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



对西王食品股份有限公司募集资金 2018 年度存放与实际使用情况专项报告的鉴证报告

毕马威华振专字第 1900768 号

西王食品股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的西王食品股份有限公司（以下简称"贵公司"）募集资金 2018 年度存放与实际使用情况的专项报告（以下简称"专项报告"）执行了合理保证的鉴证业务，就专项报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会（以下简称"证监会"）发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》及相关格式指引的要求编制，以及是否在所有重大方面如实反映了贵公司 2018 年度募集资金的存放和实际使用情况发表鉴证意见。

一、企业对专项报告的责任

按照证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》及相关格式指引的要求编制专项报告是贵公司董事会的责任，这种责任包括设计、执行和维护与专项报告编制相关的内部控制，以及保证专项报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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

对西王食品股份有限公司募集资金 2018 年度存放与实际使用情况专项报告的鉴证报告(续)

毕马威华振专字第 1900768 号

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项报告发表鉴证意见 。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

鉴证工作涉及实施有关程序，以获取与专项报告是否在所有重大方面按照证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》及相关格式指引的要求编制，以及是否在所有重大方面如实反映了贵公司 2018 年度募集资金的存放和实际使用情况相关的鉴证证据。选择的程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错报导致的专项报告重大错报风险的评估。在执行鉴证工作过程中，我们实施了询问、在抽查的基础上检查支持专项报告金额和披露的证据以及我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证意见

我们认为，贵公司上述专项报告在所有重大方面按照证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》及相关格式指引的要求编制，并在所有重大方面如实反映了贵公司 2018 年度募集资金的存放和实际使用情况。

KPMG

对西王食品股份有限公司募集资金 2018 年度存放与实际使用情况专项报告的鉴证报告(续)

毕马威华振专字第 1900768 号

四、使用目的

本报告仅供贵公司为 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募集资金 2018 年度存放与实际使用情况的专项报告

西王食品股份有限公司
关于募集资金 2018 年度存放与实际使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》和西王食品股份有限公司（“公司”）制定的《西王食品股份有限公司募集资金使用管理制度》的相关要求，公司董事会对公司非公开发行 A 股股票募集资金在 2018 年的使用与管理情况进行了全面核查，现将核查结果具体报告如下：

一、募集资金基本情况

经证监会《关于核准西王食品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1679 号）核准，公司于 2018 年 1 月以非公开发行方式向八名特定投资者合计发行人民币普通股股票 96,198,152 股，发行价为每股人民币 17.36 元，募集资金总额为人民币 1,669,999,918.72 元，扣除承销费、保荐费等发行费用，募集资金净额为人民币 1,650,168,720.61 元，以上募集资金已于 2018 年 1 月 10 日全部到位。以上资金已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健验 [2018] 2-2 号《验资报告》审验确认。

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司累计使用募集资金人民币 1,650,168,720.61 元（其中包含置换自 2016 年 10 月 31 日至 2017 年 2 月 7 日止期间预先已投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 1,650,168,720.61 元），募集资金余额为人民币零元。

二、募集资金存放和管理情况

为规范公司募集资金管理，保护投资者权益，根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》等法律法规及《西王食品股份有限公司募集资金使用管理制度》，公司与浙商银行股份有限公司济南分行、保荐机构华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰证券 ”）于 2018 年 1 月 11 日签署了《募集资金专户三方监管协议》（以下简称” 三方监管协议 “）。三方监管协议的内容与深圳证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议(范本)》不存在重大差异。

就上述募集资金，公司于浙商银行股份有限公司济南分行开立了账号为4510000010120100268820募集资金专用户。截至 2018 年 12 月 31 日，上述募集资金专户已办理了注销手续。账户注销后相应的三方监管协议终止。

三、本年度募集资金的实际使用情况

本年度公司严格按照《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44号）、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015年修订）》和《西王食品股份有限公司募集资金使用管理制度》的相关规定使用募集资金。有关本年度募集资金的实际使用情况详见表1 “募集资金使用情况对照表 “。

四、募集资金使用及披露中存在的问题

公司及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的相关信息，募集资金管理不存在违规情形。

五、会计师事务所对公司年度募集资金存放与使用情况出具的鉴证报告的结论性意见

会计师事务所按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定对公司募集资金存放与实际使用情况专项报告执行了鉴证工作，并在执行鉴证工作的基础上对其发表鉴证意见。

会计师事务所认为，公司编制的募集资金2018年存放与实际使用情况的专项报告在所有重大方面按照证监会发布的《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44号）、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015年修订）》及相关格式指引要求编制，并在所有重大方面如实反映了公司募集资金 2018 年度的存放和实际使用情况。

六、保荐人对公司年度募集资金存放与使用情况出具专项核查报告的结论性意见

经核查，西王食品严格执行募集资金专户存储制度，有效执行《募集资金三方监管协议》，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用、委托理财等情形；截至2018年 12 月 31 日，西王食品不存在被控股股东和实际控制人占用、变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形；募集资金具体使用情况与已披露情况一致，未发现募集资金使用违反相关法律法规的情形。保荐机构对西王食品2018年度募集资金的存放与使用情况无异议。

西王食品股份有限公司

2019 年 4 月 26 日

附表 1

募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额				165,016.87	本年度投入募集资金总额 (注 1)			165,016.87		
变更用途的募集资金总额				-	已累计投入募集资金总额			165,016.87		
变更用途的募集资金总额比例				-						
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
联合收购 Kerr Investment Holding Corp.	-	165,016.87	165,016.87	165,016.87	165,016.87	100%	不适用	不适用	不适用	否
未达到计划进度原因（分具体情况）	不适用									
项目可行性发生重大变 化的情况说明	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本次发行的募集资金到位前，公司已使用部分自筹资金投入募集资金投资项目中。自 2016 年 10 月 31 日至 2017 年 2 月 7 日止期间，公司已预先投入的自筹资金为人民币 263,522.67 万元。 公司第十二届董事会第九次会议审议通过的《关于以非公开发行股票募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金人民币 165,016.87 万元。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司已按计划完成全部资金置换，置换资金总额人民币 165,016.87 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

注 1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

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