

西王食品股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王辉、主管会计工作负责人王海芝及会计机构负责人(会计主管人员)王海芝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，对可能面临的风险进行了详细描述，敬请广大投资者留意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	27
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况.....	34
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、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、载有法定代表人签名的公司 2022 年半年度报告文本。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
本集团	指	西王食品股份有限公司及其合并范围内子公司
公司、西王食品	指	西王食品股份有限公司
西王集团、控股股东	指	西王集团有限公司
山东西王	指	山东西王食品有限公司
西王香港	指	西王食品（香港）有限公司
西王北京	指	西王食品（北京）有限公司
西王青岛	指	西王食品（青岛）有限公司
Iovate 公司	指	Xiwang Iovate Holdings Company Limited (British Columbia)
北京奥威特	指	北京奥威特运动营养科技有限公司
北京健康管理	指	北京奥威特运动营养健康管理有限公司
山东奥威特	指	山东奥威特运动营养科技有限公司
平潭西王九派	指	平潭西王九派股权投资基金合伙企业（有限合伙）
上市公司审计机构/中兴财	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
深交所上市规则	指	深圳证券交易所股票上市规则
规范运作指引	指	深圳证券交易所上市公司规范运作指引
公司章程	指	西王食品股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	西王食品	股票代码	000639
变更前的股票简称（如有）	无		
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（如有）	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 Co., Ltd.		
公司的法定代表人	王辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王超	张婷
联系地址	山东省邹平市西王工业园	山东省邹平市西王工业园
电话	0543-4868888	0543-4868888
传真	0543-4868888	0543-4868888
电子信箱	wangchao@xiwang.com.cn	zhangting@xiwang.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,919,795,929.16	3,048,694,197.95	-4.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-14,736,638.25	131,025,738.36	-111.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-24,454,872.88	129,823,000.97	-118.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	35,116,585.77	-296,298,945.21	111.85%
基本每股收益（元/股）	-0.01	0.12	-108.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.01	0.12	-108.33%
加权平均净资产收益率	-0.39%	3.53%	-3.92%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,985,662,036.37	7,713,945,865.65	3.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,868,066,583.92	3,778,726,656.69	2.36%

五、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

公司报告期不存在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。

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

公司报告期不存在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。

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	350,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,299,100.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	369,303.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,758,388.84	定期存单利息收入
补偿款罚息	-2,689,487.46	
减：所得税影响额	1,086,622.62	
少数股东权益影响额（税后）	684,247.42	
合计	9,718,234.63	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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

项目的情况说明

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业发展情况

公司所处的行业为食品加工业，主要产品为食用油产品、运动营养产品，双主业齐头并进、协同发展。

1、食用油行业

（1）人均消费水平提高促进营养健康食用油消费需求增加

随着经济水平的不断提升、居民对自身健康的关注度提高、消费能力上升等因素，消费者选择食用油愈加看重健康性和营养成分，将健康饮食观念摆到重要位置，关注优质成分、讲究科学配比，不饱和脂肪酸、轻食等概念迅速被大众接受，为高端食用油市场发展提供契机，推动行业不断发展，根据国家统计局数据显示，国内食用油零售市场规模约 3000 亿元，市场前景广阔。据中国产业信息网统计，食用油作为刚性需求，国内食用油年均增速约为 4.15%。世界卫生组织推荐的食用油排行榜中，玉米胚芽油位列其中，按照发达国家食用油的发展趋势，未来我国的玉米油消费量还会继续提升，市场前景看好，符合健康消费新趋势。

（2）食用油是生活必需调味品

食用油是生活中必不可少的调味品。日常烹饪过程中，均需要食用油作为原料，无论餐饮市场或大众口味如何变化，食用油都是烹饪的必需品。食用油作为生活必需品，具有稳定的消费者市场需求及极高的重复购买率特性，将促进食用油行业的持续、稳定发展。另外，食用油所含油脂是维持人体正常功能不可或缺的物质：所含饱和脂肪酸易于人体消化吸收，可将人体胆固醇分解为胆汁酸并排出体外，以降低血浆中胆固醇含量；所含不饱和脂肪酸可有效控制血脂水平，从而达到抑制心血管疾病的目 的；所含脑磷脂、卵磷脂等可有效改善记忆力、促进大脑发育。而玉米油不饱和脂肪酸含量高达 80%-85%，亚油酸含量高达 50%，具有溶解胆固醇的作用，另外富含维生素 E 及植物甾醇，人体对玉米油的吸收率可达 97%以上。

（3）食用油行业安全问题频发

食用油行业频出食品安全质量问题，出现质量问题的油品以杂牌油、自榨油和小油厂的散油以及贴牌厂商为主，上述事件让越来越多的消费者认识到品牌的重要性，食用油企业的品牌背书增强，更加倾向于选择有保障的品牌食用油，据统计，22%的消费者在选购食用油时将品牌口碑作为首要考虑因素，68%的消费者愿意为营养健康食品支付较高价格，因此，具有品牌美誉度的食用油企业市场份额将逐步提高。

（4）小包装油具有广阔市场前景

因生活节奏快、做饭频率低、家庭小型化的趋势，小包装食用油更加适合年轻白领等特定群体，其具有更安全、更轻便、包装更精致等优点，小包装油受到越来越多消费者欢迎，其渗透率将持续提升。目前，食用油市场中小包装油的比例约为 20%，城市地区约为 30%，大城市比例更高，而在新加坡、日本、香港等地区，小包装食用油占当地食用油市场的比例约为 50%-60%，国内小包装食用油仍有较大空间。小包装食用油单价高于散装油，随着小包装油逐渐替代散装油，食用油行业的整体盈利水平将不断提升。

（5）健康烹饪需求意识的提高

受疫情因素影响，居家用餐人数不断增加，热炒为主要烹饪方式，消费者对高烟点、少油烟的诉求增强，超 50%的消费者选择把少油烟作为选购食用油的首要因素，因玉米油烟点高、营养流失少的特性，受到越来越多消费者的青睐。

民以食为天。粮油自古以来是维系社会稳定的“压舱石”，在国际政治形势异常复杂的今天，国家高度重视粮油发展，尤其是行业标杆企业在制度创新和产业驱动上都起着举足轻重的作用。对于缺乏内资标杆的食用油行业，更需要打造能够为行业发展建标立范的企业。结合公司实际发展，公司管理层把企业发展积极融入到国家战略中，扩建 60 万吨小包装玉米胚芽油项目，开启了做大、做强、做精玉米油的新征程，积极助力国家粮油行业健康发展，稳固“中国油瓶”，让消费者“用国油、吃好油、无负担”。

公司是国内领先的拥有全产业链控制条件的玉米油生产企业，专注于玉米油生产制造十余年，积累了雄厚的技术与资金资源，通过了 ISO9001: 2008 质量管理体系、ISO14001: 2004 环境管理体系、ISO22000 食品安全管理体系、OHSAS18001: 2007 职业健康安全管理体系，是国内最大的玉米胚芽油生产基地，被中国食品工业协会冠名“中国玉米油城”，“第十一届全国运动会指定用油”、被认定为山东省高新技术企业，并多次获得行业协会、主管单位所颁发的相关奖励及荣誉称号。

2、运动营养行业

（1）运动健康观念兴起，全球运动营养品市场规模持续增长

随着全球健康观念的逐渐加深，健康、运动、营养逐渐成为人们追求的一种生活方式，运动营养品市场持续增长。据美国咨询公司 Energias Market Research 最新的报告显示，全球运动营养品市场 2025 年将达到 648 亿美元的规模。

（2）国内健身渗透率低，运动营养市场有巨大提升空间

对比欧美，我国健身人群较少，有巨大的提升潜力，与同为亚洲国家、人种的日本对比，我国健身会员渗透率较日本低约 4.1 个百分点，国民健身意识仍较低。对比国内不同城市，健身渗透率或与经济水平有相关性，一线城市的渗透率接近 6%，而其他经济发达地区的二线城市约为 3.5%，高于华北、华中地区省会城市 3% 的渗透率。

（3）消费升级和政策支持双轮驱动

国内运动营养品市场的发展潜力，还受益于消费升级和政府推动全民健身的大健康背景。中国政府推出《“健康中国 2030”规划纲要》、《健康中国行动（2019-2030）》等文件，持续加大对健康产业的支持力度，未来五年，这一数据仍可达到 24%，远高于全球运动营养行业的 11%，预计 2023 年，中国市场规模可达到 8.59 亿美元。

另外，根据国务院发布关于印发全民健身计划（2021-2025 年）的通知，到 2025 年全民健身公共服务体系更加完善，人民群众体育健身更加便利，健身热情进一步提高，经常参加体育锻炼人数比例达到 38.5%，县（市、区）、乡镇（街道）、行政村（社区）三级公共健身设施和社区 15 分钟健身圈实施全覆盖，每千人拥有社会体育指导员 2.16 名，带动全国体育产业总规模达到 5 万亿元。

（4）运动营养品功能和形态多元化，可满足消费者不同偏好需求

运动营养品作为日常膳食的补充，可以补充运动中消耗热量、修复损伤肌肉组织，促进新陈代谢、恢复疲劳、平衡营养，从而改善体质，增强锻炼效果。蛋白粉是最传统的运动营养品类，经过提纯和精制后蛋白含量高于常规饮食，同时热量、脂肪、碳水化合物等含量较少，更易被身体吸收，促进肌肉和力量生长，在国内运动营养品领域中占据主要份额，随着行业深度发展和消费者需求偏好转变，蛋白棒、非蛋白类补剂等多种类型的即食产品也已进入市场，产品形态呈现多元化。

（5）肥胖问题凸显，颜值经济时代专业的体重管理产品需求巨大

近年来，居民健康问题日益凸显，相关研究表明，有效的体重管理可以预防因肥胖引起的糖尿病、高血压等慢性疾病，改善健康状况和生活质量；另外，颜值经济时代，年轻

的消费者越来越注重自身的身材和体重，健康科学的减肥方式逐渐受到追捧，预计体重管理品市场每年仍将保持 10%-20% 的增速。

伴随着健身运动热潮的兴起，运动营养产品的需求也将持续增加，运动营养行业将迎来黄金发展期，消费者更加追求高品质、更加专业化的保健品。远期来看，在监管趋严、运动健康以及颜值正义等理念走红的背景下，运动保健和科学减肥的运动营养和体重管理类保健品逐步崛起。

Iovate 为全球领先的运动营养及体重管理公司，拥有全球性的销售渠道，其产品销往 140 多个国家和地区，拥有丰富的国际经营及销售经验，熟悉国际市场环境和行情，MuscleTech 为北美地区最具影响力的运动营养品牌之一，Six Star 在北美运动营养市场占有率排名前列，肌肉科技已连续六年蝉联国内运动营养品类销量第一。

（二）主要业务及产品

食用油：主产品为“西王”牌鲜胚玉米胚芽油及玉米胚芽油，产品还涉及菜籽油、葵花籽油、亚麻籽油、花生油等多个健康油种，西王健字号玉米油于 2011 年取得了国家食品药品监督管理局颁发的国产保健食品批准证书，为国内首个获得保健食品证书的玉米油产品。

公司被中国食品工业协会冠名“中国玉米油城”，为国家高新技术企业、全国粮油科技创新型企业，连续三次入选“中国好粮油”。

公司依托控股东西王集团农业产业化、中国糖都得天独厚的资源优势，实现了玉米油的充足原料保障能力，公司从原料到产品实行全程质量监控，使生产过程实现了全自动化控制，从工艺和技术上确保了产品质量和食品安全。未来公司将继续秉承“食品安全为本，诚信经营为先”的经营理念，发挥全产业链、智能制造、专业营销、健康理念等多方面的优势，为广大消费者提供“绿色、营养、安全、健康”的食用油产品。

运动营养品：公司 2016 年成功收购全球知名运动营养与体重管理健康食品龙头 Iovate 公司，Iovate 公司现有 MuscleTech、Six Star、Hydroxycut、Purely Inspired 等重点品牌，涵盖运动营养和体重管理两大品类，此外公司也密切关注新品牌的开拓。Iovate 公司以健身专业人士及爱好者和追求健康生活方式人群为目标群体，致力于提供高科技含量、高品质的运动营养及体重管理产品。

Iovate 拥有全球性的销售渠道，其产品销往 140 多个国家和地区，拥有丰富的国际经营及销售经验，熟悉国际市场环境和行情，MuscleTech 为北美地区最具影响力的运动营养

品牌之一，Six Star 在北美运动营养市场占有率排名前列。报告期内，公司坚持国际市场战略，制定精准的商业规划以推动销售、营销，主要销售区域为美国、加拿大、中国等地区，并覆盖世界其他主要市场。

