

西王食品
XIWANG FOOD

西王食品股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，对可能面临的风险进行了详细描述，敬请广大投资者留意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	错误！未定义书签。
第二节 公司简介和主要财务指标	错误！未定义书签。
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理.....	错误！未定义书签。
第五节 环境和社会责任	50
第六节 重要事项.....	51
第七节 股份变动及股东情况	59
第八节 优先股相关情况	66
第九节 债券相关情况	67
第十节 财务报告.....	错误！未定义书签。

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、载有法定代表人签名的公司 2021 年度报告文本。
- 四、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
本集团	指	西王食品股份有限公司及其合并范围内子公司
公司、西王食品	指	西王食品股份有限公司
西王集团、控股股东	指	西王集团有限公司
山东西王	指	山东西王食品有限公司
西王香港	指	西王食品（香港）有限公司
西王北京	指	西王食品（北京）有限公司
西王青岛	指	西王食品（青岛）有限公司
Iovate 公司（原 kerr 公司）	指	Xiwang Iovate Holdings Company Limited (British Columbia)
北京奥威特	指	北京奥威特运动营养科技有限公司
北京健康管理	指	北京奥威特运动营养健康管理有限公司
山东奥威特	指	山东奥威特运动营养科技有限公司
平潭西王九派	指	平潭西王九派股权投资基金合伙企业（有限合伙）
上市公司审计机构/中兴财	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
深交所上市规则	指	深圳证券交易所股票上市规则
规范运作指引	指	深圳证券交易所上市公司规范运作指引
公司章程	指	西王食品股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	西王食品	股票代码	000639
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西王食品股份有限公司		
公司的中文简称	西王食品		
公司的外文名称（如有）	Xiwang Foodstuffs Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Xiwang Foodstuffs		
公司的法定代表人	王辉		
注册地址	山东省邹平市西王工业园		
注册地址的邮政编码	256209		
公司注册地址历史变更情况	1、2011年3月8日，注册地址由“湖南省株洲市车站路1号”变更为“山东省邹平县西王工业园”；2、2019年5月17日，注册地址由“山东省邹平县西王工业园”变更为“山东省邹平市西王工业园”。		
办公地址	山东省邹平市西王工业园		
办公地址的邮政编码	256209		
公司网址	http://www.xwsp.cc/		
电子信箱	xiwangfoodstuffs@xiwang.com.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点	董事会办公室
------------	--------

四、注册变更情况

组织机构代码	91370000184280878R
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>(1)1996 年, 公司主营:住宿、饮食、旅游、文化娱乐、建筑装饰、汽车运输、理发、美容服务、五金、交电、化工、百货、针纺织品、其他食品、副食品、日用杂货批零兼营。兼营:一般劳保用品、铸锻件及通用零部件、化工原料、金属材料、普通机械、 电器机械及器材批零兼营。(2)1998 年, 经营范围: 住宿、饮食、旅游、文化娱乐、建筑装饰、汽车运输、理发美容服务、五金、交电、化工、百货、针纺织品、其他食品、副食品、日用杂货批零兼营。(3)2001 年 10 月, 公司变更经营范围: 投资社会服务、汽车运输、建筑装饰、食品、副食品销售等行业; 销售五金、交电、百货、针纺织品、日用杂货、普通机械、电气机械及器材、铸锻件及零部件和政策允许的金属材料、化工原料、化工产品。(4)2003 年, 公司经营范围: 生产、销售阀门、管件、新型化学建材及其它建筑材料及提供住宿、餐饮等服务。(5)2011 年, 经山东省工商行政管理局核准, 公司经营范围变更为: 包括前项许可经营项目和一般经营项目。其中前项许可经营项目: 预包装食品批发兼零售; 一般经营项目: 对食品行业投资, 进出口业务。(6)2014 年经山东省工商行政管理局核准, 公司经营范围变更为: 预包装食品的批发兼零售(有效期限以许可证为准)。对食品行业投资, 进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>(1)1997 年 9 月 15 日, 株洲市劳动就业管理局将其持有的公司法人股全部协议转让给福建省晋江万时红成飞摩托车有限公司(简称万时红公司)。转让股份占本公司总股本的 19.66%。万时红公司成为本公司第一大股东。(2)福建晋江万时红成飞摩托车有限公司于 2000 年 5 月 9 日与福州保税区华裕企业公司(以下简称华裕公司)签订协议, 将其持有的公司法人股转让给华裕公司, 华裕公司成为公司第一大股东。(3)沈阳宏元集团有限公司(以下简称沈阳宏元)分别与长沙创科实业有限公司(以下简称创科实业)、长沙楚海实业有限公司(以下简称楚海实业)、中科企投资有限公司(以下简称中科企)于 2000 年 12 月 18 日签订了股权转让协议, 一次性受让创科实业、楚海实业, 中科企分别所持有的公司法人股。本次股份转让后, 沈阳宏元共持有公司总股数占总股本的 27.72%, 成为第一大股东。</p> <p>(4)2008 年 3 月, 公司原第一大股东沈阳宏元与深圳市赛洛实业发展有限公司(以下简称深圳赛洛)签署《股权转让协议》, 将所持有的公司限售流通股全部转让给深圳赛洛。深圳赛洛成为第一大股东。(5)2009 年 12 月, 山东永华投资有限公司(以下简称山东永华)与沈阳宏元签署《债权转让协议》, 山东永华受让了沈阳宏元对深圳赛洛因 2008 年 3 月签署的《股份转让协议》及其他相关协议而产生的债权。依据该《债权转让协议》, 山东永华以深圳赛洛为被告向山东省滨州市中级人民法院提起诉讼, 要求深圳赛洛履行其在相关合同项下债务。该诉讼经山东省滨州市中级人民法院审理并于 2009 年 12 月 29 日下达民事调解书([2009]滨中商初字第 36 号)。该调解书确认, 深圳赛洛以其持有的金德发展 1,270 万股限售流通股股份抵偿其对山东永华的全部债务。2010 年 1 月 6 日, 该部分股权完成过户登记手续。本次股权变动后, 山东永华成为公司第一大股东。(6)2010 年 12 月 21 日, 中国证监会下发《关于核准湖南金德发展股份有限公司重大资产重组及</p>

	向西王集团有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]1882号)。本次新增股份完成后,西王集团成为本公司第一大股东。
--	--

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座
签字会计师姓名	崔志彪、王晓玉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入(元)	6,354,734,814.25	5,779,674,621.75	9.95%	5,727,004,023.95
归属于上市公司股东的净利润(元)	183,555,752.21	312,838,097.93	-41.33%	-751,998,817.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	158,980,151.36	287,122,283.22	-44.63%	-862,003,679.68
经营活动产生的现金流量净额(元)	-176,471,601.62	702,648,968.04	-125.12%	393,179,862.94
基本每股收益(元/股)	0.17	0.29	-41.38%	-0.7
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.29	-41.38%	-0.7
加权平均净资产收益率	4.94%	8.63%	-3.69%	-19.19%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产(元)	7,713,945,865.65	7,723,921,757.15	-0.13%	8,140,129,890.14
归属于上市公司股东的净资产(元)	3,778,726,656.69	3,651,105,345.68	3.50%	3,534,101,531.99

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值,且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,572,990,272.81	1,475,703,925.14	1,830,569,621.43	1,475,470,994.87
归属于上市公司股东的净利润	86,154,040.16	44,871,698.20	51,658,373.85	871,640.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	85,865,423.90	43,957,577.07	50,693,340.21	-21,536,189.82
经营活动产生的现金流量净额	51,518,860.81	-347,817,806.02	100,015,714.42	19,811,629.17

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	21,597.70	-6,466,945.83	-22,744.02	非流动资产处置或报废损失与处置长投收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	537,508.10	6,708,638.90	6,621,632.50	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		402,739.73		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	432.24	15,333.40	41,870.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,888,543.00	-3,066,630.46	1,734,774.79	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,584,765.95	28,289,006.59	24,150,173.19	定期存单利息收入及 处置长期股权投资收 益
应付股权收购款估计数修正-及相关利息 支出		18,972,905.07	152,509,231.32	
诉讼/仲裁赔偿		0.00	-16,800,000.00	
补偿款罚息	-4,980,532.33	-4,331,207.09	-3,939,046.99	春华补偿款罚息
权益工具投资公允价值变动产生损益	339,964.49			
减：所得税影响额	6,596,539.90	10,899,707.06	28,586,105.19	
少数股东权益影响额（税后）	2,220,138.40	3,908,318.54	25,704,924.05	
合计	24,575,600.85	25,715,814.71	110,004,862.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

（一）行业基本情况

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

1、食用油行业

随着经济水平的不断提升、居民对自身健康的关注度提高、消费能力上升等因素，为高端食用油市场发展提供契机，推动行业不断发展，预计到2023年食用油行业市场规模有望突破4500万吨。据中国产业信息网统计，食用油作为刚性需求，国内食用油年均增速约为4.15%。世界卫生组织推荐的食用油排行榜中，玉米胚芽油位列其中，按照发达国家食用油的发展趋势，未来我国的玉米油消费量还会继续提升，市场前景看好，符合健康消费新趋势。

近年，食用油行业频出食品安全质量问题，地沟油等严重威胁消费者的身体健康，出现质量问题的油品以杂牌油、自榨油和小油厂的散油以及贴牌厂商为主，上述事件让越来越多的消费者认识到品牌的重要性，更加倾向于选择有保障的品牌食用油，因此，品牌美誉度将逐渐成为消费者选择食用油的主要考量因素，具有品牌美誉度的食用油企业市场份额将逐步提高。

和散油相比，小包装油具有更安全、更轻便、保质期更长、包装更精致等优点，随着人们生活水平提高和家庭小型化的趋势，小包装油受到越来越多消费者欢迎，成为消费升级的一种趋势。目前，食用油市场中小包装油的比例约为20%，城市地区约为30%，大城市比例更高，而在新加坡、日本、香港等地区，小包装食用油占当地食用油市场的比例约为50%-60%，国内小包装食用油仍有较大空间。

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

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

2、运动营养行业

全球运动营养市场的行业格局在飞速地变化与发展，正从小众专业化运动补剂向大众化的食品饮料进行扩展，健康、运动、营养逐渐成为人们追求的一种生活方式。据美国咨询公司Energias Market Research最新的报告显示，全球运动营养市场2025年将达到648亿美元的规模。

在中国，运动营养市场也展现出惊人的发展潜力，主要受益于消费升级和政府推动全民健身的大健康背景。未来五年，这一数据仍可达到24%，远高于全球运动营养行业的11%，预计2023年，中国市场规模可达到8.59亿美元。

2021年7月，国务院发布关于印发全民健身计划（2021-2025年）的通知，到2025年全民健身公共服务体系更加完善，人民群众体育健身更加便利，健身热情进一步提高，经常参加体育锻炼人数比例达到38.5%，县（市、区）、乡镇（街道）、行政村（社区）三级公共健身设施和社区15分钟健身圈实施全覆盖，每千人拥有社会体育指导员2.16名，带动全国体育产业总规模达到5万亿元。

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

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

（二）发展阶段

食用油板块：伴随人均可支配收入的提升以及健康意识的提高，消费者对于食用油的需

求也更加多样化和精细化，定位于不同细分市场需求的食用油企业将获得持续的发展，玉米油的细分行业市场虽然目前总体规模有限，但其具备改善心脑血管、降低胆固醇、平衡膳食、减少脂肪堆积等各种功能越来越受到消费者的认可和接受。随着食用油消费升级的推进，玉米油已成为食用油细分领域新的竞争点，消费比例持续提升，并保持较高的增长速度。

运动营养板块：随着居民保健意识的增强和消费群体的不断拓展，越来越多的消费者已经开始运用专业的运动营养产品以实现最佳状态和身体健康，运动营养产品已经迈入主流消费领域。未来运动营养市场和体重管理市场的产品将不断丰富，呈现功能多样化和形态多元化。例如，运动营养产品按功能不同可以分为补充能量类、控制能量类、补充蛋白质类、提升速度和力量类、提升耐心类，运动后恢复类等；同时，产品的形态也会日益多元化，除了常见的蛋白粉、蛋白棒、软糖、气泡水等即食/即饮产品外，益生菌果粒蛋白粉、肌酸、BCAA、鱼油凝胶糖果、多维牛磺酸片、六星大餐救星、跳跳糖体能盒等新品也不断渗入市场，以满足广大消费者不同的偏好需求。

（三）周期性特点

公司食用油系居民日常消费必需品，并通过渠道建设，产品遍布全国市场；运动营养及体重管理产品随着人们对健康的重视，健身热情日益高涨，未来需求会逐步提升，因此公司产品不具有周期性波动的特点。

（四）公司所处的行业地位情况

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

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

报告期内，公司所获荣誉如下：

2021年1月 入选“山东省首批玉米油制造业单项冠军复审名单”

2021年1月 入选“中国好粮油产品名单”

2021年5月 “肌肉科技减脂精英”被健美网评为2021年十大脂肪燃烧器；“肌肉科技白金肌酸”被健美网评为2021年十大肌酸补充剂

2021年7月 “六星专业营养系列”成为历史上第一个通过名字、形象和相似规则与美国大学运动员签署代言协议的品牌

2021年8月 被评为“食品质量品牌5A级企业”

2021年8月 被认定为“山东省技术创新示范企业”

2021年9月 获得“第十五届西王牌玉米胚芽油系列产品优质产品金奖”

2021年9月 获得“第十五届西王牌玉米胚芽油（保健油）科技创新奖”

2021年9月 被设为“邹平市消费维权服务站”

2021年9月 “肌肉科技白金肌酸”被洛杉矶杂志评为10种最佳肌酸补充剂之一

2021年9月 “肌肉科技液态蛋白”被健美网提名为年度练后恢复产品

2021年9月 “肌肉科技正氮蛋白粉燃脂版”获得健美网年度减肥产品提名

2021年12月 连续五届被评为“高新技术企业”

2021年12月 获得玉米胚芽油“产品碳足迹证书”

2021年12月 六星-训前强化肌酸被最佳评论评为最佳肌酸粉

2021年12月 肌肉科技品牌击败了其他32个品牌，获得了肌肉&力量的品牌之战奖

2021年12月 有机果蔬粉获得“果蔬粉”类搜索的“亚马逊之选”徽章

2021年12月 肌肉科技复合维他命是全球排名第三的最畅销运动营养产品

2021年12月 肌肉科技白金肌酸是全球排名第一的最畅销运动营养产品

2021年12月 六星专业营养100%乳清蛋白加强版被评为2021年男性12种最佳补充剂之一

—

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所从事的主要业务

2021年，公司的主要工作重点如下：

食用油板块：

公司积极抢抓市场机遇、创新销售渠道、夯实终端基础，特别是面对大宗油脂价格不断上涨的趋势，在积极稳定市场秩序的同时，巩固大客户、开发新市场，优化产品结构，根据市场变化及疫情发展形势，及时调整销售节奏，前置销售任务，单月订单量再创历史新高。

同时，公司加强并积极调整了费用支出的管控，营销支出和销售费用方面的结余，以及政府给予企业的各项补助，有效弥补了疫情对公司带来的影响，持续提高公司经营效益。

1、强化品牌效应，创新营销模式，积极应对市场格局新变化

确定以“市场增量”为核心的总基调，采取“销售节奏”前置的销售策略，运用“分级管理”模式，开源节流、提升绩效，深耕渠道建设、助推终端销售。2021年，全年包装油销量18.8万吨，同时，全面上调产品价格体系，进一步提升产品盈利能力。进一步有效调整客户结构，积极推进大豆油新品开发工作，制定渠道分销政策，促进量价“双提升”。

2、推进物料直采，降低采购成本

针对原材料不断上涨的趋势，以“严控成本、提升质量、保障生产”为中心开展各项工作，加大锁单力度，签订批量合同，同时优化供应商结构，强化与大型原辅物料供应商的沟通与合作，储备合理库存，满足生产需求。

3、加大技改措施，优化产线班组，充分释放产能，筑牢生产基础

深挖设备和管理潜能，持续推行成本精细化管理，共计实施近100项小改小革，加强关键指标控制，落实降本增效措施，进一步有效节省了成本费用。

全面评估毛油原料及整个生产过程，延长精炼一厂酶法工艺使用时间，通过提升效率，增加公司全年经济效益440万元以上。完成首批菜籽油产品合规性自产工作，实现了菜籽油产品质量的再提升。玉米油、花生油、葵花籽油、菜籽油的小包装产品全部实现基地自产，进一步夯实了践行“做大粮油”战略的产业基础。

4、激发创新活力，夯实研发基础，获得国家政策红利支持

坚持科技创新驱动，加大知识产权研发力度，获得“专利快速预审资质”，稳步推进“高新技术企业”再认定工作，3个项目被认定为省级技术创新项目，研发费用可以直接享受100%的加计扣除税收优惠约900万元。2021年，公司获得专利69项，其中，发明专利16项，实用新型专利45项，外观专利8项。

5、强化“红线”意识，保障食品生产安全

根据公司“以安全生产标准化为总抓手，提高人的安全素养为重点”的要求，加强食品安全现场管理，切实防范生产过程中的安全隐患。强化“红线”意识，加强产品安全监管，积极开展“3.15”、“食品安全宣传周”活动，提升质量管理，确保产品安全。

6、强化人才培养，夯实人才队伍

建立畅通的员工“信息通道”和建言献策的“绿色通道”，注重技能人才培养，开展系列技能比武活动，提高技能人员的工作积极性。强化校企合作，为公司高速发展提供技术人才支撑。夯实人力资源基础建设，优化考核方案，充分激发员工的工作潜能。

运动营养板块：

1、打造明星营销矩阵提升品牌传播声量

报告期内，签约全球知名影星超人扮演者亨利卡维尔作为全球品牌代言人带动品牌走向大众视野；伴随奥运会热度，签约奥运冠军石智勇成为代言人并为品牌品质、品牌精神和产品安全性做背书提高品牌知名度；同时运动健身垂直领域在保持原有席鑫、Lara、魏思澄等百万粉丝博主及健身冠军的基础上，新增加李鸿潇、姜黎明、拉木等6名达人丰富达人矩阵，直签达人20余名粉丝覆盖达到3000万量级，结合明星及达人全年开展品牌教育科普IP#Muscletech 研习社、品牌理念传播#释放自然本色露营活动、纪录专题#亨利卡维尔的康复日记、抖音挑战赛#石智勇硬拉挑战赛等活动达到3亿+精准品牌曝光，通过明星、冠军、达人的持续推广不断扩大品牌消费人群提高品牌溢价。

2、聚焦拓新抖音电商新营销，收割新流量池资源

拓展抖音直播板块增加抖音单次合作短视频及直播带货达人1600人，关联直播短视频9000场次，抖音电商矩阵驱动生意长效增长达成增量GMV2500万+，并逐步孵化出专门针对抖音直播渠道的产品和新品。

3、稳定供应链管理，提高产品盈利能力

在国际运费不断上涨的情况下，及时调整策略，从提货点、发货量等多种角度与代理和船公司谈判运输价格：国际运输成本的浮动控制在了1%以内。国内清关和运输的成本在2020年基础上下调3%。同时，全面上调产品价格体系，进一步提升产品盈利能力。

（二）主要产品及其用途

食用油：主产品为“西王”牌鲜胚玉米胚芽油及玉米胚芽油，产品涉及菜籽油、葵花籽油、亚麻籽油、花生油等多个健康油种，2010年8月被中国食品工业协会冠名“中国玉米油城”，为国家高新技术企业、全国粮油科技创新型企业，连续三次入选“中国好粮油”。公司依托控股东西王集团农业产业化、中国糖都得天独厚的资源优势，实现了玉米油的充足原料保障能力，公司从原料到产品实行全程质量监控，使生产过程实现了全自动化控制，从工艺和

技术上确保了产品质量和食品安全。未来公司将继续秉承“食品安全为本，诚信经营为先”的经营理念，发挥全产业链、智能制造、专业营销、健康理念等多方面的优势，为广大消费者提供“绿色、营养、安全、健康”的食用油产品。

报告期内，公司围绕“做大粮油”的发展战略，致力于打造国家粮油创新发展示范基地。公司顺利入选2021年山东省技术创新示范企业，自主研发的食用油绿色制备新技术-玉米油酶法精炼生产工艺实现了产业化应用，为玉米油行业内首次。

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

Iovate拥有全球性的销售渠道，其产品销往140多个国家和地区，拥有丰富的国际经营及销售经验，熟悉国际市场环境和行情，MuscleTech为北美地区最具影响力的运动营养品牌之一，Six Star在北美运动营养市场占有率排名前列。报告期内，公司坚持国际市场战略，制定精准的商业规划以推动销售、营销，主要销售区域为美国、加拿大、中国等地区，并覆盖世界其他主要市场。

