	男	33	现任	11.8	0	11.8
董华	独立董事	男	38	现任	4.8	0	4.8
于小镭	独立董事	男	52	现任	4.8	0	4.8
张光水	独立董事	男	52	现任	4.8	0	4.8
韩忠	监事	男	60	现任	0	32.4	32.4
王勇	监事	男	65	现任	0	18.61	18.61
张炜	监事	女	33	现任	13.5	0	13.5
刘纪强	董事	男	45	离任	13.86	22.14	36
吴振金	监事	男	40	离任	3	0	3
赵晓芬	财务总监	女	38	现任	14.4	0	14.4
马立东	董事会秘书	男	34	现任	13.5	0	13.5
陈铁	监事	男	37	离任	16.2	0	16.2
合计	--	--	--	--	197.32	105.8	303.12

公司董事、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

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王勇	董事	任期满离任	2015年05月19日	任期满离任

刘纪强	董事	任期满离任	2015年05月19日	任期满离任
吴振金	董事兼副总经理	离任	2015年02月26日	个人工作原因辞职
王晓	董事	被选举	2015年05月19日	被选举
董莉莉	董事	被选举	2015年05月19日	被选举
岳彩平	董事	被选举	2015年05月19日	被选举
王红雨	总经理	任期满离任	2015年06月14日	任期满离任
王晓	总经理	聘任	2015年06月14日	聘任
董莉莉	副总经理	聘任	2015年06月14日	聘任
岳彩平	副总经理	聘任	2015年06月14日	聘任
陈铁	监事	任期满离任	2015年05月19日	任期满离任
王勇	监事	被选举	2015年05月19日	被选举

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

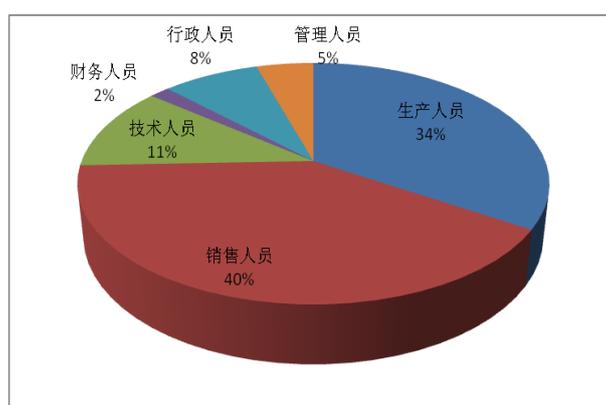
无

## 六、公司员工情况

截止2014年12月31日，公司和主要子公司员工总数为1474人。

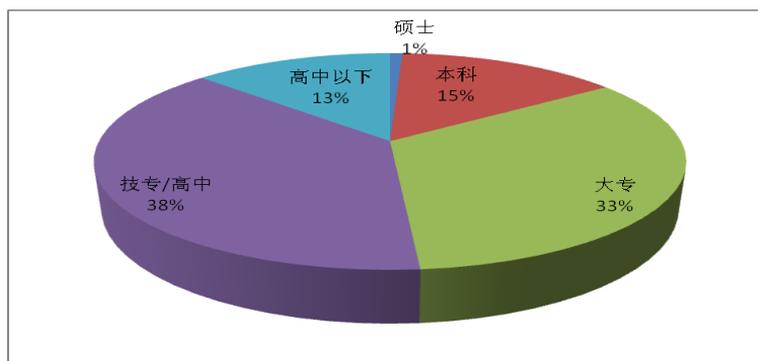
### （1）专业构成

专业构成	生产人员	销售人员	技术人员	财务人员	行政人员	管理人员
人数	500	597	167	24	117	69
所占比例	33.92%	40.50%	11.33%	1.63%	7.94%	4.68%



### （2）教育程度

学历	硕士	本科	大专	技专/高中	高中以下
人数	12	214	491	565	192
所占比例	0.81%	14.52%	33.31%	38.33%	13.03%



### (3) 公司员工薪酬政策

公司对所有岗位“分类、定级、归档”，实现员工在薪酬分配上“责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致”的目标，并为员工提供明晰的职业生涯规划 and 晋升渠道，建立以岗位绩效工资制为基础、多种分配形式并存的薪酬管理机制。

### (4) 培训计划

公司每年均按照不同岗位需求及公司发展战略制定相应的培训计划。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司董事、监事、独立董事工作勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，更好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。公司报告期内根据实际情况对《公司章程》、《高级管理人员薪酬管理制度》、《公司董事会议事规则》、《公司股东大会议事规则》、《公司监事会议事规则》等进行了及时的修订。截至本报告期末，公司董事会认为公司法人治理结构的实际状况符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东都享有平等的地位和权利，同时还聘请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，保证了股东大会的合法有效。

2、关于控股股东与公司关系：公司控股股东能够严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的规定和要求，规范其行为。公司具有完整独立的业务、自主的经营能力和完备的运营体系，业务、人员、资产、机构、财务完全独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司控股股东为境内法人，通过股东大会行使股东权利，并承担相应义务。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，报告期内顺利完成十一届董事会的换届选举，公司董事会由9名董事组成，其中三名为独立董事，人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行董事职责。董事会下设战略、审计、提名和薪酬与考核四个专门委员会并制定相关议事规则，专门委员会成员全部由董事组成，其中审计、提名和薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有两名独立董事是会计专业人士，专门委员会的成立有效促进了董事会的规范运作和科学决策。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，报告期内顺利完成十一届监事会的换届选举，公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表，人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司财务以及董事和高级管理人员履职的合法、合规性进行监督。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司已经初步建立并不断完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。公司根据业绩决定薪酬的原则，对高级管理人员采取月度考核和年终考核两种方式进行考核。月度考核是公司按照工作职责、工作业绩、重大贡献等考核项进行量化考核；年终考核是公司在每个工作年度完成后，根据管理人员对过往一年全年工作述职情况，由外部相关部门、直接上级领导等对管理人员进行全方位的评分，最后结合月度考核成绩得出最后综合成绩。公司已经初步建立了符合公司发展的激励机制。激励机制包括正面激励和负面处罚措施。对业绩突出的管理人员，公司实行现金奖励、职务晋升、薪资提升等正面激励措施。对绩效不达标的人员，公司首先实行面谈沟通，帮助其提高绩效。对长期不达标的人员，公司将相应进行降职、罚款、降低薪酬等措施。

6、关于信息披露与透明度：公司根据《信息披露管理制度》等相关规定，指定董事会秘书、董事会办公室负责公司对外信息披露和投资者关系管理工作，确定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮网为公司信息披露的报纸和网站；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

7、关于投资者关系及相关利益者：公司积极拓宽与投资者沟通的渠道，保证信息披露的公平、公开、公正，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

