



西王食品股份有限公司

2020 年半年度报告

公告编号：2020-039

2020 年 08 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赵晓芬及会计机构负责人(会计主管人员)赵晓芬声明：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。

本半年度报告涉及公司经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺的差异。

公司已在本报告第四节“经营情况讨论与分析”“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及拟采取的对策措施，请投资者关注。

《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司指定的信息披露媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准。请广大投资者理性投资，注意风险。

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

|                          |     |
|--------------------------|-----|
| 2020 年半年度报告 .....        | 2   |
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....     | 5   |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 .....    | 8   |
| 第三节 公司业务概要 .....         | 13  |
| 第四节 经营情况讨论与分析 .....      | 21  |
| 第五节 重要事项 .....           | 27  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....      | 31  |
| 第七节 优先股相关情况 .....        | 32  |
| 第八节 可转换公司债券相关情况 .....    | 33  |
| 第九节 董事、监事、高级管理人员情况 ..... | 33  |
| 第十节 公司债相关情况 .....        | 34  |
| 第十一节 财务报告 .....          | 35  |
| 第十二节 备查文件目录 .....        | 159 |

## 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   |
| 北京奥威特                            | 指 | 北京奥威特运动营养科技有限公司  |
| SPV1                             | 指 | Xiwang Iovate Holdings Company Limited                                   |
| SPV2                             | 指 | Xiwang Iovate Health Science International Inc.                          |
| Kerr/Kerr 公司                     | 指 | Kerr Investment Holding Corp.,系依加拿大安大略省法律在加拿大安大略省设立的公司                   |
| 2158068 Ontario Inc./New HoldCo. | 指 | 2158068 Ontario Inc.,系 Oak Trust 的全资子公司                                  |
| 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）   |
| 西王九派                             | 指 | 北京西王九派投资管理合伙企业（有限合伙）   |
| 重大资产购买/重组                        | 指 | 西王食品及下属子公司以支付现金方式向 Oak Trust 及 2158068 Ontario Inc.收购其持有的 Kerr 公司全部已发行股份 |
| Oak Trust                        | 指 | The Toronto Oak Trust, 系加拿大安大略省法律在加拿大安大略省设立的信托                           |
| 上市公司审计机构/毕马威                     | 指 | 毕马威华振会计师事务所（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 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 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 |
| 变更后的股票简称（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          |      |        |
| 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、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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 2019 年年报。

#### 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）                   | 2,647,043,749.56 | 2,774,186,788.06 | -4.58%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 180,001,112.35   | 224,300,930.38   | -19.75%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 161,658,135.40   | 215,778,628.07   | -25.08%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 178,987,040.98   | 201,864,301.46   | -11.33%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.17             | 0.21             | -19.05%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.17             | 0.21             | -19.05%      |
| 加权平均净资产收益率                | 4.94%            | 4.37%            | 0.57%        |
|                           | 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）                    | 7,976,036,173.77 | 8,140,129,890.14 | -2.02%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 3,760,049,472.48 | 3,534,101,531.99 | 6.39%        |

#### 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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

单位：元

| 项目                          | 金额            | 说明 |
|-----------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -5,132,103.71 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出          | 31,439,569.92 |    |
| 减：所得税影响额                    | 7,963,619.43  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）               | 869.83        |    |

|    |               |    |
|----|---------------|----|
| 合计 | 18,342,976.95 | -- |
|----|---------------|----|

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务及产品

公司产品业务主要为食用油、运动营养双主业齐头并进、协同发展。

食用油板块：主产品为“西王”牌鲜胚玉米胚芽油及玉米胚芽油，产品涉及葵花籽油、橄榄油、亚麻籽油、花生油等多个健康油种，2010年8月被中国食品工业协会冠名“中国玉米油城”。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。

运动营养板块：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Kerr公司，Kerr公司拥有Hydroxycut、PurelyInspired、Xenadrine和Nature's Food 等4个品牌的体重管理产品以及MuscleTech、Six Star、Mission1、Epiq、Strong Girl、True Grit、fuel:one等7个品牌的运动营养产品，其中，以Muscle Tech和Six Star两个品牌的知名度最高，此外公司也密切关注新品牌的开拓。Kerr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。

#### （二）公司的经营模式

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，且致力于非转基因玉米油，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、华东、华南、华西、华中、山东等六个大区，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：Kerr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。

#### （三）主要业绩驱动因素

### 食用油板块：

品牌端，经过多年品牌建设，以及玉米油的营养价值、非转基因概念等，“西王”玉米油品牌优势凸显；

产品端，完善食用油品类布局，结构升级持续；

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，报告期内，营业网点已达20余万家。

### 运动营养板块：

品牌、产品端，深耕运动营养产品和体重管理产品数十年，保持极高的曝光度，不断吸引来自不同消费群体的客户，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；

渠道端，拥有全球性的销售渠道，产品销往130多个国家和地区，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。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|------|--------|
| 股权资产 | 无重大变化  |
| 固定资产 | 无重大变化  |
| 无形资产 | 无重大变化  |
| 在建工程 | 无重大变化  |

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

| 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 |
|---------|------|----------------|---------|----------------------|---|-------------|---------------|------------|
| spv2    | 股权收购 | 4601221929.13元 | 加拿大安大略省 | 从事运动营养及体重管理相关的营养补给品的 | 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 Kerr 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 Kerr 公司财务规范、财务核算、合规运营、管理制度等方面与上 | 报告期内，实现净利润为 | 57.69%        | 否          |

|  |  |  |               |  |                      |  |  |
|--|--|--|---------------|--|----------------------|--|--|
|  |  |  | 研究、开发、营销及分销业务 | 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 Kerr 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 Kerr 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;在管理层面,公司也在财务、人力资源方面派驻人员,对 Kerr 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 Kerr 进行对接。 | 76376<br>639.79<br>元 |  |  |
|--|--|--|---------------|--|----------------------|--|--|

### 三、核心竞争力分析

#### (一) 食用油板块

##### 1、原料优势

公司地处玉米深加工大省山东省腹地,省内及周边玉米深加工企业众多,可以提供充足的玉米胚芽、玉米油毛油原料,同时,公司控股东西王集团下属西王糖业年加工300万吨玉米,所产胚芽全部销售给公司,占公司所购胚芽原材料的三分之一,成为公司原料稳定的基础保障。

##### 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西王鲜胚玉米胚芽油“六重保鲜工艺”,确保了产品的品质,保证了玉米油天然、绿色、健康。

##### 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。公司依托原料优势、技术优势以及在玉米油领域多年的生产实践经验,“以药品生产标准来生产食品”,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;2020年C-CSI调查报告显示,客户忠诚度指标得分84.7分,要素满意度指标得分78.3分,双双位居全国食用油品牌第一名。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

公司依托核心单品玉米胚芽油,丰富产品线布局,建立超高、高、中端玉米油产品线,同时推出葵花

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。

#### 5、渠道优势

稳步扩充的全国营销网络成为产品销量增长的保障。经过多年的市场培育和开拓，公司已搭建了完善的销售网络，截至目前，公司在上海、杭州、长沙、南京和深圳等城市设立仓储中心，在全国与近800家经销商建立了合作关系，拥有营销网点20余万家，良好的渠道资源是公司销量持续增长的保障。为公司产品的市场占有率和行业地位拓展奠定了坚实的基础。

#### 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。

### （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

公司控股的加拿大Kerr公司，拥有全球性的销售渠道，其产品销往全球130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。Kerr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，在北美聘请了NBA超级明星控卫拉塞尔·威斯布鲁克、担任Kerr产品的代言人，国内聘请了中国世界古典健美冠军邓帅、中国健体冠军于凯、斗腕明星魏思澄、中国顶级运动营养导师柴叶青、舞蹈达人王诗意，建立“多领域多渠道多种圈子”。

#### 2、强大的分销渠道及客户关系管理能力

Kerr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130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，Kerr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Kerr良好客户关系的维护。

#### 3、行业领先的产品创新能力，及时顺应市场需求

Kerr一直专注产品创新，截至目前已经生产出众多具备领先科技的产品。Kerr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，累计已开发逾800款产品，维持自身创新能力和持续竞争力。凭借着Kerr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。

#### 4、专业稳定的核心管理团队

Kerr核心管理团队拥有超过20年的行业经验。原首席执行官Terry Begley 先生退休后，将继续担任公司高级顾问一职。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。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，面对复杂的经济形势和紧缩的金融环境，以及突如其来的新冠肺炎疫情等多重影响，在董事会和经营层的领导下，咬定发展不放松，强管理、抓生产、拓市场、提效益，有力地推动了公司稳健、高质发展。

一方有难，八方支援。在全国人民共同抗击新冠疫情关键期，公司是最早响应且驰援行动最频繁的企业之一，将加急赶制的价值超百万元的营养蛋白棒发往湖北疫区，在危机与变化中快速行动，在挑战与混乱中敢于担当。同时，公司作为国家国民经济动员中心单位，按照政府部署要求，积极做好食用油等国家物资储备，确保食用油储备足量优质。

#### （一）报告期内主要工作

##### 1、食用油业务

报告期内，公司结合品牌、渠道、产品等要素，认真分析了食用油市场形势和竞争态势，果断确定了全年要以“市场增量”为年度工作重心，从水平增量和垂直增量两个维度出发，围绕区域、市场、渠道、网点、产品、促销等多方面寻找增量机会。

渠道端：布局新兴零售渠道，优化线上渠道结构，针对上半年新冠疫情现状下的零售渠道变化及消费者“足不出户”的消费形态，在全国迅速组建1万家社群零售平台，招募200多名大型社群运营平台合伙人，上线社群营销工具“微商城”，积极推动经销商、团队、系统开展各类“直播带货”活动，同时，在全国范围内加强与城市APP、城市社群及各类重点线上零售平台的合作，完善线上分销网络。优化现有渠道，稳固线下渠道基础，上半年新增经销商60余家，新开网点1万余家，进一步扩宽了线下分销渠道，夯实渠道基础。

产品端：调整产品结构，扩大产品布局，补充优质单品，夯实产品基础。完善小规格产品体系，推出鲜胚玉米油1.8L+玉米橄榄油1.8L+果糖的橄为天下鲜的产品组合，推出玉米胚芽油1L\*4的水晶套餐产品；实现渠道产品分割，完善策略性产品体系，针对电商渠道电商专供品，线下渠道推出“短、平、快”策略单品用于补强线下产品链，完善策略性产品体系。

营销端：实施一揽子营销策略，创新渠道推广，为销售蓄力。紧抓旺季销售，组织《选新鲜，过大年》春节主题活动，春节活动全国累计投放1000家活动门店，累计带动终端销量6000万元；全国组织大型《高端好油尝鲜季，暨西王特惠节》活动，在稳效益、保利润、增销量的方向引领下，调整促销方式，产品促

销政策为季度常规产品促销政策与月度特惠产品促销政策相互配合的方式执行；加强与消费者互动，增强消费者粘性，全国开展近1000场《西王鲜活每一餐，生活天天更新鲜》地推活动，助力终端动销。

管理端：多项基础管理措施并进，为市场赋能。完善直营仓退货管理制度，保障产品新鲜度；完善促销品管理制度，实现促销品最大效益；完善价格体系，保障价格秩序健康运行；增强销售业务团队整体素质，提高销售人员的理论及实操能力；增加促销员团队的销售技能、提高其专业度。

## 2、运动营养业务

报告期内，北美地区虽疫情形势严峻，但亚马逊业务同比增长达到两位数以上，保持良性趋势，同时，公司加强并积极调整了费用支出的管控，营销支出和销售费用方面的结余，以及政府给予企业的各项补助，有效弥补了疫情对公司带来的影响。

品牌推广：国内主线推广与实时热点结合，高性能系列重点以品牌主题传播为主，策划show your stronge无所不及主题传播方案，作为高性能和PRO系列产品传播主线，并结合线上达人资源开展主题活动，进行精准传播；结合实时热点，针对疫情在家办公情况，策划开展大咖带你宅家练、免疫大作战等主题推广，联动KOL达人展开短视频带练及达人专业指导，提高品牌与消费者互动增加忠诚度。

新媒体推广结合小红书、知乎等渠道场景化内容和知识类内容输出，配合减脂产品种草及收割，推广600余篇内容，上半年新媒体曝光率总计1.6亿+；主推乳清蛋白、增肌粉、蛋白棒等产品。

直播带货，打包爆品，利用明星效应提高品牌知名度，策划618预热明星直播西王男篮主教练巩晓彬直播，配合淘内刘涛直播传播，通过达人直播转化带货。

新品推广：梳理产品系列，规划白金、高性能主视觉升级，引发目标消费人群与品牌共鸣，提高销售转化。临近夏季进入减脂爆发期，重点针对减脂类产品进行专题和新媒体渠道种草双重推广方式，主推左旋产品，微淘活动同步；5月份新包装蛋白棒系列产品上市，以“可甜可盐，随时在线”为主题推广，通过多场景、多位达人推荐、产品测评等方式推广新品；6月底开展“Happy Times”系列上市推广，以BCAA气泡水（快速充能、消除疲惫、便携、小包装）、液态蛋白RTD（均衡营养、便携、小包装）、减脂软糖（降低体脂、高倍燃减、便携、小包装）为主，通过主题传播，推出快乐的态度，引发消费者对新系列产品的关注和共鸣，目前曝光量已达2800万（指发布的推广信息，让用户看到的次数）。

## （二）未来发展展望

下半年整体经济仍将面临诸多风险和挑战，但公司的各项举措为业绩增长储备了实力，牢牢把握经营的“基本盘”，继续巩固和深化既定工作思路，在立足业绩增长后劲的基础上，努力提高公司的盈利能力。同时，为更好地把握市场机遇，充分发挥企业的规模优势和市场竞争优势，计划在现有生产线基础上，投资新建30万吨小包装玉米胚芽油项目。

越艰难困境，越历出强者。面对新冠疫情带来的全球经济动荡等一系列挑战，我们将不忘初心，带着

心中的梦想走远路，做长期的战略部署，长期的资源投入和长期的团队构建。进一步夯实终端基础，深挖市场潜力，不断加强产品生动化、品牌思想化、渠道拟人化的策略输出，降本增效，在效率驱动的前提下继续实现经营能力的提升。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”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          | 2,647,043,749.56 | 2,774,186,788.06 | -4.58%     | 主要是境外运动营养板块受疫情影响，销售收入同比有所降低所致 |
| 营业成本          | 1,797,737,231.81 | 1,834,556,367.37 | -2.01%     |                               |
| 销售费用          | 453,618,201.20   | 553,244,962.80   | -18.01%    | 主要是本报告期疫情影响，部分市场推广活动减少        |
| 管理费用          | 79,861,091.05    | 86,910,595.56    | -8.11%     |                               |
| 财务费用          | 72,650,918.30    | -994,180.47      | -7,407.62% | 主要是同期应付股权收购款估计数变动的的影响         |
| 所得税费用         | 39,135,147.09    | 31,732,852.70    | 23.33%     |                               |
| 研发投入          | 40,790,524.14    | 21,252,730.84    | 91.93%     | 主要是本报告期研发投入增加                 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 178,987,040.98   | 201,864,301.46   | -11.33%    | 主要是本报告期增加了原材料采购所致             |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -273,841,382.88  | -250,612,803.19  | 9.27%      |                               |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -179,443,432.29  | 165,420,013.44   | -208.48%   | 主要是本报告期内银行借款余额减少所致            |
| 现金及现金等价物净增加额  | -273,163,450.23  | 115,928,408.19   | -335.63%   | 主要是报告期内支付收购款所致                |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

