

## 西王食品股份有限公司

### 关于实际盈利数与盈利预测数差异情况的说明

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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),于2010年度完成收购山东西王食品有限公司\*以下简称山东西王)100%股权,根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》(以下简称管理办法)的有关规定,现将山东西王2012年度实际盈利数与盈利预测数的差异情况说明如下。

#### 一、基本情况

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,金德发展将其全部资产、负债及业务以2009年12月31日的评估结果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100%的股权。截至2010年12月31日,本公司已完成本次非定向发行。2011年1月31日,经山东省工商行政管理局核准,金德发展更名为“西王食品股份有限公司”。2011年2月23日,经深圳证券交易所核准,公司证券简称由“金德发展”变更为“西王食品”,公司证券代码仍为000639。

#### 二、盈利预测情况

2010年,本公司在收购山东西王股权时,以山东西王2009年的经营业绩为基础,以本公司收购山东西王后的生产经营计划为依据,遵循我国现行法律、法规和企业会计准则,秉着求实、稳健的原则,采用适当的方法编制山东西王2010-2013年度盈利预测,2010-2013年度预测净利润分别为8,101.42万元、9,472.97万元、10,743.82万元、11,898.67万元。该盈利预测业经北京中科华资产评估有限公司审核,并由其出具了中科华评报字〔2010〕第P018号《关于湖南金德发展股份有限公司向西王集团有限公司发行股份购买公司所持山东西王食品有限公司100%股权价值评估项目资产评估报告书》。

重组方西王集团对山东西王2010-2013年度盈利预测进行了承诺,并与本公

司约定，如果在测算期间山东西王 2010-2013 年度的实际盈利数低于预测数，西王集团同意将其通过本次重大资产出售及发行股份购买资产所认购的股份总数按一定比例计算股份补偿数，该部分股份将由本公司以 1 元总价回购并予以注销。

### 三、实际盈利情况

2012 年度，山东西王实现净利润 14,433.06 万元，超过盈利预测数和西王集团业绩承诺数，西王集团无需履行补偿义务。

### 四、实际盈利数与盈利预测数的差异说明

山东西王 2012 年度实际盈利数大于盈利预测数 3,689.24 万元。其中：收入实际数大于预测数 72,444.35 万元，成本实际数大于预测数 47,565.09 万元，营业税金及附加实际数大于预测数 408.70 万元，销售费用实际数大于预测数 10,092.42 万元，管理费用实际数大于预测数 10,052.95 万元，财务费用实际数大于预测数 1,237.14 万元，所得税费用实际数小于预测数 540.07 万元。主要原因系：

(一) 山东西王在 2012 年加大市场拓展，将销售区域从局部拓展至全国，公司产品的销售数量大幅增加；同时，植物油市场行情的高涨使得公司产品售价一直处于高位，从而使其 2012 年营业收入和营业成本大幅度增加。

(二) 山东西王 2012 年因实际缴纳的增值税额较大，相应使 2012 年的营业税金及附加大幅度增加。

(三) 山东西王 2012 年加强市场拓展，市场销售网点的增加，因此使其 2012 年销售费用中销售薪酬、广告费和市场费用大幅度增加。

(四) 山东西王从 2011 年开始将原在营业成本中的研发费用在管理费用中核算，并且为了研发新产品，2012 年加大了研发力度，研发支出大幅增加，同时由于生产规模的扩大，管理人员相应增加，导致薪酬增加，因此使其 2012 年的管理费用大幅度增加。

(五) 山东西王 2012 年增加了银行借款，使其 2012 年的财务费用大幅增加。

(六) 受研发费用加计扣除的影响，使 2012 年度的所得税费用下降。

特此公告。

西王食品股份有限公司董事会

2013 年 4 月 17 日