（三）经营模式

食用油板块：公司在食用油行业深耕多年，主营为小包装玉米油，品牌的首要目标人群定位于关注健康、重视健康的高品质客户及白领人群。依托西王集团，建立起了“原料基地-加工过程-终端产品”的完整产业链，转化玉米深加工的副产品胚芽，打造了品牌价值，构建了贯穿玉米油生产的全产业链。同时，公司以“巩固一线城市，发展二线城市，开发三、四线城市”为总体思路，先后设立华北、东北、华东、华南、华西、华中、山东等七个大区，采用现代渠道与传统渠道相结合的渠道策略全方位拓展产品销售渠道，线上、线下协同发展，稳步扩充全国营销网络。

运动营养板块：Iovate 公司立足产品创新和质量把控，具有完整的供应链体系，已经生产出众多基于运动营养产品领域的领先科技产品，熟悉国际市场环境和行情，并拥有全球性的销售渠道。尤其，在中国市场发展势头迅猛，未来将进一步扩大销售渠道，通过健身房、篮球馆、运动场资源及高端商超渠道提供全新的互动体验。

（四）市场地位

食用油板块：公司是国内领先的拥有全产业链控制条件的玉米油生产企业，专注于玉米油生产制造十余年，积累了雄厚的技术与资金资源，通过了 ISO9001:2008 质量管理体系、ISO14001:2004 环境管理体系、ISO22000 食品安全管理体系、OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系，是国内最大的玉米胚芽油生产基地，被中国食品工业协会冠名“中国玉米油城”，“第十一届全国运动会指定用油”、被认定为山东省高新技术企业，并多次获得行业协会、主管单位所颁发的相关奖励及荣誉称号。

运动营养板块：Iovate 为全球最大的运动营养及体重管理公司，拥有全球性的销售渠道，其产品销往 140 多个国家和地区，拥有丰富的国际经营及销售经验，熟悉国际市场环境和行情，MuscleTech 为北美地区最具影响力的运动营养品牌之一，Six Star 在北美运动营养市场占有率排名前列，肌肉科技已连续六年蝉联国内运动营养品类销量第一。

（五）报告期内主要的业绩驱动因素

食用油板块：

品牌端，经过多年品牌建设，公司被中国食品工业协会冠名“中国玉米油城”，西王玉米胚芽油连续多年被评为“山东名牌产品”、西王商标被评为“中国驰名商标”，“西王”玉米油品牌优势凸显。报告期内，西王玉米胚芽油携手肌肉科技同品牌推荐官罗永浩的官宣上线，打造了充满创意的“为健康立个 FLAG”系列宣传，宣布新主张“健康新开始，科技好营养”，通过线上媒体投放、线下互动营销的方式开展多元品牌宣传及促销活动，加强品牌造势，展开掀起一轮全民关注健康的风潮，实现活动上百亿次的曝光量，有效提升了西王品牌影响力。

产品端，除玉米油外，产品涉及菜籽油、葵花籽油、亚麻籽油、花生油等多个健康油种，不断完善食用油品类布局，持续进行结构升级，同时，公司坚持科技引领、创新驱动、绿色生产，积极开发应用新技术、新工艺，提升产品品质。报告期内，完成经典玉米胚芽油、葵花籽油、花生油产品卖点的升级，完成经典玉米油“酶法物理精炼，保留更多营养”、葵花籽油“维 E 升级、多 E 多健康”、花生油“传统压榨、粒粒炒香”等产品的亮点；对菜籽油的产品包装进行全面更新，并挖掘出“小焙慢榨油更香”的产品亮点，“西王小榨甄香菜籽油”和“西王玉米胚芽油鲜胚”斩获 2022 年世界食品品质评鉴大会“金奖”。

渠道端，加强对经销商、终端的管理，优化经销商结构，不断开拓新网点，实现传统渠道、餐饮渠道、新零售等对客户的深挖，为保持渠道活力，制定新经销商、新开网点方案，提升渠道质量，拓展渠道宽度，加大对新经销商相关市场拓展费用，报告期内实现新开网点 4200 余家。

人才端，为更好的开展业务，增加自身知识储备量，同时学习、借鉴先进的销售技巧策略与理论方法，进而促进销量的提升，组织省区经理以上人员参加线上培训课程，可以根据目前市场状况及自身需求进行选课，进一步提升业务水平。

运动营养板块：

品牌端，持续增强品牌竞争力，实行品牌发展的长期规划，实施以品牌为核心的总经理制来重组品牌运营模式。提升品牌的全球知名度，卓越的产品品质，配合有效的品牌宣传，打造了强劲的客户信任和产品忠诚度，带动了重复销售以及交叉产品销售。报告期内，通过品牌焕新传播、网易云音乐联合活动等，共计创造 9000 万次精准健身人群触达，618 微博话题量同比增长 88%；从主视觉和内容方向升级去年科普主题#MuscleTech 研习社#，三期内容上线微博话题阅读量 1313 万次，累积话题阅读超过 2700 万次。持续在各渠道微

博、小红书、抖音等渠道输出，增加品牌曝光及站外种草工作内容，肌肉科技上半年总曝光 9.2 亿；六星完成曝光量 1.2 亿，抖音达人销售带货转化超千万。

渠道端，坚持国际市场战略，优先印度、英国、澳大利亚等增长市场，制定精准的商业规划以推动销售、营销，拥有全球性的销售渠道，产品销往 140 多个国家和地区。针对北美地区，确定北美战略客户，为战略客户指定联合业务计划流程，提升健康对话。国内抖音渠道销量同比增长 10 倍，新增 5 家经销商，新开 10 家店铺，且乳清、肌酸、增肌粉销售额进入平台前三位。

产品端，加强新品研发，完成肌肉科技 5 磅、8 磅蛋白粉开发、7 磅增肌粉开发，六星 330g 肌酸和 330ml 左旋和 10ml 左旋产品开发，完成六星 10 万左旋产品和子弹装左旋上市，对六星蛋白粉、增肌粉口味进行调整。618 期间，全网实现 GMV 超 8000 万，连续 6 年全网运动营养销售排名第一。

二、核心竞争力分析

（一）食用油板块

1、全产业链优势

公司与控股东西王集团共同建立起了“原料基地-加工过程-终端产品”的完整产业链，是国内唯一做玉米深加工和玉米全产业链的企业。西王集团专注于玉米供应和前期加工，而公司则专注于延伸产业链，提升价值链，转化玉米深加工的副产品胚芽，打造品牌价值。西王集团下属西王糖业年加工 300 万吨玉米，所产胚芽销售给公司，成为公司原料稳定的基础保障。西王糖业提炼出来的新鲜胚芽，在最短的时间内运送到西王食品压榨车间，再经公司独创的保鲜工艺进行精炼罐装，在最短的时间内完成从原料到终端产品的生产，全流程衔接紧密，最大限度的防止了玉米胚芽中的有益成分流失。凭借着西王集团的资源和产能优势，以及公司自身的技术、品牌等优势，公司构建了贯穿玉米油生产的全产业链，在行业内率先提出“玉米鲜胚”的概念。

2、工艺技术和设备优势

公司拥有国内最先进的玉米胚芽油生产工艺和全套生产线，引进了日本、瑞典、法国、德国、意大利等国际最先进的工艺设备，生产过程实现了全自动化控制。配备了国际先进的检测设备，包括美国 ABI 的实时荧光定量分析仪、瑞士步琦的近红外检测仪、瑞士万通的油脂加速氧化仪和自动电位滴定仪等。拥有食用油行业领先的科研开发能力及分析检测能力，具有植物油产品全项指标检测能力，且主要指标均通过了国家级能力验证。成品

油储存环节选用充氮工艺,使油与空气隔绝,确保了成品油的质量稳定,有效地保证了西王玉米胚芽油天然、纯净的品质。自主研发的国家发明专利鲜胚玉米胚芽油“六重保鲜工艺”,确保了产品的品质,保证了玉米油新鲜、绿色、健康。成功研发应用的酶法脱胶新技术,在玉米油行业中尚属首次,可最大限度保留玉米油中的营养成分,使玉米油产品收率平均提升了 1.5 个百分点,每年可为公司增加逾千万的经济效益。

3、品牌优势

根据 AC·尼尔森调研数据显示,西王品牌认知度达 60%,西王玉米油市场占有率超过 30%,为行业内成长速度最快、最具成长性的品牌。公司致力于成为中国健康食用油的领导品牌,坚持“以药品的生产标准来生产食品”的管理理念,优良的产品品质为企业赢得了良好的品牌美誉度及市场占有率;另一方面,公司围绕专业玉米油品牌定位,通过电视剧广告植入、自媒体宣传等方式,配合线上线下多种形式的产品展示宣传活动,品牌知名度逐年提升,玉米油第一品牌形象已深入人心。

4、产品优势

公司是国内最大的玉米油生产企业之一,截至 2022 年 6 月 30 日,公司共有技术人员 110 人,拥有授权专利 52 项,其中发明专利 16 项,实用新型专利 33 项,外观专利 3 项。公司坚持运用科技创新改造传统产业,围绕食品安全、营养、健康、口感等性能,进行产品的不断创新。凭借领先的技术优势和强大的研发实力,公司依托核心单品玉米胚芽油,不断丰富产品线布局,建立超高、高、中端玉米油产品线,同时推出菜籽油、葵花籽油、花生油等多个主流健康油种,丰富经销商的选择与搭配,并提升了经销商与终端的毛利空间,提高中间分销商的利润。

西王健字号玉米油成为国内首个获得玉米油保健食品,也是国内首家无添加成分的食用油,西王玉米胚芽油为“第十一届全国运动会指定用油”、“国家体育总局训练局运动员专用产品”、“国家体育总局训练局备战伦敦奥运会运动员专用产品”、连续多年被山东省粮食协会授予“放心油”荣誉称号。

5、渠道优势

公司已经建立了全国性销售网络,覆盖国内所有省、自治区和直辖市的城市和农村地区。公司的销售模式主要分为经销模式和直销模式,针对不同的渠道特点,采用不同的销售模式。另外,公司已在上海、杭州、长沙、南京和深圳等城市设立仓储中心,在全国与近千家经销商建立了合作关系,拥有营销网点 20 余万家。线上渠道方面,主流电商平台

全覆盖，打通线上线下，公司成立电子商务部，专门负责网络渠道的开发及建设，公司产品已进驻天猫、京东、苏宁等国内主流网上平台。线上与线下协同发展，稳步扩充的全国营销网络成为产品销量增长的保障。

6、人才优势

公司拥有一支多年从事快消品研发及销售、具备快消品销售专业知识、熟悉行业特性、市场拓展和维护能力的专业人才队伍，公司积极提升专业销售水平，强化消费体验深度，并通过公司培训考核与激励机制创新，形成了分级培训管理体系，推行人才队伍梯队建设，员工岗位技能和综合素质全面提升。

7、规模优势

报告期内，公司玉米胚芽年加工能力为 50 万吨，精炼玉米油产能为 30 万吨，小包装玉米油产能为 30 万吨，罐装生产线 30 万吨，是国内规模最大的玉米油生产加工企业之一。规模优势带来一定的成本优势，同时增强了与胚芽供应商的定价能力和与销售客户的谈判能力。

（二）运动营养和体重管理板块

1、国际化的品牌形象，领先的全球市场地位

Iovate 公司拥有全球性的销售渠道，产品销往全球 140 多个国家和地区，拥有丰富的国际经营及销售经验，熟悉国际市场环境和行情。Iovate 在运动营养行业处于市场领先地位，具备较长的品牌历史和毛利较高的产品组合，特别是在北美市场，其产品具有较高的知名度，公司签约全球知名影星超人扮演者亨利卡维尔作为全球品牌代言人带动品牌走向大众视野；伴随奥运会热度，签约奥运冠军石智勇成为代言人并为品牌品质、品牌精神和产品安全性做背书提高品牌知名度；同时运动健身垂直领域在保持原有健身冠军席鑫、Lara、魏思澄等百万粉丝博主及健身冠军的基础上，新增加千万粉丝阵容篮球健身网红耿浩伦、叶彤等多名达人丰富达人矩阵，直签达人粉丝覆盖达到 4000 万量级。

2、完善的品牌矩阵，明星产品持续驱动业绩增长

Iovate 公司现有 MuscleTech、Six Star、Hydroxycut、PurelyInspired 等重点品牌，各品牌存在差异又有所互补，形成较为完善的品牌矩阵。MuscleTech、Six Star 在北美运动营养品市场 FDMC 及沃尔玛等渠道中销售持续排名前列，MuscleTech 是 Iovate 公司领先的运动营养补充剂品牌，已连续销售超过 20 年，Six Star 为北美地区 FDMC 渠道最有影响

力的运动营养品牌之一，Hydroxycut 为过去十余年北美最畅销的体重管理产品之一，累计销售量逾 1 亿瓶，在体重管理产品中品牌认可度较高。

3、强大的分销渠道及客户关系管理能力

Iovate 的主要销售区域为美国、加拿大、中国等地区，并覆盖世界其他主要市场，主要的销售渠道大致可以分为 FDMC、健康食品商店、电商、以及国际销售（覆盖逾 140 个国家），其产品已入驻亚马逊、沃尔玛、沃尔格林、山姆会员店等国际零售商体系。经过多年的努力，Iovate 线上线下销售渠道不断完善、国内国际渠道不断提升、产品宣传不断强化以及与核心客户的联系更加紧密等多方面因素协同促进，均保证了 Iovate 良好客户关系的维护。