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 | 2,647,043,749.56 | 100%    | 2,774,186,788.06 | 100%    | -4.58% |
| 分行业    |                  |         |                  |         |        |
| 食品加工   | 2,647,043,749.56 | 100.00% | 2,774,186,788.06 | 100.00% | -4.58% |

| 分产品   |                  |        |                  |        |         |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|---------|
| 植物油   | 1,274,437,036.84 | 48.15% | 1,199,859,939.97 | 43.25% | 6.22%   |
| 营养补给品 | 1,132,319,267.83 | 42.78% | 1,365,261,635.29 | 49.21% | -17.06% |
| 其他    | 240,287,444.89   | 9.08%  | 209,065,212.80   | 7.54%  | 14.93%  |
| 分地区   |                  |        |                  |        |         |
| 中国大陆  | 1,725,621,347.98 | 65.19% | 1,542,136,512.44 | 55.59% | 11.90%  |
| 中国香港  | 8,083,978.74     | 0.31%  | 11,228,963.10    | 0.40%  | -28.01% |
| 境外    | 913,338,422.84   | 34.50% | 1,220,821,312.52 | 44.01% | -25.19% |

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

√ 适用 □ 不适用

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  | 2,647,043,749.56 | 1,797,737,231.81 | 32.09% | -4.58%      | -2.01%      | -1.79%     |
| 分产品   |                  |                  |        |             |             |            |
| 植物油   | 1,274,437,036.84 | 905,947,644.51   | 28.91% | 6.22%       | 5.62%       | 0.40%      |
| 营养补给品 | 1,132,319,267.83 | 663,822,732.33   | 41.37% | -17.06%     | -13.76%     | -2.24%     |
| 其他    | 240,287,444.89   | 227,966,854.96   | 5.13%  | 14.93%      | 10.10%      | 4.17%      |
| 分地区   |                  |                  |        |             |             |            |
| 中国大陆  | 1,725,621,347.98 | 1,307,994,246.17 | 24.20% | 11.90%      | 13.13%      | -0.83%     |
| 中国香港  | 8,083,978.74     | 5,524,948.32     | 31.66% | -28.01%     | -34.39%     | 6.65%      |
| 境外    | 913,338,422.84   | 484,218,037.31   | 46.98% | -25.19%     | -27.72%     | 1.86%      |

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

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

### 四、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            |        | 上年同期末            |        | 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   | 2,109,658,641.92 | 26.45% | 2,769,350,004.09 | 27.04% | -0.59% | 不适用    |
| 应收账款   | 284,881,429.70   | 3.57%  | 393,235,642.32   | 3.84%  | -0.27% | 不适用    |
| 存货     | 759,828,448.95   | 9.53%  | 679,506,512.41   | 6.64%  | 2.89%  | 不适用    |
| 投资性房地产 |                  | 0.00%  |                  | 0.00%  | 0.00%  | 不适用    |
| 长期股权投资 | 9,491,126.51     | 0.12%  | 9,492,442.91     | 0.09%  | 0.03%  | 不适用    |
| 固定资产   | 627,365,414.07   | 7.87%  | 680,860,348.46   | 6.65%  | 1.22%  | 不适用    |
| 在建工程   | 881,687.84       | 0.01%  | 208,171.29       | 0.00%  | 0.01%  | 不适用    |
| 短期借款   | 1,093,000,000.00 | 13.70% | 1,761,173,990.83 | 17.20% | -3.50% | 不适用    |
| 长期借款   | 969,342,176.31   | 12.15% | 1,145,565,706.34 | 11.19% | 0.96%  | 不适用    |

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

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       |                |            |               |         |              |        |      |                |
| 3.其他债权投资   | 14,928,937.71  |            | 105,173.05    |         | 4,738,268.40 |        |      | 19,667,206.11  |
| 4.其他权益工具投资 | 101,497,900.00 |            |               |         |              |        |      | 101,497,900.00 |
| 金融资产小计     | 116,426,837.71 |            | 105,173.05    | 0.00    | 4,738,268.40 | 0.00   | 0.00 | 121,165,106.11 |
| 上述合计       | 116,426,837.71 |            | 105,173.05    | 0.00    | 4,738,268.40 | 0.00   | 0.00 | 121,165,106.11 |
| 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

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目     | 年初余额          | 本年增加       | 本年减少 | 汇率影响 | 年末余额          |
|--------|---------------|------------|------|------|---------------|
| 其他债权投资 | 14,928,937.71 | 4738,268.4 |      |      | 19,667,206.11 |

|      |                  |               |              |               |                  |
|------|------------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 固定资产 | 295,849,040.30   |               | 7,391,689.23 |               | 288,457,351.07   |
| 无形资产 | 3,137,799,514.12 | 6,032,399.99  | 1,122,046.50 | 44,988,035.23 | 3,187,697,902.84 |
| 合计   | 3,448,577,492.13 | 10,770,668.39 | 8,513,735.73 | 44,988,035.23 | 3,495,822,460.02 |

(1) 截止2020年6月30日, 本集团将其申请或注册的著作权以及产品配方, 持有的注册或申请的商标和注册或申请的专利已质押给HSBC Bank Canada。

(2) 2016年11月22日, SPV2 与HSBC Bank Canada, The Toronto-Dominion Bank, Bank of China (Canada), Bank of Montreal, China Mingsheng Banking Corp. Ltd., Bank of America, National Association, National Bank of Canada, Canadian Western Bank, ICICI Bank of China and Laurentian Bank of Canada组成的银团 (以下合称“境外银团”) 订立了借款协议。

就该等借款事宜, 借款人及其关联方对境外银团做出如下担保:

- (a) Xiwang Iovate Holdings Company Limited (以下简称“SPV1”) 提供保证担保并将其持有的SPV2 100%股权质押给境外银团;
- (b) 2158068 Ontario Inc. 提供保证担保并将其持有的Kerr 20股B类普通股质押给境外银团;
- (c) SPV2、Kerr、Iovate Health Sciences International Inc.、Old Iovate International Inc.、Iovate Health Sciences USA Inc.、Old Northern Innovations Corp.、Northern Innovations Holding Corp.和Lakeside Innovations Holding Corp.向境外银团提供保证担保;
- (d) SPV2将其持有的Kerr 41股A类普通股和39股B类普通股, Iovate Health Sciences International Inc. 将其持有的Lakeside Innovations Holding Corp. 100%股权, Kerr将其持有的Iovate Health Sciences USA Inc.、Old Iovate International Inc.、Old Northern Innovations Corp.和Infinity Insurance Co., Ltd.100%的股权, Old Iovate International Inc. 将其持有的Iovate Health Sciences International Inc.、HHC Formulations Ltd.和HDM Formulations Ltd.100%股权, Old Northern Innovations Corp.将其持有的Northern Innovations Holding Corp. 100%股权, Lakeside Innovations Holding Corp. 将其申请的或注册的著作权以及产品配方, Northern Innovations Holding Corp. 将其持有的注册或申请的商标和注册或申请的专利质押给境外银团。

## 五、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

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

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

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

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      | 504080000.00  | 4,453,131,193.42 | 1,357,734,013.84 | 1,297,727,174.59 | 74,654,094.81 | 57,344,514.72 |
| 邹平西王玉米油有限公司 | 子公司  | 生产销售玉米毛油、饲料  | 235115600.00  | 1,195,955,969.14 | 366,589,646.09   | 850,790,258.37   | 43,275,202.76 | 40,467,417.30 |
| 西王青岛        | 子公司  | 研发、销售运动营养补给品 | 2398062500.00 | 4,604,772,921.61 | 2,475,960,488.36 | 1,049,110,014.40 | 61,785,082.51 | 76,322,119.95 |

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本报告期营业收入129772.72万元；实现净利润5734.45万元。

2、邹平西王玉米油有限公司本报告期营业收入85079.03万元；实现净利润4046.74万元。

3、西王青岛本报告期营业收入104911万元；实现净利润7632.21万元。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、国际贸易摩擦风险

在国际政治、经济形势日益复杂的背景下，尤其是随着中美摩擦的加剧，美国政府已将多家中国企业和机构列入美国出口管制的“实体清单”。虽然宏观形势存在较大的不确定性，但公司仍然对长期发展保持信心，继续以创新为驱动力，不断提升产品核心竞争力。

### 2、成本上升风险

受全球新冠肺炎疫情及中美贸易摩擦影响，国际运输成本、原材料供应成本都有增加趋势，且企业隐性经营成本呈上升态势。随着物价上涨，人工成本越来越高，各项费用也在持续增长。

面对成本的上升、竞争的加剧，公司将继续加大研发投入，以研发创新提升产品核心竞争力，构建竞争优势，坚持创新驱动，以高技术含量、高附加值的产品维持毛利水平。公司还将继续坚持以经营效益为导向，持续进行自动化改造，常态化管控成本费用等方式，多角度提升盈利能力。

### 3、全球新冠肺炎疫情风险

目前新冠肺炎疫情在国内得到了有效控制，但在其他国家和地区呈现进一步蔓延趋势。如果短期内疫情无法得到有效控制，可能会对下游行业需求（特别是海外市场）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。

### 4、汇率风险

2020年，在中美摩擦持续反复以及新冠肺炎疫情全球大流行的背景下，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干扰。

公司将结合汇率波动方向及时控制公司外汇存量，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。

## 第五节 重要事项

### 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             | 披露索引  |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2020 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 53.10%  | 2020 年 03 月 09 日 | 2020 年 03 月 10 日 | 公告编号：2020-009；<br>公告名称：《西王食品股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》；<br>公告网站名称：巨潮资讯网；<br>公告网站网址：<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 2019 年度股东大会     | 年度股东大会 | 58.00%  | 2020 年 05 月 22 日 | 2020 年 05 月 23 日 | 公告编号：2020-022；<br>公告名称：《西王食品股份有限公司 2019 年度股东大会决议公告》；<br>公告网站名称：巨潮资讯网；<br>公告网站网址：<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>     |

#### 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、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

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。

### 三、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

适用  不适用

| 承诺事由        | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-------------|-----|------|------|------|------|------|
| 股改承诺        | 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 | 不适用 | 不适   | 不适用  |      | 不适   | 不适   |

| 告书中所作承诺                               |                                  | 用              |  | 用   | 用    |
|---------------------------------------|----------------------------------|----------------|--|-----|------|
| 资产重组时所作承诺                             | 1、西王集团及其实际控制人王勇；<br>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 | 无                                |                |  |     |      |

#### 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

是  否

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、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

适用  不适用

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。

## 十三、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 | 采购商品和接受劳务 | 购买原材料  | 市场价                    | 市场价    | 17,113     | 27.32%     | 65,000      | 否        | 现金结算     | 不适用        |      |      |
| 西王物流有限公司                                  | 受同一母公司控制 | 采购商品和接受劳务 | 物流运输   | 市场价                    | 市场价    | 3,356      | 24.03%     | 10,000      | 否        | 现金结算     | 不适用        |      |      |
| 合计  |          |           |        | --                     | --     | 20,469     | --         | 75,000      | --       | --       | --         | --   | --   |
| 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 2020 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

适用  不适用

公司报告期末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

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、社会责任情况

### 1、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

否

无

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|           | 本次变动前         |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |            |            | 本次变动后         |         |
|-----------|---------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|---------------|---------|
|           | 数量            | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计         | 数量            | 比例      |
| 一、有限售条件股份 | 3,079,370     | 0.29%   |             |    |       | 1,026,090  | 1,026,090  | 4,105,460     | 0.38%   |
| 3、其他内资持股  | 3,079,370     | 0.29%   |             |    |       | 1,026,090  | 1,026,090  | 4,105,460     | 0.38%   |
| 境内自然人持股   | 3,079,370     | 0.29%   |             |    |       | 1,026,090  | 1,026,090  | 4,105,460     | 0.38%   |
| 二、无限售条件股份 | 1,076,348,725 | 99.71%  |             |    |       | -1,026,090 | -1,026,090 | 1,075,322,635 | 99.62%  |
| 1、人民币普通股  | 1,076,348,725 | 99.71%  |             |    |       | -1,026,090 | -1,026,090 | 1,075,322,635 | 99.62%  |
| 三、股份总数    | 1,079,428,095 | 100.00% |             |    |       | 0          | 0          | 1,079,428,095 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。

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

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数    | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数  | 期末限售股数    | 限售原因  | 解除限售日期           |
|------|-----------|----------|-----------|-----------|-------|------------------|
| 王隼   | 3,078,047 | 0        | 1,026,015 | 4,104,062 | 高管锁定股 | 2020 年 11 月 22 日 |
| 岳彩平  | 0         | 0        | 75        | 75        | 高管锁定股 | 2020 年 11 月 22 日 |
| 合计   | 3,078,047 | 0        | 1,026,090 | 4,104,137 | --    | --               |

## 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                     | 33,606  |        | 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                  |            |               | 320,545,721   | 质押      | 316,505,300 |
| 山东永华投资有限公司                      | 境内非国有法人 | 22.62% | 244,154,025                  |            |               | 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                   |            |               | 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                   |            |               | 37,709,678    |         |             |
| 武汉睿福德投资管理中心（有限合伙）               | 境内非国有法人 | 1.75%  | 18,854,837                   |            |               | 18,854,837    |         |             |
| 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                   |            |               | 18,854,837    |         |             |
| 株洲市国有资产投资控股集团有限公司               | 国有法人    | 1.00%  | 10,752,493                   |            |               | 10,752,493    |         |             |
| 卜长海                             | 境内自然人   | 0.79%  | 8,526,848                    |            |               | 8,526,848     |         |             |
| 张振                              | 境内自然人   | 0.69%  | 7,450,000                    |            |               | 7,450,000     |         |             |
| 北信瑞丰基金—招商银行—                    | 其他      | 0.63%  | 6,774,193                    |            |               | 6,774,193     |         |             |

| 北信瑞丰基金丰悦 43 号资产管理计划   |  |        |             |  |  |  |  |
|---|--|--------|-------------|--|--|--|--|
| 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。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  |  |  |  |  |
| 武汉睿福德投资管理中心（有限合伙）   | 18,854,837   | 人民币普通股 | 18,854,837  |  |  |  |  |
| 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  |  |  |  |  |
| 株洲市国有资产投资控股集团有限公司   | 10,752,493   | 人民币普通股 | 10,752,493  |  |  |  |  |
| 卜长海   | 8,526,848  | 人民币普通股 | 8,526,848   |  |  |  |  |
| 张振  | 7,450,000  | 人民币普通股 | 7,450,000   |  |  |  |  |
| 北信瑞丰基金—招商银行—北信瑞丰基金丰悦 43 号资产管理计划                                 | 6,774,193  | 人民币普通股 | 6,774,193   |  |  |  |  |
| 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。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股东情况说明（如有）（参见注 4）                            | 无  |        |             |  |  |  |  |

