

西王食品股份有限公司 关于对深圳证券交易所关注函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、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“公司”）于 2021 年 12 月 20 日收到深圳证券交易所上市公司管理一部《关于对西王食品股份有限公司的关注函》（公司部关注函（2021）第 460 号）（以下简称“《关注函》”）。接到函件后，公司高度重视，按照函件有关内容及要求，立即与相关方进行了沟通并认真核查，现将相关问题回复如下：

一、以表格形式说明截至回函日占你公司 2021 年至今预付款项余额前十名的交易对方名称、交易内容、预付款支付时间及金额、相关交易是否具有商业实质、截至回函日的结转情况、是否存在预付款退回的情形，并说明交易对方与你公司、你公司控股股东、实际控制人及上述主体的董事、监事、高级管理人员是否存在关联关系，在此基础上说明相关主体是否存在非经营性占用你公司资金的情形；同时，请向我部提供你公司与前述主体 2021 年至今每月末预付余额及实际交易金额、相关合同、支付凭证等相关材料。

回复：

2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 28 日公司预付账款前十大明细

单位：元

单位名称	交易内容	采购金额	付款金额	期末余额
西王淀粉有限公司	采购胚芽	350,395,563.91	503,848,392.00	185,671,635.00
青岛荣林盛嘉国际贸易有限公司	采购胚芽	1,391,231,459.16	1,470,891,798.44	79,660,339.28
Power Brands	Iovate 采购运动营养品	29,518,580.69	47,435,987.08	19,175,397.11
Green Wave	Iovate 采购运动营养品	-	17,894,822.40	17,894,822.40
杭州衡美食品科技有限公司	采购运动营养品	13,429,229.50	21,438,124.50	8,008,895.00
太仓市宝马油脂设备有限公司	采购设备款		7,800,000.00	7,800,000.00
淄博东惠食品有限公	采购胚芽	203,694,502.18	193,463,763.66	6,883,293.28

司				
Nexus	Iovate 采购 运动营养品	-	5,231,036.41	5,231,036.41
华润圣海健康科技有 限公司	采购运动营 养品		4,358,305.00	4,358,305.00
济宁北企天香食品有 限公司	采购毛油	110,209,649.00	103,434,018.20	3,028,394.00

以上供应商与我公司交易都按照一般的商业（行业）规则签订了购销合同，具有真实的交易背景和商业实质。西王淀粉有限公司与公司为同一控股股东、实际控制人，与公司存在关联关系，经查其余公司与其控股股东、实际控制人及上述主体的董事、监事、高级管理人员均不存在任何关联关系；相关主体亦不存在非经营性占用上市公司资金的情形。存在预付款退回情形的有西王淀粉有限公司、济宁北企天香食品有限公司，具体情况如下：

1、西王淀粉有限公司：

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胚芽金额1.9亿元，按照合同1-4月共支付西王淀粉有限公司胚芽款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，截至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。

2、济宁北企天香食品有限公司：2020年12月20日因春节备货所需，公司与济宁北企天香食品有限公司签订1,275万购销合同（数量1,500吨，单价8,500元/吨），合同约定签订合同后预付80%货款，公司于2020年12月23日支付济宁北企天香食品有限公司1,000万，2021年1月18日济宁北企天香食品有限公司提出受疫情影响等原因，无法按约定时间完成供货，经双方协商于2021年1月18日终止原购销合同，济宁北企天香食品有限公司将

预付款项退回，公司于 2021 年 1 月 19 日收到退回资金。

经自查，除以上两家公司外，其他八家供应商不存在预付款退回的情形。

二、分别说明 2021 年至今每月末你公司对西王淀粉预付账款的余额，2021 年 5 月 1 日至 2021 年 10 月 31 日的采购量及采购金额，截至 10 月 31 日收回预付款的具体金额，结合退回预付款项的情形说明相关交易是否具有商业实质，相关预付款是否构成你公司对外提供财务资助或西王淀粉非经营性占用你公司资金。