4、行业领先的产品创新能力，及时顺应市场需求

Iovate 一直专注产品创新，拥有稳定、有经验的研发团队，专业涉及多个学科，截至目前已经生产出众多具备领先科技的产品。Iovate 通过大量的科研投入、消费品分析、市场研究、以及与多伦多大学、佛罗里达大学等数所大学的长期沟通交流，能够持续开发新型产品，维持自身创新能力和持续竞争力。凭借着 Iovate 强大的研发能力和先进的研发实验室及科研人员，不断的研发出符合中国国家标准及中国人身体条件的运动营养品。

5、专业稳定的核心管理团队

Iovate 核心管理团队拥有超过 20 年的行业经验。Tim Toll 先生接任首席执行官一职，Tim Toll 先生从事快消品行业逾 30 年，先后在宝洁、HJHeinz, Campbell 和 Pharmavite 等著名公司工作，多年担任管理层领导和首席执行官职务，加入 Iovate 后将从经营战略着手，将公司打造成强品牌、高盈利、稳增长的实体。Michael Liu 先生出任 Iovate 公司副董事长一职，在把控 Iovate 公司总体战略的同时，参与境外公司的日常经营。Jarrod Jordan 先生担任首席数码官一职，主管纽约办公室数码团队，Jordan 及其团队通过对先进系统和分析方法的运用（包括大数据分析和人工智能），旨在为经营决策提供市场及消费行为的前沿洞察。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	2,919,795,929.16	3,048,694,197.95	-4.23%	
营业成本	2,365,728,528.93	2,179,963,092.34	8.52%	
销售费用	382,410,978.60	517,418,890.80	-26.09%	
管理费用	110,782,418.18	89,722,521.64	23.47%	
财务费用	32,767,262.88	40,306,892.54	-18.71%	
所得税费用	-16,010,951.27	33,565,816.11	-147.70%	主要系营业利润下降所致。
研发投入	38,045,775.44	44,783,901.68	-15.05%	
经营活动产生的现金流量净额	35,116,585.77	-296,298,945.21	89.89%	2021年减少较多主要系预收账款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-89,256,171.18	311,310,204.97	-128.67%	主要系2021年理财产品赎回。
筹资活动产生的现金流量净额	9,898,336.68	-194,660,809.82	138.51%	主要系Iovate银团借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-40,706,030.38	-180,600,922.79	77.46%	主要系2021年预收账款减少致使经营活动产生的现金流量减少较大所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,919,795,929.16	100%	3,048,694,197.95	100%	-4.23%
分行业					
食品加工	2,919,795,929.16	100.00%	3,048,694,197.95	100.00%	0.00%
分产品					
植物油	1,328,323,115.30	45.49%	1,439,835,621.20	47.23%	-1.73%
营养补给品	1,262,607,887.78	43.24%	1,282,121,789.54	42.05%	1.19%
其他	328,864,926.08	11.26%	326,736,787.21	10.72%	0.55%
分地区					
中国	1,862,372,774.94	63.78%	2,087,675,343.26	68.48%	-4.69%

境外	1,057,423,154.22	36.22%	961,018,854.69	31.52%	4.69%
----	------------------	--------	----------------	--------	-------

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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	2,919,795,929.16	2,365,728,528.93	18.98%	-4.23%	8.52%	-9.52%
分产品						
植物油	1,328,323,115.30	1,153,144,106.81	13.19%	-7.74%	0.20%	-6.89%
营养补给品	1,262,607,887.78	888,862,039.59	29.60%	-1.52%	24.19%	-14.58%
分地区						
中国	1,862,372,774.94	1,632,735,284.16	12.33%	-10.79%	-5.13%	-5.24%
境外	1,057,423,154.22	732,993,244.77	30.68%	10.03%	59.69%	-21.56%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	1,602,969,307.30	20.07%	1,639,366,898.60	21.25%	-1.18%	
应收账款	347,543,982.31	4.35%	267,992,397.75	3.47%	0.88%	
存货	1,180,391,407.69	14.78%	979,177,500.99	12.69%	2.09%	
固定资产	635,569,691.49	7.96%	573,412,044.48	7.43%	0.53%	
在建工程	149,918,906.13	1.88%	143,464,789.50	1.86%	0.02%	
使用权资产	32,738,108.74	0.41%	28,900,687.88	0.37%	0.04%	
短期借款	1,142,511,025.00	14.31%	1,087,226,787.50	14.09%	0.22%	

合同负债	123,792,353.86	1.55%	128,234,039.24	1.66%	-0.11%	
长期借款	727,033,765.44	9.10%	629,038,252.56	8.15%	0.95%	
租赁负债	13,942,097.32	0.17%	16,035,115.60	0.21%	-0.04%	

2、主要境外资产情况

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Xiwang Iovate Holdings Company Limited (British Columbia)	股权投资	4630036903.97	加拿大 安大略省	从事运动营养及体重管理相关的营养品的研究、开发、营销及分销业务	1、公司将利用自身的平台优势、品牌优势及灵活的激励措施，保证本次交易完成后 Iovate 公司管理团队及核心技术、销售人员的稳定性和积极性。2、公司将参照 A 股上市公司的治理要求，推动 Iovate 公司财务规范、财务核算、合规运营、管理制度等方面与上市公司标准逐步契合，并通过培训和加强沟通汇报等形式，防范并减少 Iovate 的内控及财务风险，实现上市公司内部资源的统一管理和优化配置。3、在 Iovate 公司董事会层面，公司委派董事，并将对多数董事的选聘拥有决定权；在管理层方面，公司也在财务、人力资源方面派驻人员，对 Iovate 公司的日常运营进行管理；在上市公司层面，公司成立专门的工作小组，在业务、技术、管理上与 Iovate 进行对接。	- 12347 513.7 5	57.98%	否
其他情况说明	无							

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,780,577.79	- 1,299,100.68			741,201.36			3,222,678.47
3. 其他债权投资	19,191,911.92		- 261,027.93		5,640,872.36		1,427,234.14	25,998,990.49
4. 其他权益工具投资	101,397,200.00							101,397,200.00

金融资产小计	124,369,689.71	-1,299,100.68	-261,027.93		6,382,073.72		1,427,234.14	130,618,868.96
上述合计	124,369,689.71	-1,299,100.68	-261,027.93		6,382,073.72		1,427,234.14	130,618,868.96
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值(元)	受限原因
固定资产	504,594,745.18	抵押借款
无形资产	3,017,062,661.41	抵押借款
其他债权投资	14,512,082.34	抵押借款
合计	3,536,169,488.93	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
扩建	自建	是	制造	3,448	178,9	自有		300,0	0.00	项目	2020	http:

60 万吨玉米油项目			业	, 301.77	66, 382.38	资金		00, 000.00		在建中	年 08 月 17 日	//www.cninfo.com.cn (公告编号: 2020-028)
合计	--	--	--	3, 448, 301.77	178, 966, 382.38	--	--	300, 000.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	生产销售玉米油	50408.00 万元	2, 484, 990, 553.17	1, 186, 928, 927.43	1, 388, 264, 432.97	-48, 488, 831.11	-35, 808, 046.61
邹平西王玉米油有限公司	子公司	生产销售玉米毛油、饲料	23511.56 万元	449, 574, 605.82	432, 723, 279.04	1, 132, 642, 786.72	25, 988, 846.38	25, 968, 859.41
西王青岛	子公司	研发、销售运动营	239806.25 万元	4, 628, 412, 290.24	2, 690, 928, 470.05	1, 110, 839, 716.19	-18, 788, 61	-12, 350, 20

		养补给品					0.80	3.10
--	--	------	--	--	--	--	------	------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、山东西王食品有限公司报告期营业收入 138826.44 万元，同比减少 5.93 %；实现净利润-3580.8 万元，同比减少 634.56 %，主要因为原料价格上涨及受疫情影响营业收入下降所致。

2、邹平西王玉米油有限公司报告期营业收入 113264.28 万元，同比增长 2.25 %；实现净利润 2596.89 万元，同比下降 42.39%，主要因为原料价格上涨所致。

3、西王青岛报告期内营业收入 111083.97 万元，同比下降 6.65%；净利润-1235 万元，同比下降 118.41 %，主要系原材料价格上涨所致。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、新冠肺炎疫情风险

国内新冠疫情多点散发，可能将会对下游行业需求造成一定程度影响。公司将继续在保证员工健康安全的同时，积极组织生产经营，克服疫情带来的困难和不利影响，保证公司经营的长期稳定发展。

2、原材料价格波动风险

世界经济复苏脆弱，气候变化调整突出，主要油料作物集体减产导致油料作物出现了供应短缺，另外，俄乌战争局势的升级更加强了油料作物上涨的幅度，根据联合国贸易统计数据库，俄罗斯和乌克兰是许多重要谷物和油籽的出口大国，其中，玉米、葵花籽、大麦、小麦的出口量均居全球前五名。

3、食品安全风险

公司主营业务产品受到国家质量监督管理部门和食品药品监督管理部门的严格监管。随着消费者对食品安全的日趋重视以及对食品安全意识及健康意识的提升，食品的质量安全控制已成为相关制造企业的重中之重。公司已建立了 ISO9001: 2008 质量管理体系，将严格的食品安全管理落实到采购、验收、生产、包装、贮藏、销售、运输、服务等各个环节。虽然公司有严格的质量控制体系，自成立以来亦未发生食品安全方面的责任事故，但

若发生行业系统性的食品安全质量事件等不可预计的风险，可能会对公司的信誉度、市场形象、终端销售等造成一定的负面影响。

4、汇率风险

在中美摩擦持续反复以及国际错综复杂的政治经济背景下，人民币兑美元汇率可能产生波动，对于上市公司而言，人民币汇率波动对于公司的经营状况和盈利变动可能带来一定的影响。公司将结合汇率波动方向在销售定价时增加汇率折算空间弹性，及时关注汇率走势，利用银行或金融机构提供的金融工具，提高汇率风险控制能力。

第四节 公司治理

一、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.28%	2022 年 02 月 14 日	2022 年 02 月 15 日	公告编号：2022-005 公告名称：《2022 年第一次临时股东大会决议公告》 公告网站：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2021 年度股东大会	年度股东大会	54.81%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 21 日	公告编号：2022-028 公告名称：《2021 年度股东大会决议公告》 公告网站：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

2、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

二、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
王海芝	董事	被选举	2022 年 05 月 20 日	被选举
刘琳	职工监事	被选举	2022 年 04 月 28 日	被选举
张婷	职工监事	离任	2022 年 04 月 27 日	个人原因离任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产 经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

无

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	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	不适用
资产重组时所作承诺	1、西王集团及其实际控制人王勇； 2、西王集团及其关联方。	同业竞争、关联交易、资金占用	1、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”。 2、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。 3、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，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。4、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。		长期	严格履行
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	不适用
股权激励承诺	不适用	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	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行	无					

完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
-------------------------------	--

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

公司半年度报告未经审计。

五、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

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	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
西王淀粉有限公司	受同一母公司控制	采购原材料	购买胚芽	根据市场价格协商确定	市场价	22,278.55	21.42%	90,000	否	现金结算	不适用	2022年04月30日	《西王食品股份有限公司关于预计2022年度日常关联交易的公告》公告编号：2022-017 (http://www.cninfo.com.cn/)
西王集团有限公司邹平动力分公司	受同一母公司控制	采购燃料和动力	购买电力、蒸汽	根据市场价格协商确定	市场价	3,327.25	100.00%	8,000	否	现金结算	不适用	2022年04月30日	《西王食品股份有限公司关于预计2022年度日常关联交易的公告》公告编号：2022-017 (http://www.cninfo.com.cn/)
西王物流有限公司	受同一母公司控制	接受关联人提供的劳务	物流运输	根据市场价格协商确定	市场价	3,354.68	84.90%	12,000	否	现金结算	不适用	2022年04月30日	《西王食品股份有限公司关于预计2022年度日常

													关联交易的公告》公告编号：2022-017 (http://www.cninfo.com.cn/)
西王国际贸易有限公司	受同一母公司控制	销售玉米油	销售玉米油	根据市场价格协商确定	市场价	1,361.38	6.85%	5,000	否	现金结算	不适用	2022年04月30日	《西王食品股份有限公司关于预计2022年度日常关联交易的公告》公告编号：2022-017 (http://www.cninfo.com.cn/)
合计				--	--	30,321.86	--	115,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				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 2022 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）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
西王集团财务有限公司	受同一母公司控制	150,000	活期 0.35%；三个月 1.85%；六个月 2.05%；一年 2.25%	149,153.49	177,659.7	176,938.18	149,875.01

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
-----	------	------	--------	-----------