（三）经营模式

食用油板块：公司在食用油行业深耕多年，主营为小包装玉米油，品牌的首要目标人群定位于关注健康、重视健康的高品质客户及白领人群。依托西王集团，建立起了“原料基地-加工过程-终端产品”的完整产业链，转化玉米深加工的副产品胚芽，打造了品牌价值，构建了贯穿玉米油生产的全产业链。同时，公司以“巩固一线城市，发展二线城市，开发三、四线城市”为总体思路，先后设立华北、华东、华南、华西、华中、山东等六个大区，采用现代渠道与传统渠道相结合的渠道策略全方位拓展产品销售渠道，线上、线下协同发展，稳步扩充全国营销网络。

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

（四）主要业绩驱动因素

食用油板块：

品牌端，经过多年品牌建设，公司被中国食品工业协会冠名“中国玉米油城”，西王玉米胚芽油连续多年被评为“山东名牌产品”、西王商标被评为“中国驰名商标”，“西王”玉米油品牌优势凸显。报告期内，公司顺利入选2021年山东省技术创新示范企业，第七届中国顾客食用油满意度指数品牌排名中，“西王”品牌以卓越的品质和日益扩展的市场影响力表现强势，同时，联合抖音平台发起“牛年要争鲜”、“抖音挑战赛”等线上品牌传播活动，视频播放量实现3.4亿+，双十一期间，选择明星达人在抖音和快手平台推出直播带货活动，为电商平台引流，加强品牌造势。

产品端，除玉米油外，产品涉及菜籽油、葵花籽油、亚麻籽油、花生油等多个健康油种，不断完善食用油品类布局，持续进行结构升级，报告期内，重磅推出“西王经典玉米胚芽油”，主打“营养、好品质、健康”的产品定位，产品上市后销售火爆。

渠道端，加强对经销商、终端的管理，优化经销商结构，不断开拓新网点，实现传统渠道、餐饮渠道、新零售等对客户的深挖，进一步拓宽社团渠道，对美团优选、橙心优选、多多买菜等社团平台进行规范及整合，大力发展社区电商业务，推进全国行动。

人才端，以党建带动人力资源建设，完善人才梯队培养，以满足公司规模化的需求。培养一批、提拔一批、后备一批持续性输出优秀人才，推进核编、核岗、工作量核定工作，不断优化岗位设置。发布《2021年度销售奖励方案》，切实提升团队士气，为销售团队赋能。

研发端，公司独创的“六重保鲜生产工艺”专利技术，保证了西王玉米胚芽油的新鲜、优质、绿色和健康；企业研发生产了国内首个不添加任何添加成分的保健玉米油，荣获国产保健食品证书。报告期内，公司新研发的食用油绿色制备新技术-玉米油酶法精炼生产工艺实现了产业化应用，为玉米油行业内首次。

运动营养板块：

品牌端，持续增强品牌竞争力，实行品牌发展的长期规划，实施以品牌为核心的总经理制来重组品牌运营模式。提升品牌的全球知名度，卓越的产品品质，配合有效的品牌宣传，打造了强劲的客户信任和产品忠诚度，带动了重复销售以及交叉产品销售。

渠道端，坚持国际市场战略，优先印度、英国、澳大利亚等增长市场，制定精准的商业规划以推动销售、营销，拥有全球性的销售渠道，产品销往140多个国家和地区。针对北美地区，确定北美战略客户，为战略客户指定联合业务计划流程，提升健康对话；国内新开经销商12家，其中电商渠道新开线上店铺31家（其中抖音/直播渠道14家），部分产品成功进入利群/

家乐福会员店等新零售系统，渠道布局更加全面。

产品端，加强新品研发，共研发60余款新品，其中针对新兴直播及短视频需求，六星系列产品上市37款国产产品进一步满足消费需求，同时为扩圈积蓄力量。

人才端，吸引、发展和保留多样化人才，识别高潜力团队成员，制定并实施继任计划以培养和留住顶尖人才，改善绩效管理评级，评估高管团队构架和人才能力。

三、核心竞争力分析

（一）食用油板块

1、全产业链优势

公司地处玉米深加工大省山东省腹地，省内及周边玉米深加工企业众多，可以提供充足的玉米胚芽、玉米油毛油原料，同时，公司控股东西王集团下属西王糖业年加工300万吨玉米，所产胚芽部分销售给公司，成为公司原料稳定的基础保障。西王糖业提炼出来的新鲜胚芽，在最短的时间内运送到西王食品压榨车间，再经公司独创的保鲜工艺进行精炼罐装，在最短的时间内完成从原料到终端产品的生产，全流程衔接紧密，最大限度的防止了玉米胚芽中的有益成分流失。公司依托全产业链及技术优势，在行业内率先提出“玉米鲜胚”的概念。

2、工艺技术和设备优势

公司拥有国内最先进的玉米胚芽油生产工艺和全套生产线，引进了日本、瑞典、法国、德国、意大利等国际最先进的工艺设备，生产过程实现了全自动化控制。配备了国际先进的检测设备，包括美国ABI的实时荧光定量分析仪、瑞士步琦的近红外检测仪、瑞士万通的油脂加速氧化仪和自动电位滴定仪等。拥有食用油行业领先的科研开发能力及分析检测能力，具有植物油产品全项指标检测能力，且主要指标均通过了国家级能力验证。成品油储存环节选用充氮工艺，使油与空气隔绝，确保了成品油的质量稳定，有效地保证了西王玉米胚芽油天然、纯净的品质。自主研发的国家发明专利鲜胚玉米胚芽油“六重保鲜工艺”，确保了产品的品质，保证了玉米油天然、绿色、健康。成功研发应用的酶法脱胶新技术，在玉米油行业中尚属首次，可最大限度保留玉米油中的营养因子，使玉米油产品收率平均提升了1.5个百分点，每年可为公司增加逾千万的经济效益。

3、品牌优势

根据AC·尼尔森调研数据显示，西王品牌认知度达60%，西王玉米油市场占有率超过30%，为行业内成长速度最快、最具成长性的品牌。公司依托原料优势、技术优势以及在玉米油领域多年的生产实践经验，“以药品生产标准来生产食品”，优良的产品品质为企业赢得了良

好的品牌美誉度及市场占有率；另一方面，公司围绕专业玉米油品牌定位，通过电视剧广告植入、自媒体宣传等方式，配合线上线下多种形式的产品展示宣传活动，品牌知名度逐年提升，玉米油第一品牌形象已深入人心。报告期内，山东省工业和信息化厅公布了“制造业重点产业链及链主企业名单”，公司成功入选“链主”企业，进一步彰显了公司强劲发展态势和行业领导地位。

4、产品优势

公司依托核心单品玉米胚芽油，丰富产品线布局，建立超高、高、中端玉米油产品线，同时推出菜籽油、葵花籽油、花生油等多个主流健康油种，丰富经销商的选择与搭配，并提升了经销商与终端的毛利空间，提高中间分销商的利润。

5、渠道优势

稳步扩充的全国营销网络成为产品销量增长的保障。经过多年的市场培育和开拓，公司已搭建了完善的销售网络，截至目前，公司在上海、杭州、长沙、南京和深圳等城市设立仓储中心，在全国与近千家经销商建立了合作关系，拥有营销网点20余万家，良好的渠道资源是公司销量持续增长的保障。为公司产品的市场占有率和行业地位拓展奠定了坚实的基础。

6、人才优势

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

（二）运动营养和体重管理板块

1、国际化的品牌形象，领先的全球市场地位

公司控股的加拿大Iovate公司，拥有全球性的销售渠道，产品销往全球140多个国家和地区，拥有丰富的国际经营及销售经验，熟悉国际市场环境和行情。Iovate在运动营养行业处于市场领先地位，具备较长的品牌历史和毛利较高的产品组合，特别是在北美市场，其产品具有较高的知名度，公司签约全球知名影星超人扮演者亨利卡维尔作为全球品牌代言人带动品牌走向大众视野；伴随奥运会热度，签约奥运冠军石智勇成为代言人并为品牌品质、品牌精神和产品安全性做背书提高品牌知名度；同时运动健身垂直领域在保持原有席鑫、Lara、魏思澄等百万粉丝博主及健身冠军的基础上，新增加李鸿潇、姜黎明、拉木等6名达人丰富达人矩阵，直签达人20余名粉丝覆盖达到3000万量级。

2、强大的分销渠道及客户关系管理能力

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

3、行业领先的产品创新能力，及时顺应市场需求

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

4、专业稳定的核心管理团队

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

四、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	6,354,734,814.25	100%	5,779,674,621.75	100%	9.95%
分行业					
食品加工	6,354,734,814.25	100.00%	5,779,674,621.75	100.00%	9.95%
分产品					
植物油	3,154,794,349.65	49.64%	2,858,400,915.74	44.83%	10.37%
营养补给品	2,475,169,611.44	38.95%	2,348,426,852.79	47.14%	5.40%
其他	724,770,853.16	11.41%	572,846,853.22	8.04%	26.52%
分地区					
中国	4,299,669,225.90	67.66%	3,819,603,957.00	55.72%	12.57%
境外	2,055,065,588.35	32.34%	1,960,070,664.75	44.28%	4.85%
分销售模式					
经销	4,670,788,166.26	73.50%	4,046,181,068.82	70.01%	15.44%
直销	1,683,946,647.99	26.50%	1,733,493,552.93	29.99%	-2.86%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品加工	6,354,734,814.25	4,914,370,091.25	22.67%	9.95%	14.92%	-3.34%
分产品						
植物油	3,154,794,349.65	2,642,363,641.23	16.24%	10.37%	18.37%	-5.67%
营养补给品	2,475,169,611.44	1,550,086,991.57	37.37%	5.40%	4.17%	0.73%
分地区						
中国	4,299,669,225.90	3,448,725,792.37	19.79%	12.57%	20.36%	-5.20%
境外	2,055,065,588.35	1,465,644,298.88	28.68%	4.85%	3.86%	0.68%
分销售模式						
经销	4,670,788,166.26	3,767,517,603.45	19.34%	15.44%	18.63%	-2.17%
直销	1,683,946,647.99	1,146,852,487.80	31.89%	-2.86%	4.20%	-4.61%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
植物油	销售量	吨	259,499	256,108	1.32%
	生产量	吨	249,805	263,283	-5.12%
	库存量	吨	15,295	24,989	-38.79%
营养补给品	销售量	件	29,650,138	27,416,317	8.15%
	生产量	件	30,455,085	24,643,622	23.58%
	库存量	件	7,311,105	6,506,158	12.37%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

植物油库存同比下降 38.79%，主要因为 2020 年 12 月份增加春节存货储备所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品加工	原材料	2,540,837,645.33	51.71%	2,055,024,314.45	48.05%	3.66%
食品加工	人工工资	35,914,717.68	0.73%	36,973,557.98	0.86%	-0.13%
食品加工	折旧	42,273,988.84	0.86%	59,797,331.13	1.40%	-0.54%
食品加工	电费	32,366,598.91	0.66%	33,689,079.64	0.79%	-0.13%
食品加工	汽费	32,100,805.55	0.65%	21,933,885.24	0.51%	0.14%
食品加工	其他	605,213,390.40	12.32%	611,963,635.67	14.31%	-1.99%
食品加工	采购成本	1,532,540,044.60	31.19%	1,411,206,210.30	33.00%	-1.81%
小计		4,821,247,191.31	98.11%	4,230,588,014.41	98.92%	-0.81%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
植物食用油	原材料	1,915,326,521.04	38.98%	1,562,217,975.10	36.53%	2.45%
植物食用油	人工工资	32,360,255.86	0.66%	33,745,170.18	0.79%	-0.13%

植物食用油	折旧	40,070,094.79	0.82%	59,231,757.12	1.39%	-0.57%
植物食用油	电费	28,501,837.52	0.58%	30,171,323.63	0.71%	-0.13%
植物食用油	汽费	25,622,779.79	0.52%	17,924,264.00	0.42%	0.10%
植物食用油	其他	599,843,189.08	12.21%	605,807,740.50	14.17%	-1.96%
营养补给品	采购成本	1,532,540,044.60	31.19%	1,411,206,210.30	33.00%	-1.81%
其他	原材料	625,511,124.28	12.73%	492,806,339.35	11.52%	1.21%
其他	人工工资	3,554,461.82	0.07%	3,228,387.80	0.08%	-0.01%
其他	折旧	2,203,894.05	0.04%	565,574.01	0.01%	0.03%
其他	电费	3,864,761.39	0.08%	3,517,756.01	0.08%	0.00%
其他	汽费	6,478,025.76	0.13%	4,009,621.24	0.09%	0.04%
其他	其他	5,370,201.32	0.11%	6,155,895.17	0.14%	-0.03%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本报告期内，本公司将其二级子公司西王食品（青岛）有限公司的全资子公司SPV1、其间接四级子SPV2及其间接五级子公司Kerr Investment Holding Corp.（以下简称“Kerr”）进行整合，3家公司为一个新的实体Xiwang Iovate Holdings Company Limitede.（以下简称“Iovate”），经合并后，3家公司的所有业务均继续由Iovate经营。所有参与合并的实体在合并前后都由本公司共同控制。合并只涉及重组这些实体的法律结构，而没有对它们所开展的业务进行实质性的改变。新设四级子公司Iovate Health Sciences Europe Limitede. (Ireland)；注销3家子公司，注销子公司明细如下：

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	
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
HHC Formulations Ltd.(pendingdissolution)	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.(pendingdissolution)	加拿大	加拿大	休眠实体		100.00	非同一控制下企业合并

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,091,225,412.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.38%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	613,445,289.07	9.77%
2	客户二	102,870,526.29	1.64%
3	客户三	173,113,321.42	2.76%
4	客户四	109,392,801.78	1.74%
5	客户五	92,403,473.44	1.47%
合计	--	1,091,225,412.00	17.38%

主要客户其他情况说明

 适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,339,865,379.91
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	45.72%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	6.34%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	客户一	1,291,882,085.56	25.25%
2	客户二	324,649,505.16	6.34%
3	客户三	279,832,043.30	5.47%
4	客户四	255,015,397.54	4.98%
5	客户五	188,486,348.35	3.68%
合计	--	2,339,865,379.91	45.72%

主要供应商其他情况说明

 适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	778,242,887.16	675,004,084.58	15.29%	

管理费用	234,181,841.73	193,220,774.07	21.20%	
财务费用	46,624,583.13	114,464,327.69	-59.27%	因 2020 年财务费用含为境外运动营养业务鼓励客户在规定期限内付款而向客户提供的现金折扣,2021 年根据新收入准则调整为冲减主营收入所致;同时也受借款金额、融资成本下降及定期存款利率提高所致。
研发费用	105,359,652.03	103,052,176.70	2.24%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
玉米油低温碱炼新工艺技术研发	减少中性油的损耗,提高油脂的精炼效率是本项目最终目的	已结题	形成一种新的生产工艺	进一步提升玉米油产品的安全性及营养品质,保持产品市场上的高端品牌形象。
玉米油精准适度脱色工艺技术研发	研发精准脱色工艺,形成玉米油新品	已结题	形成一种新的生产工艺	进一步提升玉米油产品的安全性及营养品质
玉米油酶法物理精炼工艺技术研发	通过高效专用酶的筛选及产业化应用,直接提高玉米油生产收率	已结题	形成一种新的生产工艺	降本增效较为显著,同时进一步提升玉米油产品的安全性及营养品质

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量(人)	143	113	26.55%
研发人员数量占比	7.56%	6.80%	0.76%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	31	32	-3.13%
硕士	23	23	0.00%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	38	43	-11.63%
30~40 岁	65	61	6.56%
40 岁以上	40	9	344.44%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额(元)	105,359,652.03	103,052,176.70	2.24%
研发投入占营业收入比例	1.66%	1.78%	-0.12%
研发投入资本化的金额(元)	0.00	0.00	0.00%

资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
-----------------	-------	-------	-------

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,285,532,343.89	6,524,260,790.60	-3.66%
经营活动现金流出小计	6,462,003,945.51	5,821,611,822.56	11.00%
经营活动产生的现金流量净额	-176,471,601.62	702,648,968.04	-125.12%
投资活动现金流入小计	2,482,192,518.81	1,674,128,482.10	48.27%
投资活动现金流出小计	2,050,436,670.76	2,645,120,372.72	-22.48%
投资活动产生的现金流量净额	431,755,848.05	-970,991,890.62	144.47%
筹资活动现金流入小计	1,079,354,091.61	1,062,916,882.93	1.55%
筹资活动现金流出小计	1,333,731,691.18	1,391,032,427.15	-4.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-254,377,599.57	-328,115,544.22	22.47%
现金及现金等价物净增加额	-1,496,590.42	-607,676,985.48	99.75%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额变动主要因为本报告期内受原料波动幅度影响增加存货储备及预付账款上涨影响所致；

投资活动现金流入增加主要为本报告期内3.5亿理财产品赎回所致；

投资活动现金流量净额减少主要因为2020年购买理财产品及支付股权收购款所致；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,639,366,898.60	21.25%	1,775,145,106.67	22.95%	-1.70%	
应收账款	267,992,397.75	3.47%	236,390,784.12	3.06%	0.41%	
存货	979,177,500.99	12.69%	609,205,229.07	7.88%	4.81%	
投资性房地产	0.00	0.00%				
长期股权投资			9,485,336.47	0.12%	-0.12%	
固定资产	573,412,044.48	7.43%	619,000,455.00	8.00%	-0.57%	
在建工程	143,464,789.50	1.86%	40,215,408.53	0.52%	1.34%	
使用权资产	28,900,687.88	0.37%	11,245,162.89	0.15%	0.22%	
短期借款	1,087,226,787.50	14.09%	1,080,230,000.00	13.97%	0.12%	
合同负债	128,234,039.24	1.66%	288,175,346.07	3.73%	-2.07%	
长期借款	629,038,252.56	8.15%	836,660,837.51	10.82%	-2.67%	
租赁负债	16,035,115.60	0.21%	3,485,460.35	0.05%	0.16%	

境外资产占比较高

□ 适用 √ 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,435,758.22		1,344,819.57					3,780,577.79
3. 其他债权投资	20,514,404.09		-5,321.24				1,317,170.93	19,191,911.92
4. 其他权益	101,710,400.00		-313,200.00					101,397,200.00

工具投资								
金融资产小计	124,660,562.31		1,026,298.33				1,317,170.93	124,369,689.71
上述合计	124,660,562.31		1,026,298.33				1,317,170.93	124,369,689.71
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
其他债权投资	13,815,483.74	为满足产品质量再保险信托协议的要求
存货	357,499,753.47	抵押借款
固定资产	464,936,228.01	抵押借款
无形资产	2,875,683,982.21	抵押借款
合计	3,711,935,447.43	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
扩建60万吨玉米油项	自建	是	制造业	24,503,112.67	175,518,080.61	自有资金		300,000,000.00	0.00	项目在建中	2020年08月17	http://www.cninfo.com

目											日	.cn (公 告编号: 2020-02 8)
合计	--	--	--	24,503, 112.67	175,518 ,080.61	--	--	300,000 ,000.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

公司报告期末未出售重大股权。

九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东西王食品有限公司	子公司	生产销售玉米油	50408.00 万元	2,340,704,713.41	1,222,736,974.04	3,244,495,353.45	19,167,385.48	31,041,291.38
邹平西王玉米油有限公司	子公司	生产销售玉米毛油、饲料	23511.56 万元	535,986,732.07	406,754,419.63	2,316,650,083.95	16,908,171.09	16,945,191.24

西王青岛	子公司	研发、销售 运动营养补 给品	239806.25 万 元	4,318,434,403 .35	2,573,353,6 82.07	2,355,516, 756.53	153,327,325 .21	113,351,044. 03
------	-----	----------------------	------------------	----------------------	----------------------	----------------------	--------------------	--------------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Iovate Health Sciences Europe Limitede. (Ireland)	新设立	
Old Northern Innovations Corp.	注销	
HHC Formulations Ltd. (pendingdissolution)	注销	
HDM Formulations Ltd. (pendingdissolution)	注销	

主要控股参股公司情况说明

- 1、山东西王食品有限公司报告期营业收入324450万元，同比增加12%；实现净利润3104万元，同比减少76%，主要因为原料成本上涨所致。
- 2、邹平西王玉米油有限公司报告期营业收入231665万元，同比增加19%；实现净利润1695万元，同比减少66%，主要因为原料成本上涨所致。
- 3、西王青岛报告期内营业收入235552万元，同比增加9%；净利润11335万元，同比增加5%。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展战略

公司自成立之初便确立了品牌建设三步走的长期发展战略：第一步是成为中国玉米油第一品牌；第二步是打造中国高端食用油第一品牌；第三步是塑造中国健康食品第一品牌。

公司致力于成为中国健康食品的领导品牌，主要产品包括小包装玉米油、散装玉米油等。同时，公司从2013年起陆续推出橄榄油、葵花籽油、花生油、亚麻籽油等健康食用油种。2016年公司成功收购加拿大知名运动营养与体重管理产品公司-Iovate公司，标志着公司业务由原来的百亿级市场规模的食用油产业跨入万亿市场规模的大健康产业。公司围绕以上大健康产业精耕细作，食用油板块多维销售发力，推动品牌年轻化，持续执行终端推广活动；运动营养板块，进一步深挖境外渠道潜力，积极扩容产品品类，在境内借助公司全国的销售网络，紧抓新媒体、热点赛事，极大提升了品牌知名度。