为深入贯彻落实中国证券监督管理委员会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，做好相关内幕信息保密和知情人登记管理工作，公司于 2012 年 9 月 19 日第十届董事会第十次会议审议并通过了公司《内幕信息知情人登记制度》。公司严格执行公司《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步规范了非公开信息的使用范围、审批流程、资料备案程序和责任追究。报告期内，公司认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作；组织公司董事、监事、高级管理人员以及可接触内幕信息的相关岗位员工对相关文件进行学习，提高相关人员的合规、保密意识，并将相关文件转发大股东、会计师事务所等外部机构，规范对外报送相关信息及外部信息使用人使用本公司信息的相关行为；报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为，也没有发生监管部门查处和需要整改的情况。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 19 日	1、审议《公司 2013 年年度报告全文及摘要》2、审议关于《公司 2013 年度财务决算报告》的议案 3、审议关于《公司 2013 年度利润分配》的议案 4、审议关于《公司 2013 年度内部控制自我评价报告》的议案 5、审议关于《预计公司 2014 年度日常关联交易》的议案 6、审议关于《公司续聘会计师事务所》的议案 7、审议《公司 2013 年度董事会工作报告》8、审议《公司 2013 年度监事会工作报告》9、审议关于《公司董事会换届选举》的议案 10、审议关于《公司监事会换届选举》的议案	审议并通过了前述议案	2015 年 05 月 20 日	巨潮资讯网，公告编号：2014-025 号

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 06 月 20 日	1、审议《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》2、审议《关于公司非公开发行股票方案的议案》3、审议《关于〈公司非公开发行股票预案〉的议案》4、审议《关于公司非公开发行股票募集资金运用可行性报告的议案》5、审议《关于公司与	审议并通过了前述议案	2014 年 06 月 21 日	巨潮资讯网，公告编号：2014-036 号

		特定对象签订<附条件生效的股份认购协议>的议案》6、审议《关于提请股东大会授权董事会办理公司非公开发行股票有关事宜的议案》7、审议《关于修改<公司章程>相关分红条款的议案》8、审议《关于修改<公司章程>的议案》			
2014年第二次临时股东大会	2014年08月19日	1、审议《关于公司董事会会议事规则修改的议案》2、审议《关于公司股东大会会议事规则修改的议案》3、审议《关于公司监事会议事规则修改的议案》4、审议《关于终止与东方基金签署的<西王食品与东方基金非公开发行A股股票之认购协议>的议案》5、审议《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》6、审议《关于公司非公开发行股票方案的议案》7、审议《关于<西王食品股份有限公司2014年度非公开发行股票预案（修订稿）>的议案》8、审议《关于<西王食品股份有限公司2014年度非公开发行股票募集资金使用可行性报告（修订稿）>的议案》9、审议《关于公司与特定对象签订<附条件生效的股份认购协议>的议案》10、审议《关于公司非公开发行股票涉及关联交易的议案》11、审议《关于提请股东大会授权董事会办理公司非公开发行股票有关事宜的议案》12、《关于提请股东大会审议同意山东永华投资有限公司免于以要约方式增持公司股份的议案》	审议并通过了前述议案	2014年08月20日	巨潮资讯网，公告编号：2014-051号

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
董华	7	7	0	0	0	否
于小镭	7	7	0	0	0	否
张光水	7	7	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事以《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》为依据，认真勤勉地履行职责，深入现场调查、了解公司的生产经营情况，检查公司内部控制制度的建设及执行情况，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，对公司的高管薪酬、续聘财务审计机构、更换独立董事等相关事项发表独立意见，并依自己的专业知识和能力为董事会及董事会下设的各专门委员会的决策事项做出独立、客观、公正的判断，在工作中保持充分的独立性，切实维护了公司和中小股东的利益。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司战略决策委员会严格按照《公司章程》、《董事会战略委员会实施细则》等有关规定，对公司战略规划提出了中肯的建议。公司战略委员会一直研究国家宏观经济结构调整政策对公司发展的影响，跟踪国内外同行业发展动向，结合公司战略发展规划，向公司董事会提出有关公司产品结构调整、资本运作、未来发展等事项的建议，对促进公司产品结构调整，规避市场风险，起到积极作用。

### 2、董事会提名委员会履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会共召开3次会议，按照《董事会提名委员会实施细则》对公司第十一董事会董事候选人员和聘任公司高级管理人员候选人资格进行了审查。

### 3、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司薪酬与考核委员会严格按照公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》开展工作，就公司董事、监事薪酬及津贴制度以及高级管理人员的薪酬管理制度进行审议讨论，就相关薪酬方案形成决议提交董事会审议。依据公司薪酬管理制度和2014年公司生产经营情况对内部董事、高管人员进行季度和年度考核。

### 4、董事会审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会召开了4次相关会议，对审计机构的2014年报审计工作进行总结和评价，建议续聘，并形成决议提交董事；听取内审部2014年年度工作总结和工作计划安排，指导其开展各项工作；同时围绕年报审计开展各项工作，包括与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见，督促审计机构按时完成审计工作。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均与主要股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、公司在人员方面保持独立。公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在股东指派或干预高管人员任免的情形，高级管理人员和财务人员、技术人员、销售人员均不在股东单位兼职和领取报酬，也没有在关联公司兼职。公司人事及工资管理与股东单位完全严格分离，建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司与所有员工已签订了《劳动合同》，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

2、公司在财务方面保持独立。公司已建立成熟且独立的财务部门和独立的财务核算体系，完全可以做出独立的财务预决算；制定了规范、独立的财务会计制度，并拥有独立的财务会计账簿，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

3、公司在机构方面保持独立。公司在已建立的股份公司法人治理机构基础上按照证监会、深圳证券交易所的要求进行了完善，公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、总经理等按照监管部门的相关要求完全独立行使职权。

4、公司在资产方面保持独立。公司与经营相关的业务体系和相关资产均保持独立。

5、在业务方面保持独立。公司业务独立于控股股东及控制的其他企业，不存在与实际控制人控制的企业存在同业竞争情形。与关联企业不可避免的日常关联交易均已按照上市公司《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行了信息披露义务和办理有关审议程序，严格遵循市场化定价原则，以双方协议规定的方式进行处理。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度。公司以根据业绩决定薪酬的原则，对高级管理人员采取月度考核和年终考核两种方式进行考核。月度考核是公司按照工作职责、工作业绩、重大贡献等考核项进行量化考核；年终考核是公司在每个工作年度完成后，根据管理人员对过往一年全年工作述职情况，由外部相关部门、直接上级领导等对管理人员进行全方位的评分，最后结合月度考核成绩得出最后综合成绩。公司已经初步建立了符合公司发展的激励机制。激励机制包括正面激励和负面处罚措施。对业绩突出的管理人员，公司实行现金奖励、职务晋升、薪资提升等正面激励措施。对绩效不达标的人员，公司首先实行面谈沟通，帮助其提高绩效。对长期不达标的人员，公司将相应进行降职、罚款、降低薪酬等措施。

# 第十节 内部控制

## 一、内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件的要求，积极开展内部控制建设工作，根据外部环境变化及内部管理要求，制定了公司内部控制制度及流程汇编，建立了科学的决策机制、有效的监督机制和涵盖经营管理相关环节的内部控制体系，提高了公司经营管理水平和风险防范能力。