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	1,323	0.00%						1,323	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,323	0.00%						1,323	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,323	0.00%						1,323	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,079,426,772	100.00%						1,079,426,772	100.00%
1、人民币普通股	1,079,426,772	100.00%						1,079,426,772	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,079,428,095	100.00%						1,079,428,095	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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		42,536		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
西王集团有限公司	境内非国有法人	29.70%	320,545,721				质押	316,505,333
山东永华投资有限公司	境内非国有法人	22.62%	244,154,025				质押	244,154,025
巨能资本管理有限公司—山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）	国有法人	4.99%	53,854,837					
泰达宏利基金—工商银行—泰达宏利价值成长定向增发 726 号	其他	3.49%	37,709,678					
山东高速嵩信（天津）投资管理有限公司—山高嵩成私募股权投资基金	其他	1.75%	18,854,837					
武汉睿福德投资管理中	境内非国	1.39%	15,006,889					

心(有限合伙)	有法人						
株洲市国有资产投资控股集团	国有法人	0.87%	9,390,993				
吴宣东	境内自然人	0.50%	5,379,948				
王棣	境内自然人	0.38%	4,104,062				
吴瑞录	境内自然人	0.29%	3,166,000				
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	西王集团有限公司与山东永华投资有限公司之间存在关联关系，山东永华投资有限公司属于西王集团有限公司的全资子公司，因此属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。西王集团有限公司、山东永华投资有限公司与前十大股东中的其他股东不存在关联关系或一致行动关系；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《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
西王集团有限公司	320,545,721	人民币普通股	320,545,721				
山东永华投资有限公司	244,154,025	人民币普通股	244,154,025				
巨能资本管理有限公司—山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）	53,854,837	人民币普通股	53,854,837				
泰达宏利基金—工商银行—泰达宏利价值成长定向增发 726 号	37,709,678	人民币普通股	37,709,678				
山东高速嵩信（天津）投资管理有限公司—山高嵩成私募股权投资基金	18,854,837	人民币普通股	18,854,837				
武汉睿福德投资管理中心(有限合伙)	15,006,889	人民币普通股	15,006,889				
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	9,390,993	人民币普通股	9,390,993				
吴宣东	5,379,948	人民币普通股	5,379,948				
王棣	4,104,062	人民币普通股	4,104,062				
吴瑞录	3,166,000	人民币普通股	3,166,000				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	西王集团有限公司与山东永华投资有限公司之间存在关联关系，山东永华投资有限公司属于西王集团有限公司的全资子公司，因此属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。西王集团有限公司、山东永华投资有限公司与前十大股东中的其他股东不存在关联关系或一致行动关系；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《上市公司收购管理办法》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

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：西王食品股份有限公司

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,602,969,307.30	1,639,366,898.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,222,678.47	3,780,577.79
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	347,543,982.31	267,992,397.75
应收款项融资		
预付款项	114,885,339.01	352,387,891.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	28,328,021.88	15,172,849.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,180,391,407.69	979,177,500.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	59,395,120.32	61,707,270.20
流动资产合计	3,336,735,856.98	3,319,585,387.18
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	25,998,990.49	19,191,911.92
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	101,397,200.00	101,397,200.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	635,569,691.49	573,412,044.48
在建工程	149,918,906.13	143,464,789.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,738,108.74	28,900,687.88
无形资产	3,184,362,390.13	3,039,971,281.57
开发支出	0.00	4,599,770.03
商誉	372,515,991.20	354,410,128.48
长期待摊费用		
递延所得税资产	104,381,433.46	86,969,196.86
其他非流动资产	42,043,467.75	42,043,467.75
非流动资产合计	4,648,926,179.39	4,394,360,478.47
资产总计	7,985,662,036.37	7,713,945,865.65
流动负债：		
短期借款	1,142,511,025.00	1,087,226,787.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	558,441,449.69	508,706,278.00
预收款项		
合同负债	123,792,353.86	128,234,039.24
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,604,248.27	43,273,685.26
应交税费	19,505,086.44	23,306,528.92
其他应付款	125,711,173.20	106,179,244.79
其中：应付利息		
应付股利	2,378,203.02	2,378,203.02
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	82,935,077.25	138,196,985.31
其他流动负债	9,935,632.18	12,374,821.88
流动负债合计	2,081,436,045.89	2,047,498,370.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	727,033,765.44	629,038,252.56
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,942,097.32	16,035,115.60
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	167,542.50	796,962.50
递延收益		
递延所得税负债	589,624,510.54	563,026,252.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,330,767,915.80	1,208,896,583.17
负债合计	3,412,203,961.69	3,256,394,954.07
所有者权益：		
股本	1,079,428,095.00	1,079,428,095.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,602,287,899.27	1,602,287,899.27
减：库存股		
其他综合收益	-7,320,966.94	-111,397,532.42
专项储备		
盈余公积	163,369,948.27	163,369,948.27
一般风险准备		
未分配利润	1,030,301,608.32	1,045,038,246.57
归属于母公司所有者权益合计	3,868,066,583.92	3,778,726,656.69
少数股东权益	705,391,490.76	678,824,254.89
所有者权益合计	4,573,458,074.68	4,457,550,911.58
负债和所有者权益总计	7,985,662,036.37	7,713,945,865.65

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：王海芝

会计机构负责人：王海芝

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	694,346,360.37	692,433,190.15
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	79,515,382.78	17,663,549.16
其中：应收利息		
应收股利	10,000,000.00	10,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	773,861,743.15	710,096,739.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,948,443,586.52	1,948,443,586.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
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	1,948,443,586.52	1,948,443,586.52
资产总计	2,722,305,329.67	2,658,540,325.83
流动负债：		
短期借款	257,000,000.00	263,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	223,325.69	128,403.19

应交税费	5,391,241.14	5,393,094.87
其他应付款	580,793,856.94	510,578,433.99
其中：应付利息		
应付股利	2,378,203.02	2,378,203.02
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	843,408,423.77	779,099,932.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
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		
负债合计	843,408,423.77	779,099,932.05
所有者权益：		
股本	1,079,428,095.00	1,079,428,095.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,932,823,850.56	1,932,823,850.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,148,317.45	62,148,317.45
未分配利润	-1,195,503,357.11	-1,194,959,869.23
所有者权益合计	1,878,896,905.90	1,879,440,393.78
负债和所有者权益总计	2,722,305,329.67	2,658,540,325.83

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	2,919,795,929.16	3,048,694,197.95
其中：营业收入	2,919,795,929.16	3,048,694,197.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,935,084,312.09	2,879,286,457.11

其中：营业成本	2,365,728,528.93	2,179,963,092.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,349,348.06	7,091,158.11
销售费用	382,410,978.60	517,418,890.80
管理费用	110,782,418.18	89,722,521.64
研发费用	38,045,775.44	44,783,901.68
财务费用	32,767,262.88	40,306,892.54
其中：利息费用	42,692,978.02	46,629,812.89
利息收入	16,099,818.35	15,309,099.16
加：其他收益	367,922.31	
投资收益（损失以“-”号填列）		6,408,619.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	377.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,299,100.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	319,860.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,979,610.58	7,242,582.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-195,872.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-27,879,311.53	182,863,070.71
加：营业外收入	461,226.04	1,892,457.02
减：营业外支出	2,781,409.53	371,869.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-30,199,495.02	184,383,657.75
减：所得税费用	-16,010,951.27	33,565,816.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,188,543.75	150,817,841.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-14,736,638.25	131,025,738.36
2. 少数股东损益	548,094.50	19,792,103.28
六、其他综合收益的税后净额	130,163,410.19	-24,731,805.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	104,076,565.48	-19,782,177.02
(一) 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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	104,076,565.48	-19,782,177.02
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动	150,224.76	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		14,560.55
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	103,926,340.72	-19,796,737.57
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	26,086,844.71	-4,949,628.85
七、综合收益总额	115,974,866.44	126,086,035.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	89,339,927.23	111,243,561.34
归属于少数股东的综合收益总额	26,634,939.21	14,842,474.43
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0100	0.1200
(二) 稀释每股收益	-0.0100	0.1200

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：王海芝

会计机构负责人：王海芝

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	-13,555.80	-42,981.70
销售费用		
管理费用	2,777,802.71	1,630,037.92
研发费用		
财务费用	-2,281,224.34	-1,748,129.33
其中：利息费用	5,282,495.83	5,549,080.87

利息收入	7,566,002.77	7,304,457.00
加：其他收益	1,451.56	
投资收益（损失以“-”号填列）		6,408,619.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		377.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-61,916.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,691,633.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-543,487.88	11,261,326.57
加：营业外收入		1,788.58
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-543,487.88	11,263,115.15
减：所得税费用		0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-543,487.88	11,263,115.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-543,487.88	11,263,115.15
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	2022 年半年度	2021 年半年度
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	3,073,091,474.42	3,402,580,019.14
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,773,745.49	11,094,873.95
收到其他与经营活动有关的现金	829,148.35	17,202,230.19
经营活动现金流入小计	3,089,694,368.26	3,430,877,123.28
购买商品、接受劳务支付的现金	2,501,784,062.37	3,092,156,849.64
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		
拆出资金净增加额		
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	197,455,222.85	189,320,096.45
支付的各项税费	46,612,241.49	95,165,070.45
支付其他与经营活动有关的现金	308,726,255.78	350,534,051.95
经营活动现金流出小计	3,054,577,782.49	3,727,176,068.49
经营活动产生的现金流量净额	35,116,585.77	-296,298,945.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	356,846,660.57
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	134,569.72	
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	11,499,561.78	
投资活动现金流入小计	11,634,131.50	356,846,660.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,890,302.68	13,436,455.60
投资支付的现金		32,100,000.00

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	100,890,302.68	45,536,455.60
投资活动产生的现金流量净额	-89,256,171.18	311,310,204.97
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	170,970,280.98	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	170,970,280.98	75,000,000.00
偿还债务支付的现金	120,721,600.00	208,169,307.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,350,344.30	61,491,502.23
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	161,071,944.30	269,660,809.82
筹资活动产生的现金流量净额	9,898,336.68	-194,660,809.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,535,218.35	-951,372.73
五、现金及现金等价物净增加额	-40,706,030.38	-180,600,922.79
加：期初现金及现金等价物余额	283,648,516.25	285,145,106.67
六、期末现金及现金等价物余额	242,942,485.87	104,544,183.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	13,555.80	
收到其他与经营活动有关的现金	8,407,778.83	807,295,208.78
经营活动现金流入小计	8,421,334.63	807,295,208.78
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,144,668.58	800,406.81
支付的各项税费	6,625.00	6,930.80
支付其他与经营活动有关的现金	1,633,134.13	1,137,543,710.38
经营活动现金流出小计	2,784,427.71	1,138,351,047.99
经营活动产生的现金流量净额	5,636,906.92	-331,055,839.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		356,846,575.36
取得投资收益收到的现金		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金	5,660,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	5,660,000.00	356,846,575.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00
投资支付的现金		32,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的		0.00

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计		32,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额	5,660,000.00	324,746,575.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计		0.00
偿还债务支付的现金	6,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,284,778.43	5,561,164.19
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流出小计	11,284,778.43	11,561,164.19
筹资活动产生的现金流量净额	-11,284,778.43	-11,561,164.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	12,128.49	-17,870,428.04
加：期初现金及现金等价物余额	22,396.56	18,353,422.34
六、期末现金及现金等价物余额	34,525.05	482,994.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,079,428,095.00				1,602,287,899.27		-111,397,532.42		163,369,948.27		1,045,038,246.57		3,778,726,659.9	678,824,548.89	4,457,550,911.58
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	1,079,428,095.00				1,602,287,899.27		-111,397,532.42		163,369,948.27		1,045,038,246.57		3,778,726,659.9	678,824,548.89	4,457,550,911.58

	0				7		42				7		9		8
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00		104,076.48		0.00		-14,736.63		89,339.92	26,567.23	115,907.10
（一）综合收益总额							104,076.48				-14,736.63		89,339.92	26,567.23	115,907.10
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 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	1,079,428,095.00				1,602,287,899.27		-7,320,966.94		163,369,948.27				1,030,301,608.32	3,868,066,583.92	705,391,490.76	4,573,458,078.8

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,079,428,095.00	0.00	0.00	0.00	1,610,045,138.73	0.00	-64,587,590.92	0.00	160,265,819.13	0.00	865,953,883.74	0.00	3,651,105,345.68	642,135,730.69	4,293,241,076.37	
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、本年初余额	1,079,428,095.00				1,610,045,138.73		-64,587,590.92		160,265,819.13		865,953,883.74		3,651,105,345.68	642,135,730.69	4,293,241,076.37	
三、本期增减变动金额（减少以							-19,782,17				131,025,738.		111,243,561.	14,841,619.6	126,085,181.	