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

是  否

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、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

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 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型    | 日期               | 原因     |
|-----|-------|-------|------------------|--------|
| 王棣  | 董事    | 任期满离任 | 2020 年 05 月 22 日 | 任期届满离任 |
| 董华  | 独立董事  | 任期满离任 | 2020 年 05 月 22 日 | 任期届满离任 |
| 王亚珂 | 职工监事  | 任期满离任 | 2020 年 05 月 22 日 | 任期届满离任 |
| 赵晓芬 | 董事    | 被选举   | 2020 年 05 月 22 日 | 换届选举   |
| 何东平 | 独立董事  | 被选举   | 2020 年 05 月 22 日 | 换届选举   |
| 张婷  | 职工监事  | 被选举   | 2020 年 05 月 22 日 | 换届选举   |

## 第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目        | 2020 年 6 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产：     |                  |                  |
| 货币资金      | 2,109,658,641.92 | 2,302,822,092.15 |
| 结算备付金     |                  |                  |
| 拆出资金      |                  |                  |
| 交易性金融资产   |                  |                  |
| 衍生金融资产    |                  |                  |
| 应收票据      | 350,000.00       |                  |
| 应收账款      | 284,881,429.70   | 359,796,221.30   |
| 应收款项融资    |                  |                  |
| 预付款项      | 73,970,039.41    | 70,582,149.64    |
| 应收保费      |                  |                  |
| 应收分保账款    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金 |                  |                  |
| 其他应收款     | 22,497,404.11    | 16,708,537.57    |
| 其中：应收利息   |                  |                  |
| 应收股利      |                  |                  |
| 买入返售金融资产  |                  |                  |
| 存货        | 759,828,448.95   | 676,959,857.57   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 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      | 85,318,889.22    | 96,460,937.72    |
| 流动资产合计      | 3,336,504,853.31 | 3,523,329,795.95 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      | 19,667,206.11    | 14,928,937.71    |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 9,491,126.51     | 9,491,096.70     |
| 其他权益工具投资    | 101,497,900.00   | 101,497,900.00   |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 627,365,414.07   | 661,012,537.84   |
| 在建工程        | 881,687.84       | 333,073.84       |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 3,387,399,347.33 | 3,339,956,048.36 |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 393,532,710.84   | 387,056,750.57   |
| 长期待摊费用      | 1,294,153.84     | 1,485,003.20     |
| 递延所得税资产     | 98,401,773.92    | 101,038,745.97   |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 4,639,531,320.46 | 4,616,800,094.19 |
| 资产总计        | 7,976,036,173.77 | 8,140,129,890.14 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 1,093,000,000.00 | 1,145,815,000.00 |
| 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        | 30,225,000.00    |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付账款        | 277,170,235.03   | 356,913,859.13   |
| 预收款项        |                  | 122,507,376.00   |
| 合同负债        | 83,395,177.85    |                  |
| 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      | 12,670,121.45    | 31,295,048.90    |
| 应交税费        | 14,267,981.01    | 38,317,331.68    |
| 其他应付款       | 420,233,109.32   | 596,324,653.99   |
| 其中：应付利息     | 1,557,656.11     | 1,899,332.77     |
| 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 | 138,182,990.63   | 135,909,056.25   |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 2,069,144,615.29 | 2,427,082,325.95 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 969,342,176.31   | 1,019,588,467.43 |
| 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        |                  | 33,771.39        |
| 递延收益        |                  |                  |
| 递延所得税负债     | 587,078,032.70   | 592,745,533.22   |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 1,556,420,209.01 | 1,612,367,772.04 |
| 负债合计        | 3,625,564,824.30 | 4,039,450,097.99 |
| 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          | 1,674,745,138.73 | 1,674,745,138.73 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 112,493,521.46   | 66,546,693.32    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 147,357,595.98   | 147,357,595.98   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 746,025,121.31   | 566,024,008.96   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,760,049,472.48 | 3,534,101,531.99 |
| 少数股东权益        | 590,421,876.99   | 566,578,260.16   |
| 所有者权益合计       | 4,350,471,349.47 | 4,100,679,792.15 |
| 负债和所有者权益总计    | 7,976,036,173.77 | 8,140,129,890.14 |

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：赵晓芬

会计机构负责人：赵晓芬

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2020年6月30日       | 2019年12月31日      |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |                  |                  |
| 货币资金    | 900,123,599.84   | 900,182,686.70   |
| 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   | 1,022,597,691.27 | 1,022,909,442.01 |
| 其中：应收利息 |                  |                  |
| 应收股利    | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |
| 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      | 1,922,721,291.11 | 1,923,092,128.71 |
| 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      | 1,653,254,737.71 | 1,518,334,683.21 |
| 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     | 1,653,254,737.71 | 1,518,334,683.21 |
| 资产总计        | 3,575,976,028.82 | 3,441,426,811.92 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 288,000,000.00   | 296,000,000.00   |
| 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      | 119,663.19       | 232,403.95       |
| 应交税费        | 5,426,005.03     | 5,100,123.46     |

|             |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 其他应付款       | 1,627,754,922.51  | 1,481,064,717.67  |
| 其中：应付利息     | 441,911.67        | 538,883.33        |
| 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      | 1,921,300,590.73  | 1,782,397,245.08  |
| 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        | 1,921,300,590.73  | 1,782,397,245.08  |
| 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        | 1,916,023,850.56  | 1,916,023,850.56  |
| 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       | -1,402,924,824.92 | -1,398,570,696.17 |
| 所有者权益合计     | 1,654,675,438.09  | 1,659,029,566.84  |
| 负债和所有者权益总计  | 3,575,976,028.82  | 3,441,426,811.92  |

## 3、合并利润表

单位：元

| 项目                  | 2020 年半年度        | 2019 年半年度        |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入             | 2,647,043,749.56 | 2,774,186,788.06 |
| 其中：营业收入             | 2,647,043,749.56 | 2,774,186,788.06 |
| 利息收入                |                  |                  |
| 已赚保费                |                  |                  |
| 手续费及佣金收入            |                  |                  |
| 二、营业总成本             | 2,450,168,730.32 | 2,500,821,912.53 |
| 其中：营业成本             | 1,797,737,231.81 | 1,834,556,367.37 |
| 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               | 5,510,763.81     | 5,851,436.43     |
| 销售费用                | 453,618,201.20   | 553,244,962.80   |
| 管理费用                | 79,861,091.05    | 86,910,595.56    |
| 研发费用                | 40,790,524.14    | 21,252,730.84    |
| 财务费用                | 72,650,918.30    | -994,180.47      |
| 其中：利息费用             | 64,577,952.50    | 88,714,806.41    |
| 利息收入                | 11,383,337.92    | 22,812,980.83    |
| 加：其他收益              |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 29.81            | 32.69            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 29.81            | 32.69            |
| 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） |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   |                  |                  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | 8,309,314.29     | 12,010,708.97    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | -5,132,103.71    |                  |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 200,052,259.63 | 285,375,617.19 |
| 加：营业外收入               | 34,774,182.88  | 11,462,368.01  |
| 减：营业外支出               | 3,334,612.95   | 1,235,801.66   |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 231,491,829.56 | 295,602,183.54 |
| 减：所得税费用               | 39,135,147.09  | 31,732,852.70  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 192,356,682.47 | 263,869,330.84 |
| （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       | 180,001,112.35 | 224,300,930.38 |
| 2.少数股东损益              | 12,355,570.12  | 39,568,400.46  |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 57,434,874.85  | 7,528,665.45   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 45,946,828.14  | 6,022,932.36   |
| （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     | 45,946,828.14  | 6,022,932.36   |
| 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  | -78,668.30     | 86,214.48      |
| 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          | 46,025,496.44  | 5,936,717.88   |
| 7.其他                  |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   | 11,488,046.71  | 1,505,733.09   |
| 七、综合收益总额              | 249,791,557.32 | 271,397,996.29 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 225,947,940.49 | 230,323,862.74 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | 23,843,616.83  | 41,074,133.55  |
| 八、每股收益：               |                |                |
| （一）基本每股收益             | 0.17           | 0.21           |

|            |      |      |
|------------|------|------|
| (二) 稀释每股收益 | 0.17 | 0.21 |
|------------|------|------|

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：赵晓芬

会计机构负责人：赵晓芬

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                                | 2020 年半年度     | 2019 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                             |               |               |
| 销售费用                              |               |               |
| 管理费用                              | 3,591,984.84  | 3,071,950.54  |
| 研发费用                              |               |               |
| 财务费用                              | 746,019.39    | -4,251,537.66 |
| 其中：利息费用                           | 9,612,105.02  | 4,811,583.31  |
| 利息收入                              | 8,873,171.90  | 9,066,336.81  |
| 加：其他收益                            |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 29.81         | 32.69         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                | 29.81         | 32.69         |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益<br>（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）                 |               |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | -21,760.60    | -9,792.27     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                 | -4,359,735.02 | 1,169,827.54  |
| 加：营业外收入                           | 5,606.27      | 400.00        |
| 减：营业外支出                           |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）               | -4,354,128.75 | 1,170,227.54  |
| 减：所得税费用                           |               |               |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                 | -4,354,128.75 | 1,170,227.54  |
| （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             | -4,354,128.75 | 1,170,227.54 |
| 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              | 2020 年半年度        | 2019 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  | 2,817,524,672.64 | 2,764,596,932.11 |
| 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                   | 11,278,783.26    | 7,912,796.12     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 31,242,256.69    | 29,128,263.79    |
| 经营活动现金流入小计                | 2,860,045,712.59 | 2,801,637,992.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 2,236,142,516.70 | 1,935,225,048.05 |
| 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           | 167,157,758.16   | 186,786,205.60   |
| 支付的各项税费                   | 87,401,192.25    | 183,664,334.42   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 190,357,204.50   | 294,098,102.49   |
| 经营活动现金流出小计                | 2,681,058,671.61 | 2,599,773,690.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 178,987,040.98   | 201,864,301.46   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |                  |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 6,712,534.08     | 8,418,381.95     |
| 投资支付的现金                   | 217,128,848.80   | 242,194,421.24   |
| 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            | 50,000,000.00    |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 273,841,382.88   | 250,612,803.19   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -273,841,382.88  | -250,612,803.19  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 60,000,000.00    |
| 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           |                 | 444,529,864.84   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 |                  |
| 筹资活动现金流入小计          |                 | 504,529,864.84   |
| 偿还债务支付的现金           | 114,523,803.14  | 247,026,448.24   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 64,919,629.15   | 92,083,403.16    |
| 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          | 179,443,432.29  | 339,109,851.40   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -179,443,432.29 | 165,420,013.44   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 1,134,323.96    | -743,103.52      |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -273,163,450.23 | 115,928,408.19   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 892,822,092.15  | 973,421,347.36   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 619,658,641.92  | 1,089,349,755.55 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2020 年半年度      | 2019 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                   |                |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 243,818,138.59 | 9,501,136.81 |
| 经营活动现金流入小计                | 243,818,138.59 | 9,501,136.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                |              |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 959,905.92     | 685,461.32   |
| 支付的各项税费                   | 85,653.26      | 33,929.72    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 7,122,589.59   | 2,775,815.84 |
| 经营活动现金流出小计                | 8,168,148.77   | 3,495,206.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 235,649,989.82 | 6,005,929.93 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |              |
| 收回投资收到的现金                 |                |              |
| 取得投资收益收到的现金               |                |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |              |

|                         |                 |                |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金          |                 |                |
| 投资活动现金流入小计              |                 |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |                 |                |
| 投资支付的现金                 | 218,000,000.00  | 25,600,000.00  |
| 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          |                 | 50,651,497.09  |
| 投资活动现金流出小计              | 218,000,000.00  | 76,251,497.09  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -218,000,000.00 | -76,251,497.09 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                 |                |
| 吸收投资收到的现金               |                 |                |
| 取得借款收到的现金               |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计              |                 |                |
| 偿还债务支付的现金               | 8,000,000.00    |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 9,709,076.68    | 4,838,166.65   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                 |                |
| 筹资活动现金流出小计              | 17,709,076.68   | 4,838,166.65   |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -17,709,076.68  | -4,838,166.65  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      |                 |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -59,086.86      | -75,083,733.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 182,686.70      | 75,120,019.62  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 123,599.84      | 36,285.81      |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2020 年半年度       |         |    |  |                  |           |                |          |                |                |                |               |              |                | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|----------|-----------------|---------|----|--|------------------|-----------|----------------|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|------------------|---------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益     |         |    |  |                  |           |                |          |                |                |                |               | 小计           |                |                  |                     |
|          | 股本              | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积         | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他            |              |                |                  |                     |
|          | 优先<br>股         | 永续<br>债 | 其他 |  |                  |           |                |          |                |                |                |               |              |                |                  |                     |
| 一、上年期末余额 | 1,079,428,095.0 |         |    |  | 1,674,745,138.73 |           |                |          | 147,357,595.98 |                | 566,024,008.96 | 66,546,693.32 | 3,534,101.53 | 566,578,260.16 | 4,100,679,792.15 |                     |

|                       |                  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                |               |                |                |                  |  |
|-----------------------|------------------|--|--|------------------|--|--|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|--|
|                       | 0                |  |  |                  |  |  |  |                |  |                |               |                |                |                  |  |
| 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 |  |  | 1,674,745,138.73 |  |  |  | 147,357,595.98 |  | 566,024,008.96 | 66,546,693.32 | 3,534,101.53   | 566,578,260.16 | 4,100,679,792.15 |  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                  |  |  |                  |  |  |  |                |  | 180,001,112.35 | 45,946,828.14 | 225,947,940.49 | 23,843,616.83  | 249,791,557.32   |  |
| (一)综合收益总额             |                  |  |  |                  |  |  |  |                |  | 180,001,112.35 | 45,946,828.14 | 225,947,940.49 | 23,843,616.83  | 249,791,557.32   |  |
| (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               |                  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                |               |                |                |                  |  |



|                       |                |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                |                |                  |  |
|-----------------------|----------------|--|--|------------------|--|--|--|----------------|--|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|--|
| 同一控制下企业合并             |                |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                |                |                  |  |
| 其他                    |                |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                |                |                  |  |
| 二、本年期初余额              | 771,020,068.00 |  |  | 2,042,259,565.73 |  |  |  | 136,589,424.32 |  | 1,390,472,603.25 | 35,045,142.30 | 4,375,386.80   | 650,999,232.35 | 5,026,386,035.95 |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |                  |  |  |  |                |  | 162,619,324.94   | 6,022,932.36  | 168,642,257.30 | 101,074,133.54 | 269,716,390.84   |  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |                  |  |  |  |                |  | 224,300,930.38   | 6,022,932.36  | 230,323,862.74 | 41,074,133.54  | 271,397,996.28   |  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                | 60,000,000.00  | 60,000,000.00    |  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |                  |  |  |  |                |  |                  |               |                | 60,000,000.00  | 60,000,000.00    |  |
| 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               |                |  |  |                  |  |  |  |                |  | -61,681,605.44   |               | -61,681,605.44 |                | -61,681,605.44   |  |
| 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       |                |  |  |                  |  |  |  |                |  | -61,681,605.44   |               | -61,681,605.44 |                | -61,681,605.44   |  |
| 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           | 771,020,068.00 |  |  | 2,042,259.56 |  |  | 136,589,424.32 |  | 1,553,091,928.19 | 41,068,074.66 | 4,544,029.06 | 752,073,365.89 |  | 5,296,102,426.79 |  |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2020 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 |        |     |    | 1,916,023,850.56 |       |        |      | 62,148,317.45 | -1,398,570,696.17 |    | 1,659,029,566.84 |
| 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 |  |  |  | 1,916,023,850.56 |  |  |  | 62,148,317.45 | -1,398,570,696.17 |  | 1,659,029,566.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               | -4,354,128.75     |  | -4,354,128.75    |
| （一）综合收益总额             |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               | -4,354,128.75     |  | -4,354,128.75    |
| （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 |  |  |  | 1,916,023,850.56 |  |  | 62,148,317.45 | -1,402,924,824.92 |  |  | 1,654,675,438.09 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2019 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              | 771,020,068.00 |        |     |    | 2,224,431,877.56 |       |        |      | 62,148,317.45 | 233,678,078.66 |    | 3,291,278,341.67 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 771,020,068.00 |        |     |    | 2,224,431,877.56 |       |        |      | 62,148,317.45 | 233,678,078.66 |    | 3,291,278,341.67 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -60,511,377.90 |    | -60,511,377.90   |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | 1,170,227.54   |    | 1,170,227.54     |
| (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            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -61,681,605.44 |  | -61,681,605.44   |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -61,681,605.44 |  | -61,681,605.44   |
| 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           | 771,020,068.00 |  |  |  | 2,224,431,877.56 |  |  |  | 62,148,317.45 | 173,166,700.76 |  | 3,230,766,963.77 |