公司在以上两大主业做大做强同时，积极寻求通过外延式增长实现第三步战略，目前国家准备做大做强粮油，保障国家粮油安全，公司作为食用油的龙头企业，积极响应国家号召，布局粮油产业，围绕大健康积极寻找优质标的，巩固公司高端健康食品领域的市场地位。

（二）2022年度经营计划

2022年，公司全体员工将继续坚守“西王心”，坚持以匠心铸造精品，以服务深耕市场，统筹布局规划，为广大消费者提供健康、营养的西王产品。

总体经营策略：保增长、高触达、增溢价、稳成本、提绩效。

食用油板块：

1、根据“做大粮油”战略要求，积极推进扩建60万吨小包装玉米油项目，严格按照项目规划，保障施工质量和进度，确保项目按期投产试运行；

2、整合资源打造采销合作新模式，保障原料供应。设法打造一条线上、线下相对应、采购资源相互利用的新采购模式，加大优质供应商开发力度，进一步培育胚芽、毛油的优质供应商；

3、强化创新研究，激发创新活力。组织开发小包装油新产品，申请发明或实用新型专利4-5项，重视学术交流，发表专业技术论文2篇以上。

运动营养板块：

1、市场层面，制定国际市场战略，重点深耕战略性增长市场，将持续建立品牌差异化核心竞争力，品牌效应赋能产品附加价值提高溢价；

2、供应链层面，加强产品供应链跟踪、控制国际运输成本，改善补货流程和客户服务流程；

3、新品研发方面，完成肌肉科技pro、高性能系列蛋白粉和增肌粉产品研发工作、完成六星便携装左旋、10万左旋、膳食纤维、益生菌等产品开发工作。

（三）可能面临的风险

1、新冠肺炎疫情风险

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

2、原材料价格波动风险

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

3、食品安全风险

公司主营业务产品受到国家质量监督管理部门和食品药品监督管理部门的严格监管。随着消费者对食品安全的日趋重视以及对食品安全意识及健康意识的提升，食品的质量安全控制已成为相关制造企业的重中之重。公司已建立了ISO9001：2008质量管理体系，将严格的食物安全管理落实到采购、验收、生产、包装、贮藏、销售、运输、服务等各个环节。虽然公司有严格的质量控制体系，自成立以来亦未发生食品安全方面的责任事故，但若发生行业系统性的食品安全质量事件等不可预计的风险，可能会对公司的信誉度、市场形象、终端销售等造成一定的负面影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年01月12日	公司	电话沟通	个人	李先生	公司2020年度经营情况	不适用
2021年02月24日	公司	电话沟通	个人	何先生	公司2020年度业绩情况	不适用
2021年03月16日	公司	电话沟通	个人	吴先生	公司2020年度报告披露时间	不适用
2021年04月09日	公司	电话沟通	个人	孙先生	公司2020年度报告披露事宜	不适用
2021年04月22日	公司	电话沟通	个人	王先生	公司2020年度报告事宜	不适用
2021年04月27日	公司	电话沟通	个人	时女士	公司2020年度及2021年一季度经营情况	不适用
2021年05月13日	公司	电话沟通	个人	陈先生	公司2020年度业绩说明会情况	不适用
2021年05月14日	全景网	其他	其他	机构、个人、其他潜在投资者	公司经营等情况	不适用
2021年06月18日	公司	电话沟通	个人	韩先生	深交所关于公司2020年度报告问询函回复情况	不适用
2021年08月13日	公司	电话沟通	个人	刘先生	公司2021年半年度经营情况	不适用
2021年09月20日	公司	电话沟通	个人	赵先生	公司财务总监更换情况	不适用
2021年10月12日	公司	电话沟通	个人	顾女士	公司2021年三季度经营情况	不适用
2021年11月16日	全景网	其他	其他	机构、个人、其他潜在投资者	公司经营情况及未来发展规划	不适用

2021 年 12 月 21 日	公司	电话沟通	个人	候女士	深交所关于公司 2021 年三季报问询情况	不适用
2021 年 12 月 28 日	公司	电话沟通	个人	尹先生	深交所关注函情况	不适用

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作指引》等法律、法规及规范性文件的要求，结合公司实际情况，持续完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断提高治理水平。公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，全面采用现场投票与网络投票相结合的方式，为全体股东行使权利提供便利条件，确保全体股东特别是中小股东能够充分行使股东权利。

报告期内，公司共召开了1次年度股东大会，1次临时股东大会，会议均由董事会召集、召开。同时，公司聘请专业的律师进行现场见证并出具法律意见书，对会议召集、出席人员资格、召集人资格、表决程序及表决结果等事项出具法律意见，确保股东大会的规范运作。

2、关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，不存在利用其控制地位损害公司和其他股东利益的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。

公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事与董事会

董事会人数、人员构成及资格均符合法律、法规和公司规章的规定。公司全体董事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作指引》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等规定开展工作，出席董事会和股东大会，积极参

加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，以勤勉、尽责的态度认真履行董事职责，维护公司和广大股东的利益。

4、关于监事与监事会

监事会的人数、构成和聘任程序符合法律、法规的要求。公司全体监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，从保护股东利益出发，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责情况的合法合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。

5、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》等要求，做到真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息。公司指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司的信息披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

6、关于投资者关系管理

公司按照相关法律法规的要求，指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，负责协调投资者关系，接待股东来访，回答投资者问询，向投资者提供应披露之信息等工作。公司通过电话、电子邮箱、投资者关系互动平台、投资者接待日等形式回复投资者问询，加强信息沟通，促进与投资者良性互动的同时，切实提高了公司的透明度。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者进行沟通交流与合作，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司健康、持续的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、机构和财务等方面遵循了上市公司规范运作的要求，与公司股东严格分开，具备了必要的独立性。公司业务体系完整，具有面向市场自主经营的能力，并具有独立的研发、供应、生产和销售系统。

（一）资产完整

公司合法拥有与经营有关的土地、厂房、机器设备、商标、专利等资产，拥有独立完整

的供应、生产、销售系统及配套设施，拥有独立的原材料采购和产品销售系统。公司股东及其控制的企业法人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

（二）人员独立

公司人员、劳动、人事及工资关系完全独立。公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行。公司高级管理人员不存在有关法律法规禁止的兼职情况，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三）财务独立

本公司设有独立的财务会计部门，并建立了独立的会计核算体系和规范的财务会计制度，独立纳税，独立进行财务决策。公司建立了对子公司的财务管理制度。本公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。本公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（四）机构独立

本公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，内部经营管理机构健全。公司独立行使经营管理权，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情形，也不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

（五）业务独立完整

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立运营的能力，不依赖于股东或其它任何关联方。公司业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，控股股东、实际控制人不存在直接或间接干预公司经营的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	---------	------	------	------

2020 年度股东大会	年度股东大会	58.06%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn (公告编号: 2021-016)
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	5.37%	2021 年 12 月 13 日	2021 年 12 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn (公告编号: 2021-029)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
王辉	董事长	现任	男	43	2015 年 11 月 16 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	不适用
孙新虎	副董事长	现任	男	48	2014 年 06 月 14 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	不适用
周勇	董事、总经理	现任	男	48	2018 年 02 月 12 日	2023 年 05 月 21 日	1,764	0	0	0	1,764	不适用
王红雨	董事	现任	男	46	2011 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	不适用
杜君	董事、副总经理	现任	男	45	2017 年 06 月 09 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	不适用
何东平	独立董事	现任	男	65	2020 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	不适用
王大宏	独立董事	现任	男	58	2017 年 06 月 09 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	不适用
韩本文	独立董事	现任	男	71	2017 年 06 月 09 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	不适用
王燕	监事会主席	现任	女	51	2017 年 06 月 09 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	不适用
张维辉	监事	现任	男	50	2015 年 12 月 17 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	不适用
张婷	职工监	现任	女	38	2020 年 05	2022 年 4 月	0	0	0	0	0	不适用

	事				月 22 日	28 日						
王超	董事会 秘书	现任	男	38	2018 年 02 月 12 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	不适用
王海芝	财务总 监	现任	女	38	2021 年 09 月 17 日	2023 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	不适用
赵晓芬	董事、财 务总监	离任	女	44	2012 年 08 月 31 日	2021 年 09 月 17 日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	1,764	0	0	0	1,764	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

报告期内，原董事、财务总监赵晓芬女士因个人原因申请辞去董事、财务总监职务。经总经理提名，第十三届董事会2021年第一次临时会议审议通过聘任王海芝女士为公司财务总监。

截至年报披露日，原职工监事张婷女士因工作调动原因，向公司职工代表大会、公司监事会申请辞去职工代表监事职务。2022年4月28日，公司职工代表大会选举刘琳女士担任公司第十三届监事会职工代表监事，任期至第十三届监事会任期届满为止。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵晓芬	董事	离任	2021 年 09 月 17 日	个人原因离职
赵晓芬	财务总监	解聘	2021 年 09 月 17 日	个人原因离职
王海芝	财务总监	聘任	2021 年 09 月 17 日	新聘任

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董事长：王辉，男，1978年7月生，山东大学研究生学历，高级经济师，中共党员，并于2012年8月-2015年7月在清华大学总裁（CEO）课程班深造学习。于 2000 年参加工作，历任西王药业总经理、西王特钢总经理、西王食品总经理，现任公司董事长。

副董事长：孙新虎，男，1974年11月生，硕士学历，工程师，中共党员。孙新虎先生自1997年7月起在青岛肯德基有限公司驻外事务部参加工作，2003年3月加入山东西王集团有限公司。历任西王集团总经理助理、副总经理，西王食品董事会秘书等职，现任公司副董事长、西王集团副总裁。

董事：王红雨，男，1976年出生，本科学历，经济师，中共党员。王红雨先生自1994年参加

工作，历任西王集团甘油厂副厂长、技术开发中心主任、国际业务部经理、进出口公司总经理、西王集团副总经理、西王（香港）公司总经理等职，现任公司董事、西王集团董事、副总裁。

董事兼总经理：周勇，1974年5月生，首都经贸大学工商管理硕士。2010年入职西王集团，曾任山东西王食品有限公司运营总监、西王集团北京运营中心总裁、北京奥威特运动营养科技有限公司总经理、西王食品股份有限公司副总经理，现任公司董事、总经理。

董事兼副总经理：杜君，男，1977年10月生，本科学历，中共党员。曾任山东西王食品有限公司油脂加工工程师、生产副总经理，现任公司董事、副总经理，负责公司全面生产管理工作。

独立董事：王大宏，男，1964年生，1988年毕业于清华大学化学工程系。2005年创立庶正康讯（北京）商务咨询有限公司，现任西王食品独立董事、山东好当家海洋发展股份有限公司独立董事，中国保健协会市场工作委员会秘书长，是中国营养保健食品产业经济学学者、国家级课题负责人。

独立董事：何东平，男，1957年生，华中农业大学博士，现任武汉轻工大学二级教授、中国粮油学会油脂分会会长。

独立董事：韩本文，男，1951年生，大专学历，注册会计师、审计师。韩本文先生曾任邹平县审计局科长，现任公司独立董事、中国宏桥集团有限公司独立非执行董事、山东宏桥融资租赁有限公司董事。

监事会主席：王燕，女，1971年12月生，中共党员，现任公司监事会主席、西王集团监事会主席。

监事：张维辉，男，1971年12月生，中共党员，具有律师执业资格。曾任山东西王食品有限公司经检办主任，现任西王食品监事、西王集团法务部主任、西王集团有限公司公司律师。

职工监事：张婷，女，1984年10月生，本科学历，已取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证。曾任山东齐星铁塔科技股份有限公司监事、证券部经理、证券事务代表、投资者关系专员，龙跃财金投资有限公司风险控制部经理，西王集团有限公司融资部经理，现任公司证券事务代表。

董事会秘书：王超，男，1984年7月生，山东大学硕士学历，中共党员，于2012年获得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书。曾任职于西王集团有限公司投资部主任职务，西王特钢有限公司投资者关系总监、副总经理等职。现任公司董事会秘书。

财务总监：王海芝，女，1984年10月生，中共党员，本科学历，中级会计师。曾任西王特钢有限公司资金会计、资金结算主管、销售主管，西王食品财务副总监，现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王红雨	西王集团有限公司	董事	2020年11月28日		是
王红雨	西王集团有限公司	副总裁	2020年11月28日		是
孙新虎	西王集团有限公司	董事	2020年04月18日		是
孙新虎	西王集团有限公司	副总裁	2020年04月18日		是
孙新虎	山东永华投资有限公司	董事	2009年11月06日		否
王燕	西王集团有限公司	监事会主席	2014年01月16日		是
张维辉	西王集团有限公司	法务部主任	2014年02月03日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王辉	西王集团财务有限公司	董事	2015年10月16日		否
王辉	武汉零点绿色食品股份有限公司	董事	2018年08月30日		否
孙新虎	西王药业有限公司	董事	2012年08月13日		否
孙新虎	西王金属科技有限公司	董事	2007年12月19日		否
孙新虎	西王国际贸易有限公司	董事	2015年08月13日		否
孙新虎	山东西王生态农业发展有限公司	董事	2013年01月09日		否
孙新虎	西王物流有限公司	董事	2014年11月12日		否
孙新虎	西王淀粉有限公司	董事	2014年04月03日		否
孙新虎	中科西王特钢有限公司	董事	2020年06月29日		否
孙新虎	山东西王置业有限公司	董事	2002年10月16日		否
孙新虎	西王特钢有限公司	董事	2003年12月31日		否
孙新虎	山东西王糖业有限公司	董事	2005年12月14日		否
王燕	西王药业有限公司	监事会主席	2014年03月11日		否
王燕	西王国际贸易（青岛）有限公司	监事	2014年03月05日		否
王燕	西王金属科技有限公司	监事会主席	2014年02月28日		否
王燕	西王国际贸易有限公司	监事会主席	2014年02月28日		否
王燕	西王物流有限公司	监事会主席	2014年11月22日		否
王燕	西王淀粉有限公司	监事会主席	2014年04月03日		否

王燕	山东西王置业有限公司	监事会主席	2014年02月28日		否
王燕	西王集团财务有限公司	监事会主席	2015年12月15日		否
王燕	西王特钢有限公司	监事会主席	2014年02月28日		否
王燕	山东西王糖业有限公司	监事会主席	2014年02月28日		否
王燕	山东永华投资有限公司	监事	2014年02月28日		否
王燕	山东高速篮球俱乐部有限公司	监事	2019年05月31日		否
韩本文	山东宏桥融资租赁有限公司	董事	2014年05月19日		是
韩本文	中国宏桥集团有限公司	独立非执行董事			是
王大宏	中国保健协会市场工作委员会	秘书长			是
王大宏	山东好当家海洋发展股份有限公司	独立董事			是
何东平	武汉轻工大学	教授			是
何东平	中国粮油学会油脂分会	会长			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员薪酬方案由公司董事会会议审议，再提交公司股东大会审批通过后执行。公司按照股东会审议通过的《董事、监事薪酬及津贴制度》、《高级管理人员薪酬管理制度》为依据发放薪酬。报告期内，公司董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付金额为（税前）205.02万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王辉	董事长	男	43	现任	51.1	否
孙新虎	副董事长	男	48	现任	0	是
周勇	董事、总经理	男	48	现任	51.1	否
王红雨	董事	男	46	现任	0	是
杜君	董事、副总经理	男	45	现任	25.62	否
何东平	独立董事	男	65	现任	4.8	否
王大宏	独立董事	男	58	现任	4.8	否
韩本文	独立董事	男	71	现任	4.8	否
王燕	监事会主席	女	51	现任	0	是
张维辉	监事	男	50	现任	0	是
张婷	职工监事	女	38	现任	12.75	否

王超	董事会秘书	男	38	现任	25.62	否
王海芝	财务总监	女	38	现任	5.23	否
赵晓芬	董事、财务总监	女	44	离任	19.2	否
合计	--	--	--	--	205.02	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十三届董事会第六次会议	2021年04月29日	2021年04月30日	http://www.cninfo.com.cn (公告编号: 2021-003)
第十三届董事会第七次会议	2021年08月26日	2021年08月27日	http://www.cninfo.com.cn (公告编号: 2021-019)
第十三届董事会2021年第一次临时会议	2021年09月17日	2021年09月18日	http://www.cninfo.com.cn (公告编号: 2021-023)
第十三届董事会第八次会议	2021年10月24日		仅审议2021年第三季度报告
第十三届董事会第九次会议	2021年11月26日	2021年11月27日	http://www.cninfo.com.cn (公告编号: 2021-026)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王辉	5	5	0	0	0	否	2
孙新虎	5	5	0	0	0	否	2
周勇	5	5	0	0	0	否	2
王红雨	5	5	0	0	0	否	2
杜君	5	5	0	0	0	否	2
何东平	5	3	2	0	0	否	2
王大宏	5	1	4	0	0	否	2
韩本文	5	5	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和制度的规定,勤勉尽责地履行职责和义务,对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了宝贵的专业性意见,有效提高了公司规范运作和科学决策水平。另外,公司独立董事对于公司利润分配、日常关联交易预计等重大事项均出具了独立、公正的独立意见,有效维护了广大投资者特别是中小投资者的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
战略委员会	主任委员:王辉先生;成员:孙新虎先生、何东平先生、王大宏先生、韩本文先生	1	2021年04月21日	审议通过公司2022年经营规划及目标	无	无	无
提名委员会	主任委员何东平先生;成员王辉先生、孙新虎先生、王大宏先生、韩本文先生	1	2021年09月13日	审议通过公司聘任财务总监的事项	无	无	无
审计委员会	主任委员韩本文先生;成员何东平先生、王大宏、孙新虎先生、杜君先生	4	2021年03月30日	审议通过公司2021年财务报表及内审报告	无	无	无
			2021年04月26日	审议通过公司2021年审计报告、内部控制评价报告、财务决算报告、2022年第一季度报告、续聘会计师事务所	无	无	无
			2021年08月27日	审议通过2021年半年度财务报告	无	无	无
			2021年10月26日	审议通过2021年三季度财务报告	无	无	无
薪酬与考核委员会	主任委员韩本文先生;成员何东平先生、杜君先生	1	2021年09月13日	审议通过关于公司财务总监薪酬的事项	无	无	无
关联交易控制委员会	主任委员王大宏先生;成员韩本文先生、何东平先生	1	2021年04月26日	审议通过公司追认关联交易、预计2022年日常关联交易	无	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	12
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,880
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,892
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,892
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	552
销售人员	694
技术人员	106
财务人员	51
行政人员	242
其他	247
合计	1,892
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	28
本科	523
大专	542
高中/职高	565
其他	233
合计	1,892

2、薪酬政策

为适应公司发展需要，使薪酬与岗位价值、与员工业绩紧密结合，充分发挥薪酬杠杆在吸引人才、保留人才和激励管理中的导向作用，公司对全体员工实施“以战略定位”、“以岗位定级”、“以绩效定薪”的

薪酬政策。以战略定位：结合公司的发展战略，确定具有竞争性的薪酬定位，吸引高素质人才；以岗位定级：在全面梳理岗位的基础上，利用岗位价值评估模型对所有岗位进行评估，建立岗位与薪酬的对应关系；以绩效定薪：实施员工报酬与企业效益、部门绩效和员工个人绩效挂钩的奖励机制，以激励员工，强化员工的主人翁意识，提高企业效益。

3、培训计划

通过整合公司内部培训资源，打破员工提升瓶颈，建立共享培训模式，打造一个针对性强，系统性强，创新性强的高效益学习型组织。充分发挥培训工作的“造血”功能，推动内部人才体系持续健康发展；建立以后备人才为发展动力的人才培养体系，不断强化人才梯队建设；建立资源共享平台，强化学习进展跟踪及学习激励手段，逐步获取学习资源，全面提升全员综合素质，持续优化干部员工素质。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>2021 年，全球新冠肺炎疫情持续反复，国内局部疫情时有发生，国际大宗油脂价格持续上行，公司面临较大的成本压力。同时，公司扩建 60 万吨小包装玉米油项目正有序推进建设中，项目建成后，将进一步夯实“中国玉米油城”的行业地位，增强行业话语权和影响力。综合考虑公司长远发展战略及短期经营状况，为更好地保障公司生产经营和未来发展，兼顾公司现有及未来经营资金周转及其他资金安排，满足新冠疫情下公司流动资金需求，增强抵御潜在风险的能力，维护股东的长远利益，公司董事会研究决定 2021 年度利润分配预案为：不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。公司 2021 年度利润分配预案符合《公司法》、《企业会计准则》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及《公司章程》等相关法律法规、规范性文件的规定，符合公司的实际经营情况和未来发展规划，符合公司和全体股东的利益。公司的</p>	<p>公司未分配利润将主要用于满足公司日常经营发展及流动资金需要，保障公司生产经营和未来发展，增强抵御风险的能力，为公司中长期发展战略的顺利实施以及健康、可持续发展提供可靠保障，寻求公司及股东利益最大化。</p>