“一”号填列)							7.0 2				36		34	7	01
(一) 综合收益总额							- 19, 782 ,17 7.0 2				131 ,02 5,7 38. 36		111 ,24 3,5 61. 34	14, 841 ,61 9.6 7	126 ,08 5,1 81. 01
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	1,079,428,095.00				1,610,045,138.73	-84,369,767.94	160,265,819.13		996,979,622.10	0.00	3,762,348,907.02	656,977,350.36	4,419,326,257.38	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,079,428,095.00				1,932,823,850.56				62,148,317.45	-1,194,959,869.23			1,879,440,393.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,079,428,095.00				1,932,823,850.56				62,148,317.45	-1,194,959,869.23			1,879,440,393.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-543,487.88			-543,487.88
（一）综合收益总额										-543,487.88			-543,487.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通													

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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	1,079,428,095.00				1,932,823,850.56				62,148,317.45	-1,195,503,357.11		1,878,896,905.90

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,079,428,095.00				1,932,823,850.56				62,148,317.45	-1,212,675,816.80		1,861,724,446.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,079,428,095.00				1,932,823,850.56				62,148,317.45	-1,212,675,816.80		1,861,724,446.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										11,263,115.15		11,263,115.15
（一）综合收益总额										11,263,115.15		11,263,115.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	1,079,428,095.00				1,932,823,850.56			62,148,317.45	-1,201,412,701.65			1,872,987,561.36

三、公司基本情况

西王食品股份有限公司(以下简称“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。2019年12月31日,公司持有统一社会信用代码为91370000184280878R的营业执照,注册资本为人民币1,079,428,095.00元,股份总数1,079,428,095.00股(每股面值1元)。公司股票已于1996年11月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司及所属子公司主要从事食用植物油、运动营养品及体重管理相关的营养补给品的研发、生产和销售。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则，并自 2020 年 1 月 1 日起执行了财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，2021 年 1 月 1 日执行财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照第十节、五、9进行了折算。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨

询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及第十节、五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按第十节、五、22“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收款项组合-1 关联方：关联方按照 0.1%计提坏账

应收款项组合-2 第三方

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允

价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、应收票据

12、应收账款

参见第十节、五、10

13、应收款项融资

参见第十节、五、10

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见第十节、五、10

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

参见第十节、五、10

21、长期应收款

参见第十节、五、10

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见第十节、五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

该投资性房地产为山东西王有限公司将小包装 4 号库租赁北京奥威特运动营养健康管理有限公司使用，内部交易已抵消，根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》，将出租的小包装 4 号库原值及账面价值调整至投资性房地产科目，以成本价值进行后续计量。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(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%	2.38%
机器设备	年限平均法	15	5%	6.33%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.50%
办公设备及其他	年限平均法	3-10	0%-5%	9.50%-33.33%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

类别	摊销年限
土地使用权	使用年限
商标权	不确定
客户关系	14
软件	4-10

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，

能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

无

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除档期允许抵扣的进项税额后，差异部分为应交增值税	注(2)
城市维护建设税	应纳流转税额	按公司所在地政策缴纳
企业所得税	按应纳税所得额计征	本公司及本集团境内子公司：15%、16.5%、25%(注(1)) 本集团美国、加拿大或澳大利亚子公司：24.44%-30.00%(注(1))
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
加拿大消费税	按应税销售收入计征	10%或13%
美国销售及购置税	销售税是基于应税销售额，使用税是基于应税采购额	税率因不同州、县及货物类别而不同

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
--------	-------

2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局颁布的《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(以下简称“西王玉米油”)的产品一胚芽粕的销售享受免缴增值税的政策。

(2) 根据国家税务总局颁布的《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，西王玉米油从事农产品初加工项目的所得享受免缴企业所得税的政策。

(3) 山东西王于 2021 年 12 月 7 日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务局山东省税务局继续认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202137003052 的高新技术企业证书，有效期三年。山东西王食品有限公司 2021 年度至 2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

(1) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及企业所得税法实施条例，除个别享受优惠税率的子公司外，本公司及设立于中国境内子公司适用所得税税率为 25%(2020 年：25%)。

本公司设立于香港地区的子公司适用首个 200 万元港币应纳税所得额适用税率为 8.25%，超过 200 万元港币的应纳税所得额适用为 16.5%(2020 年：16.5%)。

本公司设立于美国、加拿大或澳大利亚的子公司适用联邦所得税率及各州所得税率 24.44%-30.00%不等(2020 年：24.44%-30.00%不等)。

(2) 增值税

山东省购进玉米胚芽为原材料生产玉米毛油或胚芽粕实行农产品增值税进项税额核定扣除，采购玉米胚芽时按照含税价全额计入原材料入账价值，在销售上述产成品时按照投入产出法核定增值税进项税。

境内销售食用植物油、运动营养品及体重管理相关的营养补给品税率详见如下：果糖、亚麻籽油、辅料增值税销项税率为 13%；玉米油、花生油增值税销项税率为 9%；运动营养品及体重管理相关的营养补给品增值税销项税率为 13%；

本公司设立于美国、加拿大或澳大利亚的子公司向部分其他国家销售货物时适用的增值税税率为 10%-21%不等。

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	358,269.74	355,685.13
银行存款	252,611,037.56	289,011,213.47
其他货币资金	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00
合计	1,602,969,307.30	1,639,366,898.60
其中：存放在境外的款项总额	89,652,665.78	101,485,479.60

其他说明

于 2022 年 6 月 30 日，本公司存放在西王集团财务有限公司(以下简称“西王集团财务”)款项包括定期存款人民币 1,350,000,000.00 元(2021 年：人民币 1,350,000,000.00 元)及活期存款人民币 136,491,795.45 元(2021 年：人民币 135,816,497.32 元)，应收定期存单利息 12,258,271.19 元。西王集团财务为中国银行业监督管理委员会批准设立的非银行金融机构，自 2016 年起为本公司提供金融服务，包括存款服务、贷款服务、结算服务及其他在银监会批准的经营范围内的金融服务。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司存放在境外的经营用流动资金款项总额共计人民币 89,652,665.78 元(2021 年：人民币 101,485,479.60 元)。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,222,678.47	3,780,577.79
其中：		
权益工具投资	3,222,678.47	3,780,577.79
其中：		
合计	3,222,678.47	3,780,577.79

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

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
----	------	------

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,000.00	0.00%	28,000.00	100.00%	0.00	1,302,518.62	0.48%	1,302,518.62	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	350,775,350.28	100.00%	3,231,367.97	0.92%	347,543,982.31	269,949,585.70	99.52%	1,957,187.95	0.73%	267,992,397.75
其中：										
合计	350,803,350.28	100.00%	3,259,367.97	0.93%	347,543,982.31	271,252,104.32	100.00%	3,259,706.57	1.20%	267,992,397.75

按单项计提坏账准备：28000 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	28,000.00	28,000.00	100.00%	回收可能性低
合计	28,000.00	28,000.00		

按组合计提坏账准备：3,231,367.97 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按照预期信用损失组合计提	350,775,350.28	3,231,367.97	0.92%
合计	350,775,350.28	3,231,367.97	

确定该组合依据的说明：

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	345,626,886.97
1 至 2 年	4,992,486.44
2 至 3 年	155,976.87
3 年以上	28,000.00
3 至 4 年	28,000.00
合计	350,803,350.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,259,706.57	1,027,593.95	1,101,376.25		-73,443.70	3,259,367.97
合计	3,259,706.57	1,027,593.95	1,101,376.25		-73,443.70	3,259,367.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	68,475,172.57	19.70%	2,704,177.91
客户二	26,673,139.06	7.67%	266,731.39
客户三	24,757,920.76	7.12%	703,331.88
客户四	21,310,609.10	6.13%	162,375.29
客户五	17,309,598.57	4.98%	756.96
合计	158,526,440.06	45.60%	

(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：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	112,204,567.30	97.67%	350,204,316.08	99.38%
1 至 2 年	429,031.57	0.37%	334,433.99	0.09%
2 至 3 年	405,399.92	0.35%	203,193.00	0.06%
3 年以上	1,846,340.22	1.61%	1,645,948.82	0.47%
合计	114,885,339.01		352,387,891.89	

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

本报告期末余额前五名预付账款汇总金额 72055772.78 元（2021 年：人民币 249966652.55 元），占预付账款期末余额合计数的比例 62.72%（2021 年：86.36%）

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
供应商 1	供应商	27,473,985.83	23.91%	1 年以内	业务尚未完成
供应商 2	供应商	18,915,506.77	16.46%	1 年以内	业务尚未完成
供应商 3	供应商	12,233,245.00	10.65%	1 年以内	业务尚未完成
供应商 4	供应商	7,247,599.32	6.31%	1 年以内	业务尚未完成
供应商 5	供应商	6,185,435.86	5.38%	1 年以内	业务尚未完成
合计		72,055,772.78	62.72%		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,328,021.88	15,172,849.96
合计	28,328,021.88	15,172,849.96

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 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
保证金及押金	3,340,724.40	5,454,000.89
员工差旅预支款	1,699,694.71	637,251.67

委外加工材料款	16,024,399.51	3,703,084.52
其他	8,278,566.97	6,638,754.64
合计	29,343,385.59	16,433,091.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,260,241.76			1,260,241.76
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	293,670.43			293,670.43
本期转回	17,780.38			17,780.38
本期转销				
本期核销	520,768.10			520,768.10
其他变动				
2022年6月30日余额	1,015,363.71			1,015,363.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	66,270.32
1至2年	119,571.50
2至3年	112,606.14
3年以上	716,915.75
3至4年	130,915.75
4至5年	8,000.00
5年以上	578,000.00
合计	1,015,363.71

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏帐准备	1,260,241.76	293,670.43	17,780.38	520,768.10		1,015,363.71
合计	1,260,241.76	293,670.43	17,780.38	520,768.10		1,015,363.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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
客户一	保证金及押金	936,597.00	1-4 年	3.08%	268,363.57
客户二	保证金及押金	500,000.00	5 年以上	1.65%	500,000.00
客户三	保证金及押金	386,000.00	3-4 年	1.27%	193,000.00
客户四	保证金及押金	330,000.00	1 年以内	1.09%	3,300.00
客户五	保证金及押金	300,000.00	1-2 年	0.99%	30,000.00
合计		2,452,597.00		8.08%	994,663.57

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

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：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	339,371,250.08	735,237.34	338,636,012.74	297,030,781.84	565,666.77	296,465,115.07
在产品	26,942,413.19		26,942,413.19	29,960,490.22		29,960,490.22
库存商品	805,675,135.62	34,130,192.16	766,400,133.92	673,200,988.09	24,153,185.19	649,047,802.90
发出商品	43,268,038.30		48,412,847.84	3,704,092.80		3,704,092.80
合计	1,215,256,837.19	34,865,429.50	1,180,391,407.69	1,003,896,352.95	24,718,851.96	979,177,500.99

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	565,666.77	990,196.05		820,625.48		735,237.34
库存商品	24,153,185.19	12,890,390.01		2,793,688.35	119,694.69	34,130,192.16
合计	24,718,851.96	13,880,586.06		3,614,313.83	119,694.69	34,865,429.50

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税留抵税额	32,235,015.85	37,347,969.15
预缴企业所得税	27,160,104.47	24,359,301.05
合计	59,395,120.32	61,707,270.20

其他说明:

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明:

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
可供出售债务工具	19,191,911.92			25,998,990.49	26,260,018.42	261,027.93		
合计	19,191,911.92			25,998,990.49	26,260,018.42	261,027.93		

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权 项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资 单位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动								期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或	计提减 值准备	其他		

				损益			利润			
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西王集团财务	101,397,200.00	101,397,200.00
合计	101,397,200.00	101,397,200.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	635,569,691.49	573,412,044.48
合计	635,569,691.49	573,412,044.48

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	414,735,331.08	526,266,742.07	9,884,377.43	65,182,224.55	1,016,068,675.13
2. 本期增加金额	84,972,316.63	370,095.03	0.00	2,444,734.45	87,787,146.11
(1) 购置	84,972,316.63	370,095.03		1,478,954.81	86,821,366.47
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇兑损益影响				965,779.64	965,779.64
3. 本期减少金额	0.00	255,702.56	861,189.87	19,257.25	1,136,149.68
(1) 处置或报废		255,702.56	861,189.87	19,257.25	1,136,149.68
(2) 外币报表折算差					
4. 期末余额	499,707,647.71	526,381,134.54	9,023,187.56	67,607,701.75	1,102,719,671.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	83,744,503.87	297,224,298.01	4,692,593.60	56,995,235.17	442,656,630.65
2. 本期增加金额	5,539,049.39	16,977,797.24	430,241.52	2,547,841.23	25,494,929.38
(1) 计提	5,539,049.39	16,977,797.24	430,241.52	1,823,144.28	24,770,232.43
(2) 汇兑损益影响				724,696.95	724,696.95
3. 本期减少金额	0.00	134,023.44	858,930.38	8,626.14	1,001,579.96
(1) 处置或报废		134,023.44	858,930.38	8,626.14	1,001,579.96
(2) 外币报表折算差					
4. 期末余额	89,283,553.26	314,068,071.81	4,263,904.74	59,534,450.26	467,149,980.07
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	410,424,094.45	212,313,062.73	4,759,282.82	8,073,251.49	635,569,691.49
2. 期初账面 价值	330,990,827.21	229,042,444.06	5,191,783.83	8,186,989.38	573,412,044.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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
西王玉米油厂房	46,655,988.98	正在办理
3号仓库	9,623,691.09	正在办理
成品油罐厂房	1,624,823.01	正在办理