1、报告期内，公司坚持以防范各种风险为目标，建立从严管理的长效机制，保证公司经营管理合法合规、资产安全、

财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率。公司股东大会、董事会和监事会以及经理层的组织管理体系稳定，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为架构的决策、执行及监督体系。公司董事会下设的战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，保证了内部控制拥有良好及持续稳定的内部环境。公司董事会及管理层在不断完善公司治理结构的基础上，从努力实现公司发展战略目标、维护全体股东利益出发，合理设置了管理职能部门，制定了比较系统的管理控制制度，采取了有力的控制措施，建立了一个比较完善的内部控制体系。

2、报告期内，为了规范管理，控制经营风险，公司依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及深交所《主板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的规定，结合公司自身具体情况，建立了一套较为完善的内部控制制度，涵盖经营业务的各个方面，确保了各项工作有章可循，促进企业有序经营。报告期内，公司修订和完善了公司章程、董事会议事规则、股东大会议事规则等制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

3、公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会工作细则》、《内部审计制度》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由5名董事组成，其中3名为公司独立董事，独立董事任召集人。审计委员会严格按照公司章程和《审计委员会工作细则》赋予的职权，根据证监会、深交所的有关通知要求，积极开展审计相关工作，勤勉尽职。审计委员会下设审计部，审计部直接对董事会负责，在董事会审计委员会的指导下，依据公司《内部审计管理制度》履行职责，现有专职人员负责管理。在董事会认为有必要时，抽调公司相关人员，主要职责为对内部控制制度梳理完善并监督、检查内部控制的有效执行，确保内部控制的贯彻实施和经营活动的正常进行，防范企业经营风险和财务风险。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会认为：截至2014年12月31日，公司已根据有关法律法规和监管部门的要求建立了较为完善的内部控制制度且得到有效执行，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，公司的内部控制是有效的。随着经营环境的变化，公司发展过程中难免会出现一些制度缺陷和管理漏洞，现有内部控制的有效性可能发生变化，公司将按照相关要求，进一步完善公司内部控制制度，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。公司董事会及全体董事保证《公司2014年度内部控制自我评价报告》内容不存在任何虚假记载，误导性陈述或重大遗漏，并对报告的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《企业会计准则》、《企业内部控制规范》等规定，建立了一套较为完善的财务管理制度。公司财务岗位设置和权责分配清晰明确，确保不相容职务的分离，在实际工作中会计机构及会计人员严格执行国家财经政策和公司各项规章制度。公司2014年度财务报告在内部控制等方面不存在重大缺陷。

## 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
无	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年03月24日
内部控制评价报告全文披露索引	2015年3月24日巨潮资讯网

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段
-----------------

我们认为，西王食品公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	2015 年 3 月 24 日巨潮资讯网

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度，并就年报信息披露重大差错责任追究做了明确规定。报告期内，公司年报信息未发生重大差错或造成不良影响事项。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 23 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	【2015】2-89 号
注册会计师姓名	刘钢跃 冯建林

审计报告正文

西王食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西王食品股份有限公司（以下简称西王食品公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是西王食品公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，西王食品公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西王食品公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、财务报表

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	681,403,430.60	317,317,050.09
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,000,000.00	23,578,500.00
应收账款	117,237,047.14	102,305,096.71
预付款项	44,450,898.64	58,128,507.81
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	1,327,159.63	695,278.65
买入返售金融资产		
存货	276,861,049.56	167,723,417.56
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,803,819.88	22,923,535.05
流动资产合计	1,142,083,405.45	692,671,385.87
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	613,339,748.36	569,414,530.13
在建工程	380,683.76	4,732,424.43
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	99,447,239.43	100,618,068.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,353,949.26	3,016,202.60
其他非流动资产		65,899,599.00
非流动资产合计	717,521,620.81	743,680,824.54
资产总计	1,859,605,026.26	1,436,352,210.41
流动负债：		
短期借款	350,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	115,967,178.16	98,898,662.40
预收款项	116,631,784.81	29,718,419.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,830,032.60	11,237,812.22
应交税费	7,026,765.56	22,133,501.39
应付利息		
应付股利	1,379,490.07	1,379,490.07
其他应付款	24,152,019.60	14,718,684.00
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	627,987,270.80	278,086,569.30
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	12,354,976.00	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,354,976.00	
负债合计	640,342,246.80	278,086,569.30
所有者权益:		
股本	188,322,834.00	188,322,834.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	430,047,483.92	430,047,483.92
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,169,206.70	60,993,239.75
一般风险准备		
未分配利润	528,723,254.84	478,902,083.44
归属于母公司所有者权益合计	1,219,262,779.46	1,158,265,641.11
少数股东权益		
所有者权益合计	1,219,262,779.46	1,158,265,641.11
负债和所有者权益总计	1,859,605,026.26	1,436,352,210.41

法定代表人: 王棣

主管会计工作负责人: 赵晓芬

会计机构负责人: 赵晓芬

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	263,250.78	15,186,668.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
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	0.00	117,337,628.50
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	263,250.78	182,524,296.97
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	905,378,100.00	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	905,378,100.00	781,298,100.00
资产总计	905,641,350.78	963,822,396.97
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	183,039.63	56,000.00
应交税费	2,186,080.23	2,841,453.96
应付利息		
应付股利	1,379,490.07	1,379,490.07
其他应付款	67,659.83	
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,816,269.76	4,276,944.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	12,354,976.00	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	12,354,976.00	
负债合计	16,171,245.76	4,276,944.03
所有者权益:		
股本	188,322,834.00	188,322,834.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	675,069,795.75	675,069,795.75
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,564,718.96	19,564,718.96
未分配利润	6,512,756.31	76,588,104.23
所有者权益合计	889,470,105.02	959,545,452.94
负债和所有者权益总计	905,641,350.78	963,822,396.97

### 3、合并利润表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,870,322,750.48	2,427,329,779.14
其中: 营业收入	1,870,322,750.48	2,427,329,779.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,726,431,208.92	2,232,003,029.25
其中: 营业成本	1,353,020,380.79	1,827,809,189.47
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	5,708,396.87	6,023,742.46

销售费用	260,076,025.17	265,721,744.08
管理费用	96,850,660.00	115,610,724.01
财务费用	10,931,919.54	16,585,329.17
资产减值损失	-156,173.45	252,300.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	143,891,541.56	195,326,749.89
加：营业外收入	2,402,025.98	915,906.12
其中：非流动资产处置利得	14,108.02	
减：营业外支出	13,513,442.39	203,746.34
其中：非流动资产处置损失	2,151.85	162,271.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	132,780,125.15	196,038,909.67
减：所得税费用	15,286,136.62	15,090,271.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	117,493,988.53	180,948,638.60
归属于母公司所有者的净利润	117,493,988.53	180,948,638.60
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益		