### 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。2020年06月30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元，股份总数1,079,428,095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（以下简称“本集团”）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

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自2020年1月1日起执行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14号——收入》本集团尚未执行财政部于2018年度修订的《企业会计准则第21号——租赁》。

#### 2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 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：

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

(i) 递延所得税资产的确认；及

(ii) 金融工具公允价值估值。

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

披露对其他主体实施重大影响的重大判断和假设。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并财务状况和财务状况、2019年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司将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作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。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十一节、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

### (1) 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本集团作为购买方，为

取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方应当以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后12个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

### (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

### (3) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、其他债权投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本集团将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (b) 本集团金融资产的后续计量

-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## -以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

## -以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

## -以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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、财务担保负债及以摊余成本计量的金融负债。

## -以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

## -财务担保负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

初始确认后，财务担保合同相关收益依据十二节、五、39所述会计政策的规定分摊计入当期损益。财务担保负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及其初始确认金额扣除财务担保合同相关收益的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## -以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## (4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

-本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

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

#### (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

#### 预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其

他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中

确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## 11、应收票据

详见本节第五、10 金融工具相应内容。

## 12、应收账款

详见本节第五、10 金融工具相应内容。

## 13、应收款项融资

无

## 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  
参见第十一节、五、10。

## 15、存货

### (1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

### (2) 发出存货的计价

本集团发出存货采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

无

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本〔如销售佣金等〕。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

参见第十一节、五、10.

## 21、长期应收款

参见第十一节、五、10.

## 22、长期股权投资

### (1) 长期股权投资投资成本确定

#### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

-对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

-对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

#### (b) 其他方式取得的长期股权投资

-对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

#### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

#### (b) 对联营企业的投资

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

后续计量时，对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

-对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

-取得对联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

-在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

-本集团对联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本集团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。

### (3) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准

重大影响指本集团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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务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。外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相

关的支出在发生时计入当期损益。固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

## (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%          |
| 运输工具   | 年限平均法 | 10   | 5%      | 9.50%          |
| 其他     | 年限平均法 | 3-10 | 0% - 5% | 9.50% - 33.33% |

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

固定资产处置：

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

-固定资产处于处置状态；

-该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

## (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

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备在资产负债表内列示。

## 26、借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

-对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

-对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实

际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 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

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预期使用寿命内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

| 项目    | 摊销年限 (年) |
|-------|----------|
| 土地使用权 | 使用年限     |
| 商标权   | 不确定      |
| 客户关系  | 14       |
| 软件    | 10       |

本集团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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出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，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减值准备在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

## 31、长期资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

## 33、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

-本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

-本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 35、租赁负债

无

## 36、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金

额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整

### 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

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已

经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得

用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

无

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

### （2）公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### （3）股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

### （4）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

### （5）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

## 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

| 会计政策变更的内容和原因                  | 审批程序 | 备注 |
|-------------------------------|------|----|
| 《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》 参见内控手册 |      |    |

#### 会计政策变更的内容及原因

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》（统称“原收入准则”）。

在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入

和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

-本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

-本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如合同成本及预收款的处理等。

-本集团依据新收入准则的规定，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。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断（可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等）、与客户合同相关的信息（本期收入确认、合同余额、履约义务等）、与合同成本有关的资产的信息等。

采用新收入准则对2019年12月31日本集团合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影响分析如下：

| 项目 | 按原收入准则列示的账面价值 | 新收入准则重分类 | 新收入准则重新计量 | 按新收入准则列示的账面价值 |
|----|---------------|----------|-----------|---------------|
|    | 2019年12月31日   |          |           | 2020年1月1日     |
|    | 预收账款          |          | 合同负债      |               |

采用新收入准则对2019年度本集团合并利润表及本公司利润表各项目均无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

| 项目    | 2019年12月31日 | 2020年01月01日 | 调整数 |
|-------|-------------|-------------|-----|
| 流动资产： |             |             |     |

|             |                  |                  |  |
|-------------|------------------|------------------|--|
| 货币资金        | 2,302,822,092.15 | 2,302,822,092.15 |  |
| 结算备付金       |                  |                  |  |
| 拆出资金        |                  |                  |  |
| 交易性金融资产     |                  |                  |  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |  |
| 应收票据        |                  |                  |  |
| 应收账款        | 359,796,221.30   | 359,796,221.30   |  |
| 应收款项融资      |                  |                  |  |
| 预付款项        | 70,582,149.64    | 70,582,149.64    |  |
| 应收保费        |                  |                  |  |
| 应收分保账款      |                  |                  |  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |  |
| 其他应收款       | 16,708,537.57    | 16,708,537.57    |  |
| 其中：应收利息     |                  |                  |  |
| 应收股利        |                  |                  |  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |  |
| 存货          | 676,959,857.57   | 676,959,857.57   |  |
| 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      | 96,460,937.72    | 96,460,937.72    |  |
| 流动资产合计      | 3,523,329,795.95 | 3,523,329,795.95 |  |
| 非流动资产：      |                  |                  |  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |  |
| 债权投资        |                  |                  |  |
| 其他债权投资      | 14,928,937.71    | 14,928,937.71    |  |
| 长期应收款       |                  |                  |  |
| 长期股权投资      | 9,491,096.70     | 9,491,096.70     |  |
| 其他权益工具投资    | 101,497,900.00   | 101,497,900.00   |  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |  |
| 投资性房地产      |                  |                  |  |
| 固定资产        | 661,012,537.84   | 661,012,537.84   |  |
| 在建工程        | 333,073.84       | 333,073.84       |  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |  |

|             |                  |                  |  |
|-------------|------------------|------------------|--|
| 油气资产        |                  |                  |  |
| 使用权资产       |                  |                  |  |
| 无形资产        | 3,339,956,048.36 | 3,339,956,048.36 |  |
| 开发支出        |                  |                  |  |
| 商誉          | 387,056,750.57   | 387,056,750.57   |  |
| 长期待摊费用      | 1,485,003.20     | 1,485,003.20     |  |
| 递延所得税资产     | 101,038,745.97   | 101,038,745.97   |  |
| 其他非流动资产     |                  |                  |  |
| 非流动资产合计     | 4,616,800,094.19 | 4,616,800,094.19 |  |
| 资产总计        | 8,140,129,890.14 | 8,140,129,890.14 |  |
| 流动负债：       |                  |                  |  |
| 短期借款        | 1,145,815,000.00 | 1,145,815,000.00 |  |
| 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        | 356,913,859.13   | 356,913,859.13   |  |
| 预收款项        | 122,507,376.00   |                  |  |
| 合同负债        |                  | 122,507,376.00   |  |
| 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      | 31,295,048.90    | 31,295,048.90    |  |
| 应交税费        | 38,317,331.68    | 38,317,331.68    |  |
| 其他应付款       | 596,324,653.99   | 596,324,653.99   |  |
| 其中：应付利息     | 1,899,332.77     | 1,899,332.77     |  |
| 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 | 135,909,056.25   | 135,909,056.25   |  |
| 其他流动负债      |                  |                  |  |

|               |                  |                  |  |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 流动负债合计        | 2,427,082,325.95 | 2,427,082,325.95 |  |
| 非流动负债：        |                  |                  |  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |  |
| 长期借款          | 1,019,588,467.43 | 1,019,588,467.43 |  |
| 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          | 33,771.39        | 33,771.39        |  |
| 递延收益          |                  |                  |  |
| 递延所得税负债       | 592,745,533.22   | 592,745,533.22   |  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |  |
| 非流动负债合计       | 1,612,367,772.04 | 1,612,367,772.04 |  |
| 负债合计          | 4,039,450,097.99 | 4,039,450,097.99 |  |
| 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          | 1,674,745,138.73 | 1,674,745,138.73 |  |
| 减：库存股         |                  |                  |  |
| 其他综合收益        | 66,546,693.32    | 66,546,693.32    |  |
| 专项储备          |                  |                  |  |
| 盈余公积          | 147,357,595.98   | 147,357,595.98   |  |
| 一般风险准备        |                  |                  |  |
| 未分配利润         | 566,024,008.96   | 566,024,008.96   |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,534,101,531.99 | 3,534,101,531.99 |  |
| 少数股东权益        | 566,578,260.16   | 566,578,260.16   |  |
| 所有者权益合计       | 4,100,679,792.15 | 4,100,679,792.15 |  |
| 负债和所有者权益总计    | 8,140,129,890.14 | 8,140,129,890.14 |  |

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：       |                  |                  |     |
| 货币资金        | 900,182,686.70   | 900,182,686.70   |     |
| 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       | 1,022,909,442.01 | 1,022,909,442.01 |     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |     |
| 应收股利        | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |     |
| 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      | 1,923,092,128.71 | 1,923,092,128.71 |     |
| 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      | 1,518,334,683.21 | 1,518,334,683.21 |     |
| 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     | 1,518,334,683.21 | 1,518,334,683.21 |  |
| 资产总计        | 3,441,426,811.92 | 3,441,426,811.92 |  |
| 流动负债：       |                  |                  |  |
| 短期借款        | 296,000,000.00   | 296,000,000.00   |  |
| 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      | 232,403.95       | 232,403.95       |  |
| 应交税费        | 5,100,123.46     | 5,100,123.46     |  |
| 其他应付款       | 1,481,064,717.67 | 1,481,064,717.67 |  |
| 其中：应付利息     | 538,883.33       | 538,883.33       |  |
| 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      | 1,782,397,245.08 | 1,782,397,245.08 |  |
| 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       | 1,782,397,245.08  | 1,782,397,245.08  |  |
| 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       | 1,916,023,850.56  | 1,916,023,850.56  |  |
| 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      | -1,398,570,696.17 | -1,398,570,696.17 |  |
| 所有者权益合计    | 1,659,029,566.84  | 1,659,029,566.84  |  |
| 负债和所有者权益总计 | 3,441,426,811.92  | 3,441,426,811.92  |  |

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种  | 计税依据  | 税率  |
|-----|---|---|
| 增值税 | 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 | 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，(1) 纳税人发生增值税应税销售行为，上述调整前后，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%；(2) 纳税人购进农产品，原使用 10% 扣除率的，扣除率调整为 9%。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。本公司设立于美国或加拿大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 20% - 21% 不等。 |

|          |                         |   |
|----------|-------------------------|---|
| 消费税      | 按应税销售收入计征               | 加拿大消费税：10% 或 13%  |
| 城市维护建设税  | 按实际缴纳增值税计征              | 按公司所在地政策缴纳  |
| 企业所得税    | 按应纳税所得额计征               | 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% (2018 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 万港币的应纳税所得额适用税率为 16.5% (2018 年：16.5%)。本公司设立于美国或加拿大的子公司适用联邦所得税率及各州所得税率 24.44% - 26.50% 不等 (2018 年：24.44% - 26.50% 不等)。 |
| 美国销售及使用税 | 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  |
|--|--------|
| 山东西王食品有限公司   | 15.00% |
| 邹平西王玉米油有限公司  | 0.00%  |
| 西王食品（香港）有限公司   | 16.50% |
| Xiwang Iovate Holdings Company Limited (以下简称"SPV1")          | 26.50% |
| Xiwang Iovate Health Science International Inc. (以下简称"SPV2") | 26.50% |
| Kerr   | 26.50% |
| Iovate Health Sciences U.S.A.,Inc.                           | 24.44% |
| Iovate Health Sciences International Inc.                    | 26.50% |
| Iovate Health Sciences UK Inc Ltd                            | 26.50% |
| Northern Innovations Holding Corp.                           | 26.50% |
| Infinity Insurance Co.,Ltd.                                  | 0.00%  |
| Old Northern Innovations Corp.                               | 26.50% |
| HHC Formulations Ltd.  | 26.50% |
| HDM Formulations Ltd.  | 26.50% |
| 除上述以外的其他纳税主体   | 25.00% |

## 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2018年8月6日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局继续认定为高新技术企业，并获得编号为GR201837000426的高新技术企业证书，有效期三年。山东西王2020年度减按15%的税率计缴企业所得税。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 135,176.50       | 349,150.17       |
| 银行存款          | 619,523,465.42   | 892,472,941.98   |
| 其他货币资金        | 1,490,000,000.00 | 1,410,000,000.00 |
| 合计            | 2,109,658,641.92 | 2,302,822,092.15 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 109,481,734.83   | 100,479,234.67   |

其他说明

于2020年06月30日，本集团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1,460,000,000.00元(2019年：人民币1,410,000,000.00元)及活期存款人民币39435058.49元(2019年：人民币89,878,762.66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年起为本集团提供金融服务，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。

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

无

### 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 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑票据 | 350,000.00 |      |
| 合计     | 350,000.00 |      |

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票据 | 350,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 350,000.00 |      |    |      |      |      |
| 其中：            |            |         |      |       |            |      |    |      |      |      |
| 其中：            |            |         |      |       |            |      |    |      |      |      |
| 合计             | 350,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 350,000.00 |      |    |      |      |      |

按单项计提坏账准备：

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 |
|    |      |      |      |      |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |      |      |      |