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	149,918,906.13	143,464,789.50
合计	149,918,906.13	143,464,789.50

(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
扩建60万吨玉米油项目	149,629,701.13		149,629,701.13	143,029,694.50		143,029,694.50
零星工程	289,205.00		289,205.00	435,095.00		435,095.00
合计	149,918,906.13		149,918,906.13	143,464,789.50		143,464,789.50

(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
扩建60万吨玉米油项目	849,100,000.00	143,029,694.50	6,600,006.63			149,629,701.13	22.55%		10,051,616.10	3,892,276.99		其他
合计	849,100,000.00	143,029,694.50	6,600,006.63			149,629,701.13			10,051,616.10	3,892,276.99		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

(4) 工程物资

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
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

无

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、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物（境内）	房屋及建筑物（境外）	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,893,475.10	56,490,466.60	62,383,941.70
2. 本期增加金额		12,910,604.99	12,910,604.99
			0.00
3. 本期减少金额			0.00
(1) 汇率变动		3,304,969.04	3,304,969.04
4. 期末余额	5,893,475.10	72,706,040.63	78,599,515.73
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,561,486.18	29,921,767.64	33,483,253.82
2. 本期增加金额	1,554,659.29	8,983,468.90	10,538,128.19
(1) 计提			0.00
			0.00
3. 本期减少金额			0.00
(1) 处置			0.00
(2) 汇率变动		1,840,024.98	1,840,024.98
4. 期末余额	5,116,145.47	40,745,261.52	45,861,406.99
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	777,329.63	31,960,779.11	32,738,108.74
2. 期初账面价值	2,331,988.92	26,568,698.96	28,900,687.88

其他说明：

无

26、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	商标权	客户关系	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	113,205,800.00			2,913,698,295.38	204,022,400.00	45,553,059.98	3,276,479,555.36
2. 本期增加金额	0.00	0.00	4,599,770.03	148,982,173.61	10,432,000.00	3,180,255.98	167,194,199.62
(1) 购置						822,656.83	822,656.83
(2) 内部研发			4,599,770.03				4,599,770.03
(3) 企业合并增加							0.00
(4) 外币折算差异				148,982,173.61	10,432,000.00	2,357,599.15	161,771,772.76
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置							0.00
(2) 外币折算差异							0.00
4. 期末余额	113,205,800.00	0.00	4,599,770.03	3,062,680,468.99	214,454,400.00	48,733,315.96	3,443,673,754.98
二、累计摊销							
1. 期初余额	29,268,189.63			428,792.69	75,297,376.46	9,990,784.13	114,985,142.91
2. 本期增加金额	1,122,046.47	0.00	229,988.52	267,770.88	11,509,164.08	3,460,444.08	16,589,414.03
(1) 计提	1,122,046.47		229,988.52	237,643.40	7,403,542.84	2,851,186.52	11,844,407.75
(2) 外币折算差异				30,127.48	4,105,621.24	609,257.56	4,745,006.28

3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置							0.00
4. 期末余额	30,390,236.10	0.00	229,988.52	696,563.57	86,806,540.54	13,451,228.21	131,574,556.94
三、减值准备							
1. 期初余额				121,523,130.88			121,523,130.88
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	6,213,677.03	0.00	0.00	6,213,677.03
(1) 计提				6,213,677.03			
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置							
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	127,736,807.91	0.00	0.00	127,736,807.91
四、账面价值							
1. 期末账面价值	82,815,563.90	0.00	4,369,781.51	2,934,247,097.51	127,647,859.46	35,282,087.75	3,184,362,390.13
2. 期初账面价值	83,937,610.37	0.00	0.00	2,791,746,371.81	128,725,023.54	35,562,275.85	3,039,971,281.57

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 0.14%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
项目	期初余额	内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		期末余额
2021 (rd4)	299,763.49				299,763.49			0.00
2021	4,300,006.54				4,300,006.54			0.00

(rd6)								
合计	4,599,770.03	0.00	0.00	0.00	4,599,770.03	0.00	0.00	0.00

其他说明

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的	外币折算	处置		期末余额
西王食品（青岛）有限公司收购 Kerr	1,793,816,181.66		91,705,055.49			1,885,521,237.15
合计	1,793,816,181.66		91,705,055.49			1,885,521,237.15

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提	外币折算	处置		期末余额
西王食品（青岛）有限公司收购 Kerr	1,439,406,053.18		73,599,192.77			1,513,005,245.95
合计	1,439,406,053.18		73,599,192.77			1,513,005,245.95

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司附属子公司西王食品（青岛）有限公司（以下简称“西王青岛”）于2016年完成对Kerr（现为“Iovate”）的收购，并自交割日起将Kerr（现为“Iovate”）纳入本公司合并财务报表。合并成本中包括首期Kerr（现为“Iovate”）80%股权的购买价款美元519,228,700.00元（于收购日等值人民币3,512,114,849.67元），及剩余20%股权的应付购买款于交割日的现值美元159,000,000.00元（于收购日等值人民币1,075,491,900.00元）。上述合并成本超过Kerr（现为“Iovate”）可辨认资产、负债公允价值的差额美元281,352,036.90元（于收购日等值人民币1,903,093,312.80元），确认为商誉。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

含有商誉的现金产生单位(运动营养品及体重管理相关的营养补给品业务板块)减值测试。本公司将商誉分摊至根据创造现金流入的可认定的最小资产组合,其可回收金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本公司根据管理层批准的最近未来5年财务预算和14.7%(2020年:15.1%-15.6%)的税前折现率预计该资产组的未来现金流量现值。超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定增长,永续增长率为0%-3.1%(2020年:0.0%-3.2%)。对可收回金额的预计结果对比账面价值确认减值损失。预计资产组未来现金流量现值所依据的关键假设则可能会导致资产组的账面价值不小于其可收回金额。

对上述资产组预计未来现金流量的计算采用了收入增长率、毛利率和折现率的估计作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设。

说明商誉减值测试过程、关键参数(如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等)及商誉减值损失的确认方法:

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位:元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

30、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	24,841,844.04	6,442,093.19	23,621,490.03	5,812,043.50
内部交易未实现利润	20,585,013.42	3,756,340.38	16,856,938.96	4,214,234.74
可抵扣亏损	354,434,352.27	94,182,999.89	290,350,636.30	76,942,918.62
合计	399,861,209.73	104,381,433.46	330,829,065.29	86,969,196.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位:元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,224,998,152.99	589,624,510.54	2,124,627,367.96	563,026,252.51
合计	2,224,998,152.99	589,624,510.54	2,124,627,367.96	563,026,252.51

(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		104,381,433.46		86,969,196.86
递延所得税负债		589,624,510.54		563,026,252.51

(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		3,831.25
可抵扣亏损	160,017,027.49	160,017,027.49
合计	160,017,027.49	160,020,858.74

(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
2021年			
2022年	102,118,701.85	102,118,701.85	
2023年	876,434.89	876,434.89	
2024年	41,206,871.30	41,206,871.30	
2025年	12,032,370.00	12,032,370.00	
无固定期限	3,782,649.45	3,782,649.45	
合计	160,017,027.49	160,017,027.49	

其他说明

无

31、其他非流动资产

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
预付工程设备款	42,043,467.75		42,043,467.75	42,043,467.75		42,043,467.75
合计	42,043,467.75		42,043,467.75	42,043,467.75		42,043,467.75

其他说明：

无

32、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	295,511,025.00	234,226,787.50
抵押及保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
质押及保证借款		
抵押、质押及保证借款	747,000,000.00	753,000,000.00
合计	1,142,511,025.00	1,087,226,787.50

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款

西王食品股份有限公司 2021 年 10 月 15 日，与兴业银行股份有限公司滨州分行签订 2 份《流动资金借款合同》，合同金额各为人民币 5,000.00 万元，合计贷款金额 10,000.00 万元，借款利率为 4.35%，2022.3 月底利率调整为 4.2%，合同期限自 2021 年 10 月 15 日至 2022 年 10 月 14 日。西王集团有限公司、山东西王糖业有限公司、王勇、张树芳提供保证担保。

2019 年 8 月 15 日，山东西王与中国建设银行股份有限公司邹平支行签订《流动资金借款合同》，合同金额为人民币 9,900.00 万元，借款利率为 4.87%，合同期限自 2019 年 8 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日。山东西王食品有限公司分别于 2019 年 11 月 21 日、2019 年 12 月 23 日提前偿还其中人民币 4,900.00 万元、1,000.00 万元，合计提前偿还人民币 5,900.00 万元。2020 年 8 月 14 日，山东西王与中国建设银行股份有限公司邹平支行签订借款合同及担保协议，将原借款合同下借款本金进行调整为人民币 4,000.00 万元，贷款到期日调整为 2021 年 8 月 15 日，利率为 4.35%。2021 年 8 月 9 日，山东西王与中国建设银行股份有限公司邹平支行签订借款合同及担保协议，将原借款合同下借款本金进行调整为人民币 4,000.00 万元，贷款到期日调整为 2022 年 8 月 15 日，利率为 3.85%。西王集团有限公司、王勇、张树芳提供保证担保。

2022 年 5 月 23 日，山东西王与天津银行股份有限公司济南分行签订《流动资金借款合同》，合同金额为人民币 7,500.00 万元，借款利率为 4.35%，合同期限自 2022 年 5 月 23 日至 2023 年 5 月 23 日。西王集团有限公司、西王特钢、王勇、张树芳提供保证担保。

本集团与作为牵头代理人的加拿大汇丰银行订立了银团信贷安排（「信贷安排」）协议。信贷安排最近一次修订是在 2022 年 4 月，信贷安排包括高级有抵押定期信贷贷款（「高级有抵押贷款」）及循环营运贷款（「循环贷款」）。循环信贷额度的最高金额为 20,000,000.00 美元，其中截至 2022 年 6 月 30 日已使用 12,000,000.00 美元（2021 年 12 月 31 日为 300 万美元）。信贷额度按银行优惠利率或基准利率加 1.00%-4.00%或 Libor 利率加 2.25%-5.25%的阶梯利率支付利息。根据信贷安排的条款，本集团须遵守若干财务及非财务契约。截至 2022 年 6 月 30 日，本集团遵守所有适用的契约。上述循环借款与长期借款执行相同的相关限制条件，详见第十节、七、45。

（2）抵押及保证借款

2021 年 11 月 10 日，山东西王与中国农业银行邹平市支行签订《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》，合同金额为人民币 1 亿元，借款利率为 4.35%，合同期限自 2021 年 11 月 10 日至 2022 年 11 月 09 日。王勇、王辉，张树芳对其提供保证担保。山东西王以厂房和土地使用权提供抵押担保。

（3）抵押、质押及保证借款

2021 年 11 月 1 日，西王食品股份有限公司与中国民生银行股份有限公司青岛分行签订《流动资金借款合同》，合同金额为人民币 16,500.00 万元，借款利率为 3.85%，合同期限自 2021 年 11 月 1 日至 2022 年 11 月 1 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该款项余额为人民币 15,700.00 万元，由西王集团有限公司、西王金属科技有限公司、西王特钢、王棣、王勇、张树芳提供保证担保；由西王金属科技有限公司、山东西王生态农业发展有限公司、西王物流有限公司、西王特钢、山东西王食品有限公司以不动产提供抵押担保；山东西王糖业有限公司以持有西王淀粉有限公司的 100%的股权进行质押担保。

2021 年度，山东西王与中国农业发展银行邹平市支行签订《流动资金借款合同》，合同金额共计人民币 5.9 亿元，借款利率 4.35%，详细情况如下：

借款金额	借款利率	开始日	到期日
200,000,000.00	4.35%	2021 年 11 月 2 日	2022 年 11 月 1 日
190,000,000.00	4.35%	2021 年 10 月 20 日	2022 年 10 月 18 日
200,000,000.00	4.35%	2021 年 11 月 3 日	2022 年 11 月 2 日

西王集团、西王特钢、王勇、张树芳、王辉、刘桂珍提供保证担保。西王玉米油及山东西王以机器设备提供抵押担保。西王物流有限公司以不动产抵押担保。山东西王再生资源有限公司(以下简称“西王再生资源”)以其持有西王特钢 61,812.24 万股的股权提供质押担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期末支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原料	518,165,622.21	435,397,463.44
应付工程设备款	23,331,012.75	20,758,365.02
应付动力电汽款	1,115,613.63	4,841,050.73

应付运费	7,906,542.42	16,021,216.42
应付广告宣传费	1,220,932.90	11,083,551.25
其他	6,701,725.78	20,604,631.14
合计	558,441,449.69	508,706,278.00