中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	117,493,988.53	180,948,638.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	117,493,988.53	180,948,638.60
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.62	0.96
（二）稀释每股收益	0.62	0.96

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，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王棣

主管会计工作负责人：赵晓芬

会计机构负责人：赵晓芬

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,250,323.34	779,842.77
财务费用	-25,801.60	-46,899.60
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）		50,000,000.00

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）	-1,224,521.74	49,267,056.83
加：营业外收入	1,000.00	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	12,354,976.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,578,497.74	49,267,056.83
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,578,497.74	49,267,056.83
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-13,578,497.74	49,267,056.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	2,088,870,635.85	2,569,486,364.30
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	2,664,109.26	3,266,560.68
经营活动现金流入小计	2,091,534,745.11	2,572,752,924.98
购买商品、接受劳务支付的现金	1,575,965,131.38	1,938,010,275.01
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	115,165,934.60	122,122,700.96
支付的各项税费	99,274,936.94	75,736,595.28
支付其他与经营活动有关的现金	104,860,745.75	110,821,149.50
经营活动现金流出小计	1,895,266,748.67	2,246,690,720.75
经营活动产生的现金流量净额	196,267,996.44	326,062,204.23
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,747,265.78	109,010,234.57
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	12,747,265.78	109,010,234.57
投资活动产生的现金流量净额	-12,747,265.78	-109,010,234.57
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	350,000,000.00	350,000,000.00
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	350,000,000.00	350,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,434,350.15	65,165,319.60
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	169,434,350.15	515,165,319.60
筹资活动产生的现金流量净额	180,565,649.85	-165,165,319.60
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	364,086,380.51	51,886,650.06

加：期初现金及现金等价物余额	317,317,050.09	265,430,400.03
六、期末现金及现金等价物余额	681,403,430.60	317,317,050.09

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	26,716.60	760,475.09
经营活动现金流入小计	26,716.60	760,475.09
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	482,176.37	102,452.00
支付的各项税费	2,614,146.82	75.00
支付其他与经营活动有关的现金	697,167.34	1,272,382.77
经营活动现金流出小计	3,793,490.53	1,374,909.77
经营活动产生的现金流量净额	-3,766,773.93	-614,434.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	50,000,000.00	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	50,000,000.00
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	4,659,793.58	
投资活动现金流出小计	4,659,793.58	
投资活动产生的现金流量净额	45,340,206.42	50,000,000.00

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		
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	56,496,850.18	47,080,708.48
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	56,496,850.18	47,080,708.48
筹资活动产生的现金流量净额	-56,496,850.18	-47,080,708.48
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	-14,923,417.69	2,304,856.84
加：期初现金及现金等价物余额	15,186,668.47	12,881,811.63
六、期末现金及现金等价物余额	263,250.78	15,186,668.47

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	188,322,834.00				430,047,483.92				60,993,239.75		478,902,083.44		1,158,265,641.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	188,322,834.00				430,047,483.92				60,993,239.75		478,902,083.44		1,158,265,641.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									11,175,966.95		49,821,171.40		60,997,138.35
(一)综合收益总额											117,493,988.53		117,493,988.53
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									11,175,966.95		-67,672,817.13		-56,496,850.18
1. 提取盈余公积									11,175,966.95		-11,175,966.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-56,496,850.18		-56,496,850.18
4. 其他													
(四)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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	188,322,834.00				430,047,483.92				72,169,206.70		528,723,254.84		1,219,262,779.46

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	188,322,834.00				430,047,483.92				48,638,553.50		357,388,839.57		1,024,397,710.99	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	188,322,834.00				430,047,483.92				48,638,553.50		357,388,839.57		1,024,397,710.99	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									12,354,686.25		121,513,243.87		133,867,930.12	
(一)综合收益总额											180,948,638.60		180,948,638.60	
(二)所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								12,354,686.25		-59,435,394.73		-47,080,708.48	
1. 提取盈余公积								12,354,686.25		-12,354,686.25			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-47,080,708.48		-47,080,708.48	
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	188,322,834.00				430,047,483.92			60,993,239.75		478,902,083.44		1,158,265,641.11	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	188,322,834.00				675,069,795.75				19,564,718.96	76,588,104.23	959,545,452.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	188,322,834.00				675,069,795.75				19,564,718.96	76,588,104.23	959,545,452.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-70,075,347.92	-70,075,347.92
(一)综合收益总额										-13,578,497.74	-13,578,497.74
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-56,496,850.18	-56,496,850.18
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-56,496,850.18	-56,496,850.18
3. 其他											

(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	188,322,834.00				675,069,795.75				19,564,718.96	6,512,756.31	889,470,105.02

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	188,322,834.00				675,069,795.75				14,638,013.28	79,328,461.56	957,359,104.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	188,322,834.00				675,069,795.75				14,638,013.28	79,328,461.56	957,359,104.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,926,705.68	-2,740,357.33	2,186,348.35
(一)综合收益总额										49,267,056.83	49,267,056.83
(二)所有者投入											

和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									4,926,705.68	-52,007,414.16	-47,080,708.48
1. 提取盈余公积									4,926,705.68	-4,926,705.68	
2. 对所有者（或股东）的分配										-47,080,708.48	-47,080,708.48
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	188,322,834.00				675,069,795.75				19,564,718.96	76,588,104.23	959,545,452.94

### 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。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。公司现持有注册号为430000000046140的企业法人营业执照，注册资本人民币188,322,834.00元，股份总数188,322,834.00股（每股面值1元），均为无限售条件流通股。

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）。主要产品或提供的劳务：玉米油的生产及销售。

本财务报表业经2015年3月23日公司十一届七次董事会批准对外报出。

本公司将山东西王食品有限公司、邹平西王玉米油有限公司和西王食品(北京)有限公司等三家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、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。

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### 8、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。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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在初始确认时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在初始确认时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. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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，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：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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。

### 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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合（合并范围内的往来款）	其他方法

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）	1.00%	1.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其他组合	0.00%	0.00%

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。

## 12、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

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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

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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 13、划分为持有待售资产

不适用

### 14、长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(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在最终控制方合并财务报表中的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 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的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00%	2.375
机器设备	年限平均法	15	5.00%	6.333
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.50
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00

无

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 17、在建工程

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。

## 18、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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 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，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	使用年限

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

## 22、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益

计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

1. 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. 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。

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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) 提供劳务

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。

### (3) 让渡资产使用权

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。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售玉米油等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并收到购货方签字确认的回单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

本公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年新修订及新颁布的《企业会计准则—基本准则》（修订）和《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项具体准则。本公司已按新修订及新颁布的《企业会计准则》对比较财务报表进行了追溯重述，实施上述八项具体会计准则未对本公司2014年度财务报表比较数据产生影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%
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	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租	1.2%、12%

	金收入的 12% 计缴	
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东西王食品有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

1. 根据财政部、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），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. 根据国家税务总局《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）的规定，子公司邹平西王玉米油有限公司从事农产品初加工项目的所得享受免征企业所得税的政策。

