

# 2017 年半年度财务报告

## 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：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：西王食品股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 195,875,748.94 | 689,348,445.77 |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 794,973.60     | 7,970,363.00   |
| 应收账款                   | 492,386,908.32 | 547,130,282.35 |
| 预付款项                   | 72,118,512.19  | 50,714,833.60  |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收利息        |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 其他应收款       | 13,220,144.60    | 13,556,709.80    |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 1,028,271,587.93 | 662,275,229.81   |
| 划分为持有待售的资产  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 40,178,990.94    | 28,491,271.22    |
| 流动资产合计      | 1,842,846,866.52 | 1,999,487,135.55 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |                  |                  |
| 可供出售金融资产    | 133,534,873.07   | 124,499,729.84   |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 9,548,568.76     | 9,576,051.59     |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 732,311,145.10   | 680,507,094.86   |
| 在建工程        | 5,199,568.57     | 59,069,501.48    |
| 工程物资        |                  |                  |
| 固定资产清理      |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 无形资产        | 1,157,471,797.07 | 1,193,167,044.56 |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 2,433,719,110.97 | 2,433,719,110.97 |
| 长期待摊费用      | 6,406,217.24     | 11,896,308.94    |
| 递延所得税资产     | 181,926,704.22   | 177,746,173.97   |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 4,660,117,985.00 | 4,690,181,016.21 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 资产总计                   | 6,502,964,851.52 | 6,689,668,151.76 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 1,253,172,500.00 | 1,253,172,500.00 |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 413,707,699.71   | 382,031,760.48   |
| 预收款项                   | 31,342,360.68    | 69,766,064.22    |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 27,381,378.23    | 37,230,850.75    |
| 应交税费                   | 16,152,298.41    | 66,442,658.14    |
| 应付利息                   | 2,511,211.26     | 5,543,221.76     |
| 应付股利                   | 1,379,490.07     | 1,379,490.07     |
| 其他应付款                  | 149,626,353.72   | 209,465,722.01   |
| 应付分保账款                 |                  |                  |
| 保险合同准备金                |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |                  |                  |
| 代理承销证券款                |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 84,768,394.94    | 86,803,016.30    |
| 其他流动负债                 | 18,339,113.52    | 17,341,598.19    |
| 流动负债合计                 | 1,998,380,800.54 | 2,129,176,881.92 |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 长期借款                   | 1,516,609,702.32 | 1,735,153,067.37 |
| 应付债券                   |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 长期应付款         | 41,000,000.00    | 41,000,000.00    |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 专项应付款         |                  |                  |
| 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       | 1,557,609,702.32 | 1,776,153,067.37 |
| 负债合计          | 3,555,990,502.86 | 3,905,329,949.29 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 454,530,468.00   | 454,530,468.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 645,730,445.12   | 645,730,445.12   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -8,096,955.31    | -5,987,556.94    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 98,297,916.02    | 98,297,916.02    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 827,781,712.53   | 728,041,483.18   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,018,243,586.36 | 1,920,612,755.38 |
| 少数股东权益        | 928,730,762.30   | 863,725,447.09   |
| 所有者权益合计       | 2,946,974,348.66 | 2,784,338,202.47 |
| 负债和所有者权益总计    | 6,502,964,851.52 | 6,689,668,151.76 |

法定代表人：王棣  
负责人：赵晓芬

主管会计工作负责人：赵晓芬

会计机构

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 2,909,553.07     | 2,851,923.17     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   |                  |                  |
| 应收账款                   |                  |                  |
| 预付款项                   | 7,652,962.99     | 1,528,659.69     |
| 应收利息                   |                  |                  |
| 应收股利                   |                  | 100,000,000.00   |
| 其他应收款                  | 268,463,695.84   | 267,288,307.37   |
| 存货                     |                  |                  |
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 |                  |                  |
| 流动资产合计                 | 279,026,211.90   | 371,668,890.23   |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 2,647,676,668.76 | 2,607,704,151.59 |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   |                  |                  |
| 在建工程                   |                  |                  |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 无形资产                   |                  |                  |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |
| 递延所得税资产                |                  |                  |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 2,647,676,668.76 | 2,607,704,151.59 |
| 资产总计                   | 2,926,702,880.66 | 2,979,373,041.82 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 1,006,000,000.00 | 1,006,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   |                  |                  |
| 预收款项                   |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 114,394.28       | 112,708.12       |
| 应交税费                   | 3,493,427.64     | 3,450,871.73     |
| 应付利息                   | 2,137,750.00     | 2,612,805.56     |
| 应付股利                   | 1,379,490.07     | 1,379,490.07     |
| 其他应付款                  | 562,742,696.70   | 527,297,595.56   |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 |                  |                  |
| 流动负债合计                 | 1,575,867,758.69 | 1,540,853,471.04 |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 长期借款                   |                  |                  |
| 应付债券                   |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 长期应付款                  |                  |                  |

|            |                      |                      |
|------------|----------------------|----------------------|
| 长期应付职工薪酬   |                      |                      |
| 专项应付款      |                      |                      |
| 预计负债       |                      |                      |
| 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, 575, 867, 758. 69 | 1, 540, 853, 471. 04 |
| 所有者权益：     |                      |                      |
| 股本         | 454, 530, 468. 00    | 454, 530, 468. 00    |
| 其他权益工具     |                      |                      |
| 其中：优先股     |                      |                      |
| 永续债        |                      |                      |
| 资本公积       | 890, 752, 756. 95    | 890, 752, 756. 95    |
| 减：库存股      |                      |                      |
| 其他综合收益     |                      |                      |
| 专项储备       |                      |                      |
| 盈余公积       | 31, 845, 409. 66     | 31, 845, 409. 66     |
| 未分配利润      | -26, 293, 512. 64    | 61, 390, 936. 17     |
| 所有者权益合计    | 1, 350, 835, 121. 97 | 1, 438, 519, 570. 78 |
| 负债和所有者权益总计 | 2, 926, 702, 880. 66 | 2, 979, 373, 041. 82 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入  | 2, 880, 934, 846. 79 | 1, 172, 726, 883. 41 |
| 其中：营业收入  | 2, 880, 934, 846. 79 | 1, 172, 726, 883. 41 |
| 利息收入     |                      |                      |
| 已赚保费     |                      |                      |
| 手续费及佣金收入 |                      |                      |

|                       |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 二、营业总成本               | 2,584,976,766.06 | 1,077,915,890.58 |
| 其中：营业成本               | 1,803,376,877.47 | 844,679,235.98   |
| 利息支出                  |                  |                  |
| 手续费及佣金支出              |                  |                  |
| 退保金                   |                  |                  |
| 赔付支出净额                |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额           |                  |                  |
| 保单红利支出                |                  |                  |
| 分保费用                  |                  |                  |
| 税金及附加                 | 5,356,867.58     | 3,569,371.65     |
| 销售费用                  | 540,723,849.86   | 182,364,663.73   |
| 管理费用                  | 118,431,541.08   | 45,569,174.45    |
| 财务费用                  | 118,590,683.12   | 1,869,351.44     |
| 资产减值损失                | -1,503,053.05    | -135,906.67      |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | -27,482.83       | -378,752.50      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | -27,482.83       | -378,752.50      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |                  |                  |
| 其他收益                  |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 295,930,597.90   | 94,432,240.33    |
| 加：营业外收入               | 2,019,081.61     | 13,602,307.95    |
| 其中：非流动资产处置利得          |                  |                  |
| 减：营业外支出               | 563,710.41       | 120,138.60       |
| 其中：非流动资产处置损失          |                  |                  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 297,385,969.10   | 107,914,409.68   |
| 减：所得税费用               | 91,732,682.42    | 13,275,533.01    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 205,653,286.68   | 94,638,876.67    |

|                                     |                |               |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的净利润                       | 140,647,971.47 | 94,638,876.67 |
| 少数股东损益                              | 65,005,315.21  |               |
| 六、其他综合收益的税后净额                       | -2,812,531.16  |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                | -2,109,398.37  |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 | -2,109,398.37  |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 | 72,844.88      |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |                |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       | -2,182,243.25  |               |
| 6. 其他                               |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 | -703,132.79    |               |
| 七、综合收益总额                            | 202,840,755.52 | 94,638,876.67 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    | 138,538,573.10 | 94,638,876.67 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      | 64,302,182.42  |               |
| 八、每股收益：                             |                |               |
| （一）基本每股收益                           | 0.31           | 0.21          |
| （二）稀释每股收益                           | 0.31           | 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：王棣  
负责人：赵晓芬

主管会计工作负责人：赵晓芬

会计机构

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 一、营业收入                | 0.00           | 0.00          |
| 减：营业成本                | 0.00           | 0.00          |
| 税金及附加                 | 246,534.24     |               |
| 销售费用                  |                |               |
| 管理费用                  | 2,381,452.02   | 1,473,289.19  |
| 财务费用                  | 44,121,737.52  | -330,676.67   |
| 资产减值损失                | -440.52        |               |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |                |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | -27,482.83     | -378,752.50   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | -27,482.83     | -378,752.50   |
| 其他收益                  |                |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     | -46,776,766.09 | -1,521,365.02 |
| 加：营业外收入               | 59.40          | 12,355,076.00 |
| 其中：非流动资产处置利得          |                |               |
| 减：营业外支出               |                |               |
| 其中：非流动资产处置损失          |                |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | -46,776,706.69 | 10,833,710.98 |
| 减：所得税费用               |                |               |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     | -46,776,706.69 | 10,833,710.98 |
| 五、其他综合收益的税后净额         |                |               |
| （一）以后不能重分类进损益的        |                |               |

|                                     |                |               |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| 其他综合收益                              |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |               |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |                |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |                |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |                |               |
| 6. 其他                               |                |               |
| 六、综合收益总额                            | -46,776,706.69 | 10,833,710.98 |
| 七、每股收益：                             |                |               |
| (一) 基本每股收益                          |                |               |
| (二) 稀释每股收益                          |                |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 3,131,714,688.97 | 1,136,271,336.30 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额     |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                  |                  |

|                              |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 收到再保险业务现金净额                  |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                     |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |                  |                  |
| 收到的税费返还                      |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 8,646,196.37     | 1,496,833.14     |
| 经营活动现金流入小计                   | 3,140,360,885.34 | 1,137,768,169.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 2,459,503,957.47 | 1,079,230,853.32 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                    |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | 197,377,296.20   | 73,011,408.94    |
| 支付的各项税费                      | 147,853,967.06   | 59,546,470.90    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 369,854,523.95   | 79,794,860.21    |
| 经营活动现金流出小计                   | 3,174,589,744.68 | 1,291,583,593.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -34,228,859.34   | -153,815,423.93  |
| 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               |                  | 480,000.00       |
| 投资活动现金流入小计                   |                  | 480,000.00       |
| 购建固定资产、无形资产和其他               | 6,963,191.59     | 64,846,282.27    |