现金分红水平与所处行业上市公司平均水平不存在重大差异。	
-----------------------------	--

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，公司制定了《内部审计制度》等内部控制工作规章制度，董事会下设审计委员会，公司审计部在审计委员会的直接领导下独立开展公司审计、监督工作，并直接对董事会负责。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司良性、健康、可持续发展。

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，董事会对公司截至2021年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。公司第十三届董事会第十二次会议审议通过了《公司2021年度内部控制评价报告》，在公司指定披露媒体巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）可查询。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2022 年 4 月 30 日巨潮资讯网《西王食品股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷：更正以前发表的财务报表；审计师发现公司当期的财务报表重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；高级管理层的舞弊行为，并给企业造成严重损失和不利影响；已向管理层汇报，但在规定期限内，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。</p> <p>(2) 重要缺陷：未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；未对照公认会计准则选择和应用会计政策；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>(3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷：决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>(2) 重要缺陷：决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>(3) 一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>利润总额：潜在错报<利润总额 2%为一般缺陷，利润总额 2%≤利润总额潜在错报<5%为重要缺陷，利润总额潜在错报≥利润总额 5%为重大缺陷；资产总额：错报<资产总额 0.5%为一般缺陷，资产总额 0.5%≤资产总额潜在错报<资产总额 1.5%为重要缺陷，资产总额潜在错报≥资产总额 1.5%为重大缺陷。</p>	<p>直接或潜在财产损失金额≤1000 万元为一般缺陷，直接或潜在财产损失金额≥2000 万元为重大缺陷，直接或潜在财产损失金额介于 1000 万元~2000 万元之间为重要缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量(个)	0	
非财务报告重大缺陷数量(个)	0	
财务报告重要缺陷数量(个)	0	

非财务报告重要缺陷数量 (个)	0
--------------------	---

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，西王食品于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	2022 年 4 月 30 日巨潮资讯网《西王食品股份有限公司 2021 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	1、西王集团及其实际控制人王勇； 2、西王集团及其关联方。	同业竞争、关联交易、资金占用	1、为避免同业竞争，西王集团及其实际控制人王勇承诺：“本次发行完成后，除金德发展及其控制的企业，承诺人将不会从事及允许控制的其他企业从事与金德发展构成同业竞争的业务，如有任何业务或资产在未来与金德发展构成实质性同业竞争，则承诺人优先将该业务转让或暂时托管给金德发展，或将该业务转让给其他无关联第三方”。 2、为严格规范资金往来行为，西王集团及其关联方承诺：“西王集团及其关联方承诺将杜绝一切非法占用上市公司及其子公司的资金、资产的行为，避免损害上市公司和广大中小股东权益的情况发生；对于西王食品因采购玉米胚芽形成的经营性资金占用，西王集团将督促其关联方将严格按照《关于胚芽供应的补充协议》约定进行操作，确保不发生违法及违规的经营性占用或非经营性占用情形。 3、西王集团及其实际控制人王勇承诺将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的有关规定行使股东权利，规范关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。西王集团和王勇愿意承担由于违反上述承诺给上市公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。4、西王集团及其实际控制人将维护上市公司的独立性，保证上市公司资产独立、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。		长期	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
股权激励	不适	不适	不适用		不适	不适

承诺	用	用			用	用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号），要求在境内外

同时上市的企业及境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行，其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起施行。由于上述企业会计准则解释的发布，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

本次会计政策变更前，公司执行财政部2006年颁布的《企业会计准则21号-租赁》及其他相关规定，公司将租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按照直线法进行分摊，计入当期损益。

本次变更后，公司将执行财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号-租赁》，根据修订后的准则，在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，主要变化包括：

(1) 新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

(2) 对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

(3) 对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

(4) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期内，本公司将其二级子公司西王食品（青岛）有限公司的全资子公司SPV1、其间接四级子SPV2及其间接五级子公司Kerr Investment Holding Corp.（以下简称“Kerr”）进行整合，3家公司为一个新的实体Xiwang Iovate Holdings Company Limitede.（以下简称“Iovate”），经合并后，3家公司的所有业务均继续由Iovate经营。所有参与合并的实体在合并前后都由本公司共同控制。合并只涉及重组这些实体的法律结构，而没有对它们所开展的业务进行实质性的改变。新设四级子公司Iovate Health Sciences Europe Limitede. (Ireland)；注销3家子公司，注销子公司明细如下：

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	
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
HHC Formulations Ltd.(p)	加拿大	加拿大	休眠实体		100.00	非同一控制下企业合并

endingdissolution)						
HDM Formulations Ltd.(pendingdissolution)	加拿大	加拿大	休眠实体		100.00	非同一控制下企业合并

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	170（含年报审计费用 130 万元、内控审计费用 40 万元）
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	崔志彪、王晓玉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司原审计机构毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）已连续为公司提供审计服务多年，在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。考虑公司业务发展的需要，分别经公司董事会审计委员会提议，第十三届董事会第十次会议，2022年第一次临时股东大会审议通过变更提供年度审计服务的会计师事务所，聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务审计机构，聘期一年。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

报告期内，公司支付给内部控制审计会计师事务所报酬为40万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
西王淀粉有限公司	受同一母公司控制	采购原材料	购买胚芽	根据市场价格协商确定	市场价	32,464.95	14.62%	65,000	否	现金结算	不适用	2021年04月30日	《西王食品股份有限公司关于预计2021年日常关联交易的公告》公告编号：2021-006 (http://www.cninfo.com.cn/);
西王集团有限公司邹平动力分公司	受同一母公司控制	采购燃料和动力	购买电力、蒸汽	根据市场价格协商确定	市场价	6,642.87	100.00%	8,000	否	现金结算	不适用	2021年04月30日	《西王食品股份有限公司关于预计2021年日常关联交易的公告》公告编号：2021-006 (http://www.cninfo.com.cn/);
西王物流	受同一母	接受关联	物流运输	根据市场价格	市场价	6,973.8	81.41%	10,000	否	现金结算	不适用	2021年04	《西王食品股份有限公司关

有限公司	公司控制	人提供的劳务		协商确定								月 30 日	于预计 2021 年日常关联交易的公告》公告编号：2021-006 (http://www.cninfo.com.cn/);
西王国际贸易有限公司	受同一母公司控制	销售玉米油	销售玉米油	根据市场价格协商确定	市场价	659.75	0.95%	5,000	否	现金结算	不适用	2021 年 04 月 30 日	《西王食品股份有限公司关于预计 2021 年日常关联交易的公告》公告编号：2021-006 (http://www.cninfo.com.cn/);
合计				--	--	46,741.37	--	88,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				在公司 2021 年度日常关联交易预计范围内									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

√ 适用 □ 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
西王集团财务有限公司	受同一母公司控制	150,000	活期：0.35%；三个月：1.54%；六个月：1.82%；一年：2.1%	149,918.65	797,053.38	797,818.54	149,153.49

贷款业务

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

授信或其他金融业务

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,323	0.00%						1,323	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,323	0.00%						1,323	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,323	0.00%						1,323	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,079,426,772	100.00%						1,079,426,772	100.00%
1、人民币普通股	1,079,426,772	100.00%						1,079,426,772	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,079,428,095	100.00%						1,079,428,095	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,090	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	报告披露日前上一月末普通股股东总数	41,652	报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
西王集团有限公司	境内非国有法人	29.70%	320,545,721			320,545,721	质押	316,505,333
山东永华投资有限公司	境内非国有法人	22.62%	244,154,025			244,154,025	质押	244,154,025
巨能资本管理有限公司—山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）	国有法人	4.99%	53,854,837			53,854,837		
泰达宏利基金—工商银行—泰达宏利价值成长定向增发 726 号	其他	3.49%	37,709,678			37,709,678		

山东高速嵩信（天津）投资管理有限公司—山高嵩成私募股权投资基金	其他	1.75%	18,854,837			18,854,837		
武汉睿福德投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.39%	15,006,889			15,006,889		
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	国有法人	0.98%	10,572,793			10,572,793		
李嘉诚	境内自然人	0.54%	5,823,941			5,823,941		
吴宣东	境内自然人	0.43%	4,667,740			4,667,740		
张红	境内自然人	0.41%	4,435,396			4,435,396		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	西王集团有限公司与山东永华投资有限公司之间存在关联关系，山东永华投资有限公司属于西王集团有限公司的全资子公司，因此属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。西王集团有限公司、山东永华投资有限公司与前十大股东中的其他股东不存在关联关系或一致行动关系；公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西王集团有限公司	320,545,721	人民币普通股	320,545,721					
山东永华投资有限公司	244,154,025	人民币普通股	244,154,025					
巨能资本管理有限公司—山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）	53,854,837	人民币普通股	53,854,837					
泰达宏利基金—工商银行—泰达宏利价值成长定向增发 726 号	37,709,678	人民币普通股	37,709,678					
山东高速嵩信（天津）投资管理有限公司—山高嵩成私募股权投资基金	18,854,837	人民币普通股	18,854,837					
武汉睿福德投资管理中心（有限合伙）	15,006,889	人民币普通股	15,006,889					

株洲市国有资产投资控股集团有限公司	10,572,793	人民币普通股	10,572,793
李嘉诚	5,823,941	人民币普通股	5,823,941
吴宣东	4,667,740	人民币普通股	4,667,740
张红	4,435,396	人民币普通股	4,435,396
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	西王集团有限公司与山东永华投资有限公司之间存在关联关系，山东永华投资有限公司属于西王集团有限公司的全资子公司，因此属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。西王集团有限公司、山东永华投资有限公司与前十大股东中的其他股东不存在关联关系或一致行动关系；公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
西王集团有限公司	王勇	2001年04月24日	9137162616720307XL	生产销售淀粉、糊精、啤酒糖浆、结晶葡萄糖、变性淀粉、饲料、淀粉糖、植物油、矿泉水、纯净水、热能、电能、铝型材、钢铝制品、绳网制品；建筑装饰工程安装；机械加工；运输；饮食服务；零售润滑油、建材；污水处理及水处理；备案范围内的进出口业务；皮革制品的生产销售；畜禽肉食品的加工销售；以下项目仅限分支机构经营：零售汽油、柴油；餐饮、住宿；供电、供气、供热、售电、承装（修、试）电力设备；中水供应；销售；铁矿石、铁矿粉、焦炭。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股股东西王集团控股西王特钢有限公司（1266.HK）36.64%股权、西王置业控股有限公司（2088.HK）77.72%股权（含优先股）。			

控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

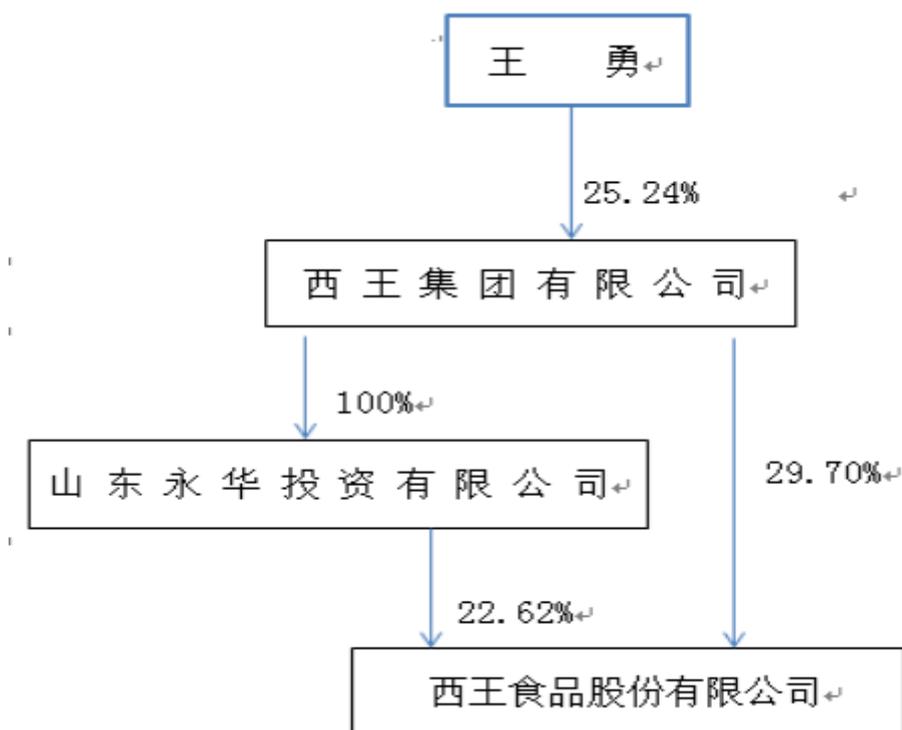
实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王勇	本人	中华人民共和国	否
王棣	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中华人民共和国	否
王燕	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中华人民共和国	否
主要职业及职务	<p>王勇先生：现任邹平市韩店镇西王村党委书记、西王集团有限公司法定代表人，曾任十二届全国人大代表、省第七次党代会代表、省十届、十一届人大代表，兼任中国乡镇企业协会副会长、中国生物发酵产业协会副理事长、中国食品工业协会副会长、山东大学校董、山东省厚道儒商促进会首届轮值会长、山东省经济和信息化专家咨询委员会专家委员、山东省食品工业协会副会长、滨州市民营企业协会会长、滨州市对外友好协会名誉会长等。荣获“全国劳动模范”、“全国乡镇企业家”、“全国乡镇企业质量管理先进工作者”、“中国优秀民营企业家”、“全国乡镇企业科技进步先进工作者”、“全国发展县域经济突出贡献人物”、“中国十佳最美村官”、“中国十大杰出村官”、“山东省劳动模范”、“山东省优秀人大代表”、“山东省优秀共产党员”、“山东省轻工业建国 60 周年功勋企业家”、“山东省乡村之星”、“山东省 100 位为新中国成立、建设做出突出贡献的英雄模范人物”、“山东省庆祝改革开放四十周年感动山东人物”等光荣称号。</p> <p>王棣先生：现任邹平市西王村党委副书记、西王社区党总支书记、西王集团有限公司董事长。兼任中共邹平市第一届委员会委员、邹平市第十八届人民代表大会常务委员会委员、邹平市第十八届人大代表、滨州市第十次党代会代表、滨州市劳模协会副会长、山东省青年联合会第十二、十三届委员会常委、山东省青年企业家协会副会长、全国金融系统青年联合会第二、三届委员会委员、中国保健营养理事会高端食用油推广委员会副理事长、中国生物发酵产业协会副理事长、中国食品工业协会副会长、香港山东商会名誉会长。荣获“滨州市劳动模范”、“滨州市优秀共产党员”、“滨州市市长质量奖”、“十佳滨州创新型企业家”、滨州市优秀企业家“金狮奖”、“富强滨州”建设奋斗攻坚奖先进个人、“山东省企业教育培训先进工作者”、“山东省劳动模范”、“山东省食品工业杰出企业家”、“齐鲁品牌建设名家”、“山东省管理文明先进个人”、“山东十大杰出青年”、“山东省优秀企业家”、“山东省十大财经风云人物”、“低碳山东十大领军人物”、“山东省优秀共产党员”等称号,并作为 2021 年全省食品产业高质量发展表现突出的先进个人受到中共山东省委、山东省人民政府通报表扬。</p> <p>王燕女士：现任西王集团有限公司监事会主席、西王食品股份有限公司监事会主席。</p>		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	控股西王特钢有限公司（1266.HK）、西王置业控股有限公司（2088.HK）。		

实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
西王集团有限公司	控股股东	207,220	日常生产经营		自有资金，经营性现金流等	否	否
山东永华投资有限公司	第一大股东一致行动人	20,320	日常生产经营		自有资金，经营性现金流等	否	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
山东永华投资有限公司	王金迪	2009 年 11 月 06 日	1000 万元	投资咨询；冶金、旅游行业投资；风险投资；房地产投资；对下属企业及控股企业投资（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 29 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字（2022）第 307031 号
注册会计师姓名	崔志彪、王晓玉

审计报告正文

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第307031号

西王食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西王食品股份有限公司（以下简称“西王食品”）财务报表，包括 2021年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西王食品 2021年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西王食品，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意

见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）对客户销售收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”28所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”39。

西王食品及其子公司（以下简称“西王食品集团”）的收入为销售食用植物油收入和运动营养品及体重管理相关的营养补给品收入（参见附注五、39及附注十三、1）。

自2020年1月1日起，西王食品集团执行《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），以控制权转移作为收入确认时点的判断依据。西王食品集团每年与客户签订框架分销合同。西王食品集团综合评估合同条款和业务安排，当西王食品集团将货物运送至客户指定的地点并且客户签署供货清单或客户提取货物并签署供货清单时，客户取得货物的控制权，西王食品集团据此确认收入。由于收入是衡量西王食品集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入确认的固有风险，我们将对客户销售收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）评价与对客户销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）选取销售合同，检查主要合同条款，包括提取货物条款、付款条款、收货单条款及销售退货安排等，以评价西王食品集团的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求。

（3）在抽样的基础上，将本年度记录的收入核对至经客户签署的供货清单等以及销售发票等支持性文件，以评价相关收入是否按照西王食品的收入确认会计政策予以确认。

（4）在抽样的基础上，选取样本，就于资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额执行函证程序。

（5）选取发生额较大的客户进行访谈。

（6）选取临近资产负债表日前后记录的收入，核对至客户签署的供货清单，以评价相关收入是否记录于恰当的会计期间。

（7）查阅资产负债表日后的销售记录是否存在重大的销售退回，如存在，则检查相关支持性文件，以评价相关的收入是否根据企业会计准则的要求记录于恰当的会计期间。

（8）选取符合特定风险标准的与收入相关的分录，向管理层询问做出这些会计分录的原因及检查相关支持性文件。

四、其他信息

西王食品管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括西王食品 2021年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估西王食品的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算西王食品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西王食品的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西王食品持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西王食品不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就西王食品中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：崔志彪
(项目合伙人)

中国注册会计师：王晓玉

中国·北京

2022年4月29日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：西王食品股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,639,366,898.60	1,775,145,106.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,780,577.79	2,435,758.22
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	267,992,397.75	236,390,784.12
应收款项融资		14,300,000.00
预付款项	352,387,891.89	125,249,969.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,172,849.96	15,734,750.04
其中：应收利息		402,739.73
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	979,177,500.99	609,205,229.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,707,270.20	437,821,906.91
流动资产合计	3,319,585,387.18	3,216,283,504.78
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资	19,191,911.92	20,514,404.09
长期应收款		
长期股权投资		9,485,336.47
其他权益工具投资	101,397,200.00	101,710,400.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	0.00	
固定资产	573,412,044.48	619,000,455.00
在建工程	143,464,789.50	40,215,408.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,900,687.88	
无形资产	3,039,971,281.57	3,122,120,288.87
开发支出	4,599,770.03	
商誉	354,410,128.48	362,703,804.65
长期待摊费用	0.00	596,386.82
递延所得税资产	86,969,196.86	114,868,584.26
其他非流动资产	42,043,467.75	116,423,183.68
非流动资产合计	4,394,360,478.47	4,507,638,252.37
资产总计	7,713,945,865.65	7,723,921,757.15
流动负债：		
短期借款	1,087,226,787.50	1,080,230,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		30,225,000.00
应付账款	508,706,278.00	243,112,568.45
预收款项		
合同负债	128,234,039.24	288,175,346.07
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	43,273,685.26	19,808,870.43

应交税费	23,306,528.92	29,258,687.68
其他应付款	106,179,244.79	169,061,870.85
其中：应付利息		350,416.66
应付股利	2,378,203.02	2,378,203.02
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	138,196,985.31	127,357,891.88
其他流动负债	12,374,821.88	26,110,098.43
流动负债合计	2,047,498,370.90	2,013,340,333.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	629,038,252.56	836,660,837.51
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,035,115.60	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	796,962.50	524,623.63
递延收益		
递延所得税负债	563,026,252.51	580,154,885.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,208,896,583.17	1,417,340,346.99
负债合计	3,256,394,954.07	3,430,680,680.78
所有者权益：		
股本	1,079,428,095.00	1,079,428,095.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,602,287,899.27	1,610,045,138.73
减：库存股		
其他综合收益	-111,397,532.42	-64,587,590.92
专项储备		

盈余公积	163,369,948.27	160,265,819.13
一般风险准备		
未分配利润	1,045,038,246.57	865,953,883.74
归属于母公司所有者权益合计	3,778,726,656.69	3,651,105,345.68
少数股东权益	678,824,254.89	642,135,730.69
所有者权益合计	4,457,550,911.58	4,293,241,076.37
负债和所有者权益总计	7,713,945,865.65	7,723,921,757.15

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：王海芝

会计机构负责人：王海芝

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	692,433,190.15	818,353,422.34
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	17,663,549.16	1,010,505,954.64
其中：应收利息		402,739.73
应收股利	10,000,000.00	200,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		345,308,366.28
流动资产合计	710,096,739.31	2,174,167,743.26
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,948,443,586.52	1,925,828,922.98