3. 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《关于保利民爆济南科技有限公司等322家企业通过高新技术企业复审的通知》（鲁科高字〔2013〕33号），子公司山东西王食品有限公司于2012年11月9日被认定为高新技术企业，并获得编号为GF201237000130的高新技术企业证书，山东西王食品有限公司2014年减按15%的税率计缴企业所得税。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	72,984.51	26,182.91
银行存款	681,330,446.09	317,290,867.18
合计	681,403,430.60	317,317,050.09

其他说明

期末货币资金中不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	0.00	0.00

其中：债务工具投资	0.00	0.00
-----------	------	------

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,000,000.00	23,578,500.00
合计	1,000,000.00	23,578,500.00

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

不适用

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,911,750.20	
合计	8,911,750.20	

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	118,687	100.00%	1,450.3	1.22%	117,237	103,92	100.00%	1,615.77	1.55%	102,305.0

合计计提坏账准备的 应收账款	, 357.71		10.57		047.14	0,875. 32		8.61		96.71
合计	118,687 , 357.71		1,450,3 10.57		117,237, 047.14	103,92 0,875. 32		1,615,77 8.61		102,305,0 96.71

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, 按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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	116,719,821.42	1,167,198.21	1.00%
1 年以内小计	116,719,821.42	1,167,198.21	1.00%
1 至 2 年	1,670,979.62	167,097.96	10.00%
2 至 3 年	161,379.67	48,413.90	30.00%
3 至 4 年	135,137.00	67,568.50	50.00%
4 至 5 年	40.00	32.00	80.00%
合计	118,687,357.71	1,450,310.57	

确定该组合依据的说明:

无

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:

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 92,683.20 元; 本期收回或转回坏账准备金额 258,151.24 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

不适用

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
苏果超市有限公司	15,748,760.11	13.27	157,487.60
常熟鲁花食用油有限公司	4,699,315.60	3.96	46,993.16
福建厦门盛洲植物油有限公司	4,250,011.30	3.58	42,500.11
步步高商业连锁股份有限公司	4,052,151.75	3.41	40,521.52
济南历下大润发商贸有限公司	3,383,979.61	2.85	33,839.80
小 计	32,134,218.37	27.07	321,342.19

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

无

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	43,537,354.57	97.94%	56,887,647.72	97.87%
1至2年	231,469.91	0.52%	662,073.19	1.14%
2至3年	478,793.42	1.08%	565,024.24	0.97%
3年以上	203,280.74	0.46%	13,762.66	0.02%
合计	44,450,898.64	--	58,128,507.81	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
山东西王糖业有限公司	21,931,519.04	49.34

梁山菱花生物科技有限公司	3,054,857.50	6.87
寿光市新丰淀粉有限公司	2,973,965.64	6.69
ACEITESDELSUR-COOSUR, S. A.	2,397,928.36	5.39
秦皇岛鹏远淀粉有限公司	1,385,381.53	3.12
小计	31,743,652.07	71.41

其他说明:

无

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

不适用

### (2) 重要逾期利息

不适用

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

不适用

### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

不适用

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,344,548.53	100.00%	17,388.90	1.29%	1,327,159.63	704,455.96	100.00%	9,177.31	1.30%	695,278.65
合计	1,344,548.53	100.00%	17,388.90	1.29%	1,327,159.63	704,455.96	100.00%	9,177.31	1.30%	695,278.65

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, 按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,327,399.53	13,274.00	1.00%
1 年以内小计	1,327,399.53	13,274.00	1.00%
1 至 2 年	5,149.00	514.90	10.00%
2 至 3 年	12,000.00	3,600.00	30.00%
合计	1,344,548.53	17,388.90	

确定该组合依据的说明:

无

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,853.74 元; 本期收回或转回坏账准备金额 559.15 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

不适用

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
	1,083.00

其中重要的其他应收款核销情况:

不适用

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	467,436.87	24,000.00

备用金	877,111.66	486,673.29
其他		193,782.67
合计	1,344,548.53	704,455.96

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京盛福大厦有限公司	房屋押金	310,800.00	1年以内	23.12%	3,108.00
张宗财	备用金	150,000.00	1年以内	11.16%	1,500.00
王飞	备用金	135,514.00	1年以内	10.08%	1,355.14
张祥江	备用金	130,000.00	1年以内	9.67%	1,300.00
孙伟东	备用金	90,000.00	1年以内	6.69%	900.00
合计	--	816,314.00	--	60.71%	8,163.14

## (6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	82,919,522.30		82,919,522.30	50,724,198.18		50,724,198.18
在产品	8,877,076.67		8,877,076.67	7,924,720.34		7,924,720.34

库存商品	180,126,029.73		180,126,029.73	109,054,334.25		109,054,334.25
在途物资				20,164.79		20,164.79
发出商品	4,938,420.86		4,938,420.86			
合计	276,861,049.56		276,861,049.56	167,723,417.56		167,723,417.56

**(2) 存货跌价准备**

无

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

不适用

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

不适用

**11、划分为持有待售的资产**

不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	19,803,819.88	17,242,430.86
预缴企业所得税		2,085,671.61
待摊广告费		3,595,432.58
合计	19,803,819.88	22,923,535.05

其他说明：

无

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

不适用

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

不适用

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 17、长期股权投资

不适用

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 期初余额	231,135,933.09	431,025,410.83		5,794,868.62	6,201,449.67	674,157,662.21
2. 本期增加金额	69,774,948.79	9,539,221.35		81,861.43	274,238.30	79,670,269.87
(1) 购置	68,112,686.14	6,038,964.47		81,861.43	274,238.30	74,507,750.34
(2) 在建工程转入	1,662,262.65	3,500,256.88				5,162,519.53
3. 本期减少金额				325,145.48		325,145.48
(1) 处置或报废				325,145.48		325,145.48
4. 期末余额	300,910,881.88	440,564,632.18		5,551,584.57	6,475,687.97	753,502,786.60
1. 期初余额	17,789,696.90	83,059,047.15		1,438,655.94	2,455,732.09	104,743,132.08
2. 本期增加金额	6,797,628.15	27,378,661.50		554,528.56	831,189.60	35,562,007.81
(1) 计提	6,797,628.15	27,378,661.50		554,528.56	831,189.60	35,562,007.81

		0				
3. 本期减少金额				142,101.65		142,101.65
(1) 处置或报废				142,101.65		142,101.65
4. 期末余额	24,587,325.05	110,437,708.65		1,851,082.85	3,286,921.69	140,163,038.24
1. 期末账面价值	276,323,556.83	330,126,923.53		3,700,501.72	3,188,766.28	613,339,748.36
2. 期初账面价值	213,346,236.19	347,966,363.68		4,356,212.68	3,745,717.58	569,414,530.13

## (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情况

不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
青岛北区敦化路办公楼	64,725,762.39	工程尚未结算