|                     |                 |                 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 长期资产支付的现金           |                 |                 |
| 投资支付的现金             |                 | 500,000.00      |
| 质押贷款净增加额            |                 |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 108,566,638.40  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金      | 6,924,303.30    | 54,370,000.00   |
| 投资活动现金流出小计          | 122,454,133.29  | 119,716,282.27  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -122,454,133.29 | -119,236,282.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金           | 10,000,000.00   | 483,068,480.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 10,000,000.00   |                 |
| 取得借款收到的现金           | 250,000,000.00  | 100,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金           |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计          | 260,000,000.00  | 583,068,480.00  |
| 偿还债务支付的现金           | 428,262,917.20  | 100,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 161,636,660.71  | 53,321,305.21   |
| 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      |                 | 877,884.80      |
| 筹资活动现金流出小计          | 589,899,577.91  | 154,199,190.01  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -329,899,577.91 | 428,869,289.99  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -6,890,126.29   |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -493,472,696.83 | 155,817,583.79  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 689,348,445.77  | 442,898,469.20  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 195,875,748.94  | 598,716,052.99  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |                |                 |
| 收到的税费返还                   |                |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 136,174,935.62 | 338,662.91      |
| 经营活动现金流入小计                | 136,174,935.62 | 338,662.91      |
| 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           | 917,428.70     | 991,208.91      |
| 支付的各项税费                   | 246,609.20     | 118,005.66      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 102,479,694.65 | 251,368,582.34  |
| 经营活动现金流出小计                | 103,643,732.55 | 252,477,796.91  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 32,531,203.07  | -252,139,134.00 |
| 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               | 100,000,000.00 | 60,000,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 100,000,000.00 | 60,000,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                |                 |
| 投资支付的现金                   | 40,000,000.00  | 500,000.00      |
| 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            | 6,924,303.30   | 54,370,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 46,924,303.30  | 54,870,000.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 53,075,696.70  | 5,130,000.00    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                 |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金          |                | 483,068,480.00 |
| 取得借款收到的现金          | 100,000,000.00 |                |
| 发行债券收到的现金          |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     |                |                |
| 筹资活动现金流入小计         | 100,000,000.00 | 483,068,480.00 |
| 偿还债务支付的现金          | 100,000,000.00 |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 85,549,269.87  | 50,057,705.21  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                | 877,884.80     |
| 筹资活动现金流出小计         | 185,549,269.87 | 50,935,590.01  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -85,549,269.87 | 432,132,889.99 |
| 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     | 57,629.90      | 185,123,755.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 2,851,923.17   | 293,677.66     |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 2,909,553.07   | 185,417,433.65 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 本期             |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |                |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |                | 少数股东权益           |
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |                | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |               |        |                |                |                  |
| 一、上年期末余额 | 454,530,468.00 |        |     |    | 645,730,445.12 |       | -5,987,556.94 |      | 98,297,916.02 |        | 728,041,483.18 | 863,725,447.09 | 2,784,338,202.47 |
| 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              | 454,530,468.00 |  |  |  | 645,730,445.12 |  | -5,987,556.94 |  | 98,297,916.02 |  | 728,041,483.18 | 863,725,447.09 | 2,784,338,202.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |  |  |  |                |  | -2,109,398.37 |  |               |  | 99,740,229.35  | 65,005,315.21  | 162,636,146.19   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  | -2,109,398.37 |  |               |  | 140,647,971.47 | 65,005,315.21  | 203,543,888.31   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |
| 1．股东投入的普通股            |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  | -40,907,742.12 |                | -40,907,742.12   |
| 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        |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  | -40,907,742.12 |                | -40,907,742.12   |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |
| 3．盈余公积弥补              |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |

|          |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|----------------|------------------|
| 亏损       |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |
| 4. 其他    |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 454,530,468.00 |  |  |  | 645,730,445.12 |  | -8,096,955.31 |  | 98,297,916.02 |  | 827,781,712.53 | 928,730,762.30 | 2,946,974,348.66 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |        |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |        |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |        |                  |
| 一、上年期末余额              | 376,645,668.00 |        |     |    | 241,724,649.92 |       |        |      | 86,000,854.57 |        | 655,521,769.46 |        | 1,359,892,941.95 |
| 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              | 376,645,668.00 |        |     |    | 241,724,649.92 |       |        |      | 86,000,854.57 |        | 655,521,769.46 |        | 1,359,892,941.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 77,884,800.00  |        |     |    | 404,005,795.20 |       |        |      |               |        | 44,640,525.20  |        | 526,531,120.40   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 94,638,876.67  |        | 94,638,876.67    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 77,884,800.00  |        |     |    | 404,005,795.20 |       |        |      |               |        |                |        | 481,890,595.20   |

|                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|
| 1．股东投入的普通股       | 77,884,800.00  |  |  |  | 404,005,795.20 |  |  |  |               |  |                |  | 481,890,595.20   |
| 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         |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  | -49,998,351.47 |  | -49,998,351.47   |
| 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   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  | -49,998,351.47 |  | -49,998,351.47   |
| 4．其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |
| 4．其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |
| (五) 专项储备         |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |
| 1．本期提取           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |
| 2．本期使用           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |
| (六) 其他           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |
| 四、本期期末余额         | 454,530,468.00 |  |  |  | 645,730,445.12 |  |  |  | 86,000,854.57 |  | 700,162,294.66 |  | 1,886,424,062.35 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 454,530,468.00 |        |     |    | 890,752,756.95 |       |        |      | 31,845,409.66 | 61,390,936.17  | 1,438,519,570.78 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 454,530,468.00 |        |     |    | 890,752,756.95 |       |        |      | 31,845,409.66 | 61,390,936.17  | 1,438,519,570.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -87,684,448.81 | -87,684,448.81   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -46,776,706.69 | -46,776,706.69   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 1．股东投入的普通股            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -40,907,742.1  | -40,907,742.12   |

|                     |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                            |                        |
|---------------------|--------------------|--|--|--|--------------------|--|--|--|-------------------|----------------------------|------------------------|
|                     |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   | 2                          |                        |
| 1．提取盈余公积            |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                            |                        |
| 2．对所有者（或<br>股东）的分配  |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   | -<br>40,907<br>,742.1<br>2 | -<br>40,907,7<br>42.12 |
| 3．其他                |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                            |                        |
| （四）所有者权<br>益内部结转    |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                            |                        |
| 1．资本公积转增<br>资本（或股本） |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                            |                        |
| 2．盈余公积转增<br>资本（或股本） |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                            |                        |
| 3．盈余公积弥补<br>亏损      |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                            |                        |
| 4．其他                |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                            |                        |
| （五）专项储备             |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                            |                        |
| 1．本期提取              |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                            |                        |
| 2．本期使用              |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                            |                        |
| （六）其他               |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                            |                        |
| 四、本期期末余<br>额        | 454,530<br>,468.00 |  |  |  | 890,752,<br>756.95 |  |  |  | 31,845,4<br>09.66 | -<br>26,293<br>,512.6<br>4 | 1,350,83<br>5,121.97   |

上年金额

单位：元

| 项目       | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |               |                |
| 一、上年期末余额 | 376,645,668.00 |        |     |    | 486,746,961.75 |       |        |      | 25,208,467.61 | 51,656,809.20 | 940,257,906.56 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |

|                       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 376,645,668.00 |  |  |  | 486,746,961.75 |  |  |  | 25,208,467.61 | 51,656,809.20  | 940,257,906.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 77,884,800.00  |  |  |  | 404,005,795.20 |  |  |  |               | -39,164,640.49 | 442,725,954.71 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |  |               | 10,833,710.98  | 10,833,710.98  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 77,884,800.00  |  |  |  | 404,005,795.20 |  |  |  |               |                | 481,890,595.20 |
| 1．股东投入的普通股            | 77,884,800.00  |  |  |  | 404,005,795.20 |  |  |  |               |                | 481,890,595.20 |
| 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               |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -49,998,351.47 | -49,998,351.47 |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -49,998,351.47 | -49,998,351.47 |
| 3．其他                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |

|          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|---------------|------------------|
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |                  |
| 四、本期期末余额 | 454,530,468.00 |  |  |  | 890,752,756.95 |  |  |  | 25,208,467.61 | 12,492,168.71 | 1,382,983,861.27 |

### 三、公司基本情况

西王食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名湖南金德发展股份有限公司（以下简称金德发展），金德发展前身系1984年由株洲市劳动服务公司与其他企事业单位的劳动服务公司等单位采取集资入股、联合经营形式筹建的经济实体。2010年12月21日，经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南金德发展股份有限公司重大资产重组及向西王集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2010〕1882号）核准，金德发展按2009年12月31日的评估结果将其全部资产、负债及业务转让给西王集团有限公司（以下简称西王集团），同时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（以下简称山东西王公司）100%的股权。公司现持有统一社会信用代码为91370000184280878R的营业执照，注册资本人民币454,530,468.00元，股份总数454,530,468股（每股面值1元），其中，有限售条件的流通股份A股77,884,800股；无限售条件的流通股份A股376,645,668股。公司股票已于1996年11月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属食品加工行业。主要经营活动为高端植物油、运动营养产品及体重管理相关的营养补给品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司2017年8月17日第十二届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将山东西王公司、邹平西王玉米油有限公司（以下简称玉米油公司）、西王食品(北京)有限公司（以下简称西王北京公司）和Kerr Investment Holding Corp.（以下简称Kerr公司）等16家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司除北美子公司记账本位币为美元外，其余均采用人民币为记账本位币。编制本合并财务报表采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

# 10、金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结

清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 1、金额 100 万元以上 (含 100 万元)。2. Kerr 公司及其子公司坏账准备的计提方法: 应收款项按下述原则运用个别方式评估减值损失。运用个别方式评估时, 当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, Kerr 公司及其子公司将该应收款项的账面价值减记至该现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。在应收款项确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, Kerr 公司及其子公司将原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|  |             |
|--|-------------|
|  | 值的差额计提坏账准备。 |
|--|-------------|

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 组合名称 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------|----------|-----------|
| 其他组合 | 0.00%    | 0.00%     |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                       |
|-------------|---------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 可收回性与其他应收款项存在明显差异。                    |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

本公司及其中国境内子公司发出存货采用月末一次加权平均法。Kerr公司及其子公司发出存货采用先进先出法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 13、划分为持有待售资产

不适用

## 14、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资

成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。  
固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

| 类别               | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率        |
|------------------|-------|------|-----|-------------|
| (1) 本公司及其中国子公司   |       |      |     |             |
| 房屋及建筑物           | 年限平均法 | 40   | 5   | 2.38        |
| 机器设备             | 年限平均法 | 15   | 5   | 6.33        |
| 运输设备             | 年限平均法 | 10   | 5   | 9.50        |
| 其他               | 年限平均法 | 5    | 5   | 19.00       |
| (2) Kerr 公司及其子公司 |       |      |     |             |
| 其他               | 年限平均法 | 3-10 | 0   | 10.00-33.33 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

17、在建工程

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

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

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、许可权、客户关系等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目   | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 使用年限    |
| 专利权   | 10      |
| 许可权   | 2-14    |
| 客户关系  | 14      |

本公司将无法预见未来经济利益期限的商标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。本公司在每个会计期间对该类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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