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,948,443,586.52	1,925,828,922.98
资产总计	2,658,540,325.83	4,099,996,666.24
流动负债：		
短期借款	263,000,000.00	275,230,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	128,403.19	115,043.19
应交税费	5,393,094.87	5,447,741.46
其他应付款	510,578,433.99	1,957,479,435.38
其中：应付利息		132,916.66
应付股利	2,378,203.02	2,378,203.02
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	779,099,932.05	2,238,272,220.03
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	779,099,932.05	2,238,272,220.03
所有者权益：		
股本	1,079,428,095.00	1,079,428,095.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,932,823,850.56	1,932,823,850.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,148,317.45	62,148,317.45
未分配利润	-1,194,959,869.23	-1,212,675,816.80
所有者权益合计	1,879,440,393.78	1,861,724,446.21
负债和所有者权益总计	2,658,540,325.83	4,099,996,666.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	6,354,734,814.25	5,779,674,621.75
其中：营业收入	6,354,734,814.25	5,779,674,621.75
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,091,974,117.96	5,374,687,615.64
其中：营业成本	4,914,370,091.25	4,276,440,077.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,195,062.66	12,506,175.08
销售费用	778,242,887.16	675,004,084.58
管理费用	234,181,841.73	193,220,774.07
研发费用	105,359,652.03	103,052,176.70
财务费用	46,624,583.13	114,464,327.69
其中：利息费用	80,544,424.25	126,986,760.76
利息收入	32,082,752.89	29,944,181.78
加：其他收益	548,808.55	6,708,638.90
投资收益（损失以“-”号填 列）	7,958,931.41	412,312.90
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	1,514,663.54	-5,760.23
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）	339,964.49	191,198.25
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	8,532,701.14	-6,045,759.18
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-3,161,102.15	-8,386,035.40
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	-1,169,797.01	-821,601.13

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	275,810,202.72	397,045,760.45
加：营业外收入	2,183,261.14	32,089,958.92
减：营业外支出	5,598,519.30	14,521,546.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	272,394,944.56	414,614,172.85
减：所得税费用	47,931,161.77	74,881,908.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	224,463,782.79	339,732,264.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	224,463,782.79	339,732,264.52
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	183,555,752.21	312,838,097.93
2.少数股东损益	40,908,030.58	26,894,166.59
六、其他综合收益的税后净额	-58,434,126.86	-163,970,980.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-46,809,941.50	-131,134,284.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-313,200.00	212,500.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-313,200.00	212,500.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-46,496,741.50	-131,346,784.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动	3,173.30	-10,335.78
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准		

备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-46,499,914.80	-131,336,448.46
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-11,624,185.36	-32,836,696.06
七、综合收益总额	166,029,655.93	175,761,284.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,745,810.71	181,703,813.69
归属于少数股东的综合收益总额	29,283,845.22	-5,942,529.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.29
（二）稀释每股收益	0.17	0.29

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

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：王海芝

会计机构负责人：王海芝

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	6,625.00	13,861.50
销售费用		
管理费用	4,638,049.80	5,960,418.45
研发费用		
财务费用	-3,842,395.50	-465,801.89
其中：利息费用	10,848,354.89	16,689,020.24
利息收入	14,699,793.19	17,171,941.88
加：其他收益	937.33	4,548.10
投资收益（损失以“-”号填列）	17,958,499.17	200,396,979.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,514,663.54	-5,760.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填		

列)		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,494,542.41	-4,668,031.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	22,651,699.61	190,225,018.30
加：营业外收入	1,798.58	1,068.17
减：营业外支出	4,980,532.33	4,331,207.10
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	17,672,965.86	185,894,879.37
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	17,672,965.86	185,894,879.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	17,672,965.86	185,894,879.37
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	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,217,565,643.07	6,513,271,479.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	64,711,604.07	
收到其他与经营活动有关的现金	3,255,096.75	10,989,310.67
经营活动现金流入小计	6,285,532,343.89	6,524,260,790.60
购买商品、接受劳务支付的现金	5,878,570,858.33	5,224,453,068.77

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	336,734,757.15	386,332,051.17
支付的各项税费	170,827,237.56	155,248,794.32
支付其他与经营活动有关的现金	75,871,092.47	55,577,908.30
经营活动现金流出小计	6,462,003,945.51	5,821,611,822.56
经营活动产生的现金流量净额	-176,471,601.62	702,648,968.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	359,504,000.00	20,337,837.38
取得投资收益收到的现金	8,342,575.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,169,797.01	6,234,907.70
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	2,113,176,146.44	1,647,555,737.02
投资活动现金流入小计	2,482,192,518.81	1,674,128,482.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,047,835.12	188,342,186.32
投资支付的现金	32,388,785.48	29,492,177.60
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		407,286,008.80
支付其他与投资活动有关的现金	1,980,000,050.16	2,020,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,050,436,670.76	2,645,120,372.72
投资活动产生的现金流量净额	431,755,848.05	-970,991,890.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,049,354,091.61	1,046,116,882.93

收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	16,800,000.00
筹资活动现金流入小计	1,079,354,091.61	1,062,916,882.93
偿还债务支付的现金	1,232,666,197.25	1,243,724,056.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,241,814.43	116,008,370.90
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	17,823,679.50	31,300,000.00
筹资活动现金流出小计	1,333,731,691.18	1,391,032,427.15
筹资活动产生的现金流量净额	-254,377,599.57	-328,115,544.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,403,237.28	-11,218,518.68
五、现金及现金等价物净增加额	-1,496,590.42	-607,676,985.48
加：期初现金及现金等价物余额	285,145,106.67	892,822,092.15
六、期末现金及现金等价物余额	283,648,516.25	285,145,106.67

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	48,295.31	12,141.49
经营活动现金流入小计	48,295.31	12,141.49
购买商品、接受劳务支付的现金		4,431,379.75
支付给职工以及为职工支付的现金	1,521,866.52	1,946,399.46
支付的各项税费	79,508.83	13,861.50
支付其他与经营活动有关的现金	3,757,395.67	848,223.08
经营活动现金流出小计	5,358,771.02	7,239,863.79
经营活动产生的现金流量净额	-5,310,475.71	-7,227,722.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	359,504,000.00	
取得投资收益收到的现金	208,342,575.36	200,000,000.00
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	1,242,518,646.44	929,883,861.56
投资活动现金流入小计	1,810,365,221.80	1,129,883,861.56
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	32,100,000.00	350,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		407,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,120,000,050.16	800,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,152,100,050.16	1,557,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	658,265,171.64	-427,616,138.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	265,000,000.00	277,230,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,200,155,126.88	490,933,500.29
筹资活动现金流入小计	1,465,155,126.88	768,163,500.29
偿还债务支付的现金	277,230,000.00	298,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,981,271.55	17,094,986.91
支付其他与筹资活动有关的现金	1,848,229,526.88	53,917.00
筹资活动现金流出小计	2,136,440,798.43	315,148,903.91
筹资活动产生的现金流量净额	-671,285,671.55	453,014,596.38
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	-18,330,975.62	18,170,735.64
加：期初现金及现金等价物余额	18,353,422.34	182,686.70
六、期末现金及现金等价物余额	22,446.72	18,353,422.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,079,428,095.00				1,610,045,138.73		-64,587,590.92		160,265,819.13		865,953,883.74		3,651,105,345.68	642,135,730.69	4,293,241,076.37
加：会计政策变更											-894,218.04		-894,218.04	-223,554.50	-1,117,772.54
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,079,428,095.00				1,610,045,138.73		-64,587,590.92		160,265,819.13		865,059,665.70		3,650,211,127.64	641,912,176.19	4,292,123,303.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-7,757,239.46		-46,809,941.50		3,104,129.14		179,978,580.87		128,515,529.05	36,912,078.70	165,427,607.75
(一)综合收益总额							-46,809,941.50				183,555,752.21		136,745,810.71	29,283,845.22	166,029,655.93
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配									3,104,129.14		-3,104,129.14				
1.提取盈余公									3,104,129.14		-3,104,129.14				

积									129.14		129.14				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转					-7,757,239.46								-7,757,239.46	7,757,239.46	
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他					-7,757,239.46								-7,757,239.46	7,757,239.46	
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他											-473,042.20		-473,042.20	-129,005.98	-602,048.18
四、本期期末余额	1,079,428,095.00				1,602,287,899.27		-111,397,532.42		163,369,948.27		1,045,038,246.57		3,778,726.65	678,824,254.89	4,457,550,911.58

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													少数股东权益	所有者权益合
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他					

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年期末余额	1,079,428,095.00				1,674,745,138.73		66,546,693.32		147,357,595.98		566,024,008.96		3,534,101,531.99	566,578,260.16	4,100,679,792.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,079,428,095.00				1,674,745,138.73		66,546,693.32		147,357,595.98		566,024,008.96		3,534,101,531.99	566,578,260.16	4,100,679,792.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-64,700,000.00	0.00	-131,134,284.24	0.00	12,908,223.15		299,929,874.78		117,003,813.69	75,557,470.53	192,561,284.22
（一）综合收益总额							-131,134,284.24				312,838,097.93		181,703,813.69	-5,942,529.47	175,761,284.22
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配									12,908,223.15		-12,908,223.15				

1. 提取盈余公积								12,908,223.15		-12,908,223.15				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转				-81,500,000.00						-81,500,000.00		81,500,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他				-81,500,000.00						-81,500,000.00		81,500,000.00		
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他				16,800,000.00						16,800,000.00			16,800,000.00	
四、本期期末余额	1,079,428,095.00			1,610,045,138.73		-64,587,590.92		160,265,819.13		865,953,883.74		3,651,105,345.68	642,135,730.69	4,293,241,076.37

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,079,428,095.00				1,932,823,850.56				62,148,317.45	-1,212,675,816.80		1,861,724,446.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,079,428,095.00				1,932,823,850.56				62,148,317.45	-1,212,675,816.80		1,861,724,446.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										17,715,947.57		17,715,947.57
（一）综合收益总额										17,672,965.86		17,672,965.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										42,981.71		42,981.71
四、本期期末余额	1,079,428,095.00				1,932,823,850.56				62,148,317.45	-1,194,959,869.23		1,879,440,393.78

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,079,428,095.00				1,916,023,850.56				62,148,317.45	-1,398,570,696.17		1,659,029,566.84
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,079,428.09				1,916,023,850.56				62,148,317.45	-1,398,570,696.17		1,659,029,566.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					16,800,000.00					185,894,879.37		202,694,879.37
(一)综合收益总额										185,894,879.37		185,894,879.37
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					16,800,000.00							16,800,000.00
四、本期期末余额	1,079,428,095.00				1,932,823,850.56				62,148,317.45	-1,212,675,816.80		1,861,724,446.21

三、公司基本情况

西王食品股份有限公司(以下简称“本公司”)原名湖南金德发展股份有限公司(以下简称“金德发展”),金德发展前身系1984年由株洲市劳动服务公司与其他企事业单位的劳动服务公司等单位采取集资入股、联合经营形式筹建的经济实体。2010年12月21日,经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南金德发展股份有限公司重大资产重组及向西王集团有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可(2010)1882号)核准,金德发展按2009年12月31日的评估结果将其全部资产、负债及业务转让给西王集团有限公司(以下简称“西王集团”),同时金德发展向西王集团非公开发行52,683,621股人民币普通股,购买西王集团持有的山东西王食品有限公司(以下简称“山东西王”)100%的股权。2019年12月31日,公司持有统一社会信用代码为91370000184280878R的营业执照,注册资本为人民币1,079,428,095.00元,股份总数1,079,428,095.00股(每股面值1元)。公司股票已于1996年11月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共22户,详见本第十节、九“在其他主体中的权益”。其中:二级子公司5个,三级子公司4个,四级子公司6个,五级子公司7个。

本报告期内,本公司将其二级子公司西王食品(青岛)有限公司(以下简称“西王青岛”)

的全资子公司SPV1、西王青岛的全资子SPV2及SPV2的全资公司Kerr Investment Holding Corp.（以下简称“Kerr”）进行整合，3家公司整合为一个新的实体Xiwang Iovate Holdings Company Limitede.（以下简称“Iovate”），经合并后，3家公司的所有业务均继续由Iovate经营。所有参与合并的实体在合并前后都由本公司共同控制。合并只涉及重组这些实体的法律结构，而没有对它们所开展的业务进行实质性的改变。本期新设四级子公司Iovate Health Sciences Europe Limitede. (Ireland)；注销3家子公司。详见第十节、八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相

同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的比例转入处置当期损益。

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

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

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

10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

（1）债务工具

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

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

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

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评

价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收款项组合-1关联方：关联方按照0.1%计提坏账

应收款项组合-2第三方

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

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时, 使用不可观察输入值。

11、应收票据**12、应收账款**

参见第十节、五、10

13、应收款项融资

参见第十节、五、10

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见第十节、五、10

15、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

16、合同资产

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

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

无法收回，经批准予以核销。

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

参见第十节、五、10

21、长期应收款

参见第十节、五、10

22、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表

中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5%	2.38%
机器设备	年限平均法	15	5%	6.33%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.50%
办公设备及其他	年限平均法	3-10	0%-5%	9.50%-33.33%

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

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

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

26、借款费用

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

认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

各项无形资产的摊销年限为：

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

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

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提

减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固

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

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

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

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

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

37、股份支付

无

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬

转移给客户；④客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：本公司通常与客户签署销售框架合同，销售的具体产品、单价和数量一般以后续双方签订的书面订单等方式为准。当食用植物油和运动营养品及体重管理相关的营养补给品运送至指定的地点并且客户签署供货清单或客户提取货物并签署供货清单时客户取得控制权，与此同时本公司确认收入。本公司发出账单通常给予客户60-90天的信用期。

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

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

政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）	参见内控手册	

新租赁准则

财政部2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），本公司2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,775,145,106.67	1,775,145,106.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2,435,758.22	2,435,758.22	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	236,390,784.12	236,390,784.12	
应收款项融资	14,300,000.00	14,300,000.00	
预付款项	125,249,969.75	125,249,969.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	15,734,750.04	15,734,750.04	
其中：应收利息	402,739.73	402,739.73	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	609,205,229.07	609,205,229.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	437,821,906.91	437,821,906.91	

流动资产合计	3,216,283,504.78	3,216,283,504.78	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	20,514,404.09	20,514,404.09	
长期应收款			
长期股权投资	9,485,336.47	9,485,336.47	
其他权益工具投资	101,710,400.00	101,710,400.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	619,000,455.00	619,000,455.00	
在建工程	40,215,408.53	40,215,408.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,245,162.89	11,245,162.89
无形资产	3,122,120,288.87	3,122,120,288.87	
开发支出		0.00	
商誉	362,703,804.65	362,703,804.65	
长期待摊费用	596,386.82	596,386.82	
递延所得税资产	114,868,584.26	114,868,584.26	
其他非流动资产	116,423,183.68	116,423,183.68	
非流动资产合计	4,507,638,252.37	4,518,883,415.26	
资产总计	7,723,921,757.15	7,735,166,920.04	
流动负债：			
短期借款	1,080,230,000.00	1,080,230,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	30,225,000.00	30,225,000.00	
应付账款	243,112,568.45	243,112,568.45	
预收款项			
合同负债	288,175,346.07	288,175,346.07	
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,808,870.43	19,808,870.43	
应交税费	29,258,687.68	29,258,687.68	
其他应付款	169,061,870.85	169,061,870.85	
其中：应付利息	350,416.66	350,416.66	
应付股利	2,378,203.02	2,378,203.02	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	127,357,891.88	136,235,366.96	8,877,475.08
其他流动负债	26,110,098.43	26,110,098.43	
流动负债合计	2,013,340,333.79	2,022,217,808.87	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	836,660,837.51	836,660,837.51	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,485,460.35	3,485,460.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	524,623.63	524,623.63	
递延收益			
递延所得税负债	580,154,885.85	580,154,885.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,417,340,346.99	1,420,825,807.34	
负债合计	3,430,680,680.78	3,443,043,616.21	
所有者权益：			
股本	1,079,428,095.00	1,079,428,095.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	1,610,045,138.73	1,610,045,138.73	
减：库存股			
其他综合收益	-64,587,590.92	-64,587,590.92	
专项储备			
盈余公积	160,265,819.13	160,265,819.13	
一般风险准备			
未分配利润	865,953,883.74	865,059,665.70	-894,218.04
归属于母公司所有者权益合计	3,651,105,345.68	3,650,211,127.64	
少数股东权益	642,135,730.69	641,912,176.19	-223,554.50
所有者权益合计	4,293,241,076.37	4,292,123,303.83	
负债和所有者权益总计	7,723,921,757.15	7,735,166,920.04	

调整情况说明

执行新租赁准则对2021年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日
固定资产		
使用权资产		11,245,162.89
预付账款		
一年内到期的非流动负债		8,877,475.08
递延所得税资产		
租赁负债		3,485,460.35
长期应付款		
预计负债		
盈余公积		
未分配利润	865,953,883.74	865,059,665.70
少数股东权益	642,135,730.69	641,912,176.19

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	818,353,422.34	818,353,422.34	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		0.00	

应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	1,010,505,954.64	1,010,505,954.64	
其中：应收利息	402,739.73	402,739.73	
应收股利	200,000,000.00	200,000,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	345,308,366.28	345,308,366.28	
流动资产合计	2,174,167,743.26	2,174,167,743.26	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,925,828,922.98	1,925,828,922.98	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,925,828,922.98	1,925,828,922.98	
资产总计	4,099,996,666.24	4,099,996,666.24	
流动负债：			

短期借款	275,230,000.00	275,230,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	115,043.19	115,043.19	
应交税费	5,447,741.46	5,447,741.46	
其他应付款	1,957,479,435.38	1,957,479,435.38	
其中：应付利息	132,916.66	132,916.66	
应付股利	2,378,203.02	2,378,203.02	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,238,272,220.03	2,238,272,220.03	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	2,238,272,220.03	2,238,272,220.03	
所有者权益：			
股本	1,079,428,095.00	1,079,428,095.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,932,823,850.56	1,932,823,850.56	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	62,148,317.45	62,148,317.45	
未分配利润	-1,212,675,816.80	-1,212,675,816.80	
所有者权益合计	1,861,724,446.21	1,861,724,446.21	
负债和所有者权益总计	4,099,996,666.24	4,099,996,666.24	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税〔2001〕121号)，子公司邹平西王玉米油有限公司(以下简称“西王玉米油”)的产品—胚芽粕的销售享受免缴增值税的政策。

(2) 根据国家税务总局颁布的《关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》(国家税务总局公告2011年第48号)的规定，西王玉米油从事农产品初加工项目的所得享受免缴企业所得税的政策。

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

3、其他

(1) 企业所得税

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

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

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

(2) 增值税

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

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	355,685.13	377,644.82
银行存款	289,011,213.47	284,767,461.85
其他货币资金	1,350,000,000.00	1,490,000,000.00
合计	1,639,366,898.60	1,775,145,106.67
其中：存放在境外的款项总额	101,485,479.60	113,242,787.04

其他说明

于2021年12月31日，本公司存放在西王集团财务有限公司(以下简称“西王集团财务”)款项包括定期存款人民币1,350,000,000.00元(2020年：人民币1,460,000,000.00元)及活期存款人民币135,816,497.32元(2020年：人民币39,186,478.98元)，应收定期存单利息5,718,382.35元。西王集团财务为中国银行业监督管理委员会批准设立的非银行金融机构，自2016年起为本公司提供金融服务，包括存款服务、贷款服务、结算服务及其他在银监会批准的经营范围内的金融服务。

于2021年12月31日，本公司存放在境外的款项总额共计人民币101,485,479.60元(2020年：人民币113,242,787.04元)

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,780,577.79	2,435,758.22
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	3,780,577.79	2,435,758.22
其中：		
合计	3,780,577.79	2,435,758.22

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,302,518.62	0.48%	1,302,518.62	100.00%	0.00	6,287,755.15	2.56%	6,287,755.15	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	269,949,585.70	99.52%	1,957,187.95	0.73%	267,992,397.75	239,232,654.37	97.44%	2,841,870.25	1.19%	236,390,784.12
其中：										
合计	271,252,104.32	100.00%	3,259,706.57	1.20%	267,992,397.75	245,520,409.52	100.00%	9,129,625.40	3.72%	236,390,784.12

按单项计提坏账准备：1302518.62 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	148,000.00	148,000.00	100.00%	回收可能性低
客户 2	1,154,518.62	1,154,518.62	100.00%	回收可能性低
合计	1,302,518.62	1,302,518.62	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按照预期信用损失组合计提	269,949,585.70	1,957,187.95	0.73%	
合计	269,949,585.70	1,957,187.95	--	

按组合计提坏账准备：1,957,187.95 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按照预期信用损失组合计提	269,949,585.70	1,957,187.95	0.73%
合计	269,949,585.70	1,957,187.95	--

确定该组合依据的说明：

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

2021年12月31日，组合计提坏账准备：

本公司及本公司境内子公司：

组合1-关联方

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合并范围外关联方	3,512.80	0.10	3.51
合计	3,512.80	0.10	3.51

组合1-第三方

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	119,428,076.47	1.00	1,194,280.77
1至2年	149,591.17	10.00	14,959.12
2至3年	70,889.97	30.00	21,266.99
3年以上	2,681.03	50.00	1,340.52
合计	119,651,238.64	1.03	1,231,847.40