其他说明

无

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改工程				4,217,311.43		4,217,311.43
其他	380,683.76		380,683.76	515,113.00		515,113.00
合计	380,683.76		380,683.76	4,732,424.43		4,732,424.43

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
技改工程	5,400,000.00	4,217,311.43	1,843,703.92	4,975,415.35	1,085,600.00			100.00				其他
其他	1,400,000.00	515,113.00	409,337.34	187,104.18	356,662.40	380,683.76		74.52				其他
合计	6,800,000.00	4,732,424.43	2,253,041.26	5,162,519.53	1,442,262.40	380,683.76	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

## 21、工程物资

不适用

## 22、固定资产清理

不适用

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

 适用  不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1. 期初余额	112,209,200.00				112,209,200.00
2. 本期增加金额	996,600.00				996,600.00
(1) 购置	996,600.00				996,600.00
4. 期末余额	113,205,800.00				113,205,800.00
1. 期初余额	11,591,131.62				11,591,131.62
2. 本期增加金额	2,167,428.95				2,167,428.95
(1) 计提	2,167,428.95				2,167,428.95
4. 期末余额	13,758,560.57				13,758,560.57
1. 期末账面价值	99,447,239.43				99,447,239.43
2. 期初账面价值	100,618,068.38				100,618,068.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

## 26、开发支出

不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

不适用

## (2) 商誉减值准备

不适用

## 28、长期待摊费用

不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,390,288.68	208,543.30	1,488,159.33	223,223.90
应付职工薪酬	9,854,094.19	1,478,114.13	9,931,374.33	1,489,706.15
预提费用	17,781,945.51	2,667,291.83	8,688,483.67	1,303,272.55
合计	29,026,328.38	4,353,949.26	20,108,017.33	3,016,202.60

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,353,949.26		3,016,202.60

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,432,386.79	136,796.56
可抵扣亏损	33,875,518.85	23,884,127.10
合计	46,307,905.64	24,020,923.66

## (5) 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	期末金额	期初金额	备注
2015 年	149,164.30	149,164.30	
2016 年	3,570,550.95	3,570,550.95	
2017 年	11,372,786.13	11,372,786.13	

2018 年	8,791,625.72	8,791,625.72	
2019 年	9,991,391.75		
合计	33,875,518.85	23,884,127.10	--

其他说明:

无

### 30、其他非流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
预付办公楼款		65,899,599.00
合计		65,899,599.00

其他说明:

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	350,000,000.00	100,000,000.00
合计	350,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明:

期末保证借款350,000,000.00元,情况如下:

- 1) 200,000,000.00元系由母公司西王集团有限公司提供连带责任保证;
- 2) 50,000,000.00元系由西王集团有限公司、王勇和齐星集团有限公司共同提供连带责任保证;
- 3) 100,000,000.00元系由齐星集团有限公司提供连带责任保证。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	0.00	0.00

## 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 35、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	88,177,726.79	65,965,121.00
1-2 年	8,036,859.96	30,561,045.82
2-3 年	18,290,417.98	1,128,155.97
3 年以上	1,462,173.43	1,244,339.61
合计	115,967,178.16	98,898,662.40

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
邹平西王建筑有限责任公司	2,448,896.72	工程未结算
邹平泽强安装工程有限公司	3,936,020.00	工程未结算
山东西王建工有限公司	2,838,071.34	工程未结算
广州市南洋国际工程技术服务公司	2,115,644.44	工程未结算
合计	11,338,632.50	--

其他说明：

无

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	113,251,875.05	27,312,251.18
1-2 年	1,501,000.58	1,935,649.78
2-3 年	1,422,560.46	235,871.82
3 年以上	456,348.72	234,646.44
合计	116,631,784.81	29,718,419.22

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

不适用

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

不适用

**37、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,235,901.16	102,941,998.60	102,304,346.88	11,873,552.88
二、离职后福利-设定提存计划	1,911.06	13,816,156.38	12,861,587.72	956,479.72
合计	11,237,812.22	116,758,154.98	115,165,934.60	12,830,032.60

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,233,712.36	93,376,552.19	93,253,919.41	11,356,345.14
2、职工福利费		1,945,522.73	1,945,522.73	
3、社会保险费	274.80	7,507,248.18	6,992,431.74	515,091.24
其中：医疗保险费	274.80	5,705,694.05	5,309,808.65	396,160.20
工伤保险费		1,178,057.13	1,104,295.29	73,761.84
生育保险费		623,497.00	578,327.80	45,169.20
4、住房公积金	1,914.00	112,675.50	112,473.00	2,116.50
合计	11,235,901.16	102,941,998.60	102,304,346.88	11,873,552.88

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	806.40	13,077,933.56	12,173,552.90	905,187.06
2、失业保险费	1,104.66	738,222.82	688,034.82	51,292.66
合计	1,911.06	13,816,156.38	12,861,587.72	956,479.72

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,590,509.85	16,706,846.75
营业税	650,677.97	650,677.97
企业所得税	1,111,793.38	448,309.30
个人所得税	205,966.18	831,651.71
城市维护建设税	175,072.96	880,889.79
房产税	723,065.40	328,201.74
土地使用税	357,873.00	193,305.36
教育费附加	97,235.66	520,725.74
地方教育附加	61,570.36	343,897.11
印花税	71,965.47	106,797.22
土地增值税	955,130.24	955,130.24
水利建设基金	25,905.09	167,068.46
合计	7,026,765.56	22,133,501.39

其他说明：

无

## 39、应付利息

不适用

## 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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
----	--------------	--------------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,101,060.72	13,688,339.90
1-2 年	2,615,199.66	324,206.50
2-3 年	212,920.52	125,000.00
3 年以上	222,838.70	581,137.60
合计	24,152,019.60	14,718,684.00

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

#### 42、划分为持有待售的负债

不适用

#### 43、一年内到期的非流动负债

不适用

#### 44、其他流动负债

不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

不适用

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

不适用

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

不适用

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

## 47、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

不适用

单位：元

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

不适用

## (2) 设定受益计划变动情况

不适用

## 49、专项应付款

不适用

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	12,354,976.00		对浙江金德阀门有限公司的债务承担连带清偿责任。
合计	12,354,976.00		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益**

不适用

**52、其他非流动负债**

不适用

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	188,322,834.00						188,322,834.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

不适用

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	428,945,983.92			428,945,983.92
其他资本公积	1,101,500.00			1,101,500.00
合计	430,047,483.92			430,047,483.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

不适用

## 57、其他综合收益

不适用:

## 58、专项储备

不适用

## 59、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,853,523.38	11,175,966.95		67,029,490.33
任意盈余公积	5,139,716.37			5,139,716.37
合计	60,993,239.75	11,175,966.95		72,169,206.70

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

盈余公积本期增加数系按山东西王食品有限公司2014年度实现的净利润提取10%的法定盈余公积。

## 60、未分配利润

单位: 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	478,902,083.44	357,388,839.57
调整后期初未分配利润	478,902,083.44	357,388,839.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	117,493,988.53	180,948,638.60
减: 提取法定盈余公积	11,175,966.95	12,354,686.25
应付普通股股利	56,496,850.18	47,080,708.48
期末未分配利润	528,723,254.84	478,902,083.44