## 22、长期资产减值

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

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

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

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

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

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

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

## (2) 提供劳务

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

## (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售高端植物油、运动营养与体重管理方面的营养补充品等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并收到购货方签字确认的回单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的

入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

分部报告

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

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

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种  | 计税依据        | 税率                  |
|-----|-------------|---------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 20%、17%、13%、10%-20% |

|          |                                                      |                          |
|----------|------------------------------------------------------|--------------------------|
| 消费税      | 按应税销售收入计征                                            | 10%、13%                  |
| 城市维护建设税  | 应缴流转税税额                                              | 5%、7%                    |
| 企业所得税    | 应纳税所得额                                               | 0%、15%、25%、26.50%-49.00% |
| 营业税      | 应纳税营业额                                               | 5%                       |
| 房产税      | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12%                 |
| 教育费附加    | 应缴流转税税额                                              | 3%                       |
| 地方教育附加   | 应缴流转税税额                                              | 2%                       |
| 美国销售及消费税 | 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  |
|----------------------------------------------------------------|--------|
| 山东西王公司                                                         | 15%    |
| 玉米油公司                                                          | 0%     |
| Xiwang Iovate Holdings Company Limited (以下简称加拿大 SPV1)          | 26.50% |
| Xiwang Iovate Health Science International Inc. (以下简称加拿大 SPV2) | 26.50% |
| Kerr 公司                                                        | 49.00% |
| Iovate Health Sciences U.S.A., Inc.                            | 39.74% |
| Iovate Health Sciences International Inc.                      | 26.50% |
| Old Iovate International Inc.                                  | 26.50% |
| Lakeside Innovations Holding Corps.                            | 26.50% |
| Northern Innovations Holding Corp.                             | 26.50% |
| Infinity Insurance Co., Ltd.                                   | 0%     |
| Old Northern Innovations Corp.                                 | 26.50% |
| HCC Formulations Ltd.                                          | 26.50% |
| HDM Formulations Ltd.                                          | 26.50% |
| 除上述以外的其他纳税主体                                                   | 25%    |

2、税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号），子公司玉米油公司的产品—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, 子公司玉米油公司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. 子公司山东西王公司于2015年12月10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GR201537000523的高新技术企业证书，有效期三年。山东西王公司2017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          | 335,262.37     | 295,225.88     |
| 银行存款          | 195,540,486.57 | 688,863,219.89 |
| 其他货币资金        |                | 190,000.00     |
| 合计            | 195,875,748.94 | 689,348,445.77 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 97,842,962.98  | 398,948,790.59 |

其他说明

无

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

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

其他说明：

无

### 3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 794,973.60 | 7,970,363.00 |
| 合计     | 794,973.60 | 7,970,363.00 |

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

不适用

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 200,000.00 |           |
| 合计     | 200,000.00 |           |

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

其他说明

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

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   |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 12,239,148.29  | 2.46%   | 3,671,744.49 | 30.00% | 8,567,403.80   | 12,239,148.29  | 2.21%   | 3,671,744.49 | 30.00% | 8,567,403.80   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 107,554,424.36 | 21.58%  | 1,272,897.16 | 1.18%  | 106,281,527.20 | 164,793,079.90 | 29.73%  | 1,801,668.49 | 1.09%  | 162,991,411.41 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 378,645,392.96 | 75.96%  | 1,107,415.64 | 0.28%  | 377,537,977.32 | 377,300,247.59 | 68.06%  | 1,728,780.45 | 0.46%  | 375,571,467.14 |
| 合计                    | 498,438,965.61 | 100.00% | 6,052,057.29 | 1.17%  | 492,386,908.32 | 554,332,475.78 | 100.00% | 7,202,193.43 | 1.26%  | 547,130,282.35 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款（按单位） | 期末余额          |              |        |         |
|-----------|---------------|--------------|--------|---------|
|           | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由    |
| 新一佳超市有限公司 | 12,239,148.29 | 3,671,744.49 | 30.00% | 预计可收回金额 |
| 合计        | 12,239,148.29 | 3,671,744.49 | ---    | ---     |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例   |
|---------|----------------|--------------|--------|
| 1 年以内分项 |                |              |        |
| 1 年以内   | 106,940,031.07 | 1,069,400.30 | 1.00%  |
| 1 年以内小计 | 106,940,031.07 | 1,069,400.30 | 1.00%  |
| 1 至 2 年 | 404,905.67     | 40,490.57    | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 8,567.62       | 2,570.29     | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 1,000.00       | 500.00       | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 199,920.00     | 159,936.00   | 80.00% |
| 合计      | 107,554,424.36 | 1,272,897.16 | 1.18%  |

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 1,150,136.14 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                                   | 账面余额           | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------------------------------|----------------|---------------|------|
| WAL-MART STORES, INC.                  | 97,839,206.36  | 19.63         |      |
| SPORTIKA                               | 38,105,960.37  | 7.65          |      |
| SAM'S CLUB                             | 32,340,517.83  | 6.49          |      |
| GENERAL NUTRITION CENTERS DISTRIBUTION | 29,900,151.40  | 6.00          |      |
| WALGREENS 243261                       | 23,104,153.25  | 4.64          |      |
| 小 计                                    | 221,290,989.21 | 44.40         |      |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1年以内 | 69,099,830.32 | 95.81% | 49,569,643.94 | 97.74% |
| 1至2年 | 2,301,544.86  | 3.19%  | 511,425.34    | 1.01%  |
| 2至3年 | 2,207.92      | 0.01%  |               |        |
| 3年以上 | 714,929.09    | 0.99%  | 633,764.32    | 1.25%  |
| 合计   | 72,118,512.19 | —      | 50,714,833.60 | —      |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 账面余额          | 占预付款项余额的比例(%) |
|----------------|---------------|---------------|
| 西王淀粉有限公司       | 19,676,117.24 | 27.28         |
| 佛山建邦机械有限公司     | 4,550,200.00  | 6.31          |
| 北京京发置业有限公司     | 4,000,000.00  | 5.55          |
| 盛德国际律师事务所北京代表处 | 3,936,130.96  | 5.46          |
| 山东福洋生物淀粉有限公司   | 2,886,000.00  | 4.00          |
| 小 计            | 35,048,448.20 | 48.60         |

其他说明：

无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

不适用

(2) 重要逾期利息

不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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

|                        |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
|------------------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 8,576,510.95  | 63.32%  | 323,825.35 | 3.78% | 8,252,685.60  | 4,662,330.18  | 33.92%  | 188,154.64 | 4.04% | 4,474,175.54  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 4,967,459.00  | 36.68%  |            |       | 4,967,459.00  | 9,082,534.26  | 66.08%  |            |       | 9,082,534.26  |
| 合计                     | 13,543,969.95 | 100.00% | 323,825.35 | 3.78% | 13,220,144.60 | 13,744,864.44 | 100.00% | 188,154.64 | 4.04% | 13,556,709.80 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |            |        |
|---------|--------------|------------|--------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内分项 |              |            |        |
| 1 年以内   | 7,308,878.76 | 73,088.79  | 1.00%  |
| 1 年以内小计 | 7,308,878.76 | 73,088.79  | 1.00%  |
| 1 至 2 年 | 764,765.50   | 76,476.55  | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 400,866.69   | 120,260.01 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 92,000.00    | 46,000.00  | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 10,000.00    | 8,000.00   | 80.00% |
| 合计      | 8,576,510.95 | 323,825.35 |        |

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 135,670.71 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 押金保证金   | 2,721,283.14  | 1,637,389.14  |
| 备用金     | 5,713,274.97  | 1,356,087.06  |
| 委外加工材料款 | 1,513,057.57  | 7,585,499.06  |
| 关联方代垫费用 |               | 1,434,849.43  |
| 应收暂付款   | 3,471,400.67  | 1,680,113.56  |
| 其他      | 124,953.60    | 50,926.19     |
| 合计      | 13,543,969.95 | 13,744,864.44 |

(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  |
|----------------------|----------|--------------|-------|------------------|-----------|
| 2158068 Ontario Inc. | 往来款      | 3,301,923.85 | 1 年以内 | 24.38%           |           |
| 北京盛福大厦有限公司           | 押金保证金及房租 | 1,314,783.14 | 1-2 年 | 9.71%            | 41,119.83 |
| Protec laboratory    | 委外加工材料款  | 858,305.64   | 1 年以内 | 6.34%            |           |
| 邹平县社会劳动保险处           | 应收暂付款    | 725,196.96   | 1 年以内 | 5.35%            | 7,251.97  |

|    |     |              |       |        |           |
|----|-----|--------------|-------|--------|-----------|
| 王帅 | 备用金 | 627,309.50   | 1 年以内 | 4.63%  | 6,273.01  |
| 合计 | --  | 6,827,519.09 | --    | 50.41% | 54,644.81 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

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

10、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             | 跌价准备          | 账面价值             | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料  | 160,955,181.51   | 1,134,533.22  | 159,820,648.29   | 134,666,718.69 | 1,766,892.82  | 132,899,825.88 |
| 在产品  | 10,176,561.93    |               | 10,176,561.93    | 19,221,998.68  |               | 19,221,998.68  |
| 库存商品 | 874,355,528.00   | 21,366,163.46 | 852,989,364.54   | 532,521,195.20 | 27,444,830.21 | 505,076,364.98 |
| 发出商品 | 5,285,013.17     |               | 5,285,013.17     | 5,077,040.27   |               | 5,077,040.27   |
| 合计   | 1,050,772,284.61 | 22,500,696.68 | 1,028,271,587.93 | 691,486,952.84 | 29,211,723.03 | 662,275,229.81 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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  | 1,766,892.82  | 1,301,681.64  |    | 1,906,810.03 | 27,231.21  | 1,134,533.22  |
| 库存商品 | 27,444,830.21 | -1,790,269.26 |    | 3,775,564.16 | 512,833.33 | 21,366,163.46 |
| 合计   | 29,211,723.03 | -488,587.62   |    | 5,682,374.19 | 540,064.54 | 22,500,696.68 |

存货跌价准备系根据成本高于库存商品预计售价减去预计的销售费用和相关税费后的金额所确定的可变现净值的差额计提。本期有5,682,374.19元的存货跌价准备由于销售而转销。

本期减少—其它540,064.54元系外币报表折算差额所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 40,178,990.94 | 24,784,180.93 |
| 预缴企业所得税    |               | 2,868,469.44  |
| 税收激励返还     |               | 838,620.85    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 40,178,990.94 | 28,491,271.22 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

无

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

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           |
| 可供出售债务工具： | 33,534,873.07  |      | 33,534,873.07  | 24,499,729.84  |      | 24,499,729.84  |
| 可供出售权益工具： | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00 |
| 按成本计量的    | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00 |
| 合计        | 133,534,873.07 |      | 133,534,873.07 | 124,499,729.84 |      | 124,499,729.84 |

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

| 可供出售金融资产分类          | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具      |  | 合计            |
|---------------------|----------|---------------|--|---------------|
| 权益工具的成本/债务工具的成本     |          | 33,450,328.56 |  | 33,450,328.56 |
| 公允价值                |          | 33,534,873.07 |  | 33,534,873.07 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 |          | -84,544.51    |  | -84,544.51    |