回复：截至 2021 年 12 月 28 日我司与西王淀粉有限公司交易明细如下：

单位：元

日期	采购量/吨	采购金额	付款金额	月末金额
2021 年 1 月	20,938.86	89,484,107.20	89,700,000.00	32,434,699.71
2021 年 2 月	3,799.06	17,285,147.22	2,250,000.00	17,399,552.49
2021 年 3 月	7,365.70	34,376,566.17	44,400,000.00	27,422,986.32
2021 年 4 月	11,515.82	49,251,672.51	207,350,000.00	185,521,313.81
2021 年 5 月	5,057.50	23,264,500.00	23,100,000.00	185,356,813.81
2021 年 6 月	4,884.67	22,469,482.00	18,000,000.00	180,887,331.81
2021 年 7 月	3,333.54	14,066,373.35		166,820,958.46
2021 年 8 月	966.97	4,311,465.01		162,509,493.45
2021 年 9 月	1,963.20	8,623,771.45		153,885,722.00
2021 年 10 月	2,159.59	9,934,114.00	-143,951,608.00	0
2021 年 11 月	9,676.06	46,445,088.00	245,000,000.00	198,554,912.00
2021 年 12 月 28 日	6,570.91	30,883,277.00	18,000,000.00	185,671,635.00
合计	78,231.88	350,395,563.91	503,848,392.00	

2021 年 1-10 月份退回情况如前问所述，西王淀粉有限公司因供应量不足，部分完成履约并在合同约定期限内主动退回了剩余的预付资金，因此公司认为相关交易具有商业实质，相关预付款不构成对外提供财务资助或西王淀粉非经营性占用公司资金情形。

2021 年 11 月 1 日公司根据市场行情判断及对西王淀粉有限公司供应量重新评估，我司继续与西王淀粉有限公司签订七个月锁价合同，合同数量 8.8 万吨，单价 4,800 元/吨，合同金额 4.22 亿元，合同约定付款结算方式：合同签订后需方预付货款 60%，且每月底余额不高于合同剩余采购金额的 60%，采购单价七个月内遇涨不涨，遇落则落。根据合同约定，

2021年11月食品公司支付预付款2.45亿元，到货0.46亿元，月末余额1.99亿元不高于合同剩余采购金额60%。

三、说明截至2021年三季度末你公司按交易对方归集的经营活动现金流入、经营活动现金流出前十名对象情况，是否存在问题1涉及对象以外的其他支付预付款项后退回的情形，如是，请说明相关交易是否具有商业实质，相关预付款是否构成你公司对外提供财务资助或对应对象非经营性占用你公司资金。

回复：2021年三季度末，按交易对方归集的经营活动现金流入前十大如下：

单位：元

客户	交易内容	1-9月收款金额
WAL-MART STORES, INC.	iovate 销售运动营养品	461,810,644.93
湖南西子电商品牌管理有限公司	销售运动营养品	192,623,857.05
AMAZON.COM	iovate 销售运动营养品	116,636,305.69
青岛荣林盛嘉国际贸易有限公司	销售胚芽粕	83,378,915.00
WALGREENS	iovate 销售运动营养品	75,436,681.55
湖南山润山茶油销售有限公司	销售一级玉米油	51,575,000.00
山东新胜达生物科技有限公司	销售胚芽粕	50,913,176.65
Evergrand International Trade co., Limited	香港销售运动营养品	48,781,564.01
SAMS CLUB	iovate 销售运动营养品	47,863,828.59
IHERB INC.	iovate 销售运动营养品	45,557,811.31