确定该组合依据的说明：

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

### (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：

## 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 | 19,238,580.20  | 6.26%   | 19,238,580.20 | 100.00% | 0.00           | 19,238,580.20  | 5.06%   | 19,238,580.20 | 100.00% | 0.00           |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 288,152,085.96 | 93.74%  | 3,270,656.26  | 1.14%   | 284,881,429.70 | 361,630,240.03 | 94.94%  | 1,834,018.73  | 0.51%   | 359,796,221.30 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 合计             | 307,390,666.16 | 100.00% | 22,509,236.46 |         | 284,881,429.70 | 380,868,820.23 | 100.00% | 21,072,598.93 |         | 359,796,221.30 |

按单项计提坏账准备：19238580.20

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 | 12,239,148.29 | 12,239,148.29 | 100.00% | 预计未来现金流量现值低于账面价值 |
| 客户二 | 5,127,938.25  | 5,127,938.25  | 100.00% |                  |
| 客户三 | 1,164,518.62  | 1,164,518.62  | 100.00% | 预计未来现金流量现值低于账面价值 |
| 客户四 | 558,975.04    | 558,975.04    | 100.00% | 预计未来现金流量现值低于账面价值 |
| 客户五 | 148,000.00    | 148,000.00    | 100.00% | 预计未来现金流量现值低于账面价值 |
| 合计  | 19,238,580.20 | 19,238,580.20 | --      | --               |

按单项计提坏账准备：

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 |
|    |      |      |      |      |

按组合计提坏账准备：3270656.26

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 | 288,152,085.96 | 3,270,656.26 | 1.14% |
| 合计           | 288,152,085.96 | 3,270,656.26 | --    |

确定该组合依据的说明：

在新金融工具准则下，本集团按照相当于整个存续期内逾期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄、信用期限、预期信用损失率为基础计算其预期信用损失。预期信用损失率基于应收款项续存期间的实际信用损失经验计算，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当期的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异。

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|    |      |

|  | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

确定该组合依据的说明：

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） | 263,679,397.28 |
| 1 至 2 年      | 7,914,413.73   |
| 2 至 3 年      | 23,555,693.24  |
| 3 年以上        | 12,241,161.91  |
| 3 至 4 年      | 2,013.62       |
| 4 至 5 年      | 12,063,520.51  |
| 5 年以上        | 175,627.78     |
| 合计           | 307,390,666.16 |

## （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 | 21,072,598.93 | 1,692,347.21 | 253,820.12 |    | -1,889.56 | 22,509,236.46 |
| 合计   | 21,072,598.93 | 1,692,347.21 | 253,820.12 |    | -1,889.56 | 22,509,236.46 |

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 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## （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：

## (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  | 91,279,012.41  | 32.04%          |          |
| 客户二  | 23,908,183.63  | 8.39%           |          |
| 客户三  | 16,634,524.23  | 5.84%           |          |
| 客户四  | 13,272,576.80  | 4.66%           |          |
| 客户五  | 12,361,422.42  | 4.34%           |          |
| 合计   | 157,455,719.49 | 55.27%          |          |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 6、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：

无

## 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   | 71,007,046.38 | 95.99% | 68,436,951.20 | 96.60% |
| 1 至 2 年 | 859,503.00    | 0.82%  | 10,368.00     | 0.01%  |
| 2 至 3 年 | 233,372.25    | 0.32%  | 684,471.11    | 0.97%  |
| 3 年以上   | 1,870,117.78  | 2.87%  | 1,450,359.33  | 2.06%  |
| 合计      | 73,970,039.41 | --     | 70,582,149.64 | --     |

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

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币49,245,659.27元(2019年：人民币53,074,858.08元)，占预付款项年末余额合计数的66.58%(2019年：75.20%)。

其他说明：

无

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 22,497,404.11 | 16,708,537.57 |
| 合计    | 22,497,404.11 | 16,708,537.57 |

### (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 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

## 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  | 3,681,927.14  | 3,401,293.17  |
| 员工差旅预支款 | 3,524,166.22  | 3,349,146.28  |
| 委外加工材料款 | 3,150,376.08  | 2,081,935.61  |
| 关联方代垫费用 |               | 7,490,710.48  |
| 其他      | 13,337,821.46 | 1,518,352.81  |
| 合计      | 23,694,290.90 | 17,841,438.35 |

## 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 | 整个存续期预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 |    |

|                    | 用损失          | (未发生信用减值) | (已发生信用减值) |   |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|---|
| 2020年1月1日余额        | 1,132,900.78 |           |           |   |
| 2020年1月1日余额在<br>本期 | —            | —         | —         | — |
| 本期计提               | 63,986.01    |           |           |   |
| 2020年6月30日余额       | 1,196,886.79 |           |           |   |

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） | 14,696,423.95 |
| 1至2年      | 6,757,739.32  |
| 2至3年      | 1,282,424.03  |
| 3年以上      | 957,703.60    |
| 3至4年      | 877,703.60    |
| 4至5年      | 4,000.00      |
| 5年以上      | 76,000.00     |
| 合计        | 23,694,290.90 |

### 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账准备 | 1,132,900.78 | 63,986.01 |       |    |    | 1,196,886.79 |
| 合计              | 1,132,900.78 | 63,986.01 |       |    |    | 1,196,886.79 |

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 |
|------|---------|------|
| 不适用  |         |      |

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目  | 核销金额 |
|-----|------|
| 不适用 |      |

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 |
|------|---------|--------------|-------|------------------|----------|
| 客户一  | 委外加工材料款 | 2,371,631.08 | 1 年以内 | 6.50%            |          |
| 客户二  | 保证金及押金  | 1,048,677.00 | 1-2 年 | 2.87%            |          |
| 客户三  | 委外加工材料款 | 778,745.00   | 1 年以内 | 2.13%            |          |
| 客户四  | 保证金及押金  | 732,330.60   | 1 年以内 | 2.01%            |          |
| 客户五  | 保证金及押金  | 565,998.29   | 1-2 年 | 1.55%            |          |
| 合计   | --      | 5,497,381.97 | --    | 15.06%           |          |

#### 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

### 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<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 138,169,828.82 | 1,002,499.68              | 137,167,329.14 | 101,521,450.47 | 1,384,404.55              | 100,137,045.92 |
| 在产品  | 20,905,233.44  |                           | 20,905,233.44  | 17,193,350.35  |                           | 17,193,350.35  |
| 库存商品 | 603,120,809.55 | 40,748,466.67             | 562,372,342.88 | 594,532,961.44 | 53,407,495.22             | 541,125,466.22 |
| 发出商品 | 39,383,543.49  |                           | 39,383,543.49  | 18,503,995.08  |                           | 18,503,995.08  |
| 合计   | 801,579,415.30 | 41,750,966.35             | 759,828,448.95 | 731,751,757.34 | 54,791,899.77             | 676,959,857.57 |

**(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  | 1,384,404.55  | 201,182.87   |    | 198,134.58    | 384,953.16   | 1,002,499.68  |
| 库存商品 | 53,407,495.22 | 1,074,906.49 |    | 12,188,472.60 | 1,545,462.44 | 40,748,466.67 |
| 合计   | 54,791,899.77 | 1,276,089.36 |    | 12,386,607.18 | 1,930,415.60 | 41,750,966.35 |

本集团存货跌价准备余额主要由于部分食用油、运动营养品及体重管理相关的营养补给品库存商品周转缓慢导致。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。在确定可变现净值时，管理层综合考虑存货超出保质期、市场情况、顾客需求及历史经验等因素。于2020年6月，因年初库存商品实现销售，转销了相关库存商品的存货跌价准备。

**(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

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：

无

## 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：

无

## 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：

无

## 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 | 20,594,441.81 | 26,385,815.93 |
| 预缴企业所得税 | 64,724,447.41 | 70,075,121.79 |
| 合计      | 85,318,889.22 | 96,460,937.72 |

其他说明：

无

## 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2020 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：

无

## 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 |
|--------|---------------|------|--------------|---------------|---------------|------------|-------------------|----|
| 其他债权投资 | 14,928,937.71 |      | 4,738,268.40 | 19,667,206.11 | 19,562,033.06 | 105,173.05 | 105,173.05        |    |
| 合计     | 14,928,937.71 |      | 4,738,268.40 | 19,667,206.11 | 19,562,033.06 | 105,173.05 | 105,173.05        | —  |

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 | 整个存续期预期信用损失 |    |

|                    | 用损失 | (未发生信用减值) | (已发生信用减值) |   |
|--------------------|-----|-----------|-----------|---|
| 2020年1月1日余额在<br>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：

无

## 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2020年1月1日余额在<br>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

无

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单 | 期初余额 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备 |
|------|------|--------|------|------|
|------|------|--------|------|------|

| 位  | (账面价<br>值)       | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 | (账面价<br>值)       | 期末余额 |
|--|------------------|------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------------------|------|
| 一、合营企业                                     |                  |      |      |                     |              |            |                     |            |    |                  |      |
| 二、联营企业                                     |                  |      |      |                     |              |            |                     |            |    |                  |      |
| 北京西王<br>九派投资<br>管理合伙<br>企业(有<br>限合伙)       |                  |      |      |                     |              |            |                     |            |    |                  |      |
| 平潭西王<br>九派股权<br>投资基金<br>合伙企业<br>(有限合<br>伙) | 9,491,096<br>.70 |      |      | 29.81               |              |            |                     |            |    | 9,491,126<br>.51 |      |
| 小计   | 9,491,096<br>.70 |      |      | 29.81               |              |            |                     |            |    | 9,491,126<br>.51 |      |
| 合计   | 9,491,096<br>.70 |      |      | 29.81               |              |            |                     |            |    | 9,491,126<br>.51 |      |

其他说明

- (a) 北京西王九派由深圳市前海九派资本管理合伙企业担任普通合伙人，并由普通合伙人执行合伙事务。
- (b) 本公司持有平潭西王九派79.20%的股权，但是由于平潭西王九派的合伙协议约定其经营由北京西王九派负责，同时其投资决策委员会决策委员共五人，其中本公司委派两名、北京西王九派委派1名、新疆允公股权投资合伙企业(有限合伙)委派两名。投资决策委员会采取一人一票，四位投资决策委员投票同意，方能形成投资决议。

## 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 | 101,497,900.00 | 101,497,900.00 |
| 合计     | 101,497,900.00 | 101,497,900.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称   | 确认的股<br>利收入 | 累计利得         | 累计损失 | 其他综合收益转入<br>留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其<br>变动计入其他综合收益的原<br>因 | 其他综合收益转<br>入留存收益的原<br>因 |
|--------|-------------|--------------|------|---------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| 西王集团财务 |             | 1,497,900.00 |      | 0.00                | 出于长期战略投资的考虑，本                     | 不适用                     |

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | 集团选择将该股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。 |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

其他说明：

无

## 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：

无

## 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 | 627,365,414.07 | 661,012,537.84 |
| 合计   | 627,365,414.07 | 661,012,537.84 |

### (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     | 400,268,345.58 | 552,184,224.59 | 8,874,668.15 | 64,248,843.50 | 1,025,576,081.82 |
| 2.本期增加金额   | 33,498.64      | 55.91          |              | 1,085,286.11  | 1,118,840.66     |
| (1) 购置     |                |                |              | 1,085,286.11  | 1,085,286.11     |
| (2) 在建工程转入 | 33,498.64      | 55.91          |              |               | 33,554.55        |
| (3) 企业合并增加 |                |                |              |               |                  |
| 3.本期减少金额   | 1,403,324.95   | 17,076,162.23  | 372,010.00   | 290,689.33    | 19,142,186.51    |
| (1) 处置或报废  | 1,403,324.95   | 13,956,504.11  | 372,010.00   | 290,689.33    | 16,022,528.39    |
| (2) 其他     |                | 3,119,658.12   |              |               | 3,119,658.12     |
| 外币报表折算差    |                |                |              | 236,318.65    | 236,318.65       |
| 4.期末余额     | 398,898,519.27 | 535,108,118.27 | 8,502,658.15 | 65,293,381.74 | 1,007,802,677.43 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |               |                  |
| 1.期初余额     | 64,238,335.26  | 246,820,705.64 | 5,007,613.83 | 48,496,889.25 | 364,563,543.98   |
| 2.本期增加金额   | 4,858,549.66   | 17,729,776.49  | 426,675.98   | 3,555,316.20  | 26,570,318.33    |
| (1) 计提     | 4,858,549.66   | 17,729,776.49  | 426,675.98   | 3,555,316.20  | 26,570,318.33    |
| 3.本期减少金额   | 340,834.95     | 9,864,716.25   | 367,382.00   | 276,154.86    | 10,849,088.06    |
| (1) 处置或报废  | 340,834.95     | 9,634,208.21   | 367,382.00   | 276,154.86    | 10,618,580.02    |
| (2) 其他     |                | 230,508.04     |              |               | 230,508.04       |
| 外币报表折算差    |                |                |              | 138,866.30    | 138,866.30       |
| 4.期末余额     | 68,756,049.97  | 254,685,765.88 | 5,066,907.81 | 51,914,916.89 | 380,423,640.55   |
| 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   | 330,142,469.30 | 280,422,352.39 | 3,435,750.34 | 13,364,842.04 | 627,365,414.07   |

|          |                |                |              |               |                |
|----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 2.期初账面价值 | 336,030,010.32 | 305,363,518.95 | 3,867,054.32 | 15,751,954.25 | 661,012,537.84 |
|----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|

**(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) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

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

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

| 项目      | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|---------------|------------|
| 西王玉米油厂房 | 49,151,191.32 | 正在办理       |
| 3号仓库    | 10,141,359.81 | 正在办理       |
| 成品油罐厂房  | 1,533,241.77  | 正在办理       |

其他说明

无

**(6) 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 | 881,687.84 | 333,073.84 |
| 合计   | 881,687.84 | 333,073.84 |

## (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       |
| 零星工程 | 881,687.84 |      | 881,687.84 | 333,073.84 |      | 333,073.84 |
| 合计   | 881,687.84 |      | 881,687.84 | 333,073.84 |      | 333,073.84 |

## (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 |
|------|-----|------------|------------|------------|----------|------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 零星工程 |     | 333,073.84 | 582,168.55 | 33,554.55  |          | 881,687.84 |             |      |           |              |          |      |
| 合计   |     | 333,073.84 | 582,168.55 | 33,554.55  |          | 881,687.84 | --          | --   |           |              |          | --   |

## (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 |        |      |

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： |      |      |      |      |      |      |

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 | 合计 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