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 |      |      |    | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|-------|------|------|------|----|------|------|------|----|------------|--------|
|       | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |            |        |

|                    |                    |  |  |                    |  |  |  |  |        |  |
|--------------------|--------------------|--|--|--------------------|--|--|--|--|--------|--|
| 西王集团<br>财务有限<br>公司 | 100,000,0<br>00.00 |  |  | 100,000,0<br>00.00 |  |  |  |  | 10.00% |  |
| 合计                 | 100,000,0<br>00.00 |  |  | 100,000,0<br>00.00 |  |  |  |  | —      |  |

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

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

单位：元

| 可供出售权益工<br>具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于<br>成本的下跌幅度 | 持续下跌时间<br>(个月) | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|----------------|------|--------|--------------------|----------------|---------|---------|
| 无              |      |        |                    |                |         |         |

其他说明

期末，本公司的可供出售债务工具为公开市场上发行的债券投资。应产品质量再保险信托协议的要求，本公司需持有一定数额的投资类产品，该等投资类产品的使用因此而受到限制。期末上述可供出售债务工具中含有的该等使用受限的投资类产品的账面价值为人民币33,534,873.07元。

### 15、持有至到期投资

#### (1) 持有至到期投资情况

不适用

#### (2) 期末重要的持有至到期投资

不适用

#### (3) 本期重分类的持有至到期投资

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额         | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额         | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|--------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|--------------|--------------|
|        |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>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 |              |              |
| 一、合营企业 |              |        |      |                     |              |            |                     |            |    |              |              |
| 二、联营企业 |              |        |      |                     |              |            |                     |            |    |              |              |
| 西王九派   | 72,367.17    |        |      | -18,388.17          |              |            |                     |            |    | 53,979.00    |              |
| 平潭西王九派 | 9,503,684.42 |        |      | -9,094.66           |              |            |                     |            |    | 9,494,589.76 |              |
| 小计     | 9,576,051.59 |        |      | -27,482.83          |              |            |                     |            |    | 9,548,568.76 |              |
| 合计     | 9,576,051.59 |        |      | -27,482.83          |              |            |                     |            |    | 9,548,568.76 |              |

其他说明

无

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目           | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备         | 其他设备          | 合计             |
|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：      |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额      | 372,753,340.56 | 466,654,241.32 | 7,291,435.62 | 52,044,381.96 | 898,743,399.46 |
| 2. 本期增加金额    | 15,127,813.94  | 57,065,126.31  | 278,462.73   | 3,854,572.49  | 76,325,975.47  |
| (1) 购置       | 7,032,373.80   | 12,374,146.21  |              | 1,379,071.04  | 20,785,591.05  |
| (2) 在建工程转入   | 8,095,440.14   | 44,690,980.10  | 278,462.73   | 2,475,501.45  | 55,540,384.42  |
| (3) 企业合并增加   |                |                |              |               |                |
|              |                |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额    |                |                |              | 7,283,379.31  | 7,283,379.31   |
| (1) 处置或报废    |                |                |              | 6,456,314.78  | 6,456,314.78   |
| (2) 外币报表折算差额 |                |                |              | 827,064.53    | 827,064.53     |
| 4. 期末余额      | 387,881,154.50 | 523,719,367.63 | 7,569,898.35 | 48,615,575.14 | 967,785,995.62 |
| 二、累计折旧       |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额      | 35,660,245.63  | 145,901,939.53 | 2,552,135.58 | 34,121,983.86 | 218,236,304.60 |
| 2. 本期增加金额    | 4,539,637.92   | 15,598,176.04  | 406,059.70   | 3,738,202.28  | 24,282,075.94  |
| (1) 计提       | 4,539,637.92   | 15,598,176.04  | 406,059.70   | 3,738,202.28  | 24,282,075.94  |
|              |                |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额    |                |                |              | 7,043,530.02  | 7,043,530.02   |
| (1) 处置或报废    |                |                |              | 6,456,314.78  | 6,456,314.78   |

|                  |                |                |              |               |                |
|------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| (2) 外币<br>报表折算差额 |                |                |              | 587,215.24    | 587,215.24     |
| 4. 期末余额          | 40,199,883.55  | 161,500,115.57 | 2,958,195.28 | 30,816,656.12 | 235,474,850.52 |
| 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<br>废    |                |                |              |               |                |
|                  |                |                |              |               |                |
| 4. 期末余额          |                |                |              |               |                |
| 四、账面价值           |                |                |              |               |                |
| 1. 期末账面价值        | 347,681,270.95 | 362,219,252.06 | 4,611,703.07 | 17,798,919.02 | 732,311,145.10 |
| 2. 期初账面价值        | 337,093,094.93 | 320,752,301.79 | 4,739,300.04 | 17,922,398.10 | 680,507,094.86 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目      | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|---------------|------------|
| 玉米油公司厂房 | 54,832,074.74 | 正在办理       |

其他说明

无

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目      | 期末余额         |      |              | 期初余额          |      |               |
|---------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 新建及技改工程 |              |      |              | 47,749,099.56 |      | 47,749,099.56 |
| 零星工程    | 5,199,568.57 |      | 5,199,568.57 | 11,320,401.92 |      | 11,320,401.92 |
| 合计      | 5,199,568.57 |      | 5,199,568.57 | 59,069,501.48 |      | 59,069,501.48 |

(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 |
|----------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------|--------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 新建瓶胚注塑项目 | 79,000,000.00 | 47,749,099.56 |              | 47,749,099.56 |          |              |             |      |           |              |          | 其他   |
| 零星工程     |               | 11,320,401.92 | 1,670,451.51 | 7,791,284.86  |          | 5,199,568.57 | 64.12%      | 100% |           |              |          | 其他   |
| 合计       | 79,000,000.00 | 59,069,501.48 | 1,670,451.51 | 55,540,384.42 |          | 5,199,568.57 | --          | --   |           |              |          | --   |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

21、工程物资

不适用

22、固定资产清理

不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目           | 土地使用权          | 专利权          | 非专利技术 | 商标权            | 许可权           | 客户关系           | 合计               |
|--------------|----------------|--------------|-------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值       |                |              |       |                |               |                |                  |
| 1. 期初余额      | 113,205,800.00 | 5,026,081.47 |       | 874,131,370.00 | 28,591,233.97 | 221,984,000.00 | 1,242,938,485.44 |
| 2. 本期增加金额    |                |              |       |                |               |                |                  |
| (1) 购置       |                |              |       |                |               |                |                  |
| (2) 内部研发     |                |              |       |                |               |                |                  |
| (3) 企业合并增加   |                |              |       |                |               |                |                  |
|              |                |              |       |                |               |                |                  |
| 3. 本期减少金额    |                | 117,808.65   | 0.00  | 20,489,226.00  | 670,165.01    | 5,203,200.00   | 26,480,399.66    |
| (1) 处置       |                |              |       |                |               |                |                  |
| (2) 外币报表折算差额 |                | 117,808.65   | 0.00  | 20,489,226.00  | 670,165.01    | 5,203,200.00   | 26,480,399.66    |
| 4. 期末余额      | 113,205,800    | 4,908,272.82 |       | 853,642,144.   | 27,921,068.9  | 216,780,800.   | 1,216,458,08     |

|              |               |              |  |                |               |                |                  |
|--------------|---------------|--------------|--|----------------|---------------|----------------|------------------|
|              | 0.00          |              |  | 00             | 6             | 00             | 5.78             |
| 二、累计摊销       |               |              |  |                |               |                |                  |
| 1. 期初余额      | 18,342,638.09 | 87,410.08    |  |                | 26,270,776.05 | 2,642,666.66   | 47,343,490.88    |
| 2. 本期增加金额    | 1,146,019.38  | 256,083.70   |  |                | 807,249.29    | 7,742,171.41   | 9,951,523.78     |
| (1) 计提       | 1,146,019.38  | 256,083.70   |  |                | 807,249.29    | 7,742,171.41   | 9,951,523.78     |
|              |               |              |  |                |               |                |                  |
| 3. 本期减少金额    |               | 2,048.85     |  |                | 615,774.57    | 61,942.53      | 679,765.95       |
| (1) 处置       |               |              |  |                |               |                |                  |
| (2) 外币报表折算差额 |               | 2,048.85     |  |                | 615,774.57    | 61,942.53      | 679,765.95       |
| 4. 期末余额      | 19,488,657.47 | 341,444.93   |  |                | 26,462,250.77 | 10,322,895.54  | 56,615,248.71    |
| 三、减值准备       |               |              |  |                |               |                |                  |
| 1. 期初余额      |               |              |  | 2,427,950.00   |               |                | 2,427,950.00     |
| 2. 本期增加金额    |               |              |  |                |               |                |                  |
| (1) 计提       |               |              |  |                |               |                |                  |
|              |               |              |  |                |               |                |                  |
| 3. 本期减少金额    |               |              |  | 56,910.00      |               |                | 56,910.00        |
| (1) 处置       |               |              |  |                |               |                |                  |
| (2) 外币报表折算差额 |               |              |  | 56,910.00      |               |                | 56,910.00        |
| 4. 期末余额      |               |              |  | 2,371,040.00   |               |                | 2,371,040.00     |
| 四、账面价值       |               |              |  |                |               |                |                  |
| 1. 期末账面价值    | 93,717,142.53 | 4,566,827.89 |  | 851,271,104.00 | 1,458,818.19  | 206,457,904.46 | 1,157,471,797.07 |

|               |                   |              |  |                    |              |                    |                      |
|---------------|-------------------|--------------|--|--------------------|--------------|--------------------|----------------------|
| 2. 期初账面<br>价值 | 94,863,161<br>.91 | 4,938,671.39 |  | 871,703,420.<br>00 | 2,320,457.92 | 219,341,333.<br>34 | 1,193,167,04<br>4.56 |
|---------------|-------------------|--------------|--|--------------------|--------------|--------------------|----------------------|

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

由于无法预见其未来经济利益期限，本公司将商标权视为使用寿命不确定的无形资产。本公司于资产负债表日对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

本公司对单个商标分别测算其按照预计未来现金流量的现值所确定的可回收金额。该等估计所使用的主要假设如下：

### 1) 品牌的销售额

某品牌的销售额乃根据管理层未来一年的经营预算及未来两至五年的销售增长率。在制定未来一年的经营预算及未来两至五年的销售增长率时，管理层考虑了该品牌的历史业绩表现及最近一年的实际销售情况。

### 2) 品牌的超额成本利润率

某品牌的超额成本利润率根据该品牌相应产品的实际成本利润率超出市场可比产品的成本利润率的部分计算得出。由于超额成本利润率的使用，管理层并未在预计未来现金流量时重复考虑该品牌的营运成本。

### 3) 品牌的终值

某品牌的终值是基于其预测的未来第五年可实现的现金流量并考虑固定增长率而得。管理层依据通货膨胀率确定固定增长率。在估计通货膨胀率时，管理层根据历史期间的消费者价格指数为参考。