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,835,345,871.64	1,318,380,978.53	2,380,235,289.86	1,781,529,182.82
其他业务	34,976,878.84	34,639,402.26	47,094,489.28	46,280,006.65
合计	1,870,322,750.48	1,353,020,380.79	2,427,329,779.14	1,827,809,189.47

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	194,063.09	
城市维护建设税	2,767,449.44	3,011,871.24
教育费附加	1,676,950.22	1,807,122.71
地方教育附加	1,069,934.12	1,204,748.51
合计	5,708,396.87	6,023,742.46

其他说明：

无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	70,929,506.68	73,154,350.25
差旅费	10,356,221.08	12,757,830.81
业务招待费	3,102,128.59	1,666,059.71
广告费	59,960,229.97	60,807,015.64
租赁费	1,733,881.57	2,574,334.55
运输装卸及港口费	13,983,571.22	12,739,088.44
市场服务费	98,263,558.09	98,782,770.28
其他	1,746,927.97	3,240,294.40
合计	260,076,025.17	265,721,744.08

其他说明：

无

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

管理人员薪酬	12,873,081.59	16,013,574.64
摊销及折旧费	9,523,006.47	9,725,166.61
行政管理费	2,840,580.77	2,435,096.24
差旅费	966,871.50	595,474.94
业务招待费	1,188,212.10	769,674.85
技术开发费	60,036,227.62	76,608,302.36
咨询服务费	1,026,250.72	3,269,129.36
各项税金	4,587,201.59	3,730,783.35
其他	3,809,227.64	2,463,521.66
合计	96,850,660.00	115,610,724.01

其他说明：

无

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,937,499.97	18,084,611.12
减：利息收入	2,100,364.60	1,654,816.76
汇兑损失		33,119.85
减：汇兑收益		
其他	94,784.17	122,414.96
合计	10,931,919.54	16,585,329.17

其他说明：

无

## 66、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	-156,173.45	252,300.06
合计	-156,173.45	252,300.06

其他说明：

无

## 67、公允价值变动收益

不适用

## 68、投资收益

不适用

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	14,108.02		14,108.02
其中：固定资产处置利得	14,108.02		14,108.02
政府补助	129,400.00	211,400.00	129,400.00
罚没收入	1,370,255.82	352,509.81	1,370,255.82
其他	888,262.14	351,996.31	888,262.14
合计	2,402,025.98	915,906.12	2,402,025.98

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利资助款	29,400.00	11,400.00	与收益相关
优势企业培育资金	100,000.00		与收益相关
人才载体资金奖励		200,000.00	与收益相关
合计	129,400.00	211,400.00	--

其他说明：

无

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	2,151.85	162,271.80	2,151.85
其中：固定资产处置损失	2,151.85	162,271.80	2,151.85
其他	13,511,290.54	41,474.54	13,511,290.54
合计	13,513,442.39	203,746.34	13,513,442.39

其他说明：

其他主要系预计负债12,354,976.00元，详见本财务报表附注九之说明。

## 71、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,623,883.28	17,905,265.88
递延所得税费用	-1,337,746.66	-2,814,994.81
合计	15,286,136.62	15,090,271.07

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	132,780,125.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,195,031.27
子公司适用不同税率的影响	-20,286,131.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,411,120.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,788,356.72
所得税费用	15,286,136.62

其他说明

无

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,100,364.60	1,654,816.76
政府补助收入	129,400.00	211,400.00
其他收入	434,344.66	1,400,343.92
合计	2,664,109.26	3,266,560.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸及港口费	13,739,823.53	12,135,066.52
宣传广告费用	43,051,941.58	63,277,448.22
市场服务费	18,073,359.25	6,448,994.58
差旅费	11,654,718.89	13,353,305.75
租赁费	2,948,095.89	2,574,334.55
技术开发费	1,531,875.42	612,831.42
行政管理费	3,357,010.69	4,888,368.81
招待费	4,282,037.69	2,435,734.56
咨询服务费	1,710,242.15	3,269,129.36
其他	4,511,640.66	1,825,935.73
合计	104,860,745.75	110,821,149.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (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

## 74、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	117,493,988.53	180,948,638.60
加：资产减值准备	-156,173.45	252,300.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,562,007.81	31,745,347.24
无形资产摊销	2,167,428.95	2,287,583.31
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）	-11,956.17	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		162,271.80
财务费用（收益以“-”号填列）	12,937,499.97	18,084,611.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,337,746.66	-2,814,994.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-109,137,632.00	71,166,890.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,969,249.38	26,307,275.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	114,781,330.08	-2,077,719.48
经营活动产生的现金流量净额	196,267,996.44	326,062,204.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	681,403,430.60	317,317,050.09
减：现金的期初余额	317,317,050.09	265,430,400.03
现金及现金等价物净增加额	364,086,380.51	51,886,650.06

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	681,403,430.60	317,317,050.09
其中：库存现金	72,984.51	26,182.91
可随时用于支付的银行存款	681,330,446.09	317,290,867.18
三、期末现金及现金等价物余额	681,403,430.60	317,317,050.09

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

不适用

**77、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

不适用

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

**78、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

**79、其他**

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

#### (2) 合并成本及商誉

不适用

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

#### (6) 其他说明

无

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

#### (2) 合并成本

不适用

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

### 3、反向购买

不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

不适用

### 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东西王食品有限公司	山东省滨州市邹平县	山东省滨州市邹平县	食品加工业	100.00%		非同一控制下企业合并
邹平西王玉米油有限公司	山东省滨州市邹平县	山东省滨州市邹平县	食品加工业	100.00%		设立
西王食品(北京)有限公司	北京市	北京市	贸易	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

不适用:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

不适用

**4、重要的共同经营**

不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

不适用

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

**1. 银行存款**

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

**2. 应收账款**

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2014年12月31日，本公司应收账款26.91%(2013年12月31日:38.58%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

## 2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收备用金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	1,000,000.00				1,000,000.00
小 计	1,000,000.00				1,000,000.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	23,578,500.00				23,578,500.00
小 计	23,578,500.00				23,578,500.00

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	350,000,000.00	362,561,250.00	362,561,250.00		
应付账款	115,967,178.16	115,967,178.16	115,967,178.16		
应付股利	1,379,490.07	1,379,490.07	1,379,490.07		
其他应付款	24,152,019.60	24,152,019.60	24,152,019.60		
??	491,498,687.83	504,059,937.83	504,059,937.83		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	100,000,000.00	102,800,000.00	102,800,000.00		
应付账款	98,898,662.40	98,898,662.40	98,898,662.40		
应付股利	1,379,490.07	1,379,490.07	1,379,490.07		
其他应付款	14,718,684.00	14,718,684.00	14,718,684.00		
小 计	214,996,836.47	217,796,836.47	217,796,836.47		