2021年三季度末我司按交易对方归集的经营活动现金流出前十大如下：

单位：元

供应商	交易内容	1-9月付款金额
青岛荣林盛嘉国际贸易有限公司	采购胚芽	1,109,627,240.00
西王淀粉有限公司	采购胚芽	384,800,000.00
MILK SPECIALTIES GLOBAL	iovate 采购运动营养品	206,352,828.43
NUTRABLEND FOODS	iovate 采购运动营养品	170,813,443.99
淄博东惠食品有限公司	采购胚芽	139,320,743.07
曲阜良友食品有限公司	采购毛油	131,693,515.10
VALENTINE ENTERPRISES INC.	iovate 采购运动营养品	130,860,898.17
PROTEC LABORATORY	iovate 采购运动营养品	91,659,279.92
邹平盛旭食品贸易有限公司	采购胚芽	77,000,000.00
辛集市广益油脂有限公司	采购毛油	73,722,747.02

以上供应商除西王淀粉有限公司外其他供应商不存在预付账款退回情况。

四、结合问题1的回复，说明你公司在支付前述预付款项时是否针对交易对方、交易金额、交易可行性进行评估，相关付款行为是否已履行相应审批程序，并自查是否存在应披露未披露事项。

回复：我公司按照《公司内部控制管理手册》的相关规定和审批流程，对供应商、交易金额及可行性进行了有效评估，合同签订、相关付款行为履行了相应审批程序，经自查不存在应披露未披露事项。具体审批流程如下：

1、供应商选择程序

(1) 采购部业务员不定期收集供应商信息，收集内容包括供应商的资质、经营范围、服务质量等。

(2) 采购部业务员从生产需求、价格、质量、服务、数量、供货周期、合作历史记录等角度考察供应商，根据考察结果编写《供应商评价表》，详细登记供应商各方面的情况。

(3) 采购部内勤根据《供应商评价表》初步筛选符合条件的供应商，分析各供应商优劣，将达到要求的供应商列入《合格供应商名录》。《合格供应商名录》经采购部经理、分管领导、总经理审核，董事长审批。

(4) 采购部业务员根据审批结果选定供应商，并由采购内勤拟定采购合同。

(5) 战略合作供应商的引入，需采购部门详细考察、多方调研，并报公司经理办公会商议，经经理办公会组织会议详细讨论后确定。

2、采购合同签批流程

(1) 根据招投标或询价结果，采购部业务员与供应商进行洽谈，达成合作意向后，报采购部经理同意，由采购内勤编制采购合同文本和合同评审表，进行逐级审批。辅配采购部合同需在合同评审表上注明定价方式。

(2) 经济检查部合同审核管理员对合同内容条款的合法性进行审查并提出审查意见。

(3) 采购部经理对合同所涉内容进行全面审查并提出审查意见，在审查后签字认可合同文本。

(4) 分管领导负责对合同所涉内容进行全面审查并提出审查意见。

(5) 总经理根据相关部门所提意见、办理程序的规范性以及其认为需要审查的内容对合同进行审阅并签署意见。

(6) 根据总经理的审查意见，由公司总经理或受总经理授权的相关人员正式签署合同。

(7) 合同审核管理员加盖合同章后，业务员要及时将生效的合同传真给客户。

3、采购部业务员办理预付款项必须有合同或协议，对产量小、质量差的企业必须谨慎

付款。

4、付款方式和期限根据合同执行，一般是合同期内电汇。预付款申请的过程：采购部采购内勤在合同签订后，根据合同的数量、单价，拟定《付款申请单》，经财务部采购会计、采购部经理、分管领导、总经理审核、董事长审批后，财务部银行会计根据《付款申请单》编制《付款单》经财务总监审核各项数据后予以审批付款。

5、合同执行完毕后采购部业务员进行对账，核对无误后，由供应商开具增值税发票并邮寄至公司采购部接收，采购部采购内勤将发票进行审核后，一并将《检验报告单》、《采购入库单》等单据审核无误后贴附《报销凭证》，交财务部采购会计审核入账。

公司及全体董事、监事和高级管理人员将严格遵守《证券法》、《公司法》等法律以及《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。

特此公告。

西王食品股份有限公司董事会

二〇二一年十二月二十九日