### 4) 贴现率

贴现率乃源自本公司的加权平均资本成本并经过适当调整得出，以反映各品牌的特定风险。加权平均资本成本会同时涉及债务和权益，以可比同业公司的平均资本结构进行加权。权益成本乃源自无风险回报率并在考虑本品牌及本商标的市场、行业、规模及其他特定风险后做出适当调整。债务成本乃基于市场债券收益率。

26、开发支出

不适用

27、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                 |
|-------------------------|----------------------|------|--|------|--|----------------------|
| Kerr 公司                 | 2,433,719,110.<br>97 |      |  |      |  | 2,433,719,110.<br>97 |
| 合计                      | 2,433,719,110.<br>97 |      |  |      |  | 2,433,719,110.<br>97 |

(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 |
|-------------------------|------|------|--|------|--|------|
|                         |      |      |  |      |  |      |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司确定的 年期现金流量预测为基础，预测期以后的现金流量根据增长率推断得出，该增长率和行  
业总体长期平均增长率相当。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、  
生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公  
司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

其他说明

无

28、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 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|--------|------|

|        |               |  |              |  |              |
|--------|---------------|--|--------------|--|--------------|
| 广告费    | 7,783,018.87  |  | 2,594,339.62 |  | 5,188,679.25 |
| 租赁资产改良 | 97,617.81     |  | 51,383.88    |  | 46,233.93    |
| 借款费用   | 4,015,672.26  |  | 2,844,368.20 |  | 1,171,304.06 |
| 合计     | 11,896,308.94 |  | 5,490,091.70 |  | 6,406,217.24 |

其他说明

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目            | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备        | 4,775,004.60   | 716,250.69     | 5,195,110.40   | 779,266.56     |
| 内部交易未实现利润     | 38,241,215.30  | 5,736,182.30   | 9,950,907.87   | 1,492,636.18   |
| 可抵扣亏损         | 14,586,855.72  | 3,865,516.77   | 14,586,855.72  | 3,865,516.77   |
| 固定资产折旧及无形资产摊销 | 634,130,743.92 | 167,899,295.15 | 634,130,743.92 | 167,899,295.15 |
| 预计负债          | 15,194,513.45  | 4,202,086.76   | 15,194,513.45  | 4,202,086.76   |
| 其他            | 14,456.71      | 5,745.09       | 14,456.71      | 5,745.09       |
| 合计            | 706,942,789.70 | 182,425,076.76 | 679,072,588.07 | 178,244,546.51 |

### (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    |
| 外国税收抵免结转 | 1,880,651.11 | 498,372.54 | 1,880,651.11 | 498,372.54 |
| 合计       | 1,880,651.11 | 498,372.54 | 1,880,651.11 | 498,372.54 |

### (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 | 498,372.54           | 181,926,704.22        | 498,372.54           | 177,746,173.97        |
| 递延所得税负债 | 498,372.54           |                       | 498,372.54           |                       |

(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 | 182,491.81     | 182,491.81     |
| 可抵扣亏损    | 118,020,862.18 | 118,020,862.18 |
| 合计       | 118,203,353.99 | 118,203,353.99 |

(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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2017 年 | 11,372,786.13  | 11,372,786.13  |    |
| 2018 年 | 8,791,625.72   | 8,791,625.72   |    |
| 2019 年 | 10,826,359.52  | 10,826,359.52  |    |
| 2020 年 | 8,654,040.34   | 8,654,040.34   |    |
| 2021 年 | 78,376,050.47  | 78,376,050.47  |    |
| 合计     | 118,020,862.18 | 118,020,862.18 | -- |

其他说明：

无

30、其他非流动资产

不适用

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 质押借款    | 47,172,500.00    | 47,172,500.00    |
| 保证借款    | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |
| 信用借款    | 1,000,000.00     | 1,000,000.00     |
| 质押加保证借款 | 1,005,000,000.00 | 1,005,000,000.00 |
| 合计      | 1,253,172,500.00 | 1,253,172,500.00 |

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

不适用

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 398,226,156.78 | 362,639,501.38 |
| 1-2 年 | 3,346,908.17   | 2,261,005.34   |
| 2-3 年 | 768,791.72     | 1,939,740.68   |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 3 年以上 | 11,365,843.04  | 15,191,513.08  |
| 合计    | 413,707,699.71 | 382,031,760.48 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 28,713,440.91 | 66,368,530.99 |
| 1-2 年 | 913,242.45    | 1,447,613.89  |
| 2-3 年 | 626,289.36    | 220,301.44    |
| 3 年以上 | 1,089,387.96  | 1,729,617.90  |
| 合计    | 31,342,360.68 | 69,766,064.22 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 36,192,446.93 | 173,596,424.23 | 184,072,638.95 | 25,716,232.21 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,038,403.82  | 14,390,376.30  | 13,763,634.10  | 1,665,146.02  |
| 合计             | 37,230,850.75 | 187,986,800.53 | 197,836,273.05 | 27,381,378.23 |

## (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 | 35,588,724.18 | 166,236,086.10 | 176,964,489.55 | 24,860,320.73 |
| 2、职工福利费       |               | 908,095.14     | 908,095.14     |               |
| 3、社会保险费       | 601,808.75    | 6,253,406.99   | 6,001,218.26   | 853,997.48    |
| 其中：医疗保险费      | 391,761.98    | 5,232,209.00   | 4,990,114.80   | 633,856.18    |
| 工伤保险费         | 126,270.75    | 442,929.06     | 419,210.01     | 149,989.80    |
| 生育保险费         | 27,177.32     | 312,505.89     | 269,531.71     | 70,151.50     |
| 其他            | 56,598.70     | 265,763.04     | 322,361.74     |               |
| 4、住房公积金       | 1,914.00      | 198,836.00     | 198,836.00     | 1,914.00      |
| 合计            | 36,192,446.93 | 173,596,424.23 | 184,072,638.95 | 25,716,232.21 |

## (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 | 982,734.24   | 12,479,164.45 | 11,867,679.45 | 1,594,219.24 |
| 2、失业保险费  | 55,669.58    | 1,911,211.85  | 1,895,954.65  | 70,926.78    |
| 合计       | 1,038,403.82 | 14,390,376.30 | 13,763,634.10 | 1,665,146.02 |

其他说明：

无

## 38、应交税费

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 增值税   | 143,803.53   | 18,592,611.63 |
| 消费税   | 26,448.88    | 1,301,645.85  |
| 企业所得税 | 7,223,666.30 | 34,445,508.97 |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 个人所得税    | 1,611,878.97  | 1,465,520.76  |
| 城市维护建设税  | 143,442.69    | 970,831.56    |
| 美国销售及使用权 | 4,064,640.00  | 4,162,200.00  |
| 营业税      | 650,677.97    | 650,677.97    |
| 土地增值税    | 955,130.24    | 955,130.24    |
| 房产税      | 725,184.32    | 725,184.34    |
| 土地使用税    | 357,873.00    | 357,873.00    |
| 教育费附加    | 78,257.48     | 574,690.80    |
| 地方教育附加   | 48,918.27     | 379,873.81    |
| 印花税      | 102,797.71    | 1,365,201.26  |
| 水利建设基金   | 19,579.05     | 181,177.35    |
| 其他       |               | 314,530.60    |
| 合计       | 16,152,298.41 | 66,442,658.14 |

其他说明：

无

### 39、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        | 2,497,544.59 | 2,985,524.04 |
| 分期付息分期还本的长期借款利息 |              | 2,544,031.05 |
| 中国农发重点建设基金有限公司  | 13,666.67    | 13,666.67    |
| 合计              | 2,511,211.26 | 5,543,221.76 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

不适用

### 40、应付股利

单位：元

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

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 法人股东      | 236,831.69   | 236,831.69   |
| 公司上市前未付股利 | 1,142,658.38 | 1,142,658.38 |
| 合计        | 1,379,490.07 | 1,379,490.07 |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 9,287,283.83   | 7,506,493.39   |
| 股权购置款 |                | 109,545,704.87 |
| 应付暂收款 | 1,468,469.61   | 1,807,216.96   |
| 预提费用  | 138,870,600.28 | 90,606,306.79  |
| 合计    | 149,626,353.72 | 209,465,722.01 |

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

不适用

#### 42、划分为持有待售的负债

不适用

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 84,768,394.94 | 86,803,016.30 |
| 合计         | 84,768,394.94 | 86,803,016.30 |

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          |
|--------------|---------------|---------------|
| 将在一年内解决的未决诉讼 | 18,339,113.52 | 17,341,598.19 |
| 合计           | 18,339,113.52 | 17,341,598.19 |

短期应付债券的增减变动：

不适用

其他说明：

其他流动负债余额主要为本公司控股子公司Kerr公司为未决诉讼案件而预计发生的应付赔偿费用，Kerr公司预计会在一年内解决，故计入其他流动负债。

#### 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             |
|---------|------------------|------------------|
| 质押及信用借款 | 1,516,609,702.32 | 1,735,153,067.37 |
| 合计      | 1,516,609,702.32 | 1,735,153,067.37 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

#### 46、应付债券

##### （1）应付债券

不适用

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

不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 中国农发重点建设基金有限公司 | 41,000,000.00 | 41,000,000.00 |

其他说明：

无

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

不适用

(2) 设定受益计划变动情况

不适用

49、专项应付款

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

不适用

无

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新<br>股    | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 454,530,468.00 |             |    |       |    |    | 454,530,468.00 |

其他说明：

无

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 644,628,945.12 |      |      | 644,628,945.12 |
| 其他资本公积     | 1,101,500.00   |      |      | 1,101,500.00   |
| 合计         | 645,730,445.12 |      |      | 645,730,445.12 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

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>其他综合收益<br>当期转入损益 | 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、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 0.00              |                   |                            |             |                   |                   | 0.00              |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益  | -<br>5,987,556.94 | -<br>2,812,531.16 |                            |             | -<br>2,109,398.37 | -<br>703,132.79   | -<br>8,096,955.31 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益    | -113,192.36       | 97,126.50         |                            |             | 72,844.88         | 24,281.63         | 84,544.51         |
| 外币财务报表折算差额          | -<br>5,874,364.58 | -<br>2,909,657.66 |                            |             | -<br>2,182,243.25 | -<br>712,682.07   | -<br>8,012,410.80 |
| 其他综合收益合计            | -<br>5,987,556.94 | -<br>2,812,531.16 |                            |             | -<br>2,109,398.37 | -<br>703,132.79   | -<br>8,096,955.31 |

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：

58、专项储备

不适用

59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 93,158,199.65 |      |      | 93,158,199.65 |
| 任意盈余公积 | 5,139,716.37  |      |      | 5,139,716.37  |
| 合计     | 98,297,916.02 |      |      | 98,297,916.02 |

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       | 728,041,483.18 | 655,521,769.46 |
| 调整后期初未分配利润        | 728,041,483.18 | 655,521,769.46 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 140,647,971.47 | 94,638,876.67  |
| 应付普通股股利           | 40,907,742.12  | 49,998,351.47  |
| 期末未分配利润           | 827,781,712.53 | 700,162,294.66 |