(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
----	------	-----------

其他说明：

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收第三方	123,792,353.86	128,234,039.24
合计	123,792,353.86	128,234,039.24

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	43,273,685.26	178,949,485.18	203,618,922.17	18,604,248.27

二、离职后福利-设定提存计划		14,797,766.89	14,797,766.89	
合计	43,273,685.26	193,747,252.07	218,416,689.06	18,604,248.27

(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	43,271,981.26	170,366,869.74	195,034,602.72	18,604,248.27
2、职工福利费	1,704.00	1,398,079.12	1,399,783.12	0.00
3、社会保险费		6,472,252.32	6,472,252.33	
其中：医疗保险费		5,770,943.05	5,770,943.06	
工伤保险费		453,628.20	453,628.20	
生育保险费		247,681.07	247,681.07	
4、住房公积金		712,284.00	712,284.00	
合计	43,273,685.26	178,949,485.18	203,618,922.17	18,604,248.27

(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		14,387,897.63	14,387,897.63	
2、失业保险费		409,869.26	409,869.26	
合计		14,797,766.89	14,797,766.89	

其他说明

无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,930,680.47	3,620,612.32
企业所得税	5,983,613.53	12,137,216.47
个人所得税	3,425,030.90	3,494,796.08
城市维护建设税	361,752.16	280,496.61
美国销售及使用税	1,300,280.25	1,219,822.32
土地增值税	955,130.24	955,130.24

房产税	350,003.91	367,876.09
土地使用税	141,247.50	284,396.70
教育费附加及地方教育费附加	255,141.01	197,101.34
印花税	151,528.50	98,402.78
其他	650,677.97	650,677.97
合计	19,505,086.44	23,306,528.92

其他说明

无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,378,203.02	2,378,203.02
其他应付款	123,332,970.18	103,801,041.77
合计	125,711,173.20	106,179,244.79

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,378,203.02	2,378,203.02
合计	2,378,203.02	2,378,203.02

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：

于2022年6月30日，应付未付股利主要为本公司上市前未付股利及收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司退回的上市后未能支付的现金股利。

(3) 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
保证金及押金	13,202,453.24	11,385,837.07
股权收购款		
赔偿款罚息	15,940,273.88	13,250,786.42
预提费用	89,465,299.75	77,001,004.66
其他	4,724,943.31	2,163,413.62
合计	123,332,970.18	103,801,041.77

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	63,046,297.85	124,445,688.00
一年内到期的租赁负债	19,888,779.40	13,751,297.31
合计	82,935,077.25	138,196,985.31

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,935,632.18	12,374,821.88
合计	9,935,632.18	12,374,821.88

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	--------	-------	------	------

							息				
合计											

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押及保证	790,080,063.28	753,483,940.56
减：一年内到期的长期借款	-63,046,297.84	-124,445,688.00
合计	727,033,765.44	629,038,252.56

长期借款分类的说明：

本集团与作为牵头代理人的加拿大汇丰银行订立了银团信贷安排（「信贷安排」）协议。信贷安排最近一次修订是在 2022 年 4 月，信贷安排包括高级有抵押定期信贷贷款（「高级有抵押贷款」）及循环营运贷款（「循环贷款」），原始协议于 2016 年 11 月 22 日签署，并于 2021 年 6 月 30 日进行了修订和重述，以更新财务契约要求，并将到期日从 2022 年 4 月 1 日延长至 2024 年 4 月 1 日。于 2022 年 4 月 14 日，对 2021 年 6 月 30 日 Iovate Health Sciences International Inc 签订的长期贷款“信贷安排”更新了财务契约的要求，将 2022 年需偿付的本金到期日延期至 2024 年。Iovate health science sinternationallnc 的长期贷款总额度为 298,500,000.00 美元。截至 2022 年 6 月 30 日的贷款总金额为 117892484.49 美元，其中 108,484,976.27 美元为长期贷款（人民币 727,033,765.44 元），9,407,508.22 美元（人民币 63,046,297.84 元）为一年内到期的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

信贷安排将按银行优惠利率或基准利率加 1.00%-2.55%或 Libor 利率加 2.25%-5.25%的阶梯利率承担利息。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	33,830,876.72	29,786,412.91
减：一年内到期的租赁负债	-19,888,779.40	-13,751,297.31
合计	13,942,097.32	16,035,115.60

其他说明：

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

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	167,542.50	796,962.50	
合计	167,542.50	796,962.50	

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

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	1,079,428,095.00						1,079,428,095.00

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

无

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）	1,669,900,038.73			1,669,900,038.73
其他资本公积	-67,612,139.46			-67,612,139.46
合计	1,602,287,899.27			1,602,287,899.27

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,397,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,397,200.00
其他权益工具投资公允价值变动	1,397,200.00							1,397,200.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-112,794,732.42	130,163,410.19	0.00	0.00	67,703.33	104,076,565.48	26,086,844.71	-8,718,166.94
其他债权投资公允价值变动	-12,632.62	255,484.28	0.00	0.00	67,703.33	150,224.76	105,259.52	137,592.14
外币财务报表折算差额	-112,782,099.80	129,907,925.91	0.00	0.00	0.00	103,926,340.72	25,981,585.19	-8,855,759.08
其他综合收益合计	-111,397,532.42	130,163,410.19	0.00	0.00	67,703.33	104,076,565.48	26,086,844.71	7,320,966.94

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	158,230,231.90			158,230,231.90
任意盈余公积	5,139,716.37			5,139,716.37
合计	163,369,948.27			163,369,948.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	1,045,038,246.57	865,953,883.74
调整后期初未分配利润	1,045,038,246.57	865,953,883.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,736,638.25	131,025,738.36
期末未分配利润	1,030,301,608.32	996,979,622.10

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	2,868,569,445.54	2,311,294,723.71	3,016,008,434.78	2,148,923,848.34
其他业务	51,226,483.62	54,433,805.22	32,685,763.17	31,039,244.00

合计	2,919,795,929.16	2,365,728,528.93	3,048,694,197.95	2,179,963,092.34
----	------------------	------------------	------------------	------------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

公司从 2021 年第四季度报开始，根据证监会《监管规则适用指引--会计类第 2 号》指引的要求，修改了相关运输费用的列报，本报告列示的 2022 年 01-06 月份的运输装卸及港口费，已经按照指引要求进行调整，即将 7270 万运费从销售费用重分类到营业成本。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,543,603.16	2,698,127.69
教育费附加	661,544.17	1,156,340.57
房产税	1,414,624.45	1,450,368.78
土地使用税	286,298.40	572,596.80
印花税	862,883.92	441,930.64
其他	580,393.96	771,793.63
合计	5,349,348.06	7,091,158.11

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	119,595,443.90	112,186,946.68
广告费及推广费	137,460,142.94	168,163,121.13
运输装卸及港口费	13,459,421.15	104,759,595.87
市场服务费	91,466,335.02	101,664,036.35
其他	20,429,635.59	30,645,190.77
合计	382,410,978.60	517,418,890.80

其他说明：

公司从 2021 年第四季度报开始，根据证监会《监管规则适用指引—会计类第 2 号》指引的要求，修改了相关运输费用的列报，本报告列示的 2022 年 01-06 月份的运输装卸及港口费，已经按照指引要求进行了调整，即将 7270 万运费从销售费用重分类到营业成本。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	53,797,975.58	53,203,224.29
折旧及摊销	19,100,317.26	7,209,614.16
其他	37,884,125.34	29,309,683.19
合计	110,782,418.18	89,722,521.64

其他说明

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	8,853,863.26	8,717,295.24
原材料	28,389,085.91	34,500,262.59
折旧费用摊销	232,587.99	286,644.46
其他	570,238.28	1,279,699.39
合计	38,045,775.44	44,783,901.68

其他说明

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	41,794,393.29	45,659,218.73
减：利息收入	16,103,299.98	15,309,773.07
承兑汇票贴息		
汇兑损失	9,407,029.82	-2,873,472.58
减：汇兑收益		
现金折扣	0.00	15,568,724.60
其他	-2,330,860.25	-2,737,805.13
合计	32,767,262.88	40,306,892.54

其他说明

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	350,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费返还	17,922.31	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		377.70
债权投资在持有期间取得的利息收入		6,408,242.03
合计		6,408,619.73

其他说明

无

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,299,100.68	
合计	-1,299,100.68	

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-506,025.18	
应收帐款坏账损失	825,885.53	
合计	319,860.35	

其他说明

无

72、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		2,387,213.90
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,979,610.58	4,855,368.69
合计	-11,979,610.58	7,242,582.59

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

74、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
政府补助		234,600.00	
罚没利得	348,680.77	916,097.68	348,680.77
其他	112,545.27	741,759.34	112,545.27
合计	461,226.04	1,892,457.02	461,226.04

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

无

75、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
对外捐赠		26,000.00	
补偿款罚息	2,689,488.11		2,689,488.11
非流动资产毁损报废损失	91,921.42		91,921.42
其他		345,869.98	

合计	2,781,409.53	371,869.98	2,781,409.53
----	--------------	------------	--------------

其他说明：

76、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	-7,549,873.75	40,914,633.72
递延所得税费用	-8,461,077.52	-7,348,817.61
合计	-16,010,951.27	33,565,816.11

(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	-30,199,495.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,549,873.75
子公司适用不同税率的影响	-2,177,554.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	178,128.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,037,782.81
研发费用加计扣除	-5,423,869.22
所得税费用	-16,010,951.27

其他说明：

无

77、其他综合收益

详见附注第十节、七、57

78、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
政府补助收入	350,000.00	234,600.00
其他	479,148.35	16,967,630.19
合计	829,148.35	17,202,230.19

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
宣传推广费用	137,460,142.94	168,163,121.13
差旅费	960,288.09	3,696,164.42
租赁费		948,758.82
行政管理费	449,025.21	905,049.24
招待费	2,498,683.66	3,002,941.88
咨询服务费	11,183,870.41	17,200,486.67
其他	156,174,245.47	156,617,529.79
合计	308,726,255.78	350,534,051.95

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,499,561.78	
合计	11,499,561.78	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、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	-14,188,543.75	150,817,841.64
加：资产减值准备	11,979,610.58	-4,855,368.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,567,256.59	23,949,701.16
使用权资产折旧	0.00	
无形资产摊销	16,653,339.89	10,925,016.14
长期待摊费用摊销	0.00	596,386.82
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）	134,569.72	-195,872.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-838,185.58	
财务费用（收益以“－”号填列）	48,867,081.24	55,616,665.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-460,915.10	6,408,619.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,412,236.59	2,240,019.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	26,598,258.03	-5,761,626.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	-201,213,906.71	-263,522,578.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	144,795,796.40	-239,868,504.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,365,538.95	-32,649,244.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,116,585.77	-296,298,945.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		

活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	242,942,485.87	104,544,183.88
减: 现金的期初余额	283,648,516.25	285,145,106.67
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-40,706,030.38	-180,600,922.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

无

(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	242,942,485.87	283,648,516.25
其中: 库存现金	358,269.74	355,685.13
可随时用于支付的银行存款	242,584,216.13	283,292,831.12
三、期末现金及现金等价物余额	242,942,485.87	283,648,516.25

其他说明:

无

80、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

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	504,594,745.18	抵押借款
无形资产	3,017,062,661.41	抵押借款
其他债权投资	14,512,082.34	抵押借款
合计	3,536,169,488.93	

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元	1,221,764.53	7.0084	8,562,614.53
港币		0.85519	0.00
加元	624,127.16	5.2058	3,249,081.17
英镑	207,786.66	8.1365	1,690,656.16
澳元	990,552.11	4.6145	4,570,902.71
新西兰元	19,170.67	4.1771	80,077.81
应收账款			
其中：美元			
欧元	689,257.65	7.0084	4,830,593.31
港币			
加元	2,702,021.66	5.2058	14,066,184.36
英镑	141,179.64	8.1365	1,148,708.14
澳元	962,742.94	4.6145	4,442,577.30
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
加元	295,996.22	5.2058	1,540,897.12
英镑	114,631.96	8.1365	932,702.94
欧元	33,659.37	7.0084	235,898.33

澳元	319,638.16	4.6145	1,474,970.29
----	------------	--------	--------------

其他说明：

无

(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

83、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

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
滨州市总工会创新创效成果资助资金	50,000.00	创新创效成果资助	50,000.00
邹平市工业和信息化局市级中小企业公共服务示范平台奖补资金	300,000.00	中小企业公共服务示范平台	300,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、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

单位：元

被购买方	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至	购买日至
------	------	------	------	------	-----	------	------	------

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	期末被购买方的收入	期末被购买方的净利润
----	----	----	----	----	--	------	-----------	------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
资产：				
货币资金				
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
负债：				
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
净资产				
减：少数股东权益				

取得的净资产		
--------	--	--

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

(6) 其他说明

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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

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	山东省邹平市	山东省邹平市	食品加工业	100.00%		非同一控制下

