



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 2019 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 2000676 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”)2019 年度的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 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 2020 年 4 月 29 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 2019 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 2019 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。

第 1 页,共 2 页



**关于西王食品股份有限公司
2019 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 2000676 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 2019 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 2019 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 2019 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



中国 北京

付强



2020 年 4 月 29 日

附件 西王食品股份有限公司 2019 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

2019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)	2019年年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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)	2019年年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	32.66	49.45	-	52.67	29.44	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	980.13	26,094.13	-	23,929.02	3,145.25	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	37,091.07	68,493.84	-	24,000.10	81,584.81	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
	西王食品(青岛)有限公司	子公司	其他应收款	-	680.00	-	-	680.00	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 lno	控股子公司董事控制的企业	其他应收款	699.04	20.59	-	-	719.63	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”)本公司于2019年1月1日首次应用新金融工具准则,按照新金融工具准则的衔接规定,对新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)未终止确认的金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。本公司未调整比较财务报表数据,将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

本公司自2019年1月1日起执行财会[2019]6号和财会[2019]16号规定的财务报表格式,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

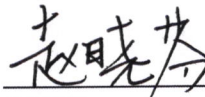
西王食品股份有限公司

2019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）

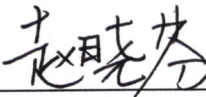
2. 本公司与西王集团财务有限公司进行的金融服务业务情况请见本公司2019年度涉及财务公司关联存贷款情况的专项说明后附的“西王食品股份有限公司2019年度通过西王集团财务有限公司存款、贷款等金融业务汇总表”。


王辉
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)