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 | 2,858,872,341.07 | 1,781,552,693.31 | 1,157,438,381.42 | 830,239,019.50 |
| 其他业务 | 22,062,505.72    | 21,824,184.16    | 15,288,501.99    | 14,440,216.48  |
| 合计   | 2,880,934,846.79 | 1,803,376,877.47 | 1,172,726,883.41 | 844,679,235.98 |

## 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 | 963,463.86   | 1,786,997.24 |
| 教育费附加   | 569,794.81   | 1,069,424.65 |
| 房产税     | 1,736,215.22 |              |
| 土地使用税   | 717,515.64   |              |
| 车船使用税   | 5,300.00     |              |
| 印花税     | 801,686.15   |              |
| 地方教育费附加 | 379,863.21   | 712,949.76   |
| 水利建设基金  | 183,028.69   |              |
| 合计      | 5,356,867.58 | 3,569,371.65 |

其他说明：

根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税、印花税和水利建设基金的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月1日之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 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 | 94,807,560.28  | 37,064,122.59 |
| 差旅费    | 9,699,591.35   | 5,898,993.83  |
| 业务招待费  | 1,940,281.99   | 1,113,280.57  |
| 广告费    | 160,443,357.23 | 34,639,858.19 |
| 租赁费    | 2,775,904.21   | 1,206,819.23  |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 运输装卸及港口费 | 152,661,777.81 | 9,226,935.25   |
| 市场服务费    | 89,917,051.33  | 90,763,078.21  |
| 其他       | 28,478,325.66  | 2,451,575.86   |
| 合计       | 540,723,849.86 | 182,364,663.73 |

其他说明：

无

#### 64、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------|----------------|---------------|
| 管理人员薪酬   | 53,040,542.42  | 7,949,805.70  |
| 摊销及折旧费   | 5,905,566.35   | 2,933,915.94  |
| 行政管理费    | 936,624.68     | 1,489,894.08  |
| 差旅费      | 3,640,357.96   | 542,890.78    |
| 业务招待费    | 1,800,983.41   | 648,089.35    |
| 技术开发费    | 29,452,760.07  | 26,465,684.19 |
| 咨询服务费    | 8,526,783.20   | 1,501,782.18  |
| 各项税费[注]  |                | 3,033,176.38  |
| 法律诉讼及赔偿费 | 5,799,976.07   |               |
| 其他       | 9,327,946.92   | 1,003,935.85  |
| 合计       | 118,431,541.08 | 45,569,174.45 |

其他说明：

详见本财务报表附注五(二)2税金及附加之说明。

#### 65、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额        |
|--------|----------------|--------------|
| 利息支出   | 96,168,085.63  | 3,076,600.00 |
| 减：利息收入 | 1,599,070.77   | 1,266,722.11 |
| 汇兑损益   | -3,065,779.06  |              |
| 现金折扣   | 27,374,627.61  |              |
| 其他     | -287,180.29    | 59,473.55    |
| 合计     | 118,590,683.12 | 1,869,351.44 |

其他说明：

销售现金折扣为本公司控股子公司Kerr公司为鼓励客户在规定的期限内付款而向客户提供的销售款扣除。

#### 66、资产减值损失

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额       |
|----------|---------------|-------------|
| 一、坏账损失   | -1,014,465.43 | -135,906.67 |
| 二、存货跌价损失 | -488,587.62   |             |
| 合计       | -1,503,053.05 | -135,906.67 |

其他说明：

无

#### 67、公允价值变动收益

不适用

#### 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 | -27,482.83 | -378,752.50 |
| 合计             | -27,482.83 | -378,752.50 |

其他说明：

无

69、其他收益

不适用

70、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 | 16,000.00    | 153,400.00    | 16,000.00         |
| 罚没收入 | 1,017,623.97 | 947,754.16    | 1,017,623.97      |
| 其他   | 985,457.64   | 12,501,153.79 | 985,457.64        |
| 合计   | 2,019,081.61 | 13,602,307.95 | 2,019,081.61      |

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<br>响当年盈亏 | 是否特殊补<br>贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------|-------|------|---------------------------------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 专利资助款                     | 知识产权局 | 补助   | 因研究开<br>发、技术更<br>新及改造等<br>获得的补助 | 是              | 否          | 16,000.00  | 3,400.00   | 与收益相关           |
| 山东省 2015<br>年重点研发<br>计划资金 | 科技局   | 补助   | 因研究开<br>发、技术更<br>新及改造等<br>获得的补助 | 是              | 否          |            | 150,000.00 | 与收益相关           |
| 合计                        | ---   | ---  | ---                             | ---            | ---        | 16,000.00  | 153,400.00 | ---             |

其他说明：

无

71、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<br>额 |
|----|------------|------------|-------------------|
| 其他 | 563,710.41 | 120,138.60 | 563,710.41        |
| 合计 | 563,710.41 | 120,138.60 | 563,710.41        |

其他说明：

无

## 72、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 | 101,517,041.77 | 13,418,861.99 |
| 递延所得税费用 | -9,784,359.35  | -143,328.98   |
| 合计      | 91,732,682.42  | 13,275,533.01 |

### (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             | 297,385,969.10 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 74,346,492.28  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 22,294,022.83  |
| 非应税收入的影响         | -4,907,832.69  |
| 所得税费用            | 91,732,682.42  |

其他说明

无

## 73、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。。

#### 74、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   | 1,599,070.77 | 1,266,722.11 |
| 政府补助收入 | 16,000.00    | 153,400.00   |
| 其他     | 7,031,125.60 | 76,711.03    |
| 合计     | 8,646,196.37 | 1,496,833.14 |

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 | 155,864,100.21 | 15,001,540.90 |
| 宣传广告费用   | 140,720,626.23 | 29,728,018.13 |
| 市场服务费    | 17,231,415.54  | 16,704,861.24 |
| 差旅费      | 12,438,178.14  | 5,538,362.61  |
| 租赁费      | 4,254,308.41   | 2,797,554.98  |
| 技术开发费    | 3,789,061.39   | 461,712.80    |
| 行政管理费    | 882,150.74     | 1,489,894.08  |
| 招待费      | 3,759,761.13   | 1,955,418.85  |
| 咨询服务费    | 8,281,803.28   | 1,388,584.91  |
| 其他       | 22,633,118.88  | 4,728,911.71  |
| 合计       | 369,854,523.95 | 79,794,860.21 |

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      |
|--------|-------|------------|
| 信用证保证金 |       | 480,000.00 |
| 合计     |       | 480,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 保函保证金     |              | 54,370,000.00 |
| 重大资产重组中介费 | 6,924,303.30 |               |
| 合计        | 6,924,303.30 | 54,370,000.00 |

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

不适用

(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      |
|------------|-------|------------|
| 定向增发中介机构费用 |       | 877,884.80 |
| 合计         |       | 877,884.80 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 75、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                     | 205,653,286.68  | 94,638,876.67   |
| 加：资产减值准备                | -1,503,053.05   | -135,906.67     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 24,282,075.94   | 16,381,182.35   |
| 无形资产摊销                  | 9,951,523.78    | 1,146,019.38    |
| 长期待摊费用摊销                | 5,490,091.70    |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）         | 92,815,126.28   | 1,869,351.44    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）         | 27,482.83       | 378,752.50      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）    | -4,180,530.25   | -143,328.98     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）        | -365,996,358.12 | -175,436,166.04 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）   | 29,163,930.22   | -43,764,738.64  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   | -29,932,435.35  | -48,749,465.94  |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -34,228,859.34  | -153,815,423.93 |
| 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                 | 195,875,748.94  | 598,716,052.99  |
| 减：现金的期初余额               | 689,348,445.77  | 442,898,469.20  |
| 现金及现金等价物净增加额            | -493,472,696.83 | 155,817,583.79  |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|                             | 金额             |
|-----------------------------|----------------|
| 其中：                         | --             |
| 其中：                         | --             |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 108,566,638.40 |
| 其中：                         | --             |
| Kerr 公司                     | 108,566,638.40 |
| 取得子公司支付的现金净额                | 108,566,638.40 |

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 195,875,748.94 | 689,348,445.77 |
| 其中：库存现金        | 335,262.37     | 295,225.88     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 195,540,486.57 | 688,863,219.89 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 195,875,748.94 | 689,348,445.77 |

其他说明：

期末现金及现金等价物余额为195,875,748.95元，期末货币资金余额为195,875,748.95元。

期初现金及现金等价物余额为689,158,445.77元，期初货币资金余额为689,348,445.77元，其中有信用证保证金190,000.00元不属于现金及现金等价物。

## 76、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

## 77、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               |
|----------|---------------|--------------------|
| 可供出售金融资产 | 33,534,873.07 | 为了满足产品质量再保险信托协议的要求 |
| 合计       | 33,534,873.07 | —                  |

其他说明：

无

## 78、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        |
|-------------|----------------|---------|------------------|
| 其中：美元       | 14,404,892.32  | 6.7744  | 97,584,502.53    |
| 港币          | 74.90          | 0.86792 | 65.01            |
| 加元          | 4,444.68       | 5.2144  | 23,176.34        |
| 其中：美元       | 77,249,123.14  | 6.7744  | 523,316,459.80   |
| 加元          | 5,148,298.96   | 5.2144  | 26,845,290.10    |
| 其中：美元       | 223,873,657.10 | 6.7744  | 1,516,609,702.32 |
| 一年内到期的非流动负债 | 12,513,048.38  | 6.7744  | 84,768,394.94    |

|       |  |  |  |
|-------|--|--|--|
| 其中：美元 |  |  |  |
|-------|--|--|--|

其他说明：

元

（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 |
|-------------------------------------------|-------|-------|-------------|
| 加拿大SPV1                                   | 加拿大   | 美元    | 否           |
| 加拿大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           |
| Old Iovate 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           |
| Lakeside Innovations Holding Corp.        | 加拿大   | 美元    | 否           |
| Northern Innovations Holding Corp.        | 加拿大   | 美元    | 否           |
| HCC Formulations Ltd.                     | 加拿大   | 美元    | 否           |
| HDM Formulations Ltd.                     | 加拿大   | 美元    | 否           |

## 79、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

## 80、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

#### （2）合并成本及商誉

不适用

#### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

#### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

不适用

#### （6）其他说明

无

### 2、同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的同一控制下企业合并

不适用

#### （2）合并成本

不适用

#### （3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

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：

|                 |    |          |           |
|-----------------|----|----------|-----------|
| 北京奥威特运动营养科技有限公司 | 设立 | 2016年12月 | 4,000万人民币 |
|-----------------|----|----------|-----------|

