

## 新疆西部牧业股份有限公司

### 关于 2016 年度实物资产盘亏进行会计处理的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

新疆西部牧业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 7 月 25 日召开第二届董事会第四十一次会议、第二届监事会第四十一次会议，审议通过了《新疆西部牧业股份有限公司关于 2016 年度实物资产盘亏进行会计处理的议案》。基于谨慎性原则，为了更加真实、准确的反映公司的资产与财务状况，依据《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，公司定期对实物资产进行了盘点，在盘点的过程中，发现部分存货实盘数量与账面数量不符，部分存货已发生变质。现将 2016 年度实物资产盘亏情况公告如下：

#### 一、玛纳斯西牧养殖有限责任公司青贮盘亏情况：

在 2016 年 12 月份对玛纳斯西牧养殖有限责任公司库存的青贮进行盘点的过程中，发现账面价值为 631,473.03 元青贮饲料发生盘亏。盘亏的主要原因是：青贮在存放过程中会损失大量水分，玛纳斯西牧养殖有限责任公司在日常出库过程中，未考虑该部分水分损失带来的影响，造成出库数量不足。

#### 二、新疆喀尔万食品科技有限公司冻牛肉盘亏情况：

（一）该公司产品为活畜屠宰后进入排酸间 48 小时后，再进行分割分类包装入库，加工全过程水分及分割损耗约为 5.32%。

（二）按照国家《鲜、冻分割牛肉》（GB/T 17238-2008）冻肉贮

存要求，冷库温度需要持续保持在-18℃以下，且贮存不超过12个月。2016年底搬迁冷库时，发现部分冻肉已过保质期，不能销售。

（三）该公司2016年将上年度生产装箱的礼盒肉重新挑选整理装箱，将外观不符合食用标准的肉块挑出来，作为盘亏处理。

（四）由于原冷库冷藏设备老化，西墙内外温差较大，造成该区域存放部分冻肉变质。

在2016年12月份对新疆喀尔万食品科技有限公司库存产品进行盘点过程中，发现账面价值为13,026,845.53元的冻牛肉发生盘亏，对应的增值税进项税有1,592,734.26元，合计发生盘亏损失14,619,579.79元。

### **三、本次处置盘亏损失对公司的影响**

上述盘亏损失的会计处理将相应减少公司2016年度利润总额15,251,052.82元，并相应减少公司报告期期末的资产净值，对公司报告期的经营现金流没有影响。已经经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

### **四、专项意见**

1、董事会意见，本次资产盘亏的会计处理符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次盘亏损失处理后，公司账面反映的资产价值与实际资产的价值更加相符。

2、独立董事意见：公司本次根据实际盘点情况，对资产盘亏损失进行处理后，能真实的反应公司资产经营状况和财务状况，使公司会计信息更加真实可靠，更具合理性，符合公司及全体股东的整体利益。

一致同意公司对资产盘亏损失进行会计处理。

3、监事会意见：公司资产盘亏损失的会计处理，符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定；计提后能客观公允的反映符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定的资产和盈利情况。该事项的决策程序合法合规，同意公司《关于新疆西部牧业股份有限公司 2016 年度资产盘亏损失进行会计处理的议案》。

## 五、备查文件

- 1、第二届董事会第四十一次会议决议；
- 2、独立董事意见；
- 3、第二届监事会第四十一次会议决议；

新疆西部牧业股份有限公司董事会

二〇一七年七月二十五日