不适用

## 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 |     |       | 3,182,091,000.01 | 222,816,000.00 | 31,768,460.85 | 3,549,881,260.86 |
| 2.本期增加金额   |                |     |       |                  | 0.00           | 4,057,755.72  | 4,057,755.72     |
| (1) 购置     |                |     |       |                  |                | 4,057,755.72  | 4,057,755.72     |
| (2) 内部研发   |                |     |       |                  |                |               |                  |
| (3) 企业合并增加 |                |     |       |                  |                |               |                  |
| 其他         |                |     |       |                  | 0.00           | 0.00          | 0.00             |
| 3.本期减少金额   |                |     |       |                  |                |               |                  |
| (1) 处置     |                |     |       |                  |                |               |                  |
| 外币折算差异     |                |     |       | 53,240,499.99    | 3,728,000.00   | 528,949.84    | 57,497,449.83    |
| 4.期末余额     | 113,205,800.00 |     |       | 3,235,331,500.00 | 226,544,000.00 | 36,355,166.41 | 3,611,436,466.41 |
| 二、累计摊销     |                |     |       |                  |                |               |                  |
| 1.期初余额     | 24,780,003.60  |     |       |                  | 50,398,854.31  | 2,029,072.30  | 77,207,930.21    |
| 2.本期增加金额   | 1,122,046.50   |     |       |                  | 8,037,740.27   | 1,802,428.95  | 10,962,215.72    |
| (1) 计提     | 1,122,046.50   |     |       |                  | 8,037,740.27   | 1,802,428.95  | 10,962,215.72    |
| 其他         |                |     |       |                  | 0.00           | 0.00          | 0.00             |

|          |               |  |  |                  |                |               |                  |
|----------|---------------|--|--|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 3.本期减少金额 |               |  |  |                  |                |               |                  |
| (1) 处置   |               |  |  |                  |                |               |                  |
| 外币折算差异   |               |  |  |                  | 896,824.38     | 32,801.71     | 929,626.09       |
| 4.期末余额   | 25,902,050.10 |  |  |                  | 59,333,418.97  | 3,864,302.96  | 89,099,772.02    |
| 三、减值准备   |               |  |  |                  |                |               |                  |
| 1.期初余额   |               |  |  | 132,717,282.29   |                |               | 132,717,282.29   |
| 2.本期增加金额 |               |  |  |                  |                |               |                  |
| (1) 计提   |               |  |  |                  |                |               |                  |
| 3.本期减少金额 |               |  |  |                  |                |               |                  |
| (1) 处置   |               |  |  |                  |                |               |                  |
| 4、外币折算差异 |               |  |  | 2,220,064.77     |                |               | 2,220,064.77     |
| 4.期末余额   |               |  |  | 134,937,347.06   |                |               | 134,937,347.06   |
| 四、账面价值   |               |  |  |                  |                |               |                  |
| 1.期末账面价值 | 87,303,749.90 |  |  | 3,100,394,152.94 | 167,210,581.03 | 32,490,863.45 | 3,387,399,347.33 |
| 2.期初账面价值 | 88,425,796.40 |  |  | 3,049,373,717.72 | 172,417,145.69 | 29,739,388.55 | 3,339,956,048.36 |

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。

## (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 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

其他说明

不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额           | 本期增加    |              | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-------------------------|----------------|---------|--------------|------|--|----------------|
|                         |                | 企业合并形成的 | 外币折算差异       | 处置   |  |                |
| Kerr 公司                 | 387,056,750.57 |         | 6,475,960.27 |      |  | 393,532,710.84 |
| 合计                      | 387,056,750.57 |         | 6,475,960.27 |      |  | 393,532,710.84 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|--|------|--|------|
|                         |      | 计提   |  | 处置   |  |      |
|                         |      |      |  |      |  |      |
| 合计                      |      |      |  |      |  |      |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团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的收购，并自交割日起将Kerr纳入本集团合并财务报表。合并成本中包括首期Kerr 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：

商誉减值测试的影响

其他说明

无

## 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 | 1,485,003.20 |        | 190,849.36 |        | 1,294,153.84 |

|    |              |  |            |  |              |
|----|--------------|--|------------|--|--------------|
| 合计 | 1,485,003.20 |  | 190,849.36 |  | 1,294,153.84 |
|----|--------------|--|------------|--|--------------|

其他说明

无

### 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    | 53,947,247.58  | 12,871,551.99 | 69,794,748.56  | 16,097,947.65  |
| 内部交易未实现利润 | 27,832,927.59  | 6,114,724.76  | 22,647,896.25  | 5,525,301.15   |
| 可抵扣亏损     | 297,441,438.25 | 78,821,981.14 | 297,441,438.25 | 78,821,981.14  |
| 其他        | 5,219,040.65   | 593,516.03    | 5,219,040.65   | 593,516.03     |
| 合计        | 384,440,654.07 | 98,401,773.92 | 395,103,123.71 | 101,038,745.97 |

#### (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 | 2,215,486,901.25 | 587,078,032.70 | 2,236,874,642.67 | 592,745,533.22 |
| 合计              | 2,215,486,901.25 | 587,078,032.70 | 2,236,874,642.67 | 592,745,533.22 |

#### (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<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 98,401,773.92         |                      | 101,038,745.97        |
| 递延所得税负债 |                      | 587,078,032.70        |                      | 592,745,533.22        |

#### (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 | 453,684.57 | 1,680,937.73 |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 231,090,510.81 | 228,786,687.45 |
| 合计    | 231,544,195.38 | 230,467,625.18 |

### (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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2020 年 | 10,392,376.50  | 8,088,553.14   |    |
| 2021 年 | 76,474,420.63  | 76,474,420.63  |    |
| 2022 年 | 102,118,701.85 | 102,118,701.85 |    |
| 2023 年 | 876,434.89     | 876,434.89     |    |
| 2024 年 | 41,228,576.94  | 41,228,576.94  |    |
| 合计     | 231,090,510.81 | 228,786,687.45 | -- |

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 |
|    |      |      |      |      |      |      |

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       | 215,000,000.00   | 215,000,000.00   |
| 抵押及保证借款    | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 质押及保证借款    | 0.00             | 34,815,000.00    |
| 质押、抵押及保证借款 | 778,000,000.00   | 796,000,000.00   |
| 合计         | 1,093,000,000.00 | 1,145,815,000.00 |

短期借款分类的说明：

#### (1) 保证借款

2019年10月18日，本公司与兴业银行股份有限公司滨州分行流动资金借款合同，合同金额为人民币1亿元，借款利率为

一年期LPR+1.89%，合同期限自2019年10月18日至2020年10月17日。西王集团、西王糖业、西王集团财务、王勇、张树芳及王棣对其提供保证担保。

2020年5月25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7,500万元，借款利率为5.5%，合同期限自2020年5月25日至2021年05月25日。西王集团、西王特钢、王勇及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。西王集团及王勇提供保证担保。截至2020年6月30日已提前偿还人民币5,900万。

## (2) 抵押及保证借款

2020年01月03日，本公司与中国农业银行股份有限公司邹平市支行签订借款合同，合同金额为人民币1亿元，借款利率为5.655%，合同期限为2020年01月03日至2021年01月03日。王勇、王辉对其提供保证担保。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

2018年11月8日，本公司与中国民生银行青岛分行签订流动资金贷款借款合同，合同金额为人民币2亿元，借款利率为4.785%，合同期限自2018年11月8日至2019年10月30日。西王集团对其提供保证担保。山东西王糖业有限公司（以下简称“西王糖业”）以持有西王淀粉有限公司（以下简称“西王淀粉”）全部的股权对其进行质押担保。西王物流有限公司（以下简称“西王物流”）、西王特钢有限公司（以下简称“西王特钢”）和西王金属科技有限公司（以下简称“西王金属”）以办公楼和土地使用权进行抵押担保。山东西王生态农业发展有限公司（以下简称“西王生态”）以土地使用权进行抵押担保。2019年10月30日，本公司与中国民生银行青岛分行签订借款展期协议，合同金额为人民币1.96亿元，借款利率为10.8%，合同期限为2019年10月30日至2020年4月30日。在上年借款的基础上，额外增加青岛西王物业管理有限公司（以下简称“西王物业”）和山东西王食品有限公司以其名下不动产提供抵押担保，西王集团、西王金属、西王特钢、王勇、张树芳及王棣，对其提供保证担保。2020年04月28日，本公司与中国民生银行青岛分行签订借款展期协议，合同金额为人民币1.9亿元，借款利率为6.8%，合同期限为2020年04月30日至2020年10月30日。截至2020年6月30日已提前偿还人民币200万。

2019年11月15日至20日，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6亿元，借款利率5.12%至5.17%，合同期限1年。西王集团、西王特钢、西王玉米油、山东西王、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械设备提供抵押担保。本集团关联方山东西王再生资源有限公司（以下简称“西王再生资源”）以其全部股权提供质押担保。截至2020年6月30日已提前偿还人民币1000万。

## (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：

无

### 34、衍生金融负债

单位：元

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

其他说明：

无

### 35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 商业承兑汇票 | 30,225,000.00 |      |
| 合计     | 30,225,000.00 |      |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付关联方 | 4,482,103.38   | 1,485,505.96   |
| 应付第三方 | 272,688,131.65 | 355,428,353.17 |
| 合计    | 277,170,235.03 | 356,913,859.13 |

**(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：

无

**38、合同负债**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 预收第三方 | 83,395,177.85 | 122,507,376.00 |
| 合计    | 83,395,177.85 | 122,507,376.00 |

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         | 30,827,975.20 | 171,747,999.97 | 189,927,731.40 | 12,648,243.77 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 467,073.70    | 3,567,489.48   | 4,012,685.50   | 21,877.68     |
| 合计             | 31,295,048.90 | 175,315,489.45 | 193,940,416.90 | 12,670,121.45 |

## (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 | 29,593,495.80 | 165,943,944.33 | 182,957,025.41 | 12,580,414.72 |
| 2、职工福利费       | 538,398.86    | 743,418.29     | 1,220,518.29   | 61,298.86     |
| 3、社会保险费       | 696,080.54    | 4,840,210.25   | 5,530,600.60   | 5,690.19      |
| 其中：医疗保险费      | 175,134.27    | 4,506,229.98   | 4,675,674.05   | 5,690.19      |
| 工伤保险费         | 41,340.11     | 11,740.01      | 53,080.12      | 0.00          |
| 生育保险费         | 11,745.00     | 217,950.30     | 229,695.30     | 0.00          |
| 员工安全保险        | 467,861.16    | 104,289.96     | 572,151.12     | 0.00          |
| 员工就业保险        |               |                |                |               |
| 4、住房公积金       |               | 215,460.00     | 214,620.00     | 840.00        |
| 5、工会经费和职工教育经费 |               | 4,967.10       | 4,967.10       |               |
| 合计            | 30,827,975.20 | 171,747,999.97 | 189,927,731.40 | 12,648,243.77 |

## (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 | 439,921.39 | 2,090,559.76 | 2,509,380.35 | 21,100.80 |
| 2、失业保险费  | 27,152.31  | 1,476,929.72 | 1,503,305.15 | 776.88    |
| 合计       | 467,073.70 | 3,567,489.48 | 4,012,685.50 | 21,877.68 |

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      | 2,427,328.21 | 10,668,030.33 |
| 企业所得税    | 5,592,415.49 | 18,722,389.08 |
| 个人所得税    | 3,381,054.66 | 3,046,568.74  |
| 城市维护建设税  | 215,460.43   | 898,173.36    |
| 美国销售及使用时 |              | 1,323,697.41  |
| 土地增值税    | 955,130.24   | 955,130.24    |
| 房产税      | 582,260.98   | 725,184.22    |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 土地使用税         | 142,388.52    | 143,149.20    |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 150,646.91    | 638,299.02    |
| 印花税           | 161,876.91    | 169,427.48    |
| 水利建设基金        | 8,740.69      | 60,901.85     |
| 其他            | 650,677.97    | 966,380.75    |
| 合计            | 14,267,981.01 | 38,317,331.68 |

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 1,557,656.11   | 1,899,332.77   |
| 应付股利  | 2,378,203.02   | 2,378,203.02   |
| 其他应付款 | 416,297,250.19 | 592,047,118.20 |
| 合计    | 420,233,109.32 | 596,324,653.99 |

##### (1) 应付利息

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 1,557,656.11 | 1,899,332.77 |
| 合计       | 1,557,656.11 | 1,899,332.77 |

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：

无

##### (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：

无

**(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    | 8,256,478.79   | 9,747,351.19   |
| 股权收购款     | 239,053,298.52 | 462,170,588.95 |
| 赔偿款罚息     |                | 3,939,046.99   |
| 预提费用      | 130,214,138.96 | 112,018,132.95 |
| 应付联营公司往来款 |                | 1,300,000.00   |
| 其他        | 38,773,333.92  | 2,871,998.12   |
| 合计        | 416,297,250.19 | 592,047,118.20 |

**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：

无

**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 | 138,182,990.63 | 135,909,056.25 |
| 合计         | 138,182,990.63 | 135,909,056.25 |

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|

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             |
|---------------|------------------|------------------|
| 质押及保证借款       | 1,107,525,166.94 | 1,155,497,523.68 |
| 减: 一年内到期的长期借款 | -138,182,990.63  | -135,909,056.25  |
| 合计            | 969,342,176.31   | 1,019,588,467.43 |

长期借款分类的说明:

2016年11月22日, Xiwang Iovate Health Science International Inc. (以下简称“SPV2”) 与HSBC Bank Canada, The Toronto-Dominion Bank, Bank of China (Canada), Bank of Montreal, China Mingsheng Banking Corp. Ltd., Bank of America, National Association, National Bank of Canada, Canadian Western Bank, ICICI Bank of China and Laurentian Bank of Canada组成的银团(以下合称“境外团”) 订立了借款协议, SPV2取得境外银团授予的2.665亿美元的定期借款额度。于2017年, SPV2归还该定期借款本金48,325,000.00美元, 2018年归还该定期借款本金54,987,500.00美元, 2019年归还该定期借款本金27,639,062.52美元, 2020年1-6月份归还该定期借款本金9,759,374.99美元, 就该等借款事宜, 借款人及其关联方对境外银团做出如下担保:

1、Xiwang Iovate Holdings Company Limited (以下简称“SPV1”) 提供保证担保并将其持有的SPV2 100%股权质押给HSBC Bank Canada;

2、2158068 Ontario Inc. 提供保证担保并将其持有的Kerr 20股B类普通股质押给HSBC Bank Canada;

3、SPV2、Kerr、Iovate Health Sciences International Inc.、Old Iovate International Inc.、Iovate Health Sciences USA Inc.、Old Northern Innovations Corp.、Northern Innovations Holding Corp. 和Lakeside Innovations Holding Corp. 向HSBC Bank Canada提供保证担保;

4、SPV2将其持有的Kerr 41股A类普通股和39股B类普通股, Iovate Health Sciences International Inc. 将其持有的Lakeside Innovations Holding Corp. 100%股权, Kerr将其持有的Iovate Health Sciences USA Inc.、Old Iovate

International Inc.、Old Northern Innovations Corp. 和 Infinity Insurance Co., Ltd. 100% 的股权, Old Iovate International Inc. 将其持有的 Iovate Health Sciences International Inc.、HHC Formulations Ltd. 和 HDM Formulations Ltd. 100% 股权, Old Northern Innovations Corp. 将其持有的 Northern Innovations Holding Corp. 100% 股权, Lakeside Innovations Holding Corp. 将其申请的或注册的著作权以及产品配方, Northern Innovations Holding Corp. 将其持有的注册或申请的商标和注册或申请的专利质押给 HSBC Bank Canada。