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      |            |
| 山东西王公司   | 山东省邹平县 | 山东省邹平县 | 食品加工业 | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 玉米油公司    | 山东省邹平县 | 山东省邹平县 | 食品加工业 | 100.00% |         | 设立         |
| 西王北京公司   | 北京市    | 北京市    | 贸易    | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 西王青岛公司   | 山东省青岛市 | 山东省青岛市 | 贸易、投资 | 75.00%  |         | 设立         |
| 加拿大 SPV1 | 加拿大    | 加拿大    | 投资    |         | 100.00% | 设立         |
| 加拿大 SPV2 | 加拿大    | 加拿大    | 投资    |         | 100.00% | 设立         |

|                                           |      |      |          |        |         |            |
|-------------------------------------------|------|------|----------|--------|---------|------------|
| Kerr 公司                                   | 加拿大  | 加拿大  | 研发、制造、销售 |        | 80.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 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 |
| Old Iovate 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 |
| Lakeside 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 |
| 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 |
| HCC Formulations Ltd.                     | 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.                     | 加拿大  | 加拿大  | 休眠实体     |        | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 北京奥威特                                     | 北京市  | 北京市  | 贸易       | 80.00% |         | 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：

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管理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。因此，本公司无法控制平潭西王九派，故未纳入合并范围。

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     |
|--------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 西王食品青岛 | 25.00%   | 45,524,715.54 |                | 331,066,629.98 |
| 北京奥威特  | 20.00%   | 583,332.05    |                | 10,583,322.05  |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称   | 期末余额             |                  |                  |                |                  |                  | 期初余额             |                  |                  |                |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|         | 流动资产             | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债            | 负债合计             | 流动资产             | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债            | 负债合计             |
| 西王食品青岛  | 1,011,543,067.06 | 3,696,839,564.31 | 4,708,382,631.37 | 455,794,975.13 | 1,516,609,702.32 | 1,972,404,677.45 | 1,137,790,794.79 | 3,745,227,117.20 | 4,883,017,911.99 | 568,724,703.93 | 1,735,153,067.37 | 2,303,877,771.30 |
| 北京奥威特公司 | 92,113,057.32    | 76,172.52        | 92,189,229.84    | 39,272,569.59  |                  | 39,272,569.59    |                  |                  |                  |                |                  |                  |

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 |

|             |                      |                    |                    |                   |                    |                   |                   |                    |
|-------------|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 西王食品青<br>岛  | 1,753,574,0<br>39.72 | 176,265,090<br>.58 | 176,265,090<br>.58 | 46,285,509.<br>51 | 544,568,129<br>.05 | 53,518,871.<br>26 | 52,541,206.<br>02 | 438,675,326<br>.79 |
| 北京奥威特<br>公司 | 56,763,137.<br>24    | 2,916,660.2<br>5   | 2,916,660.2<br>5   | 74,059,893.<br>06 |                    |                   |                   |                    |

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

不适用

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营<br>企业名称 | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质 | 持股比例   |    | 对合营企业或联<br>营企业投资的会<br>计处理方法 |
|-----------------|--------|--------|------|--------|----|-----------------------------|
|                 |        |        |      | 直接     | 间接 |                             |
| 北京西王九派          | 北京市    | 北京市    | 投资   | 50.00% |    | 权益法核算                       |
| 平潭西王九派          | 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：

无

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：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

单位：元

(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           | 1,411,518.53 | 1,686,118.38  | 1,389,044.72 | 1,697,601.54  |
| 非流动资产          | 120,000.00   | 10,302,000.00 | 120,000.00   | 10,302,000.00 |
| 资产合计           | 1,531,518.53 | 11,988,118.38 | 1,509,044.72 | 11,999,601.54 |
| 流动负债           | 1,423,560.52 |               | 1,364,310.38 |               |
| 负债合计           | 1,423,560.52 |               | 1,364,310.38 |               |
| 归属于母公司股东权益     | 107,958.01   | 11,988,118.38 | 144,734.34   | 11,999,601.54 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 53,979.00    | 9,494,589.76  | 72,367.17    | 9,503,684.42  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 53,979.00    | 9,494,589.76  | 72,367.17    | 9,503,684.42  |
| 净利润            | -36,776.33   | -11,483.16    | -855,265.66  | -398.46       |
| 综合收益总额         | -36,776.33   | -11,483.16    | -855,265.66  | -398.46       |

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

不适用

(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

不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的44.40% (2016年12月31日：44.13%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目  | 期末数        |        |      |      |            |
|------|------------|--------|------|------|------------|
|      | 未逾期未减值     | 已逾期未减值 |      |      | 合 计        |
|      |            | 1年以内   | 1-2年 | 2年以上 |            |
| 应收票据 | 794,973.60 |        |      |      | 794,973.60 |
| 小 计  | 794,973.60 |        |      |      | 794,973.60 |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

### （二）流动风险

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

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数              |                  |                  |                |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|       | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1年以内             | 1-3年           | 3年以上             |
| 银行借款  | 3,058,550,100.00 | 3,435,543,173.62 | 1,384,378,206.72 | 300,653,625.60 | 1,750,511,341.30 |
| 应付账款  | 413,707,699.71   | 413,707,699.71   | 413,707,699.71   |                |                  |
| 应付股利  | 1,379,490.07     | 1,379,490.07     | 1,379,490.07     |                |                  |
| 应付利息  | 2,511,211.26     | 2,511,211.26     | 2,511,211.26     |                |                  |
| 其他应付款 | 140,863,233.52   | 140,863,233.52   | 140,863,233.52   |                |                  |
| 长期应付款 | 41,000,000.00    | 44,459,800.00    |                  |                | 44,459,800.00    |
| 小 计   | 3,658,011,734.56 | 4,038,464,608.18 | 1,942,839,841.28 | 300,653,625.60 | 1,794,971,141.30 |

(续上表)

| 项 目   | 期初数              |                  |                  |                |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|       | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1年以内             | 1-3年           | 3年以上             |
| 银行借款  | 3,101,883,000.00 | 3,531,681,245.00 | 1,431,283,958.84 | 307,869,951.70 | 1,792,527,334.46 |
| 应付账款  | 382,031,760.48   | 382,031,760.48   | 382,031,760.48   |                |                  |
| 应付股利  | 1,379,490.07     | 1,379,490.07     | 1,379,490.07     |                |                  |
| 应付利息  | 5,543,221.76     | 5,543,221.76     | 5,543,221.76     |                |                  |
| 其他应付款 | 209,465,904.01   | 209,465,904.01   | 209,465,904.01   |                |                  |
| 长期应付款 | 41,000,000.00    | 44,459,800.00    |                  |                | 44,459,800.00    |
| 小 计   | 3,741,303,376.32 | 4,174,561,421.32 | 2,029,704,335.16 | 307,869,951.70 | 1,836,987,134.46 |

#### (三) 市场风险

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

##### 1. 利率风险

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

截至2017年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,601,378,097.26元（2016年12月31日：人民币1,821,956,083.67元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 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）可供出售金融资产    | 33,534,873.07 |            |            | 33,534,873.07 |
| （1）债务工具投资      | 33,534,873.07 |            |            | 33,534,873.07 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 33,534,873.07 |            |            | 33,534,873.07 |
| 二、非持续的公允价值计量   | ---           | ---        | ---        | ---           |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于有活跃市场报价的债券采用相关市场发布的活跃市场报价。

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

无

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

无

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

无

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

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  | 山东省邹平县 | 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 | RMB20 亿元 | 35.95%       | 61.87%        |

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是自然人王勇。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注其他主体中的权益之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

不适用

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                      | 其他关联方与本企业关系        |
|------------------------------|--------------------|
| 邹平顶峰热电有限公司                   | 母公司的参股公司           |
| 邹平县西王动力有限公司                  | 受同一母公司控制           |
| 西王物流有限公司                     | 受同一母公司控制           |
| 西王淀粉有限公司                     | 受同一母公司控制           |
| 西王集团财务有限公司                   | 受同一母公司控制           |
| 山东西王糖业有限公司                   | 受同一母公司控制           |
| 西王金属科技有限公司                   | 受同一母公司控制           |
| 西王药业有限公司                     | 受同一母公司控制           |
| 张树芳                          | 实际控制人的配偶           |
| 王棣                           | 与实际控制人关系密切的家庭成员    |
| 苏欣                           | 与实际控制人关系密切的家庭成员    |
| 1554728 Ontario Limited      | 本公司重要控股子公司的股东控制的企业 |
| 3880 Jeffrey Blvd Inc.       | 本公司重要控股子公司的股东控制的企业 |
| 2158061 Ontario              | 本公司重要控股子公司的股东控制的企业 |
| 春华景禧（天津）投资中心（有限合伙）（以下简称春华景禧） | 本公司重要控股子公司的股东      |

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方         | 关联交易内容   | 本期发生额          | 获批的交易额度        | 是否超过交易额度 | 上期发生额          |
|-------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
| 西王淀粉有限公司    | 购买原材料    | 220,331,246.11 | 650,000,000.00 | 否        | 278,057,524.86 |
| 西王集团        | 污水处理     |                |                | 否        | 136,442.34     |
| 邹平顶峰热电有限公司  | 提供生产经营用汽 | 9,221,907.08   | 30,000,000.00  | 否        | 5,570,712.39   |
| 邹平县西王动力有限公司 | 提供生产经营用电 | 12,487,098.57  | 35,000,000.00  | 否        | 9,024,198.70   |
| 西王物流有限公司    | 物流运输     | 8,289,854.13   | 45,000,000.00  | 否        | 9,700,203.72   |
| 西王药业有限公司    | 污水处理     | 193,357.81     | 1,000,000.00   | 否        |                |

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      |
|------------|--------|------------|------------|
| 西王集团有限公司   | 小包装油   | 338,398.17 | 248,874.63 |
| 山东西王糖业有限公司 | 小包装油   | 645,403.54 | 943,805.30 |
| 西王金属科技有限公司 | 小包装油   | 570,272.56 |            |

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：

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

不适用

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 |
|------------------------------------|--------|--------------|----------|
| 381 North Service Road W. Property | 房屋     | 2,633,607.95 |          |
| 3880 Jeffrey Blvd. Warehouse       | 房屋     | 2,747,933.03 |          |

关联租赁情况说明

无

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

不适用

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方                                              | 担保金额             | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------|------------|
| 山东西王糖业有限公司                                       | 100,000,000.00   | 2016年10月18日 | 2017年10月17日 | 否          |
| 西王集团、本公司、山东西王糖业有限公司、西王药业有限公司、王勇、张树芳、王棣、苏欣、西王青岛公司 | 1,006,000,000.00 | 2016年10月26日 | 2017年10月26日 | 否          |
| 西王集团有限公司                                         | 100,000,000.00   | 2017年06月12日 | 2018年06月11日 | 否          |

关联担保情况说明

无

#### （5）关联方资金拆借

不适用

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,087,804.15 | 927,745.31 |

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方             | 期末余额          |      | 期初余额         |      |
|-------|-----------------|---------------|------|--------------|------|
|       |                 | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 预付款项  |                 |               |      |              |      |
|       | 西王淀粉有限公司        | 19,676,117.24 |      | 5,650,425.35 |      |
| 其他应收款 |                 |               |      |              |      |
|       | 2158061 Ontario | 3,301,923.85  |      | 1,434,849.43 |      |

(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 |            |              |              |
|      | 西王物流有限公司   | 7,130,987.79 | 2,449,818.26 |
|      | 邹平顶峰热电有限公司 | 1,541,100.00 | 796,030.00   |
|      | 西王药业有限公司   | 53,007.69    | 33,541.07    |
| 预收帐款 |            |              |              |
|      | 西王集团       | 19,111.30    | 16,865.36    |