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2014年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币250,000,000.00元(2013年12月31日：无)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不适用

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
西王集团有限公司	山东省邹平县	生产销售淀粉、结晶葡萄糖、植物油、白酒、矿泉水、热电能、建筑装饰、运输、餐饮服务、进出口证书范围内的进出口业务等	RMB20 亿元	41.96%	52.08%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是自然人王勇。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

不适用

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东西王糖业有限公司	受同一母公司控制
邹平顶峰热电有限公司	母公司的参股公司
邹平县西王动力有限公司	受同一母公司控制

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

山东西王糖业有限公司	购买原材料	419,007,895.00	519,939,863.12
西王集团有限公司	污水处理	361,414.94	1,008,111.32
邹平顶峰热电有限公司	提供生产经营用汽	10,972,796.46	15,763,438.05
邹平县西王动力有限公司	提供生产经营用电	17,970,326.06	18,704,291.26

出售商品/提供劳务情况表

不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

不适用

本公司委托管理/出包情况表:

不适用

## (3) 关联租赁情况

不适用

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

不适用

本公司作为被担保方

单位：元

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
西王集团有限公司	100,000,000.00	2014年06月10日	2017年06月07日	否
西王集团有限公司、王勇	50,000,000.00	2014年05月06日	2015年05月05日	否
西王集团有限公司	100,000,000.00	2014年06月27日	2015年06月17日	否

## (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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	197.32	208.96

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	山东西王糖业有限公司	21,931,519.04		42,306,553.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	邹平顶峰热电有限公司	1,199,565.00	3,090,200.00
其他应付款			
	西王集团有限公司	42,142.90	22,012.09

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

根据2014年12月4日浙江省金华市中级人民法院下达的〔2014〕浙金执复字第20号执行裁定书，本公司将在2000万元范围内对浙江金德阀门有限公司的12,354,976.00元债务承担连带清偿责任。针对该执行裁定书，本公司将继续进行申诉，同时本公司根据谨慎性原则对该诉讼计提预计负债12,354,976.00元，影响本年利润减少12,354,976.00元，占本年净利润的10.45%。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

不适用

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

1. 2015年3月3日，西王集团将原质押给安信证券的本公司 35,000,000股份提前办理了质押股份的解除质押手续。

2. 2015年3月5日，西王集团将其持有本公司的35,000,000股与海通证券股份有限公司进行股票质押式回购交易，初始交易日为2014年3月5日，回购交易日为2016年3月4日。质押期间内上述股份予以冻结不能转让。

3. 根据公司2014年8月19日召开的2014年第二次(临时)股东大会审议通过的《关于公司非公开发行股票方案的议案》，本公司于2014年12月3日向中国证监会申报了非公开发行股票的申请文件，并于2014年12月11日取得了中国证监会141702号《行政许可申请受理通知书》。

根据中国证券监督管理委员会下发的《关于对安信证券股份有限公司采取暂停保荐机构资格3个月措施的决定》(证监会行政监管措施决定书[2015]27号)，决定在2015年3月4日至2015年6月3日期间暂停安信证券保荐机构资格。受此影响，本公司非公开发行股票审核暂时中止。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

不适用

#### (2) 未来适用法

不适用

### 2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

不适用

#### (2) 其他资产置换

不适用

### 4、年金计划

不适用

### 5、终止经营

不适用

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (2) 报告分部的财务信息

##### 地区分部

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	1,103,465,561.61	830,321,877.16	1,471,854,488.35	1,120,307,434.23
华南地区	109,253,228.73	78,237,034.92	120,594,208.26	88,014,726.72
华中地区	219,094,025.83	145,364,771.89	291,901,339.82	211,244,009.49
华北地区	208,306,210.21	143,914,565.07	250,079,063.73	193,597,226.54
东北地区	104,168,432.49	64,527,880.38	113,318,638.16	75,512,286.39
西北地区	9,406,174.36	5,684,100.18	19,133,484.35	12,477,579.49
西南地区	81,652,238.41	50,330,748.93	113,354,067.19	80,375,919.96
小计	1,835,345,871.64	1,318,380,978.53	2,380,235,289.86	1,781,529,182.82

##### 产品分部

产品名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
小包装玉米油	1,127,807,982.21	669,554,873.20	1,498,238,026.94	961,398,337.06
散装玉米油	348,741,331.09	321,685,101.40	541,421,379.85	505,461,120.73
胚芽粕	301,830,320.91	293,283,791.42	334,883,329.83	312,299,017.28
橄榄油	20,606,033.69	9,561,668.48	5,692,553.24	2,370,707.75
葵花籽油	36,360,203.74	24,295,544.03		
小计	1,835,345,871.64	1,318,380,978.53	2,380,235,289.86	1,781,529,182.82

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

因公司资产、负债为各个产品和地区共同占有，故没有按分部披露。

(4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2014年5月8日，西王集团将其持有本公司的70,000,000股与安信证券股份有限公司进行股票质押式回购交易，初始交易日为2014年5月8日，回购交易日为2015年5月8日。质押期间内上述股份予以冻结不能转让。2014年10月14日，西王集团将其持有本公司的9,000,000股与海通证券股份有限公司进行股票质押式回购交易，初始交易日为2014年10月14日，回购交易日为2015年10月13日。质押期间内上述股份予以冻结不能转让。截止资产负债表日，质押股份共计79,000,000股，占本公司总股本的41.95%。

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

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，按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：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

不适用

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00	117,337,628.50		0.00		117,337,628.50
合计	0.00		0.00		0.00	117,337,628.50		0.00		117,337,628.50

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,按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

子公司往来,其他应收款期末余额为117337628.5元,坏帐准备期末余额为0,坏帐准备的计提比例为0。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

不适用

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	0.00	117,337,628.50
合计	0.00	117,337,628.50

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

不适用

## (6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	905,378,100.00		905,378,100.00	781,298,100.00		781,298,100.00
合计	905,378,100.00		905,378,100.00	781,298,100.00		781,298,100.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东西王食品有限公司	781,298,100.00	124,080,000.00		905,378,100.00		
合计	781,298,100.00	124,080,000.00		905,378,100.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

不适用

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

不适用

## 5、投资收益

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		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,956.17	
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）	129,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,252,772.58	
减：所得税影响额	344,811.54	
合计	-11,456,227.95	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 ✓ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.92%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.89%	0.68	0.68

### 3、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

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	117,493,988.53	180,948,638.60	1,219,262,779.46	1,158,265,641.11
按国际会计准则调整的项目及金额：				

**(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

境外会计准则名称:

单位: 元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	117,493,988.53	180,948,638.60	1,219,262,779.46	1,158,265,641.11
按境外会计准则调整的项目及金额:				

**(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称**

无

**4、会计政策变更相关补充资料**

适用  不适用

**5、其他**

无

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证券监督管理委员会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿。
- 四、载有公司董事长签名的2014年年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。