KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码：100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

关于西王食品股份有限公司
2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

毕马威华振专字第 1900769 号

西王食品股份有限公司董事会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了西王食品股份有限公司（以下简称"贵公司"）2018 年度的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2019 年 4 月 26 日签发了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，贵公司编制了本专项说明所附的贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (以下简称"汇总表")。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计贵公司 2018 年度财务报表时贵公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

KPMG Huazhen LLP, a People's Republic of China partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) — 中国合伙制会计师事务所，是与瑞士实体 — 毕马威国际合作组织（"毕马威国际"）相关联的独立成员所网络中的成员。

KPMG

关于西王食品股份有限公司
2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

毕马威华振专字第 1900769 号

中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，西王食品对 2018 年度非经营性资金占用的说明进行了评估。

为了更好地理解贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司为 2018 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师

吴旭初

付强

中国 北京

2019 年 4 月 26 日

附件　西王食品股份有限公司 2018 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

西王食品股份有限公司

2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目(注释 1)	2018 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额(不含利息)	2018 年度占用资金的利息(如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目(注释 1)	2018 年期初往来资金余额	2018 年度往来累计发生金额(不含利息)	2018 年度往来资金的利息(如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	西王集团有限公司	母公司	其他应收款	-	67.17	-	34.51	32.66	销售商品	经营性往来
	西王淀粉有限公司	同一控制	预付账款	2,946.84	29,880.55	-	31,847.26	980.13	胚芽采购	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	邹平西王玉米油有限公司	子公司	其他应收款	26,721.07	20,370.00	-	10,000.00	37,091.07	代垫款项	非经营性往来
	西王食品（青岛）有限公司	子公司	其他应收款	122.00	-	-	122.00	-	代垫款项	非经营性往来
	北京奥威特运动营养科技有限公司	子公司	其他应收款	-	67.84	-	-	67.84	代垫款项	非经营性往来
关联自然人	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
其他关联方及其附属企业	2158068 Ontario Ino	控股子公司股东控制的企业	其他应收款	619.04	80.00	-	-	699.04	代垫款项	非经营性往来

注释 1. 西王食品股份有限公司(以下简称“本公司”)根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

西王食品股份有限公司

2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 （续）

2. 本公司与西王集团财务有限公司进行的金融服务业务情况请见本公司2018年度涉及财务公司关联存贷款情况的专项说明后附的“西王食品股份有限公司2018年度通过西王集团财务有限公司存款、贷款等金融业务汇总表”。

王棣
法定代表人
(签名和盖章)

赵晓芬
主管会计工作负责人
(签名和盖章)

赵晓芬
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

（副 本）(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

此复印件仅供出具业务报告日的使用 其他用途无效

名　　称　毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邹俊

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

成立日期　2012年07月10日

合伙期限　2012年07月10日至 长期

主要经营场所　北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

登记机关　北京市市场监督管理局

2019 年 03 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：JC 000421

会计师事务所执业证书

名　　称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邹俊

主任会计师：

办公场所：北京市东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：11000241

注册资本(出资额)：人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕31号

批准设立日期：二〇一二年七月五日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一五年一月一日

中华人民共和国财政部制

此复印件仅供办理业务报告使用，其他用途无效

证书序号：000402

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邹俊

证书号：14　　发证时间：二〇二一年三月二十一日

证书有效期至：二〇二六年三月二十一日

此复印件仅供会计师事务所报告附件使用，其他用途无效

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名
Full name 吴旭初

性　　别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1981-07-18

工作单位
Working unit 毕马威华振会计师事务所

身份证号码
Identity card 320602198107181515

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
110100036203

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

证书编号：
No. of Certificate

110002410841

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

二〇一〇年 四月 九日

年度

Annual Re

本

Valid for











年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certific after
this renewal

姓名：吴旭初
证书编号：110002410841

CPA任职资格检查合格
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
16CPA008568
84219452 11191681
北京注册会计师协会
2016

CPA任职资格检查合格
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
17CPA003870
82742387 26823888
北京注册会计师协会
2017

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

毕马威华振会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年/y 8 月/m 20 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年/y 8 月/m 20 日/d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年/y 月/m 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年/y 月/m 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	付强
性　　别 Sex	男
出 生 日 期 Date of birth	1979-10-4
工 作 单 位 Working unit	毕马威华振会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	132202791004041

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

110103003620 3

毕马威华振会

证书编号：
No. of Certificate

110002410217

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

2005-9-30

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会 CPA 年检专用章

2006 年 3 月 1 日
/y /m /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

2008年 3月 20日
/y /m /d

6

姓名：付强
证书编号：110002410217

CPA任职资格检查合格
BICPA
17CPA003452
17558906@97787175
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2017

this renewal.

北京注册会计师协会 CPA 任职资格检查合格

09 年 3 月 20 日
/y /m /d

7

记

strati

合格

e is valid

this renewal.







年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记

l Registr

格

lid fo









2011年 2 月 日
/y /m /d

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

毕马威华振会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d