7、关联方承诺

无

8、其他

向关联方提供资金和关联方向本公司提供资金

| 关联方名称      | 期末数          |                 | 期初数            |                 |
|------------|--------------|-----------------|----------------|-----------------|
|            | 向关联方<br>提供资金 | 关联方向本公司<br>提供资金 | 向关联方<br>提供资金   | 关联方向本公司<br>提供资金 |
| 西王集团财务有限公司 | 0            | 0               | 243,635,010.02 | 243,635,010.02  |
| 合 计        | 0            | 0               | 243,635,010.02 | 243,635,010.02  |

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

根据本公司与The Toronto Oak Trust及 Kerr公司签署的《股权购买协议》及其附属协议，约定本公司将在Kerr公司首期80.00%股权完成后三年内向卖方收购Kerr公司的剩余20.00%股权。具体而言：

(1) 交割日第一个周年日后90天内，公司应向交易对方支付Kerr公司交割日满第一个12个月期间内EBITDA $\times$ 10 $\times$ 5%以受让其所持Kerr公司剩余20股B类普通股25.00%；

(2) 交割日第二个周年日后90天内，公司应向交易对方支付Kerr公司交割日满第二个12个月期间内EBITDA $\times$ 10 $\times$ 5%以受让其所持标的公司剩余20股B类普通股25.00%；

(3) 交割日第三个周年日后90天内，公司应向交易对方支付Kerr公司交割日满第三个12个月期间内EBITDA $\times$ 10 $\times$ 10%以受让其所持标的公司剩余20股B类普通股50.00%。

根据本公司与签署的《投资协议》，收购剩余股份的交易对价由本公司予以支付，春华景禧无需就此提供任何进一步的资金。假设Kerr公司剩余20%股权收购全部完成，公司将直接及/或间接合计持有Kerr 80.00%的股权，春华景禧将间接持有Kerr 20.00%的股权。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 本公司诉讼事项

2016年7月27日，自然人王革就2002年5月-2002年7月期间沈阳宏元集团有限公司（以下简称沈阳宏元）是否对浙江金德阀门有限公司（以下简称金德阀门）存在抽逃2,000.00万元注册资金事项向浙江省金华市婺城区人民法院提起诉讼，具体诉讼请求为：

(1) 责令金德阀门、沈阳宏元（金德阀门的出资股东）就2002年5月-2002年7月期间沈阳宏元是否存在抽逃2,000.00万元注册资金进行专项财务审计。

(2) 经专项财务审计如沈阳宏元存在抽逃2,000.00万元注册资金或不能进行专项审计的，判令由沈阳宏元在抽逃出资的2,000.00万元本息范围内对金德阀门不能清偿的原告债务14,500,454.32元（按2011金婺商初字第1142号民事判决暂计算至2016年7月28日）承担补充赔偿责任。

(3) 判令本公司对沈阳宏元的补充赔偿责任承担连带清偿责任。

(4) 由金德阀门、沈阳宏元和本公司承担本案诉讼费用。

目前该案件尚处于审理阶段。

#### 2. Kerr公司或有事项：

##### (1) 联邦层面的集体诉讼

2015年10月21日，Kerr公司收到美国加利福尼亚州南区地区法院受理的一项关于产品包装问题的集体诉讼。该集体诉讼指控Kerr公司使用含有超过40.00%真空区域的不透明的容器包装一些产品，从而使得消费者对其购买的产品数量产生错误认知。

Kerr公司不认同该等指控并向法院提出了驳回申请。在法院要求对原指控进行修正否则予以驳回后，Kerr公司于2016年6月15日收到关于该指控修订后的起诉书。Kerr公司亦随后向法院提出驳回申请。

原告随后主动向法庭提出了撤诉申请。2017年7月24日，法院正式下达撤诉通知书。

## (2) 州层面侵权诉讼

1) Kerr公司于2013年2月18日收到由美国佛罗里达州Hillsborough县巡回法院受理的一项侵权诉讼。

截至本财务报表批准报出日，该诉讼处于受理过程中。Kerr公司正就此积极准备应诉。基于合格法律顾问的意见，管理层相信该等诉讼极小可能会给Kerr公司带来重大财务风险。介于该事项在西王食品收购本集团80%股权时即已存在，且为收购所签署之《股权购买协议》中赔偿保障条款所涵盖事项，如果Kerr公司之后被判理赔，有关赔偿款项将最终由《股权购买协议》中的卖方承担。

2) Kerr公司于2014年8月25日收到由美国纽约州Erie县高级法院受理的一项人身伤害诉讼。

截至本财务报表批准报出日，该诉讼处于受理过程中。Kerr公司管理层相信，该等诉讼损失处于Kerr公司现有保险理赔的范围内。介于该事项在西王食品收购本集团80%股权时即已存在，且为收购所签署之《股权购买协议》中赔偿保障条款所涵盖事项，如果Kerr公司之后被判理赔且该理赔金额无法被保险赔偿所得涵盖，则有关赔偿款将最终由《股权购买协议》中的卖方承担。

## (3) 潜在诉讼事项

2015年10月16日，Kerr公司收到关于涉嫌违反《加利福尼亚州公平包装和标签法案》的通知函，通知方加利福尼亚州里弗赛德郡(Riverside County)及马林郡(Marin County)地方检察署认为，Kerr公司使用含有超过40%真空区域的不透明容器包装一些产品，该包装使得消费者对其购买的产品数量产生错误认知。

截至本财务报表批准报出日，Kerr公司已就此事项与加利福尼亚地方检察署达成了初步谅解方案，目前双方正就此方案的细节做最后协商。介于该事项在西王食品收购本集团80%股权时即已存在，且为收购所签署之《股权购买协议》中赔偿保障条款所涵盖事项，因此为达成谅解而进行的任何补偿金额将最终由《股权购买协议》中的卖方承担。

(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 |
|----|----|----------------|------------|
| 无  |    |                |            |

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

不适用

(2) 未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

不适用

#### (2) 其他资产置换

不适用

### 4、年金计划

不适用

### 5、终止经营

不适用

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，但各自的资产总额、负债总额无法准确区分。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目     | 境内               | 境 外              | 分部间抵销             | 合计               |
|--------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,323,735,318.47 | 1,695,408,155.44 | -160,271,132.84   | 2,858,872,341.07 |
| 主营业务成本 | 917,639,976.10   | 993,356,651.83   | -129,443,934.62   | 1,781,552,693.31 |
| 资产总额   | 5,840,963,323.37 | 4,704,722,737.00 | -4,042,721,208.85 | 6,502,964,851.52 |
| 负债总额   | 1,759,057,549.06 | 1,970,174,040.35 | -173,241,086.55   | 3,555,990,502.86 |

(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

不适用

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无

(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

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额           |         |        |      |                | 期初余额           |         |        |      |                |
|-----------------------|----------------|---------|--------|------|----------------|----------------|---------|--------|------|----------------|
|                       | 账面余额           |         | 坏账准备   |      | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备   |      | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例      | 金额     | 计提比例 |                | 金额             | 比例      | 金额     | 计提比例 |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 268,464,029.25 | 100.00% | 333.41 |      | 268,463,695.84 | 267,289,081.30 | 100.00% | 773.93 |      | 267,288,307.37 |
| 合计                    | 268,464,029.25 | 100.00% | 333.41 |      | 268,463,695.84 | 267,289,081.30 | 100.00% | 773.93 |      | 267,288,307.37 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额      |        |       |
|---------|-----------|--------|-------|
|         | 其他应收款     | 坏账准备   | 计提比例  |
| 1 年以内分项 |           |        |       |
| 1 年以内   | 33,341.10 | 333.41 | 1.00% |
| 1 年以内小计 | 33,341.10 | 333.41 | 1.00% |

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 组合名称            | 期末数            |      |         |
|-----------------|----------------|------|---------|
|                 | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 其他组合（合并范围内的往来款） | 268,430,688.15 |      |         |
| 小 计             | 268,430,688.15 |      |         |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 440.52 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 20,000.00      | 20,000.00      |
| 应收暂付款 | 13,341.10      | 24,493.18      |
| 备用金   |                | 32,899.97      |
| 往来款   | 268,430,688.15 | 267,211,688.15 |
| 合计    | 268,464,029.25 | 267,289,081.30 |

(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 |
|--------------|-------|----------------|------|------------------|----------|
| 邹平西王玉米油有限公司  | 往来款   | 267,210,688.15 | 1年以内 | 99.53%           |          |
| 西王食品（青岛）有限公司 | 往来款   | 1,220,000.00   | 1年以内 | 0.45%            |          |
| 北京荣大伟业商贸有限公司 | 押金保证金 | 20,000.00      | 1年以内 | 0.01%            | 200.00   |
| 邹平县社会劳动保险处   | 应收暂付款 | 13,341.10      | 1年以内 | 0.01%            | 133.41   |
| 合计           | —     | 268,464,029.25 | —    | 100.00%          | 333.41   |

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

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     | 2,638,128,100.00 |      | 2,638,128,100.00 | 2,598,128,100.00 |      | 2,598,128,100.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 9,548,568.76     |      | 9,548,568.76     | 9,576,051.59     |      | 9,576,051.59     |
| 合计         | 2,647,676,668.76 |      | 2,647,676,668.76 | 2,607,704,151.59 |      | 2,607,704,151.59 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位           | 期初余额             | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|----------|
| 山东西王公司          | 905,378,100.00   |               |      | 905,378,100.00   |          |          |
| 西王青岛公司          | 1,692,750,000.00 |               |      | 1,692,750,000.00 |          |          |
| 北京奥威特运动营养科技有限公司 |                  | 40,000,000.00 |      | 40,000,000.00    |          |          |
| 合计              | 2,598,128,100.00 | 40,000,000.00 |      | 2,638,128,100.00 |          |          |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额 | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------|--------------|
|        |      | 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 |      |              |
| 一、合营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |

| 二、联营企业 |              |  |  |           |  |  |  |  |  |              |  |
|--------|--------------|--|--|-----------|--|--|--|--|--|--------------|--|
| 北京西王九派 | 72,367.17    |  |  | 18,388.17 |  |  |  |  |  | 53,979.00    |  |
| 平潭西王九派 | 9,503,684.42 |  |  | 9,094.66  |  |  |  |  |  | 9,494,589.76 |  |
| 小计     | 9,576,051.59 |  |  | 27,482.83 |  |  |  |  |  | 9,548,568.76 |  |
| 合计     | 9,576,051.59 |  |  | 27,482.83 |  |  |  |  |  | 9,548,568.76 |  |

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

不适用

5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额       |
|----------------|------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -27,482.83 | -378,752.50 |
| 合计             | -27,482.83 | -378,752.50 |

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|----|----|----|

|                                               |              |    |
|-----------------------------------------------|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 16,000.00    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 1,439,371.20 |    |
| 减：所得税影响额                                      | 216,511.78   |    |
| 合计                                            | 1,238,859.42 | -- |

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          | 7.09%      | 0.31        | 0.31        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.03%      | 0.31        | 0.31        |

## 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