本公司境外子公司：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
未逾期	137,809,206.43	0.13	184,790.73
逾期1至30日	7,093,974.83	0.90	63,845.77
逾期超过30日	5,391,653.00	8.84	476,700.54
合计	150,294,834.26	0.48	725,337.04

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	269,726,423.53
1 至 2 年	149,591.17
2 至 3 年	70,889.97
3 年以上	1,305,199.65
3 至 4 年	1,305,199.65
合计	271,252,104.32

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	9,129,625.40	2,413,607.65	4,882,496.33	3,312,172.58	88,857.57	3,259,706.57
合计	9,129,625.40	2,413,607.65	4,882,496.33	3,312,172.58	88,857.57	3,259,706.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 1	2,197,029.85	收回
客户 2	176,402.87	收回
客户 3	408,407.77	收回
合计	2,781,840.49	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,312,172.58

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	331,198.49	无法收回	是	否
客户 2	货款	1,029,721.33	无法收回	是	否
客户 3	货款	1,032,150.60	无法收回	是	否

客户 4	货款	797,770.05	无法收回	是	否
合计	--	3,190,840.47	--	--	--

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	70,886,855.86	26.13%	95,053.40
客户 2	33,199,459.29	12.24%	44,517.72
客户 3	20,358,742.38	7.51%	203,587.42
客户 4	19,956,217.07	7.36%	26,759.63
客户 5	19,684,758.06	7.26%	26,395.63
合计	164,086,032.66	60.50%	

(5) 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) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		14,300,000.00
合计		14,300,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明: 无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	350,204,316.08	99.38%	123,017,996.90	98.22%
1 至 2 年	334,433.99	0.09%	203,193.00	0.16%
2 至 3 年	203,193.00	0.06%	10,368.00	0.01%
3 年以上	1,645,948.82	0.47%	2,018,411.85	1.61%
合计	352,387,891.89	--	125,249,969.75	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期期末余额前五名预付账款汇总金额306,342,722.12元（2020年：人民币87,979,188.14元），占预付账款期末余额合计数的比例86.92%（2020年：70.24%）

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
供应商1	供应商	176,699,238.29	50.14%	1年以内	业务尚未完成
供应商2	供应商	78,740,325.18	22.34%	1年以内	业务尚未完成
供应商3	供应商	19,184,123.05	5.44%	1年以内	业务尚未完成
供应商4	供应商	17,902,965.60	5.08%	1年以内	业务尚未完成
供应商5	供应商	13,816,070.00	3.92%	1年以内	业务尚未完成
合计		306,342,722.12	86.92%		

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		402,739.73
其他应收款	15,172,849.96	15,332,010.31

合计	15,172,849.96	15,734,750.04
----	---------------	---------------

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债权投资利息		402,739.73
合计		402,739.73

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	5,454,000.89	2,550,171.55
员工差旅预支款	637,251.67	2,100,818.41
委外加工材料款	3,703,084.52	1,647,535.95
关联方代垫费用		6,782,483.34
其他	6,638,754.64	3,453,069.06
合计	16,433,091.72	16,534,078.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,202,068.00			1,202,068.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	63,173.76			63,173.76
本期转销	5,000.00			5,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	1,260,241.76			1,260,241.76

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,572.18
1 至 2 年	95,100.00
2 至 3 年	44,401.37
3 年以上	1,095,168.21
3 至 4 年	333,788.21
4 至 5 年	700,080.00
5 年以上	61,300.00

合计	1,260,241.76
----	--------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏帐准备	1,202,068.00	63,173.76			5,000.00	1,260,241.76
合计	1,202,068.00	63,173.76			5,000.00	1,260,241.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	保费	5,668,889.90	1 年以内	34.50%	
客户 2	委外加工材料款	2,550,280.00	1 年以内	15.52%	
客户 3	保证金及押金	1,300,000.00	1 年以内	7.91%	1,300.00
客户 4	保证金及押金	936,597.00	1 年-5 年	5.70%	332,446.25
客户 5	委外加工材料款	687,778.64	1 年以内	4.19%	
合计	--	11,143,545.54	--	67.82%	333,746.25

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	297,030,781.84	565,666.77	296,465,115.07	137,771,223.07	1,936,348.90	135,834,874.17
在产品	29,960,490.22		29,960,490.22	21,760,029.69		21,760,029.69
库存商品	673,200,988.09	24,153,185.19	649,047,802.90	466,562,109.77	35,337,186.59	431,224,923.18
发出商品	3,704,092.80		3,704,092.80	20,385,402.03		20,385,402.03
合计	1,003,896,352.95	24,718,851.96	979,177,500.99	646,478,764.56	37,273,535.49	609,205,229.07

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	1,936,348.90	2,524,381.72		3,866,527.97	28,535.88	565,666.77
库存商品	35,337,186.59	636,720.43		11,174,919.31	645,802.52	24,153,185.19
合计	37,273,535.49	3,161,102.15		15,041,447.28	674,338.40	24,718,851.96

本公司存货跌价准备余额主要由于部分食用油、运动营养品及体重管理相关的营养补给品库存商品周转缓慢导致。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。在确定可变现净值时，管理层综合考虑存货超出保质期、市场情况、顾客需求及历史经验等因素。于2021年，因年初库存商品实现销售，转销了相关库存商品的存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

无

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债权投资		345,308,366.28
增值税留抵税额	37,347,969.15	20,019,820.10
预缴企业所得税	24,359,301.05	72,493,720.53
合计	61,707,270.20	437,821,906.91

其他说明：

关于债权投资：

于2020年12月24日和25日，本公司自山东金融资产交易中心有限公司(以下简称“山东金交中心”)购买“资产收益权”共计人民币3.5亿元，年化收益率6.0%，存续期一年。该资产收益权产品以非公开方式发行，基础资产为山东省邹平当地某从事钢材、焦炭及铁矿石贸易的公司(以下简称“邹平当地贸易公司”)向其客户销售准一级焦炭所产生的尚未收回的应收账款。上述资产收益权到期时由邹平当地贸易公司回购。

于2021年，本公司管理层获悉邹平当地贸易公司该将上述人民币3.5亿元中的部分资金用于向西王特钢有限公司及其附属公司(本公司关联方，以下简称“西王特钢”)支付款项。截止至2020年12月31日，邹平当地贸易公司向西王特钢支付款项人民币1.37亿元，于2021年1月向西王特钢支付款项人民币1亿元，合计人民币2.37亿元。

本公司管理层注意到邹平当地贸易公司向西王特钢支付款项的行为，遂要求该邹平当地贸易公司提前回购此项债权投资。

于2020年12月31日，本公司管理层认为上述资产收益权构成一项短于或等于一年的以摊余成本计量的债权投资，计入“其他流动资产”，相关应收利息计入“其他应收款”；并且，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，同时参照国内商业银行的同期发放贷款和垫款的违约损失率计提信用减值损失。

于2021年4月22日及23日，邹平当地贸易公司已提前回购，向本公司支付主债权人民币3.5亿元。

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
可供出售债务工具	20,514,404.09			19,191,911.92	19,197,898.70	-5,986.78		
合计	20,514,404.09			19,191,911.92	19,197,898.70	-5,986.78		—

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

于2021年12月31日，本公司的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具为本公司子公司Iovate于公开市场上购买的债券投资。

根据产品质量再保险信托协议的要求，本公司子公司Iovate需持有一定数额的投资类产品，且该等投资类产品的使用受到产品质量再保险信托协议的限制。于2021年12月31日，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之账面价值为人民币13,815,483.74元。

2021年12月31日及2021年1月1日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量其他债权投资的减值准备。本公司管理层认为所持有的上述于公开市场购买的债券投资不存在重大信用风险，不会因无法兑付债券而产生重大损失。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
北京西王九派投资管理合伙企业(有限合伙)										
平潭西王九派股权投资基金	9,485,336.47		9,485,336.47							0.00
小计	9,485,336.47		9,485,336.47							0.00
合计	9,485,336.47		9,485,336.47							0.00

其他说明

(a) 北京西王九派由深圳市前海九派资本管理合伙企业担任普通合伙人，并由普通合伙人执行合伙事务。

(b) 本公司持有平潭西王九派79.20%的股权，但是由于平潭西王九派的合伙协议约定其经营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。

(c) 截止2021年12月31日，北京西王九派权益法下确认的投资损失大于长期股权投资账面价值，长期股权投资账面价值冲减为0；集团无其他实质上构成对北京西王九派净投资的长期权益；根据“北京西王九派投资管理合伙企业（有限合伙）合伙协议”，合伙企业的亏损分担，按照实际出资比例分担，集团无需承担额外义务。

(d) 2021年4月1日平潭九派股权投资基金合伙企业（有限合伙）与苏德涛签订收购协议，苏德涛收购平潭九派股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有武汉零点绿色食品股份有限公司的股权。根据西王食品股份有限公司、新疆允公股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市九派资本管理有限公司签订的《平潭九派股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙人决议》，平潭九派股权投资基金合伙企业（有限合伙）在收回武汉零点绿色食品股份有限公司投资后将回购股份款按投资比例进行分配，同时将未分配利润进行分红。分配后，将启动注销公司手续。2021年11月份收到股权收购款11,000,000.00元，冲减长期股权投资初始投资成本及权益法下累计确认投资收益后，差额确认投资收益。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西王集团财务	101,397,200.00	101,710,400.00
合计	101,397,200.00	101,710,400.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

截至2021年12月31日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	573,412,044.48	619,000,455.00
合计	573,412,044.48	619,000,455.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	414,468,523.94	529,757,396.95	9,314,002.16	63,029,897.37	1,016,569,820.42
2.本期增加金额	613,365.00	4,247,982.01	765,525.66	2,553,397.23	8,180,269.90
(1) 购置		3,050,099.85	765,525.66	1,652,346.73	5,467,972.24
(2) 在建工程	613,365.00	222,449.32			835,814.32

转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他(改造)		975,432.84		901,050.50	1,876,483.34
3.本期减少金额	346,557.86	7,738,636.89	195,150.39	401,070.05	8,681,415.19
(1) 处置或报废	346,557.86	7,738,636.89	195,150.39	1,110.26	8,281,455.40
(2) 外币报表折算差				399,959.79	399,959.79
4.期末余额	414,735,331.08	526,266,742.07	9,884,377.43	65,182,224.55	1,016,068,675.13
二、累计折旧					
1.期初余额	73,679,684.60	267,909,487.33	3,902,660.61	52,077,532.88	397,569,365.42
2.本期增加金额	10,085,842.36	33,937,940.64	925,593.39	5,205,318.46	50,154,694.85
(1) 计提	10,085,842.36	33,937,940.64	925,593.39	5,205,318.46	50,154,694.85
3.本期减少金额	21,023.09	4,623,129.96	135,660.40	287,616.17	5,067,429.62
(1) 处置或报废	21,023.09	4,623,129.96	135,660.40	888.00	4,780,701.45
(2) 外币报表折算差				286,728.17	286,728.17
4.期末余额	83,744,503.87	297,224,298.01	4,692,593.60	56,995,235.17	442,656,630.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	330,990,827.21	229,042,444.06	5,191,783.83	8,186,989.38	573,412,044.48
2.期初账面价值	340,788,839.34	261,847,909.62	5,411,341.55	10,952,364.49	619,000,455.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西王玉米油厂房	47,229,284.23	正在办理
3号仓库	9,753,108.27	正在办理
成品油罐厂房	1,646,728.11	正在办理

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	143,464,789.50	40,215,408.53
合计	143,464,789.50	40,215,408.53

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

扩建60万吨玉米油项目	143,029,694.50		143,029,694.50	39,900,359.57		39,900,359.57
零星工程	435,095.00		435,095.00	315,048.96		315,048.96
合计	143,464,789.50		143,464,789.50	40,215,408.53		40,215,408.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
扩建60万吨玉米油项目	849,100,000.00	39,900,359.57	103,129,334.93			143,029,694.50	16.84%	20%	6,159,339.11	6,159,339.11		其他
合计	849,100,000.00	39,900,359.57	103,129,334.93			143,029,694.50	--	--	6,159,339.11	6,159,339.11		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明
无

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

其他说明：
无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物（境内）	房屋及建筑物（境外）	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	3,964,518.61	27,325,946.73	31,290,465.34
2.本期增加金额	1,928,956.49	30,142,888.24	32,071,844.73
3.本期减少金额		978,368.37	978,368.37
(1) 汇率变动		978,368.37	978,368.37
4.期末余额	5,893,475.10	56,490,466.60	62,383,941.70
二、累计折旧			
1.期初余额	495,564.83	19,549,737.62	20,045,302.45
2.本期增加金额	3,065,921.35	10,947,454.83	14,013,376.18
(1) 计提			
3.本期减少金额		575,424.81	575,424.81
(1) 处置			
(2) 汇率变动		575,424.81	575,424.81
4.期末余额	3,561,486.18	29,921,767.64	33,483,253.82
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			

四、账面价值			
1.期末账面价值	2,331,988.92	26,568,698.96	28,900,687.88
2.期初账面价值	3,468,953.78	7,776,209.11	11,245,162.89

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	客户关系	软件	合计
一、账面原值	113,205,800.00			2,981,879,300.58	208,796,800.00	37,278,732.38	3,341,160,632.96
1.期初余额	113,205,800.00			2,981,879,300.58	208,796,800.00	37,278,732.38	3,341,160,632.96
2.本期增加金额						9,235,064.54	9,235,064.54
(1) 购置						9,235,064.54	9,235,064.54
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				68,181,005.20	4,774,400.00	960,736.94	73,916,142.14
(1) 处置							
(2) 外币折算差异				68,181,005.20	4,774,400.00	960,736.94	73,916,142.14
4.期末余额	113,205,800.00			2,913,698,295.38	204,022,400.00	45,553,059.98	3,276,479,555.36
二、累计摊销							
1.期初余额	27,024,096.63				62,141,904.87	5,507,402.44	94,673,403.94
2.本期增加金额	2,244,093.00			433,881.45	14,745,974.52	4,664,013.12	22,087,962.09
(1) 计提							

(2) 摊销	2,244,093.00			433,881.45	14,745,974.52	4,664,013.12	22,087,962.09
3.本期减少金额				5,088.76	1,590,502.93	180,631.43	1,776,223.12
(1) 处置							
(2) 外币折算差异				5,088.76	1,590,502.93	180,631.43	1,776,223.12
4.期末余额	29,268,189.63			428,792.69	75,297,376.46	9,990,784.13	114,985,142.91
三、减值准备							
1.期初余额				124,366,940.15			124,366,940.15
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额				2,843,809.27			2,843,809.27
(1) 处置							
(2) 外币折算差异				2,843,809.27			2,843,809.27
4.期末余额				121,523,130.88			121,523,130.88
四、账面价值							
1.期末账面价值	83,937,610.37			2,791,746,371.81	128,725,023.54	35,562,275.85	3,039,971,281.57
2.期初账面价值	86,181,703.37			2,857,512,360.43	146,654,895.13	31,771,329.94	3,122,120,288.87

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

其他说明：

①本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.00%(2020年0.00%)。

②由于无法预见其未来经济利益期限，本公司子公司Iovate持有的五个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。商标的可回收金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本公司对各个商标对应的5个资产组的未来现金流量进行预测，对可收回金额的预计结果对比账面价值确认减值损失。

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：

— 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。

— 品牌销售额的终值

某品牌销售额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。

— 贴现率

贴现率乃源自本公司的加权平均资本成本（“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。

未来现金流量采用的税前贴现率为14.7%（2020年：15.1%-15.6%）

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
2021（rd4）		299,763.49						299,763.49
2021（rd6）		4,300,006.54						4,300,006.54
合计		4,599,770.03						4,599,770.03

其他说明

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置	外币折算	
西王食品（青岛） 有限公司收购 Kerr	1,835,793,905.56				41,977,723.90	1,793,816,181.66
合计	1,835,793,905.56				41,977,723.90	1,793,816,181.66

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置	外币折算	
西王食品（青岛） 有限公司收购 Kerr	1,473,090,100.91				33,684,047.73	1,439,406,053.18
合计	1,473,090,100.91				33,684,047.73	1,439,406,053.18

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

含有商誉的现金产生单位(运动营养品及体重管理相关的营养补给品业务板块)减值测试。本公司将商誉分摊至根据创造现金流入的可认定的最小资产组合,其可回收金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本公司根据管理层批准的最近未来5年财务预算和14.7%(2020年:15.1%-15.6%)的税前折现率预计

该资产组的未来现金流量现值。超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定增长，永续增长率为0%-3.1%(2020年：0.0%-3.2%)。对可收回金额的预计结果对比账面价值确认减值损失。预计资产组未来现金流量现值所依据的关键假设则可能会导致资产组的账面价值不小于其可收回金额。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
与 Revolver 相关的递延银行费用/资本融资费用	596,386.82		596,386.82		0.00
合计	596,386.82		596,386.82		0.00

其他说明

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,621,490.03	5,812,043.50	36,292,452.80	8,452,804.68
内部交易未实现利润	16,856,938.96	4,214,234.74	19,655,102.28	4,522,656.95
可抵扣亏损	290,350,636.30	76,942,918.62	384,084,885.64	101,782,494.69
其他			1,384,686.30	110,627.94
合计	330,829,065.29	86,969,196.86	441,417,127.02	114,868,584.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,124,627,367.96	563,026,252.51	2,189,263,720.19	580,154,885.85
合计	2,124,627,367.96	563,026,252.51	2,189,263,720.19	580,154,885.85

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		86,969,196.86		114,868,584.26
递延所得税负债		563,026,252.51		580,154,885.85

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,831.25	5,921,240.91
可抵扣亏损	160,017,027.49	236,974,640.71
合计	160,020,858.74	242,895,881.62

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		76,474,420.63	
2022 年	102,118,701.85	102,118,701.85	
2023 年	876,434.89	876,434.89	
2024 年	41,206,871.30	41,206,871.30	
2025 年	12,032,370.00	16,298,212.04	
无固定期限	3,782,649.45		
合计	160,017,027.49	236,974,640.71	--

其他说明：

其中无固定期限未确认递延所得税资产为子公司Iovate在澳大利亚的未确认的损失结转，金额为593,291.63美元（人民币3,782,649.45元），无到期日。截至2021年12月31日，因为这些资产的利益不太可能在可预见的未来实现，故管理层尚未确认递延所得税资产。管理层将继续监测情况，并酌情修订其估

计数。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	42,043,467.75		42,043,467.75	116,423,183.68		116,423,183.68
合计	42,043,467.75		42,043,467.75	116,423,183.68		116,423,183.68

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	234,226,787.50	215,000,000.00
抵押及保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
质押及保证借款		
抵押、质押及保证借款	753,000,000.00	765,230,000.00
合计	1,087,226,787.50	1,080,230,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款

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

2019年8月15日，山东西王与中国建设银行股份有限公司邹平支行签订《流动资金借款合同》，合同金额为人民币9,900.00万元，借款利率为4.87%，合同期限自2019年8月15日至2020年8月14日。山东西王食品有限公司分别于2019年11月21日、2019年12月23日提前偿还其中人民币4,900.00万元、1,000.00万元，合计提前偿还人民币5,900.00万元。2020年8月14日，山东西王与中国建设银行股份

有限公司邹平支行签订借款合同及担保协议，将原借款合同下借款本金进行调整为人民币4,000.00万元，贷款到期日调整为2021年8月15日，利率为4.35%。2021年8月9日，山东西王与中国建设银行股份有限公司邹平支行签订借款合同及担保协议，将原借款合同下借款本金进行调整为人民币4,000.00万元，贷款到期日调整为2022年8月15日，利率为3.85%。西王集团有限公司、王勇、张树芳提供保证担保。

2021年5月24日，山东西王与天津银行股份有限公司济南分行签订《流动资金借款合同》，合同金额为人民币7,500.00万元，借款利率为4.35%，合同期限自2021年5月24日至2022年5月24日。西王集团有限公司、西王特钢、王勇、张树芳提供保证担保。

本集团与作为牵头代理人的加拿大汇丰银行订立了银团信贷安排（「信贷安排」）协议。信贷安排最近一次修订是在2021年6月，信贷安排包括高级有抵押定期信贷贷款（「高级有抵押贷款」）及循环营运贷款（「循环贷款」）。循环信贷额度的最高金额为20,000,000.00美元，其中截至2021年12月31日已使用3,000,000.00美元（2020年为0美元，2020年1月1日为5,000,000.00美元）。信贷额度按银行优惠利率或基准利率加1.00%-4.00%或Libor利率加2.25%-5.25%的阶梯利率支付利息。根据信贷安排的条款，本集团须遵守若干财务及非财务契约。截至2021年12月31日，本集团遵守所有适用的契约。上述循环借款与长期借款执行相同的相关限制条件，详见第十节、七、45。