其他说明, 包括利率区间: 无

## 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

无

### (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

无

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

无

其他说明

无

**47、租赁负债**

单位：元

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

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：

无

**(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：

无

**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：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

## 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 |      | 33,771.39 |      |
| 合计   |      | 33,771.39 | --   |

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

无

### （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：

无

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                  | 4,845,100.00     |      |      | 4,845,100.00     |
| - 稀释非全资子公司少数股东权益导致的权益变动 | 3,743,600.00     |      |      | 3,743,600.00     |
| - 其他                    | 1,101,500.00     |      |      | 1,101,500.00     |
| 合计                      | 1,674,745,138.73 |      |      | 1,674,745,138.73 |

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：

无

## 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<br>税前发生<br>额 | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>损益 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司  | 税后归属<br>于少数股<br>东 |                |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 1,497,900.00  |                   |                                |                                      |             |               |                   | 1,497,900.00   |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | 1,497,900.00  |                   |                                |                                      |             |               |                   | 1,497,900.00   |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | 65,048,793.32 | 57,399,903.61     |                                |                                      | -34,971.24  | 45,946,828.14 | 11,488,046.71     | 110,995,621.46 |
| 其他债权投资公允价值变动      | -5,470.14     | -131,966.94       |                                |                                      | -34,971.24  | -78,668.30    | -18,327.40        | -84,138.44     |
| 外币财务报表折算差额        | 65,054,263.46 | 57,531,870.55     |                                |                                      |             | 46,025,496.44 | 11,506,374.11     | 111,079,759.90 |
| 其他综合收益合计          | 66,546,693.32 | 57,399,903.61     |                                |                                      | -34,971.24  | 45,946,828.14 | 11,488,046.71     | 112,493,521.46 |

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 | 142,217,879.61 |      |      | 142,217,879.61 |
| 任意盈余公积 | 5,139,716.37   |      |      | 5,139,716.37   |
| 合计     | 147,357,595.98 |      |      | 147,357,595.98 |

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       | 566,024,008.96 | 1,390,472,603.25 |
| 调整后期初未分配利润        | 566,024,008.96 | 1,390,472,603.25 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 180,001,112.35 | -751,998,817.19  |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 10,768,171.66    |
| 应付普通股股利           |                | 61,681,605.44    |
| 期末未分配利润           | 746,025,121.31 | 566,024,008.96   |

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 | 2,626,826,076.07 | 1,778,333,364.56 | 2,754,535,516.26 | 1,815,985,972.33 |
| 其他业务 | 20,217,673.49    | 19,403,867.25    | 19,651,271.80    | 18,570,395.04    |
| 合计   | 2,647,043,749.56 | 1,797,737,231.81 | 2,774,186,788.06 | 1,834,556,367.37 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1 | 分部 2 | 营业收入             | 合计               |
|---------|------|------|------------------|------------------|
| 商品类型    |      |      | 2,647,043,749.56 | 2,647,043,749.56 |
| 其中：     |      |      |                  |                  |
| 植物油     |      |      | 1,274,437,036.84 | 1,274,437,036.84 |
| 营养补给品   |      |      | 1,132,319,267.83 | 1,132,319,267.83 |
| 其他      |      |      | 240,287,444.89   | 240,287,444.89   |
| 按经营地区分类 |      |      | 2,647,043,749.56 | 2,647,043,749.56 |
| 其中：     |      |      |                  |                  |
| 中国大陆    |      |      | 1,725,621,347.98 | 1,725,621,347.98 |
| 中国香港    |      |      | 8,083,978.74     | 8,083,978.74     |
| 境外      |      |      | 913,338,422.84   | 913,338,422.84   |
| 其中：     |      |      |                  |                  |

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

## 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 | 1,851,940.38 | 1,918,758.00 |
| 教育费附加   | 793,688.74   | 822,324.87   |
| 房产税     | 1,450,368.78 | 1,664,753.61 |
| 土地使用税   | 286,298.40   | 287,550.35   |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 印花税 | 509,561.58   | 499,192.90   |
| 其他  | 618,905.93   | 658,856.70   |
| 合计  | 5,510,763.81 | 5,851,436.43 |

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   | 101,130,407.01 | 108,806,328.83 |
| 广告费及推广费  | 98,117,087.49  | 153,594,031.36 |
| 运输装卸及港口费 | 139,656,402.66 | 157,304,374.17 |
| 市场服务费    | 83,248,040.60  | 82,797,756.41  |
| 其他       | 31,466,263.44  | 50,742,472.03  |
| 合计       | 453,618,201.20 | 553,244,962.80 |

其他说明：

无

### 64、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 人工成本  | 37,310,337.72 | 55,871,019.09 |
| 折旧及摊销 | 7,168,528.20  | 5,545,929.75  |
| 其他    | 35,382,225.13 | 25,493,646.72 |
| 合计    | 79,861,091.05 | 86,910,595.56 |

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   | 3,883,540.61  | 3,720,867.99  |
| 原材料    | 35,001,992.29 | 15,674,138.67 |
| 折旧费用摊销 | 496,432.49    | 397,154.20    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 1,408,558.75  | 1,460,569.98  |
| 合计 | 40,790,524.14 | 21,252,730.84 |

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          |
|--------------|----------------|----------------|
| 贷款及应付款项的利息支出 | 64,577,952.50  | 92,140,721.26  |
| 存款的利息收入      | -11,383,337.92 | -22,813,444.43 |
| 应付股权收购款估计数修正 | 0.00           | -99,271,987.88 |
| 净汇兑亏损        | 2,931,465.53   | 958,692.49     |
| 现金折扣         | 15,633,278.41  | 27,129,194.44  |
| 其他财务费用       | 891,559.78     | 862,643.65     |
| 合计           | 72,650,918.30  | -994,180.47    |

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 |
|-----------|-------|-------|
|           |       |       |

## 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 | 29.81 | 32.69 |
| 合计             | 29.81 | 32.69 |

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 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

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              | 8,993,840.83 | -203,137.96   |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -684,526.54  | 12,213,846.93 |
| 合计                  | 8,309,314.29 | 12,010,708.97 |

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 |
|-----------|---------------|-------|
| 非流动资产处置收益 | -5,132,103.71 | 0.00  |

**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<br>额 |
|------|---------------|---------------|-------------------|
| 政府补助 |               | 6,002,000.00  |                   |
| 罚没收入 | 360,297.01    | 352,081.85    | 360,297.01        |
| 其他   | 34,413,885.87 | 5,108,286.16  | 34,413,885.87     |
| 合计   | 34,774,182.88 | 11,462,368.01 | 34,774,182.88     |

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：

营业外收入其他中有3152万为应付境外收购尾款的减少额。

## 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 | 1,803,264.00 |              | 1,803,264.00  |
| 其他   | 1,531,348.95 | 1,235,801.66 | 1,531,348.95  |
| 合计   | 3,334,612.95 | 1,235,801.66 | 3,334,612.95  |

其他说明：

无

## 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 | 44,433,307.29 | 38,992,738.45 |
| 递延所得税费用 | -5,298,160.20 | -7,259,885.75 |
| 合计      | 39,135,147.09 | 31,732,852.70 |

### (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                           | 231,491,829.56 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 44,433,307.29  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -7,173,595.46  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,875,435.26   |
| 所得税费用                          | 39,135,147.09  |

其他说明

无

## 77、其他综合收益

详见附注第十一节、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         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息收入   | 2,188,030.03  | 13,921,132.69 |
| 政府补助收入 |               | 6,000,000.00  |
| 其他收入   | 29,054,226.66 | 9,207,131.10  |
| 合计     | 31,242,256.69 | 29,128,263.79 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 运输装卸及港口费 | 70,012,504.23  | 119,449,218.73 |
| 宣传广告费用   | 74,340,157.45  | 120,752,480.52 |
| 市场服务费    | 5,700,063.91   | 12,963,508.49  |
| 差旅费      | 3,840,114.96   | 7,729,630.89   |
| 租赁费      | 2,802,900.81   | 3,420,422.63   |
| 技术开发费    | 293,152.12     | 2,648,611.80   |
| 行政管理费    | 1,223,579.34   | 1,560,021.85   |
| 招待费      | 1,093,381.50   | 3,059,697.74   |
| 咨询服务费    | 11,849,342.73  | 7,252,602.10   |
| 其他       | 19,202,007.45  | 15,261,907.74  |
| 合计       | 190,357,204.50 | 294,098,102.49 |

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(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 |
|----|---------------|-------|
| 其他 | 50,000,000.00 |       |
| 合计 | 50,000,000.00 |       |

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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                     | 192,356,682.47 | 263,869,330.84 |
| 加：资产减值准备                | -8,309,314.28  | -12,010,708.97 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 26,570,318.33  | 26,450,926.63  |

|                       |                 |                  |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 无形资产摊销                | 10,962,215.72   | 9,197,418.97     |
| 长期待摊费用摊销              | 190,849.35      | 2,303,001.96     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 65,469,512.28   | -45,255,962.06   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -29.81          | -32.69           |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | 2,636,972.05    | 2,045,014.29     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -5,667,500.52   | -743,041.30      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -82,868,591.38  | -91,744,961.15   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 83,545,244.02   | 67,327,666.15    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -105,899,317.25 | -19,574,351.21   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 178,987,040.98  | 201,864,301.46   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | --              | --               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     | --              | --               |
| 现金的期末余额               | 619,658,641.92  | 1,089,349,755.55 |
| 减：现金的期初余额             | 892,822,092.15  | 973,421,347.36   |
| 现金及现金等价物净增加额          | -273,163,450.23 | 115,928,408.19   |

## （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：

## （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：

## （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           | 619,658,641.92 | 892,822,092.15 |
| 其中：库存现金        | 17,972.05      | 349,150.17     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 589,640,669.87 | 892,472,941.98 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 30,000,000.00  |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 619,658,641.92 | 892,822,092.15 |

其他说明：

## 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   | 288,457,351.07   | 质押借款              |
| 无形资产   | 3,187,697,902.84 | 注（1）              |
| 其他债权投资 | 19,667,206.11    | 为满足产品质量再保险信托协议的要求 |
| 合计     | 3,495,822,460.02 | --                |

其他说明：

(1) 截止2020年06月30日，本集团将其申请或注册的著作权以及产品配方，持有的注册或申请的商标和注册或申请的专利已质押给HSBC Bank Canada（参见第十一节、七、45）。于2020半年度，本集团增加的所有权或使用权受限制的无形资产为本集团用于抵押的土地使用权（参见第十一节、七、32）。

(2) 截止2020年06月30日，本集团质押和抵押的所有权或使用权受限的股权参见第十一节、七、45及32。

## 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 | 12,564,461.80 | 7.08 | 88,950,107.30 |
| 欧元    | 8,503.05      | 7.95 | 67,619.67     |
| 港币    | 70,956.94     | 0.91 | 64,814.91     |

|       |                |      |                |
|-------|----------------|------|----------------|
| 加元    | 1,360,615.37   | 5.21 | 7,095,485.63   |
| 英镑    | 185,463.08     | 8.78 | 1,628,168.13   |
| 澳元    | 683,583.73     | 4.89 | 3,340,659.23   |
| 新西兰元  | 92,887.82      | 4.57 | 424,480.36     |
| 应收账款  | --             | --   |                |
| 其中：美元 | 40,966,845.59  | 7.08 | 290,024,783.34 |
| 欧元    | 70,575.94      | 7.95 | 561,248.27     |
| 港币    |                |      |                |
| 加元    | 4,611,970.14   | 5.21 | 24,051,005.57  |
| 英镑    | 122,879.28     | 8.78 | 1,078,749.09   |
| 澳元    | 577,000.93     | 4.89 | 2,819,791.34   |
| 长期借款  | --             | --   |                |
| 其中：美元 | 137,836,810.87 | 7.08 | 975,815,702.55 |
| 欧元    |                |      |                |
| 港币    |                |      |                |
| 其他应收款 |                |      |                |
| 美元    | 1,665,734.10   | 7.08 | 11,792,564.56  |
| 短期借款  |                |      |                |
| 美元    | 0.00           | 7.08 | 0.00           |
| 应付账款  |                |      |                |
| 美元    | 18,476,569.82  | 7.08 | 130,804,876.03 |
| 加元    | 305,478.70     | 5.21 | 1,593,043.69   |
| 英镑    | 24,026.97      | 8.78 | 210,931.18     |
| 欧元    | 16,661.96      | 7.95 | 132,502.61     |
| 澳元    | 151,675.12     | 4.89 | 741,233.10     |
| 其他应付款 |                |      |                |
| 美元    | 43,486,488.29  | 7.08 | 307,862,593.85 |
| 港币    | 500.00         | 0.91 | 456.72         |

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

| 子公司名称                                     | 主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币是否发生变化 |
|---|-------|-------|-------------|
| SPV1                                      | 加拿大   | 美元    | 否           |
| SPV2                                      | 加拿大   | 美元    | 否           |
| Kerr公司                                    | 加拿大   | 美元    | 否           |
| Iovate Health Sciences International Inc. | 加拿大   | 美元    | 否           |
| Iovate Health Sciences USA Inc.           | 美国    | 美元    | 否           |
| Infinity Insurance Co., Ltd.              | 巴巴多斯  | 美元    | 否           |
| Old Northern Innovations Corp.            | 加拿大   | 美元    | 否           |
| Northern Innovations Holding Corp.        | 加拿大   | 美元    | 否           |
| HHC Formulations Ltd.                     | 加拿大   | 美元    | 否           |
| HDM Formulations Ltd.                     | 加拿大   | 美元    | 否           |
| Iovate Health Sciences UK Inc Ltd         | 英国    | 美元    | 否           |

### 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 |
|----|----|------|-----------|
|    |    |      |           |

#### (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

| 被购买方名 | 股权取得时 | 股权取得成 | 股权取得比 | 股权取得方 | 购买日 | 购买日的确 | 购买日至期<br>末被购买方 | 购买日至期<br>末被购买方 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-----|-------|----------------|----------------|
|       |       |       |       |       |     |       |                |                |

|   |   |   |   |   |  |     |     |      |
|---|---|---|---|---|--|-----|-----|------|
| 称 | 点 | 本 | 例 | 式 |  | 定依据 | 的收入 | 的净利润 |
|---|---|---|---|---|--|-----|-----|------|

其他说明：

无

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

|      |  |
|------|--|
| 合并成本 |  |
|------|--|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

## (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 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

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

无

## (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

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：

无

### (2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 |
|------|
|      |

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

### (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 |
|--|-----|------|
|  |     |      |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