有限公司						企业合并
邹平西王玉米油有限公司	山东省邹平市	山东省邹平市	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%		设立
西王食品(青岛)有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	贸易、投资	78.82%		设立
北京奥威特运动营养科技有限公司	北京市	北京市	贸易	80.00%		设立
山东奥威特运动营养科技有限公司	山东省	山东省邹平市	贸易	100.00%		设立
北京奥威特运动营养健康管理有限公司	北京市	北京市	贸易	80.00%		设立
西王食品(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
XIWANGIOVATE HOLDINGSCOMP ANYLTD	加拿大	加拿大	研发、制造、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
IovateHealth SciencesInternationalInc.	加拿大	加拿大	研发、制造、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
IovateHealth SciencesUSAI nc.	美国	美国	仓储、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
InfinityInsuranceCo.,Ltd.	巴巴多斯	巴巴多斯	保险		100.00%	非同一控制下企业合并
NorthernInnovationsHoldi ngCorp.	加拿大	加拿大	知识产权持有		100.00%	非同一控制下企业合并
IovateHealth SciencesUKIn cLtd.	英国	英国	批发		100.00%	设立
IovateHealth SciencesAust raliaPTYLtd.	澳大利亚	澳大利亚	制造、销售		100.00%	设立
ConsciousKit chenLLC	美国	美国	线上零售		100.00%	设立
XPSportsLLC	美国	美国	线上零售		100.00%	设立
MuscletechLL C	美国	美国	线上零售		100.00%	设立
HydroxycutLL C	美国	美国	线上零售		100.00%	设立
SixStarProNu tritionLLC	美国	美国	线上零售		100.00%	设立
PurelyInspir edLLC	美国	美国	线上零售		100.00%	设立
IovateHealth SciencesEuro peLimite de. (Ireland)	爱尔兰	爱尔兰	贸易		100.00%	设立

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：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西王食品（青岛）有限公司	21.18%	-2,470,040.62		566,189,159.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西王食品（青岛）有限公司	996,441,954.38	3,631,970,335.86	4,628,412,290.24	606,883,446.88	1,330,600,373.30	1,937,483,820.18	873,531,084.31	3,444,903,319.04	4,318,434,403.35	534,077,894.57	1,211,002,826.71	1,745,080,721.28

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

其他说明：

无

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

无

(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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京西王九派投资管理合伙企业（有限合伙）	北京市	北京市	投资	50.00%		权益法核算
平潭西王九派股权投资基金合伙企业	福建省平潭县	福建省平	投资	79.20%		权益法核算

(有限合伙)		潭县				
--------	--	----	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京西王九派	平潭西王九派	北京西王九派	平潭西王九派
流动资产	168,630.96	2,397,699.22	28,029.99	5,291,774.82

非流动资产	120,000.00		120,000.00	
资产合计	288,630.96	2,397,699.22	148,029.99	5,291,774.82
流动负债	1,507,338.31		1,356,164.38	
非流动负债				
负债合计	1,507,338.31		1,356,164.38	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-1,218,707.35	2,397,699.22	-1,208,134.39	5,291,774.82
按持股比例计算的净资产份额	-609,353.68	1,898,977.78	-604,067.20	4,191,085.66
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-10,572.96	168.21	-41,943.59	4,315,339.90
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-10,572.96	168.21	-41,943.59	4,315,339.90
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

无

(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

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（一）交易性金融资产	3,222,678.47			3,222,678.47
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,222,678.47			3,222,678.47
（2）权益工具投资	3,222,678.47			3,222,678.47
（二）其他债权投资	25,998,990.49			25,998,990.49
（三）其他权益工具投资		101,397,200.00		101,397,200.00
持续以公允价值计量的资产总额	29,221,668.96	101,397,200.00		130,618,868.96
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

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

对于有活跃市场报价的债券，其公允价值是按照资产负债表日的相关市场发布的活跃市场报价确定的。

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

其他权益工具的公允价值采用可比较企业的平均市净率与账面值的比率进行确定，并根据就缺乏市场流通性的折让进行调整。

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

9、其他

公允价值计量与就缺乏市场流通性的折让存在负相关的关系。

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	山东省邹平市	生产销售淀粉、结晶葡萄糖、植物油、白酒、矿泉水热能、建筑装饰、运输、饮食服务、进出口证书范围内的进出口业务等	245,687.58 万元	29.70%	52.32%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是王勇。

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第十节、九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节、七、17。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

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
王勇	本公司最终控制方
邹平顶峰热电有限公司	母公司的参股公司
西王集团有限公司邹平动力分公司	受同一母公司控制
西王物流有限公司	受同一母公司控制
西王淀粉有限公司	受同一母公司控制
西王集团财务有限公司	受同一母公司控制
山东西王糖业有限公司	受同一母公司控制
西王药业有限公司	受同一母公司控制
西王特钢有限公司	受同一母公司控制
西王金属科技有限公司	受同一母公司控制
北京西王九派投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一母公司控制
平潭西王九派股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一母公司控制
王棣	与实际控制人关系密切的家庭成员
苏欣	与实际控制人关系密切的家庭成员
王辉	高管
张树芳	与实际控制人关系密切的家庭成员
刘桂珍	与实际控制人关系密切的家庭成员
春华景禧（天津）投资中心（有限合伙）	本公司重要控股子公司股东
山东西王再生资源有限公司	受同一母公司控制
山东西王置业有限公司	受同一母公司控制
山东西王生态农业发展有限公司	受同一母公司控制
西王国际贸易有限公司	受同一母公司控制
西王香港有限公司	受同一母公司控制
西王国际贸易（青岛）有限公司	受同一母公司控制

其他说明

无

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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西王淀粉有限公司	购买原材料	222,785,480.84	900,000,000.00	否	216,634,380.83
西王集团有限公司邹平动力分公司	提供生产经营用电	33,272,468.75	80,000,000.00	否	26,692,547.69
西王物流有限公司	物流运输	33,546,846.23	120,000,000.00	否	32,009,383.20
西王药业有限公司	污水处理	462,211.61			904,072.37

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西王物流有限公司	销售商品	111,577.28	309,349.84
西王淀粉有限公司	销售商品	305,218.34	169,425.28
山东西王糖业有限公司	销售商品	377,464.60	398,819.13
西王药业有限公司	销售商品	144,717.60	167,752.29
西王特钢有限公司	销售商品	513,514.28	469,770.64
西王金属科技有限公司	销售商品	561,820.32	589,184.26
西王国际贸易有限公司	销售商品	13,613,802.76	5,438,421.08
西王集团有限公司	销售商品	520,603.74	608,814.14

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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
王辉、王勇、张树芳、山东西王食品有限公司	100,000,000.00	2021年11月10日	2022年11月09日	否
西王集团有限公司、王勇、王辉、西王特钢有限公司、山东西王再生资源有限公司、邹平西王玉米油有限公司、西王物流有限公司、山东西王、张树芳、刘桂珍	190,000,000.00	2021年10月20日	2022年10月18日	否
西王集团有限公司、王勇、王辉、西王特钢有限公司、山东西王再生资源有限公司、邹平西王玉米油有限公司、西王物流有限公司、山东西王、张树芳、刘桂珍	200,000,000.00	2021年11月02日	2022年11月01日	否
西王集团有限公司、王勇、王辉、西王特钢有限公司、山东西王再生资源有限公司、邹平西王玉米油有限公司、西王物流有限公司、山东西王、张树芳、刘桂珍	200,000,000.00	2021年11月03日	2022年11月02日	否
西王集团有限公司、王勇、张树芳	40,000,000.00	2021年08月16日	2022年08月15日	否
西王集团有限公司、王勇、张树芳、西王特钢	75,000,000.00	2021年05月24日	2022年05月24日	是
西王集团有限公司、王勇、张树芳、西王特钢	75,000,000.00	2022年05月23日	2023年05月23日	否
西王集团有限公司、山东西王糖业有限公司、王勇、张树芳、王棣	50,000,000.00	2021年10月14日	2022年10月13日	否

西王集团有限公司、山东西王糖业有限公司、王勇、张树芳、王棣	50,000,000.00	2021年10月15日	2022年10月14日	否
西王集团有限公司、西王金属科技有限公司、西王特钢有限公司、王棣、王勇、张树芳、山东西王生态农业发展有限公司、山东西王食品有限公司、西王物流有限公司、山东西王糖业有限公司	165,000,000.00	2021年11月01日	2022年11月01日	否

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(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	1,252,963.36	1,220,323.00

(8) 其他关联交易

1、关联方作为出质方

担保方	质押物	质押金额	担保起始日	担保终止日
山东西王糖业有限公司	公司全部股权	50,000,000.00	2021.11.01	2022.11.01
西王再生资源有限公司	61,812.24万股股权	618,122,353.60	2021.10.19	2022.11.02

2、其他关联交易-与西王集团财务有限公司的关联交易

项目	2022.01-06	2021.01-06
年初余额	1,491,534,879.67	1,499,186,478.98
存款	1,765,075,788.66	3,912,332,270.04
取款	1,769,381,806.02	3,930,445,380.64
利息收入	11,521,204.33	6,688,691.35
年末余额	1,498,750,066.64	1,487,762,059.73

注：上述本公司与西王集团财务的存取款交易中包含本公司下属子公司间的资金往来及本公司各个下属子公司定期存款的存取。

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
应收账款	西王金属科技有限公司	3,512.80	3.51	3,512.80	3.51
预付账款	西王淀粉有限公司	6,185,435.86		176,699,238.29	
其他应收款	西王物流有限公司			1,300,000.00	1,300.00

(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	西王药业有限公司	295,272.42	124,025.38
应付账款	西王物流有限公司	3,025,837.73	7,576,464.63
应付账款	西王集团有限公司邹平动力分公司	1,115,613.63	4,841,050.73
应付账款	山东西王糖业有限公司	25,840.00	13,440.00
应付账款	西王特钢有限公司	77,690.00	29,725.00
应付账款	西王国际贸易有限公司		1,062,000.00
其他应付	西王集团有限公司		2,000.00

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

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

本公司是若干法律诉讼中的被告，也是日常业务中出现的其他诉讼中的原告。尽管目前无法确定这些或有事项、法律诉讼或其他诉讼的结果，管理层相信任何由此引起的负债将不会对本公司的财务状况或经营业绩造成重大的负面影响。

(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**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无重大销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的主要经营决策者按如下经营分部审阅绩效和分配资源。

(a) 食用植物油业务

食用植物油业务主要包括小包装油、散油、葵花籽油、花生油、大豆油、胚芽粕及其他辅料的生产、加工和销售。

(b) 运动营养品及体重管理相关的营养补给品业务

运动营养品品牌主要包括 MuscleTech、SixStar 等。体重管理相关的营养补给品产品主要包含 Hydroxycut、PurelyInspired 及 Xenadrine 等。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本公司管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入及成本，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产。

分部经营收入及成本是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的成本后的净额。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	
其中：										
其中：										
合计	0.00									

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

(应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

(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

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	69,515,382.78	7,663,549.16
合计	79,515,382.78	17,663,549.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东西王食品有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 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
关联方资金拆借	69,585,074.71	7,668,198.90
其他		3,125.32
合计	69,585,074.71	7,671,324.22

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,775.06			7,775.06
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	62,785.07			62,785.07
本期转回	868.20			868.20
2022 年 6 月 30 日余额	69,691.93			69,691.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 至 2 年	69,691.93
合计	69,691.93

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按预期信用损失计提坏账准备的其他应收款	7,775.06	62,785.07	868.20			69,691.93
合计	7,775.06	62,785.07	868.20			69,691.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

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
------	-------	------	----	------------------	----------

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

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：

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	3,687,315.38 8.13	1,738,871.80 1.61	1,948,443.58 6.52	3,687,315.38 8.13	1,738,871.80 1.61	1,948,443.58 6.52
合计	3,687,315.38 8.13	1,738,871.80 1.61	1,948,443.58 6.52	3,687,315.38 8.13	1,738,871.80 1.61	1,948,443.58 6.52

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西王食品（青岛）有	2,461,936,400.01					2,461,936,400.01	

限公司							
北京奥威特运动营养科技有限公司	320,000,000.00					320,000,000.00	
山东西王食品有限公司	905,378,100.00					905,378,100.00	
西王食品(香港)有限公司	888.12					888.12	
减：长期股权投资减值准备	-1,738,871,801.61					-1,738,871,801.61	1,738,871,801.61
合计	1,948,443,586.52					1,948,443,586.52	1,738,871,801.61

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

无

4、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

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		6,408,619.73
合计		6,408,619.73

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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策	350,000.00	

规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,299,100.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	369,303.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,758,388.84	定期存单利息收入
补偿款罚息	-2,689,487.46	
减：所得税影响额	1,086,622.62	
少数股东权益影响额	684,247.42	
合计	9,718,234.63	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	-0.39%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.64%	-0.02	-0.02

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

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

适用 不适用

(3) 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

4、其他

无