（2）抵押及保证借款

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

（3）抵押、质押及保证借款

2021年11月1日，西王食品股份有限公司与中国民生银行股份有限公司青岛分行签订《流动资金借款合同》，合同金额为人民币16,500.00万元，借款利率为3.85%，合同期限自2021年11月1日至2022年11月1日。截止2021年12月31日，该款项余额为人民币16,300.00万元，由西王集团有限公司、西王金属科技有限公司、西王特钢、王棣、王勇、张树芳提供保证担保；由西王金属科技有限公司、山东西王生态农业发展有限公司、西王物流有限公司、西王特钢、山东西王食品有限公司以不动产提供抵押担保；山东西王糖业有限公司以持有西王淀粉有限公司的100%的股权进行质押担保。

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

借款金额	借款利率	开始日	到期日
200,000,000.00	4.35%	2021年11月2日	2022年11月01日
190,000,000.00	4.35%	2021年10月20日	2022年10月18日
200,000,000.00	4.35%	2021年11月3日	2022年11月2日

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

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		30,225,000.00
合计		30,225,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原料	435,397,463.44	195,061,848.38
应付工程设备款	20,758,365.02	20,333,044.22
应付动力电汽款	4,841,050.73	1,416,856.79
应付运费	16,021,216.42	6,505,324.64
应付广告宣传费	11,083,551.25	10,376,045.55
其他	20,604,631.14	9,419,448.87
合计	508,706,278.00	243,112,568.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收第三方	128,234,039.24	288,175,346.07
合计	128,234,039.24	288,175,346.07

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,808,870.43	388,635,949.10	365,171,134.27	43,273,685.26
二、离职后福利-设定提存计划		24,949,816.07	24,949,816.07	0.00
合计	19,808,870.43	413,585,765.17	390,120,950.34	43,273,685.26

(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	19,645,266.43	370,225,469.98	346,598,755.15	43,271,981.26
2、职工福利费	163,604.00	2,906,614.10	3,068,514.10	1,704.00
3、社会保险费		14,300,556.02	14,300,556.02	
其中：医疗保险费		10,937,703.14	10,937,703.14	
工伤保险费		1,198,581.88	1,198,581.88	
生育保险费		2,164,271.00	2,164,271.00	
4、住房公积金		1,196,814.00	1,196,814.00	
5、工会经费和职工教育经费		6,495.00	6,495.00	
合计	19,808,870.43	388,635,949.10	365,171,134.27	43,273,685.26

(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		24,164,088.86	24,164,088.86	0.00
2、失业保险费		785,727.21	785,727.21	0.00
合计		24,949,816.07	24,949,816.07	0.00

其他说明：

无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,620,612.32	7,528,900.20
企业所得税	12,137,216.47	13,601,745.90
个人所得税	3,494,796.08	3,425,102.04
城市维护建设税	280,496.61	572,570.47
美国销售及使用税	1,219,822.32	1,250,204.57
土地增值税	955,130.24	955,130.24
房产税	367,876.09	439,337.74
土地使用税	284,396.70	141,627.84
教育费附加及地方教育费附加	197,101.34	405,725.51
印花税	98,402.78	250,020.69
水利建设基金		37,644.51
其他	650,677.97	650,677.97
合计	23,306,528.92	29,258,687.68

其他说明：

无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		350,416.66
应付股利	2,378,203.02	2,378,203.02
其他应付款	103,801,041.77	166,333,251.17

合计	106,179,244.79	169,061,870.85
----	----------------	----------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		350,416.66
合计		350,416.66

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

于2021年12月31日，应付未付股利主要为本公司上市前未付股利及收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司退回的上市后未能支付的现金股利。

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	11,385,837.07	11,058,184.47
股权收购款		39,345,312.80
赔偿款罚息	13,250,786.42	8,270,254.08
预提费用	77,001,004.66	104,203,015.35
其他	2,163,413.62	3,456,484.47
合计	103,801,041.77	166,333,251.17

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

应付股权收购款：于2016年11月1日，本公司完成了对Kerr（现为“Iovate”）公司的收购，根据交易西王食品于2016年6月12日与The Toronto Oak Trust，及Kerr（现为“Iovate”）签署的《股权购买协议》，西王食品将在首期80%股权完成后三年内向卖方收购Kerr的剩余20%股权。就上述应付股权购买款，本公司初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。并且于上述交割日周年、交割日两周年及交割日三周年届满时，对此金融负债的估计数进行修正，调整此金融负债的账面价值以反映实际当年情况和修正后的未来周年预计现金流量。

根据投资协议，收购Kerr（现为“Iovate”）剩余20%股权的交易对价由本公司独立承担，春华资本（西王青岛的少数股东）无需就此提供任何进一步的资金。如Kerr（现为“Iovate”）剩余20%股权收购全部完成，本公司将间接合计持有Kerr（现为“Iovate”）80%的股权，春华资本将间接持有Kerr（现为“Iovate”）20%的股权。

本公司将上述交易剩余20%股权的支付义务全额确认为负债，并按合计股权收购份额100%确认商誉。购买剩余20%股权的对价款余额为于每个资产负债表日按照上述以Kerr（现为“Iovate”）各交易周年的EBITDA为基础，辅以计算公式的估算方法重新估计的金额，其变动计入利润表。估算过程中使用的现金流量预测的关键输入值与确定上述EBITDA的关键输入值相同。

减免及修改：于2020年2月14日，本公司及SPV2与卖方签署了关于Kerr（现为“Iovate”）股权收购剩余款项的清偿协议，剩余10%股权收购款由原收购协议中计算方式计算的6,737.50万美元减免调整为6,293.50万美元，相关款项应当于2020年7月31日前支付完毕。到期未支付部分按照5%年化利率计提利息。

2021年度，本公司已支付其中本息合计5,860万美元（折合人民币407,286,008.80元），剩余本息合计602.4万美元已于2021年1月支付完毕。

本公司无账龄超过1年的重要其他应付款

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	124,445,688.00	127,357,891.88
一年内到期的租赁负债	13,751,297.31	8,877,475.08
合计	138,196,985.31	136,235,366.96

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	12,374,821.88	26,110,098.43
合计	12,374,821.88	26,110,098.43

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押及保证	753,483,940.56	964,018,729.39
减：一年内到期的长期借款	-124,445,688.00	-127,357,891.88
合计	629,038,252.56	836,660,837.51

长期借款分类的说明：

本集团与作为牵头代理人的加拿大汇丰银行订立了银团信贷安排（「信贷安排」）协议。信贷安排最近一次修订是在2021年6月，信贷安排包括高级有抵押定期信贷贷款（「高级有抵押贷款」）及循环营运贷款（「循环贷款」，原始协议于2016年11月22日签署，并于2021年6月30日进行了修订和重述，以更

新财务契约要求，并将到期日从2022年4月1日延长至2024年4月1日。Iovate health science sinternationallnc的长期贷款总额度为298,500,000.00美元，截至2021年12月31日的贷款总金额为118,510,937.00美元，其中98,992,188.00美元为长期贷款（人民币631,144,496.00元），19,518,749.00美元（人民币124,445,688.00元）为一年内到期的长期借款。信贷安排将按银行优惠利率或基准利率加1.00%-4.00%或Libor利率加2.25%-5.25%的阶梯利率承担利息。截至2021年12月31日，银团信贷协议的担保人包括:Iovate Health Sciences InternationalInc.，Iovate Health Sciences USAInc，和Northern Innovations HoldingCorp.；Xiwang Iovate Holdings Company Limited提供保证担保将其持有的所有子公司100%股权质押给境外银团。Iovatehealthscience sinternationallnc将其申请的或注册的著作权以及产品配方，Northern Innovations HoldingCorp.将其持有的注册或申请的商标和注册或申请的专利质押给境外银团。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	29,786,412.91	12,362,935.43
减：一年内到期的租赁负债	-13,751,297.31	-8,877,475.08
合计	16,035,115.60	3,485,460.35

其他说明

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	796,962.50	524,623.63	
合计	796,962.50	524,623.63	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

截至2021年12月31日，本公司仍是某些法律诉讼的被告，也是产生于日常经营过程中的其他诉讼程序的原告。虽然这些未决诉讼或其他法律程序的结果目前仍无法确定，但管理层相信任何因此产生的结果不会对本公司的财务状况，经营业绩及业务产生重大不利影响。管理层对于相关偿付金额的最佳估计，已记录于发生当期损益并确认相关负债，未就上诉方要求的其他赔偿确认预计负债。

51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

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

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,079,428,095.00						1,079,428,095.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,669,900,038.73			1,669,900,038.73
其他资本公积	-59,854,900.00		7,757,239.46	-67,612,139.46
合计	1,610,045,138.73		7,757,239.46	1,602,287,899.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少资本公积-其他资本公积为稀释非全资子公司少数股东权益导致的权益变动。本公司子

公司西王青岛于设立时本公司及春华景禧(天津)投资中心(有限合伙)(以下简称“春华资本”)注册资本认缴比例分别为75%及25%。根据投资协议收购Kerr(现为“Iovate”)剩余20%股权的交易对价由本公司独立承担,春华资本(西王青岛的少数股东)无需就此提供任何进一步的资金,随着Kerr(现为“Iovate”)剩余20%股权的收购春华资本持有西王青岛的股权比例逐步变更为20%。本公司通过向SPV2支付Kerr(现为“Iovate”)剩余20%股权收购款。

2019年度,本公司通过SPV2自境外银团借入3,200万美元用于支付交割日两周年股权对价款。2019年1月29日,本公司向春华资本出具承诺函,承诺将通过向西王青岛进行增资并由西王青岛同时向春华资本单方分红或对春华资本单方减资,及/或由本公司受让春华资本所持有的部分西王青岛股权等方式,向春华资本支付等值于800万美元的人民币53,986,400.00元。若相关款项未能在约定日期前全部支付,未支付的部分应自2019年2月1日起按照年复利8%计息。截至2021年12月31日,上述款项及其利息尚未支付,该款项累计确认的利息为人民币13,250,786.42元

56、库存股

单位:元

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

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

57、其他综合收益

单位:元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,710,400.00	-313,200.00				-313,200.00		1,397,200.00
其他权益工具投资公允价值变动	1,710,400.00	-313,200.00				-313,200.00		1,397,200.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-66,297,990.92	-58,119,064.49	432.24	0.00	1,430.14	-46,496,741.50	-11,624,185.36	-112,794,732.42
其他债权投资公允价值变动	-15,805.92	5,829.00	432.24		1,430.14	3,173.30	793.32	-12,632.62

外币财务报表折算差额	-66,282,185.00	-58,124,893.49				-46,499,914.80	-11,624,978.68	-112,782,099.80
其他综合收益合计	-64,587,590.92	-58,432,264.49	432.24		1,430.14	-46,809,941.50	-11,624,185.36	-111,397,532.42

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	155,126,102.76	3,104,129.14		158,230,231.90
任意盈余公积	5,139,716.37			5,139,716.37
合计	160,265,819.13	3,104,129.14		163,369,948.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	865,953,883.74	566,024,008.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-894,218.04	
调整后期初未分配利润	865,059,665.70	566,024,008.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	183,555,752.21	304,409,009.40
减：提取法定盈余公积	3,104,129.14	12,908,223.15
其他	473,042.20	
期末未分配利润	1,045,038,246.57	857,524,795.21

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-894,218.04 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	6,279,570,764.53	4,839,433,101.43	5,732,115,331.93	4,230,591,885.02
其他业务	75,164,049.72	74,936,989.82	47,559,289.82	45,848,192.50
合计	6,354,734,814.25	4,914,370,091.25	5,779,674,621.75	4,276,440,077.52

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

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

按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	241,985.82	512,518.14
城市维护建设税	4,546,289.07	4,170,088.51
教育费附加	3,247,349.52	2,980,794.54
房产税	2,900,737.56	2,900,737.56
土地使用税	1,145,193.60	572,596.80
印花税	1,110,513.69	1,145,431.21
其他	2,993.40	224,008.32
合计	13,195,062.66	12,506,175.08

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	147,701,703.63	125,813,945.89
广告费及推广费	297,116,211.71	255,463,019.38
运输装卸及港口费	7,435,643.51	6,834,172.05
市场服务费	292,302,207.00	259,169,414.41
其他	33,687,121.31	27,723,532.85
合计	778,242,887.16	675,004,084.58

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	118,777,273.55	81,431,889.21
折旧及摊销	29,994,996.75	14,192,364.11
其他	85,409,571.43	97,596,520.75
合计	234,181,841.73	193,220,774.07

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	17,334,974.28	7,484,420.90
原材料	84,196,556.65	91,492,341.61
折旧费用摊销	754,098.09	933,474.83
其他	3,074,023.01	3,141,939.36
合计	105,359,652.03	103,052,176.70

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	80,544,424.25	126,986,760.76
减：利息收入	32,082,752.89	29,944,181.78
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益	5,891,361.44	14,272,804.68
现金折扣		29,467,674.53
其他	4,054,273.21	2,226,878.86
合计	46,624,583.13	114,464,327.69

其他说明：

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	537,508.10	6,708,638.90
代扣代缴个人所得税手续费返还	11,300.45	

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		-5,760.23
处置长期股权投资产生的投资收益	1,514,663.54	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	432.24	
债权投资在持有期间取得的利息收入	6,443,835.63	402,739.73
处置其他债权投资取得的投资收益		15,333.40
合计	7,958,931.41	412,312.90

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	339,964.49	191,198.25
合计	339,964.49	191,198.25

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	3,904,241.18	-1,092,476.66
其他应收款信用减值损失	-63,173.77	-261,648.80
其他流动资产	4,691,633.73	-4,691,633.72
合计	8,532,701.14	-6,045,759.18

其他说明：

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,161,102.15	-8,386,035.40
合计	-3,161,102.15	-8,386,035.40

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-1,169,797.01	-821,601.13
其中：固定资产	-1,169,797.01	-821,601.13

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
应付股权款减免及修正		30,611,594.65	
罚没利得	1,462,835.95	450,042.56	1,462,835.95
其他	720,425.19	1,028,321.71	720,425.19
合计	2,183,261.14	32,089,958.92	2,183,261.14

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	176,000.00	1,928,264.00	176,000.00
补偿款罚息	4,980,532.33	4,331,207.09	4,980,532.33
非流动资产毁损报废损失	323,268.83	5,645,344.70	323,268.83
罚款支出		2,609,357.62	
其他	118,718.14	7,373.11	118,718.14
合计	5,598,519.30	14,521,546.52	5,598,519.30

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,793,250.76	69,260,165.15
递延所得税费用	11,137,911.01	5,621,743.18
合计	47,931,161.77	74,881,908.33

(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	272,394,944.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	68,098,736.14
子公司适用不同税率的影响	-4,909,372.78
调整以前期间所得税的影响	-836,315.58
非应税收入的影响	-2,881,401.80

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,477,901.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,654,709.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,783,809.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,434,281.92
研发费用加计扣除	-14,713,204.23
所得税费用	47,931,161.77

其他说明

无

77、其他综合收益

详见附注第十节、七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	537,508.10	6,708,638.90
其他	2,717,588.65	4,280,671.77
合计	3,255,096.75	10,989,310.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费用	13,952,881.01	2,622,726.18
差旅费	10,265,736.15	9,632,477.78
租赁费		3,354,681.02
行政管理费	6,049,921.97	3,288,381.10
招待费	5,168,179.51	2,020,444.88
咨询服务费	26,504,358.92	23,811,132.65
其他	13,930,014.91	10,848,064.69
合计	75,871,092.47	55,577,908.30

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
定期存款到期收回	2,090,000,000.00	1,620,000,000.00
利息收入	23,176,146.44	27,141,874.28
其他		413,862.74
合计	2,113,176,146.44	1,647,555,737.02

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
定期存款存入	1,980,000,050.16	1,670,000,000.00
购买理财产品		350,000,000.00
合计	1,980,000,050.16	2,020,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	30,000,000.00	
股东补偿款		16,800,000.00
合计	30,000,000.00	16,800,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	17,823,679.50	

偿还关联方代垫款		1,300,000.00
银行承兑票据保证金		30,000,000.00
合计	17,823,679.50	31,300,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	224,463,782.79	339,732,264.52
加：资产减值准备	-5,371,598.99	14,431,794.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,154,694.85	52,203,690.55
使用权资产折旧	14,013,376.18	
无形资产摊销	22,087,962.09	21,830,863.13
长期待摊费用摊销	596,386.82	888,616.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,493,065.84	6,466,945.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-339,964.49	
财务费用（收益以“-”号填列）	80,544,424.25	85,572,081.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,958,931.41	-412,312.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	27,899,387.40	-13,829,838.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,128,633.34	-12,590,647.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-369,972,271.92	61,943,157.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-244,439,535.77	59,160,278.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,486,254.08	87,252,074.00
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-176,471,601.62	702,648,968.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	283,648,516.25	285,145,106.67
减：现金的期初余额	285,145,106.67	892,822,092.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,496,590.42	-607,676,985.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	283,648,516.25	285,145,106.67
其中：库存现金	355,685.13	377,644.82
可随时用于支付的银行存款	283,292,831.12	284,767,461.85
三、期末现金及现金等价物余额	283,648,516.25	285,145,106.67

其他说明：

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
存货	357,499,753.47	抵押借款
固定资产	464,936,228.01	抵押借款
无形资产	2,875,683,982.21	抵押借款
其他债权投资	13,815,483.74	为满足产品质量再保险信托协议的要求
合计	3,711,935,447.43	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	13,185,553.48	6.3757	84,067,133.32
欧元	338,055.24	7.2517	2,451,482.34
港币	87,244.01	0.8176	71,330.76
加元	986,808.43	5.0432	4,976,651.27
英镑	72,717.30	8.6238	627,097.40
澳元	1,895,260.51	4.6345	8,783,577.85
新西兰元	116,366.70	4.3629	507,695.27

应收账款	--	--	
其中：美元	50,466,867.93	6.3757	321,761,609.86
欧元	114,142.31	7.2517	827,728.19
港币			
加元	2,201,476.15	5.0432	11,102,437.60
英镑	132,902.84	8.6238	1,146,123.76
澳元	923,013.81	4.6345	4,277,704.12
长期借款	--	--	
其中：美元	98,992,188.48	6.3757	631,144,496.09
欧元			
港币			
其他应收款		-	
美元	2,570,647.10	6.3757	16,389,674.72
应付账款		-	
美元	44,090,500.55	6.3757	281,107,804.36
加元	372,308.28	5.0432	1,877,617.19
英镑	9,238.82	8.6238	79,673.49
欧元	8,316.18	7.2517	60,306.60
澳元	175,749.12	4.6345	814,508.68
其他应付款		-	
美元	9,060,342.11	6.3757	57,766,023.19
港币	1,000.00	0.8176	817.62
合同负债		-	
美元	336,422.01	6.3757	2,144,925.81

其他说明：

无

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

√ 适用 □ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
小升规企业奖补	220,000.00	小升规企业奖补	220,000.00
以工代训补贴	4,000.00	以工代训补贴	4,000.00
研发补助	43,100.00	研发补助	43,100.00
专利奖励	81,400.00	专利奖励	81,400.00
地方标准奖补	30,000.00	地方标准奖补	30,000.00
稳岗补贴	82,832.10	稳岗补贴	82,832.10
科技创新补贴	16,176.00	科技创新补贴	16,176.00
2020 年限额以上新纳统商贸单位奖励资金	10,000.00	2020 年限额以上新纳统商贸单位奖励资金	10,000.00
2020 年邹平市外贸发展费用补贴	50,000.00	2020 年邹平市外贸发展费用补贴	50,000.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

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：

本报告期内，本公司将其二级子公司西王食品（青岛）有限公司（以下简称“西王青岛”）的全资子公司SPV1、西王青岛的全资子公司SPV2及SPV2的全资子公司Kerr Investment Holding Corp.（以下简称“Kerr”）进行整合，3家公司整合为一个新的实体Xiwang Iovate Holdings Company Limitede.（以下简称“Iovate”），经合并后，3家公司的所有业务均继续由Iovate经营。所有参与合并的实体在合并前后都由本公司共同控制。合并只涉及重组这些实体的法律结构，而没有对它们所开展的业务进行实质性的改变。本期新设四级子公司Iovate Health Sciences Europe Limitede. (Ireland)；注销3家子公司，注销子公司明细如下：

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	
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
HHC Formulations Ltd.(pending dissolution)	加拿大	加拿大	休眠实体		100.00	非同一控制下企业合并
HDM Formulations Ltd.(pending dissolution)	加拿大	加拿大	休眠实体		100.00	非同一控制下企业合并

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东西王食品有限公司	山东省邹平市	山东省邹平市	食品加工工业	100.00%		非同一控制下企业合并