## 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：

无

## 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                         | 山东省邹平市 | 山东省邹平市 | 食品加工业    | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 西王玉米油                        | 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（以下简称“西王北京”）     | 北京市    | 北京市    | 贸易       | 100.00% |         | 设立         |
| 山东西王食品营销有限公司（以下简称“营销公司”）     | 山东省邹平市 | 山东省邹平市 | 贸易       | 100.00% |         | 设立         |
| 西王青岛                         | 山东省青岛市 | 山东省青岛市 | 贸易、投资    | 80.00%  |         | 设立         |
| 北京奥威特运动营养科技有限公司（以下简称“北京奥威特”） | 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（以下简称“山东奥威特”） | 山东省邹平市 | 山东省邹平市 | 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         |
| SPV1                         | 加拿大    | 加拿大    | 投资       |         | 100.00% | 设立         |
| SPV2                         | 加拿大    | 加拿大    | 投资       |         | 100.00% | 设立         |
| Kerr                         | 加拿大    | 加拿大    | 研发、制造、销售 |         | 100.00% | 设立         |

|   |      |      |          |  |         |            |
|---|------|------|----------|--|---------|------------|
| Iovate Health Sciences International Inc.   | 加拿大  | 加拿大  | 研发、制造、销售 |  | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| Iovate Health Sciences USA Inc.             | 美国   | 美国   | 仓储、销售    |  | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| Infinity Insurance Co. Ltd.                 | 巴巴多斯 | 巴巴多斯 | 保险       |  | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| Old Northern Innovations Corp.              | 加拿大  | 加拿大  | 知识产权持有   |  | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| Northern Innovations Holding Corp.          | 加拿大  | 加拿大  | 知识产权持有   |  | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| HHC Formulations Ltd. (pending dissolution) | 加拿大  | 加拿大  | 休眠实体     |  | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| HDM Formulations Ltd. (pending dissolution) | 加拿大  | 加拿大  | 休眠实体     |  | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| Iovate Health Sciences UK Inc Ltd.          | 英国   | 英国   | 批发       |  | 100.00% | 设立         |
| Iovate Health Sciences Australia PTY Ltd.   | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 制造、销售    |  | 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：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

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     |
|-------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 西王青岛  | 20.00%   | 12,355,570.12 |                | 590,421,876.99 |

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 |
|       |      |       |      |      |       |      |      |       |      |      |       |      |

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

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

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 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | 对合营企业或联 |
|---------|-------|-----|------|------|---------|
|         |       |     |      |      |         |

| 企业名称                   |        |        |    | 直接     | 间接 | 营企业投资的会计处理方法 |
|------------------------|--------|--------|----|--------|----|--------------|
| 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(有限合伙) | 福建省平潭县 | 福建省平潭县 | 投资 | 79.20% |    | 权益法核算        |

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 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

无

## (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           | 226,406.10    | 1,681,745.58  | 1,132,332.26 | 1,681,707.94  |
| 非流动资产          | 120,000.00    | 10,302,000.00 | 120,000.00   | 10,302,000.00 |
| 资产合计           | 346,406.10    | 11,983,745.58 | 1,252,332.26 | 11,983,707.94 |
| 流动负债           | 1,470,144.38  |               | 1,496,560.52 |               |
| 负债合计           | 1,470,144.38  |               | 1,496,560.52 |               |
| 归属于母公司股东权益     | -1,123,738.28 | 11,983,745.58 | -244,228.26  | 11,983,707.94 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | -561,869.14   | 9,491,126.51  | -122,114.13  | 9,491,096.70  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 |               | 9,491,126.51  |              | 9,491,096.70  |
| 净利润            | -879,510.02   | 37.64         | -54,341.57   | 41.27         |
| 综合收益总额         | -879,510.02   | 37.64         | -54,341.57   | 41.27         |

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 | 本期未确认的损失（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

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

### 1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项及其他债权投资等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

#### (1) 应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的55.27%（2019年：44.84%）。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主

要根据客户的财务状况、外部评级及历史往来交易记录（如有可能）。有关的应收账款自出具账单日起60 - 90天内到期。应收账款逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见第十一节、七、5的相关披露。

## （2）其他债权投资

根据产品质量再保险信托协议的要求，本集团子公司Kerr需持有一定数额的投资类产品，且该等投资类产品的使用受到产品质量再保险信托协议的限制。

本集团通过追踪公布的外部信用评级来监控信用风险的变化。为确定公布的评级是否保持最新，并评估报告日信用风险是否发生显著增长但尚未反映在公布的评级中，本集团通过审查收益率的变化，以及可获得的有关发行方的新闻和监管信息进行补充。

本集团按照整个存续期预期信用损失计量其他债权投资的减值准备。本集团管理层认为所持有的于公开市场购买的债券投资不存在重大信用风险，不会因无法兑付债券而产生重大损失。

有关其他债权投资的具体信息，请参见附注第十一节、七、15的相关披露。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

截止2020年06月30日，本公司借款信息参见第十一节、七、32、43及45。

## 3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

此外，本集团部分应付款项的利率风险参见第十一节、七、41（3）和48（1）；

## 4、汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收款项和应付款项等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

## 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  | --            | --             | --         | --             |
| （二）其他债权投资    | 19,667,206.11 |                |            | 19,667,206.11  |
| （三）其他权益工具投资  |               | 101,497,900.00 |            | 101,497,900.00 |
| 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

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价

### 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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

### 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

相关资产或负债的不可观察输入值。

### 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

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地    | 业务性质   | 注册资本                      | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|--------|--|---------------------------|--------------|---------------|
| 西王集团  | 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 | 人民币<br>2,000,000,000.00 元 | 29.70%       | 52.32%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人王勇。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十一节、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十一节、九、3。

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 (以下简称 "顶峰热电")      | 母公司的参股公司    |
| 西王集团有限公司邹平动力分公司 (以下简称 "西王动力") | 受同一母公司控制    |
| 西王物流                          | 受同一母公司控制    |
| 西王淀粉                          | 受同一母公司控制    |
| 西王集团财务                        | 受同一母公司控制    |

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| 西王糖业                    | 受同一母公司控制          |
| 西王药业                    | 受同一母公司控制          |
| 西王特钢                    | 受同一母公司控制          |
| 西王金属                    | 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          |
| 王隽                      | 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   |
| Pual Gardiner           | 本公司重要控股子公司股东      |
| 2158068 Ontario Inc.    | 本公司重要控股子公司股东控制的企业 |
| 春华资本                    | 本公司重要控股子公司股东      |
| 西王再生资源                  | 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     | 购买原材料  | 171,134,679.32 | 650,000,000.00 | 否        | 126,721,250.44 |
| 西王物流有限公司 | 物流运输   | 33,562,076.84  | 100,000,000.00 | 否        | 34,398,322.79  |
| 西王药业     | 污水处理   | 642,616.37     | 1,000,000.00   | 否        | 364,618.81     |

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      |
|------------|--------|------------|------------|
| 西王集团       | 销售商品   | 503,235.87 | 378,797.52 |
| 西王糖业       | 销售商品   | 375,864.32 | 7,018.00   |
| 西王物流有限公司   | 销售商品   | 158,776.65 | 299,292.05 |
| 西王金属科技有限公司 | 销售商品   | 960,297.41 | 27,600.00  |

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

无

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

无

**(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 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|       |        |          |          |

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 |
|------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 王勇、王辉      | 100,000,000.00 | 2020年01月03日 | 2021年01月03日 | 否          |
| 张树芳        | 135,000,000.00 | 2019年01月04日 | 2022年01月03日 | 否          |
| 西王集团、西王特钢、 | 75,000,000.00  | 2020年05月25日 | 2021年05月25日 | 否          |

|   |                |             |             |   |
|---|----------------|-------------|-------------|---|
| 王勇、张树芳  |                |             |             |   |
| 西王集团、西王糖业、西王集团财务、王勇、张树芳、王棣                        | 100,000,000.00 | 2019年10月18日 | 2020年10月17日 | 否 |
| 西王集团、王勇   | 99,000,000.00  | 2019年08月15日 | 2020年08月14日 | 否 |
| 西王集团、西王糖业、西王金属、西王物流、西王生态、西王特钢、西王物业、山东西王、王勇、张树芳、王棣 | 190,000,000.00 | 2020年04月30日 | 2020年10月30日 | 否 |
| 西王集团、西王特钢、西王再生资源、邹平玉米油、山东西王、王勇、王辉、张树芳、刘桂珍         | 200,000,000.00 | 2019年11月15日 | 2020年11月11日 | 否 |
| 西王集团、西王特钢、西王再生资源、邹平玉米油、山东西王、王勇、王辉、张树芳、刘桂珍         | 200,000,000.00 | 2019年11月15日 | 2020年11月13日 | 否 |
| 西王集团、西王特钢、西王再生资源、邹平玉米油、山东西王、王勇、王辉、张树芳、刘桂珍         | 200,000,000.00 | 2019年11月20日 | 2020年11月18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 | 1,509,100.00 | 1,304,100.00 |

### (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方                  | 期末余额          |      | 期初余额          |      |
|-------|----------------------|---------------|------|---------------|------|
|       |                      | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 预付账款  | 西王淀粉                 | 28,812,185.43 |      | 31,452,485.95 |      |
| 其他应收款 | 2158068 Ontario Inc. | 7,316,750.26  |      |               |      |
| 其他应收款 | 西王集团                 | 21,776.05     |      | 294,364.40    |      |

### (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               | 1,316,789.62 | 589,894.42   |
| 应付账款  | 西王物流有限公司               | 2,062,457.04 | 762,996.35   |
| 应付账款  | 西王集团有限公司邹平动力分公司        | 912,387.38   | 72,896.19    |
| 应付账款  | 邹平顶峰热电有限公司             |              | 23,296.00    |
| 应付账款  | 山东西王糖业有限公司             | 190,469.34   | 16,873.00    |
| 应付账款  | 西王特钢有限公司               |              | 19,550.00    |
| 其他应付款 | 北京西王九派投资管理合伙企业(有限合伙)   |              | 1,000,000.00 |
| 其他应付款 | 平潭西王九派股权投资基金合伙企业(有限合伙) |              | 300,000.00   |

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营,能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成

本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现时的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

## 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

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

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

## 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

#### (1) 确定报告分部考虑的因素

本集团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、Six Star等。体重管理相关的营养补给品产品主要包含Hydroxycut、Purely Inspired及Xenadrine等。

#### (2) 报告分部的利润、成本及经营毛利的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团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。

分部经营毛利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   | 植物油业务            | 营养补给品业务          | 分部间抵销           | 合计               |
|------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 营业收入 | 1,514,781,971.53 | 1,132,833,206.63 | -571,428.60     | 2,647,043,749.56 |
| 营业成本 | 1,133,406,358.20 | 664,330,873.61   |                 | 1,797,737,231.81 |
| 资产总额 | 2,850,541,048.39 | 5,267,673,504.04 | -142,178,378.66 | 7,976,036,173.77 |
| 负债总额 | 1,461,763,955.77 | 2,305,979,247.19 | -142,178,378.66 | 3,625,564,824.30 |

## （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

不适用

## （4）其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
|----------------|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00 |    | 0.00 |      | 0.00 | 0.00 |    | 0.00 |      | 0.00 |
| 其中:            |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中:            |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 合计             | 0.00 |    | 0.00 |      |      | 0.00 |    | 0.00 |      |      |

按单项计提坏账准备:

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 |
|    |      |      |      |      |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |      |      |      |

确定该组合依据的说明:

无

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |      |      |      |

确定该组合依据的说明:

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

无

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  | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |
| 其他应收款 | 822,597,691.27   | 822,909,442.01   |
| 合计    | 1,022,597,691.27 | 1,022,909,442.01 |

**(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**

| 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 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 合计         | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |

**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         |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收子公司往来款项 | 806,109,278.76 | 823,326,571.78 |
| 其他        | 10,711,410.08  | 309,516.14     |
| 员工差旅预支款   | 108,803.00     | 107,640.32     |
| 合计        | 816,929,491.84 | 823,743,728.24 |

**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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2020 年 1 月 1 日余额    | 834,286.23     |                          |                          |    |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —  |
| 本期计提                | 21,760.00      |                          |                          |    |
| 2020 年 6 月 30 日余额   | 856,046.23     |                          |                          |    |

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） | 834,286.23 |
| 1 至 2 年      | 21,760.00  |
| 合计           | 856,046.23 |

**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 | 834,286.23 | 21,760.00 |       |    |    | 856,046.23 |

|              |            |           |  |  |  |            |
|--------------|------------|-----------|--|--|--|------------|
| 计提坏账准备的其他应收款 |            |           |  |  |  |            |
| 合计           | 834,286.23 | 21,760.00 |  |  |  | 856,046.23 |

无

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 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

无

#### 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 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

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：

无

## 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     | 3,411,728,988.12 | 1,767,965,376.92 | 1,643,763,611.20 | 3,247,715,388.12 | 1,738,871,801.61 | 1,508,843,586.51 |
| 对联营、合营企业投资 | 9,491,126.51     |                  | 9,491,126.51     | 9,491,096.70     |                  | 9,491,096.70     |
| 合计         | 3,421,220,114.63 | 1,767,965,376.92 | 1,653,254,737.71 | 3,257,206,484.82 | 1,738,871,801.61 | 1,518,334,683.21 |

## (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            |                  |                  |
| 山东西王  | 905,378,100.00   |                |      |               |               | 905,378,100.00   |                  |
| 西王青岛  | 283,464,598.39   | 218,000,000.00 |      | 29,093,575.31 | 53,986,400.00 | 418,384,623.08   | 1,767,965,376.92 |
| 北京奥威特 | 320,000,000.00   |                |      |               |               | 320,000,000.00   |                  |
| 西王香港  | 888.12           |                |      |               |               | 888.12           |                  |
| 合计    | 1,508,843,586.51 | 218,000,000.00 |      | 29,093,575.31 | 53,986,400.00 | 1,643,763,611.20 | 1,767,965,376.92 |

## (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 |              |        |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 北京西王九派 | 0.00         |        |      |             |          |        |             |        |    | 0.00         |          |
| 平潭西王九派 | 9,491,096.70 |        |      | 29.81       |          |        |             |        |    | 9,491,126.51 |          |

|    |                  |  |  |       |  |  |  |  |  |                  |
|----|------------------|--|--|-------|--|--|--|--|--|------------------|
| 小计 | 9,491,096<br>.70 |  |  | 29.81 |  |  |  |  |  | 9,491,126<br>.51 |
| 合计 | 9,491,096<br>.70 |  |  |       |  |  |  |  |  | 9,491,126<br>.51 |

### (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 |
|------|------|------|--|----|
| 其中：  |      |      |  |    |

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 | 29.81 | 32.69 |
| 合计             | 29.81 | 32.69 |

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

| 项目                 | 金额            | 说明 |
|--------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益          | -5,132,103.71 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 31,439,569.92 |    |
| 减：所得税影响额           | 7,963,619.43  |    |
| 少数股东权益影响额          | 869.83        |    |
| 合计                 | 18,342,976.95 | -- |

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.94%      | 0.17        | 0.17        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.43%      | 0.15        | 0.15        |

### 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

无

#### 4、其他

无

## 第十二节 备查文件目录

本报告中涉及的下列文件和资料均齐备、完整，并备于本公司供查阅：

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司2020年半年度财务报表；
- （二）载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的公司所有文件的正本及公告的原稿。