邹平西王玉米油有限公司	山东省邹平市	山东省邹平市	食品加工工业	100.00%		设立
西王食品(北京)有限公司	北京市	北京市	贸易	100.00%		设立
西王食品(青岛)有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	贸易、投资	80.00%		设立
北京奥威特运动营养科技有限公司	北京市	北京市	贸易	80.00%		设立
山东奥威特运动营养科技有限公司	山东省	山东省邹平市	贸易	100.00%		设立
北京奥威特运动营养健康管理有限公司	北京市	北京市	贸易	80.00%		设立
西王食品(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
XIWANGIOVAT EHOLDINGSCO MPANYLTD	加拿大	加拿大	研发、制造、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
IovateHealthSciencesInternationalInc.	加拿大	加拿大	研发、制造、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
IovateHealthSciencesUSAInc.	美国	美国	仓储、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
InfinityInsuranceCo.,Ltd.	巴巴多斯	巴巴多斯	保险		100.00%	非同一控制下企业合并
NorthernInnovationsHoldingCorp.	加拿大	加拿大	知识产权持有		100.00%	非同一控制下企业合并
IovateHealthSciencesUKIncLtd.	英国	英国	批发		100.00%	设立
IovateHealthSciencesAustraliaPTYLtd.	澳大利亚	澳大利亚	制造、销售		100.00%	设立
ConsciousKitchenLLC	美国	美国	线上零售		100.00%	设立
XPSportsLLC	美国	美国	线上零售		100.00%	设立
MuscletechLLC	美国	美国	线上零售		100.00%	设立
HydroxycutLLC	美国	美国	线上零售		100.00%	设立

SixStarProNutritionLLC	美国	美国	线上零售		100.00%	设立
PurelyInspiredLLC	美国	美国	线上零售		100.00%	设立
IovateHealthSciencesEuropeLimited.(Ireland)	爱尔兰	爱尔兰	贸易		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

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）有限公司	20.00%	22,670,208.81		568,659,199.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西王食品（青岛）有限公司	873,531,084.31	3,444,903,319.04	4,318,434,403.35	534,077,894.57	1,211,002,826.71	1,745,080,721.28	739,128,226.40	3,536,505,807.44	4,275,634,033.84	378,087,687.20	1,416,815,723.36	1,794,903,410.56

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(青岛)有限公司	2,355,516,756.53	113,351,044.03	55,238,517.02	226,700,982.66	2,159,330,542.26	108,031,005.29	-56,152,475.01	246,593,056.78

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京西王九派投资管理合伙企业(有限合伙)	北京市	北京市	投资	50.00%		权益法核算
平潭西王九派股权投资合伙企业(有限合伙)	福建省平潭县	福建省平潭县		0.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中: 现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京西王九派	平潭西王九派	北京西王九派	平潭西王九派
流动资产	28,029.99	5,291,774.82	178,973.58	1,674,434.92
非流动资产	120,000.00	0.00	120,000.00	10,302,000.00
资产合计	148,029.99	5,291,774.82	298,973.58	11,976,434.92
流动负债	1,356,164.38		1,465,164.38	
非流动负债				
负债合计	1,356,164.38		1,465,164.38	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-1,208,134.39	5,291,774.82	-1,166,190.80	11,976,434.92
按持股比例计算的净资产份额	-604,067.20	4,191,085.66	-583,095.40	9,485,336.46
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				9,485,336.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入				
净利润	-41,943.59	4,315,339.90	-797.45	-5,754.66
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-41,943.59	4,315,339.90	-797.45	-5,754.66
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险（按照实际情况描述）

1. 外汇风险

本公司中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、加元、英镑、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2021年12月31日及2020年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021年		2020年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
-美元	13,185,553.48	84,067,133.32	15,548,068.25	101,449,590.50
-加元	986,808.43	4,976,651.27	989,493.54	5,070,561.85
-英镑	72,717.30	627,097.40	62,857.50	560,454.81
-欧元	338,055.24	2,451,482.34	7,619.95	60,739.72
-澳元	1,895,260.51	8,783,577.85	1,027,486.97	5,157,914.53
-港币	116,366.70	507,695.27	1,095,831.19	922,295.36
-新元			4,281.65	20,070.18
应收账款				
-美元	50,466,867.93	321,761,609.86	53,183,026.62	347,013,930.38
-加元	2,201,476.15	11,102,437.60	2,489,038.44	12,754,831.48
-英镑	132,902.84	1,146,123.76	219,305.92	1,955,392.08
-欧元	114,142.31	827,728.19	30,718.45	244,861.19
-澳元	923,013.81	4,277,704.12	493,226.25	2,475,962.14
其他应收款				
-美元	2,570,647.10	16,389,674.72	11,116,748.04	72,535,669.29
应付账款				
-美元	44,090,500.55	281,107,804.36	-32,332,318.09	-210,965,142.31
-加元	372,308.28	1,877,617.19	-549,128.80	-2,813,956.26
-英镑	9,238.82	79,673.49	-9,822.11	-87,576.64
-欧元	8,316.18	60,306.60	-2,372.30	-18,668.44
-澳元	175,749.12	814,508.68	-69,957.64	-351,182.58
其他应付款				
-美元	9,060,342.11	57,766,023.19	-7,903,656.01	-51,570,565.08
-港币	1,000.00	817.62	-1,000.00	-841.64
一年内到期的长期借款				
-美元			-19,518,750.00	-127,357,891.88
长期借款				
-美元	98,992,188.48	631,144,496.09	-128,225,848.29	-836,660,837.51
合同负债				
-美元	336,422.01	2,144,925.81		

对于本公司2021年12月31日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值10%，

其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
-美元	-54,994,483.15	54,994,483.15
-加元	1,420,147.17	-1,420,147.17
-英镑	169,354.77	-169,354.77
-欧元	321,890.39	-321,890.39
-澳元	1,224,677.33	-1,224,677.33
-港币	7,051.32	-7,051.32
-新元	50,769.53	-50,769.53

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2021年12月31日，本公司浮动利率带息债务主要为以美元计价的浮动利率合同，金额分别为人民币631,144,496.10元(2020年12月31日为人民币832,773,954.58元)。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。

2021年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加3,155,722.48元(2020年12月31日4,163,869.77元)。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、贷款以及其他债权投资。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信

用资质并设置相应信用期。

对于其他债权投资，根据产品质量再保险信托协议的要求，本公司子公司Iovate需持有一定数额的投资类产品，且该等投资类产品的使用受到产品质量再保险信托协议的限制。本公司通过追踪公布的外部信用评级来监控信用风险的变化。为确定公布的评级是否保持最新，并评估报告日信用风险是否发生显著增长但尚未反映在公布的评级中，本公司通过审查收益率的变化，以及可获得的有关发行方的新闻和监管信息来进行补充。本公司按照整个存续期预期信用损失计量其他债权投资的减值准备。本公司管理层认为所持有的于公开市场购买的债券投资不存在重大信用风险，不会因无法兑付债券而产生重大损失。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,087,226,787.50				1,087,226,787.50
应付账款	508,706,278.00				508,706,278.00
其他应付款	106,179,244.79				106,179,244.79
长期借款	124,445,688.00	629,038,252.56			753,483,940.56
合计	1,826,557,998.29	629,038,252.56	0.00	0.00	2,455,596,250.85

(续)

项目	2020年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,115,750,039.38				1,115,750,039.38
应付票据	30,225,000.00				30,225,000.00
应付账款	243,112,568.45				243,112,568.45
其他应付款	173,432,954.38				173,432,954.38
长期借款(包含一年内到期部分)	177,158,968.00	847,634,976.46			1,024,793,944.46
合计	1,739,679,530.21	847,634,976.46			2,587,314,506.67

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	3,780,577.79			3,780,577.79
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,780,577.79			3,780,577.79
(2) 权益工具投资	3,780,577.79			3,780,577.79
(二) 其他债权投资	19,191,911.92			19,191,911.92
(三) 其他权益工具投资		101,397,200.00		101,397,200.00
持续以公允价值计量的资产总额	22,972,489.71	101,397,200.00		124,369,689.71
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

公允价值计量与就缺乏市场流通性的折让存在负相关的关系。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西王集团有限公司	山东省邹平市	生产销售淀粉、结晶葡萄糖、植物油、白酒、矿泉水热电能、建筑装饰、运输、餐饮服务、进出口证书范围内的进出口业务等	245,687.58 万元	29.70%	52.32%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王勇。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节、七、17。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

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

山东西王置业有限公司	受同一母公司控制
山东西王生态农业发展有限公司	受同一母公司控制
西王国际贸易有限公司	受同一母公司控制
西王香港有限公司	受同一母公司控制
西王国际贸易（青岛）有限公司	受同一母公司控制

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西王淀粉有限公司	购买原材料	324,649,505.16	650,000,000.00	否	379,382,507.68
山东西王糖业有限公司	购买果糖	242,575.30			233,344.02
西王集团有限公司邹平动力分公司	提供生产经营用电	66,428,676.92	80,000,000.00	否	59,279,334.27
西王物流有限公司	物流运输	69,737,967.69	100,000,000.00	否	71,432,479.82
西王药业有限公司	污水处理	1,670,528.04			1,413,939.90
山东西王糖业有限公司	购置房屋建筑物				16,411,554.20
西王特钢有限公司	维修费	174,591.15			119,039.82
西王国际贸易有限公司	购买植物油	2,348,807.34			4,019,743.12

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
山东西王糖业有限公司	销售商品	605,431.43	586,303.41
西王集团有限公司	销售商品	1,046,299.18	989,554.43
西王物流有限公司	销售商品	433,473.74	467,828.11
西王金属科技有限公司	销售商品	1,107,562.75	1,267,930.49
西王集团有限公司邹平动力分公司	销售商品	23,043.87	26,886.65
西王淀粉有限公司	销售商品	418,874.08	434,367.38
西王特钢有限公司	销售商品	773,684.49	185,939.45
西王药业有限公司	销售商品	239,467.88	232,814.68

西王集团财务有限公司	销售商品	32,472.97	9,078.38
山东西王再生资源有限公司	销售商品	10,067.89	3,390.83
山东西王生态农业发展有限公司	销售商品	9,016.05	2,730.27
西王国际贸易有限公司	销售商品	6,597,490.80	403,994.49
西王国际贸易（青岛）有限公司	销售商品	7,208.23	26,995.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

无

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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

西王集团有限公司、王勇、张树芳、西王特钢有限公司	75,000,000.00	2020年05月28日	2021年05月25日	是
西王集团有限公司、王勇、王辉、西王特钢有限公司、山东西王再生资源有限公司、山东西王食品有限公司、邹平西王玉米油有限公司、张树芳、刘桂珍	200,000,000.00	2020年11月10日	2021年11月09日	是
西王集团有限公司、王勇、王辉、西王特钢有限公司、山东西王再生资源有限公司、邹平西王玉米油有限公司、山东西王食品有限公司、张树芳、刘桂珍	200,000,000.00	2020年11月17日	2021年11月16日	是
西王集团有限公司、王勇、王辉、西王特钢有限公司、山东西王再生资源有限公司、邹平西王玉米油有限公司、山东西王食品有限公司、张树芳、刘桂珍	190,000,000.00	2020年10月28日	2021年10月27日	是
王辉、王勇、张树芳、山东西王食品有限公司	100,000,000.00	2020年12月03日	2021年12月01日	是
西王集团、王勇、张树芳	40,000,000.00	2019年08月16日	2021年08月15日	是
西王集团有限公司、王勇、张树芳、西王特钢	75,000,000.00	2021年05月24日	2022年05月24日	否
西王集团有限公司、王勇、王辉、西王特钢有限公司、山东西王再生资源有限公司、邹平西王玉米油有限公司、西王物流有限公司、山东西王、张树芳、刘桂珍	190,000,000.00	2021年10月20日	2022年10月18日	否
西王集团有限公司、王勇、王辉、西王特钢有限公司、山东西王再生资源有限公司、邹平西王玉米油有限公司、西	200,000,000.00	2021年11月02日	2022年11月01日	否

王物流有限公司、山东西王、张树芳、刘桂珍				
西王集团有限公司、王勇、王辉、西王特钢有限公司、山东西王再生资源有限公司、邹平西王玉米油有限公司、西王物流有限公司、山东西王、张树芳、刘桂珍	200,000,000.00	2021年11月03日	2022年11月02日	否
西王集团有限公司、王勇、张树芳	40,000,000.00	2021年08月16日	2022年08月15日	否
西王糖业、王勇、张树芳、王棣	50,000,000.00	2020年10月15日	2021年10月14日	是
西王糖业、王勇、张树芳、王棣	50,000,000.00	2020年10月16日	2021年10月15日	是
西王集团、西王糖业、西王金属、西王物流、西王生态、西王特钢、西王物业、山东西王、王勇、张树芳、王棣	177,230,000.00	2020年10月30日	2021年10月30日	是
西王集团有限公司、山东西王糖业有限公司、王勇、张树芳、王棣	50,000,000.00	2021年10月14日	2022年10月13日	否
西王集团有限公司、山东西王糖业有限公司、王勇、张树芳、王棣	50,000,000.00	2021年10月15日	2022年10月14日	否
西王集团有限公司、西王金属科技有限公司、西王特钢有限公司、王棣、王勇、张树芳、山东西王生态农业发展有限公司、山东西王食品有限公司、西王物流有限公司、青岛西王物业管理有限公司、山东西王糖业有限公司	165,000,000.00	2021年11月01日	2022年11月01日	否

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,983,000.00	3,968,000.00

(8) 其他关联交易

1、关联方作为出质方

担保方	质押物	质押金额	担保起始日	担保终止日
山东西王糖业有限公司	公司全部股权	50,000,000.00	2021.11.1	2022.11.1
西王再生资源有限公司	61,812.24万股股权	618,122,353.60	2021.10.19	2022.11.02

2、其他关联交易-与西王集团财务有限公司的关联交易

项目	2021年度	2020年度
年初余额	1,499,186,478.98	1,499,878,762.66
存款	7,946,783,179.88	4,056,601,136.85
取款	7,978,185,380.64	4,084,521,980.23
利息收入	23,750,601.45	27,228,559.70
年末余额	1,491,534,879.67	1,499,186,478.98

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

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西王物流有限公司			1,688.80	16.89
应收账款	西王金属科技有限公司	3,512.80	3.51		
预付账款	西王淀粉有限公司	176,699,238.29		32,218,806.91	
其他应收款	21580680ntarioInc.			6,782,483.34	
其他应收款	西王物流有限公司	1,300,000.00	1,300.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	西王药业有限公司	124,025.38	164,813.88
应付账款	西王物流有限公司	7,576,464.63	2,993,326.65
应付账款	西王集团有限公司邹平动力分公司	4,841,050.73	1,416,856.79
应付账款	西王国际贸易有限公司	1,062,000.00	
应付账款	山东西王糖业有限公司	13,440.00	3,991.38
应付账款	西王特钢有限公司	29,725.00	44,010.00
其他应付	西王集团有限公司	2,000.00	

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

项目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	
—购建长期资产承诺（60万吨玉米油生产线项目）	673,582,000.00
合计	673,582,000.00

(2) 与合营企业投资相关的未确认承诺

至2021年12月31日，本公司无需要披露的与合营企业投资相关的未确认承诺。

(3) 其他承诺事项

①截至2021年12月31日，本公司在正常的业务过程中，与运动员和形象大使签订营销承诺，并与供应商签订采购承诺，具体如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
1年内（包括）	26,501,566.50	41,040,380.90
1-2年（包括）	10,266,973.79	18,597,916.90
2-3年（包括）	87,246.99	1,249,637.20
3年以上	50,431.79	-
合计	36,906,219.07	60,887,935.00

②本公司为其产品负债的一部分提供自我保险，在年度保单期间发生的索赔费用最高额度为 5,000,000.00 美元。其中 2,000,000.00 美元购买再保险信托协议担保，该部分已反映为其他债权投资。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无重大销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 自2021年12月31日以来，新冠肺炎疫情继续对全球经济和供应链产生重大影响。这导致包括美国、加拿大、安大略和地方政府在内的世界各国政府正在采取紧急措施，以抗击病毒的传播。这些措施，包括实施旅行禁令、自我隔离期和保持社会距离，对全球企业造成了实质性破坏，导致经济持续放缓。政府和央行采取了旨在稳定经济状况的重大货币和财政干预措施，然而，这些干预措施的成功目前还不能确定。情况是动态的，对公司经济和财务影响的最终持续时间和程度目前尚不完全清楚。

(2) 2022年3月，为满足公司经营需求，本公司全资子公司山东西王食品有限公司将位于青岛市北区敦化路138号402户等17套房产（房屋总建筑面积为5,501.39平方米，评估值为8,994.00万元）抵押至中国民生银行股份有限公司青岛分行为公司提供贷款业务1.65亿元，期限1年。

3、于2022年4月14日，对2021年6月30日Iovate Health Sciences International Inc签订的长期贷款“信贷安排”更新了财务合约的要求，将2022年需偿付的本金到期日延期至2024年。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司的主要经营决策者按如下经营分部审阅绩效和分配资源。

(a) 食用植物油业务

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

(b) 运动营养品及体重管理相关的营养补给品业务

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

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

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

分部经营收入及成本是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除

各个分部发生的成本后的净额。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	食用植物油业务	运动营养品	分部间抵销	合计
营业收入	3,881,156,143.63	2,476,407,904.59	2,829,233.97	6,354,734,814.25
营业成本	3,364,094,744.27	1,550,275,346.98		4,914,370,091.25
资产总额	3,045,784,296.65	4,742,181,879.93	70,818,218.66	7,717,147,957.92
负债总额	1,441,444,168.19	1,889,308,540.74	71,155,662.59	3,259,597,046.34

(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

2021年1-4月，公司按照年度采购合同采购西王淀粉有限公司（以下简称“西王淀粉”）胚芽金额1.9亿元，按照合同1-4月共支付西王淀粉胚芽款1.7亿元，所属期内每月根据实际到货情况，发生预付账款退款金额为1,450.00万元，上述合同于4月底全部结清执行完毕。由于国内玉米供应紧张，玉米价格达到纪录高点，公司主要原材料玉米胚芽的价格也持续上涨。为稳定公司玉米油业务板块毛利率，降低公司玉米胚芽采购价格上涨及玉米胚芽短缺的风险，经公司综合研判市场行情，于4月6日与西王淀粉签订为期六个月锁价合同，合同数量8万吨，单价4,600.00元/吨，合同金额3.68亿元，合同自2021年5月1日起执行；2021年4月25日根据对未来采购量的评估，双方签订补充协议，采购量修订为5.2万吨，其他条款不变，合同金额变更为2.39亿元。公司2021年4-6月预付西王淀粉的锁价合同胚芽采购款共计人民币3.56亿元，签署补充协议后退回胚芽采购预付款人民币1.29亿元，截止2021年10月31日该笔合同到期，剩余预付款1.44亿元已经全部收回。

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	
其中：										
其中：										
合计	0.00									0.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
合计	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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

(5) 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) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		402,739.73
应收股利	10,000,000.00	200,000,000.00
其他应收款	7,663,549.16	810,103,214.91
合计	17,663,549.16	1,010,505,954.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债权投资利息		402,739.73
合计		402,739.73

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东西王食品有限公司	10,000,000.00	200,000,000.00
合计	10,000,000.00	200,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

				依据
--	--	--	--	----

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金拆借	7,668,198.90	810,683,738.57
其他	3,125.32	230,160.08
合计	7,671,324.22	810,913,898.65

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	810,683.74			810,683.74
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期转回	802,908.68			802,908.68
2021 年 12 月 31 日余额	7,775.06			7,775.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 至 2 年	7,775.06
合计	7,775.06

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按预期信用损失计提坏账准备的其他应收款	810,683.74		802,908.68			7,775.06
合计	810,683.74		802,908.68			7,775.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的其他应收款核销情况：	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

无

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,687,315,388.13	1,738,871,801.61	1,948,443,586.52	3,655,215,388.12	1,738,871,801.61	1,916,343,586.51
对联营、合营企业投资				9,485,336.47		9,485,336.47
合计	3,687,315,388.13	1,738,871,801.61	1,948,443,586.52	3,664,700,724.59	1,738,871,801.61	1,925,828,922.98

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西王食品(青岛)有限公司	2,429,836,400.00	32,100,000.01				2,461,936,400.01	
北京奥威特运动营养科技有限公司	320,000,000.00					320,000,000.00	
山东西王食品有限公司	905,378,100.00					905,378,100.00	
西王食品(香港)有限公司	888.12					888.12	
减: 长期股权投资减值准备	-1,738,871,801.61					-1,738,871,801.61	1,738,871,801.61
合计	1,916,343,586.51	32,100,000.01				1,948,443,586.52	1,738,871,801.61

(2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

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

	(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
平潭西王九派股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,485,336.47		9,485,336.47							0.00	
小计	9,485,336.47		9,485,336.47							0.00	
合计	9,485,336.47		9,485,336.47								

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

收入相关信息：

单位：元

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

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	200,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-5,760.23
处置长期股权投资产生的投资收益	1,514,663.54	
债权投资的利息收入	6,443,835.63	402,739.73
合计	17,958,499.17	200,396,979.50

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
非流动资产处置损益	21,597.70	非流动资产处置或报废损失与处置长投收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	537,508.10	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	432.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,888,543.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,584,765.95	定期存单利息收入及处置长期股权投资收益
应付股权收购款估计数修正-及相关利息支出		
诉讼/仲裁赔偿		
补偿款罚息	-4,980,532.33	春华补偿款罚息
权益工具投资公允价值变动产生损益	339,964.49	
减：所得税影响额	6,596,539.90	
少数股东权益影响额	2,220,138.40	
合计	24,575,600.85	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.94%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.28%	0.15	0.15

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无