

证券代码：837233

证券简称：徒河食品

主办券商：中泰证券

西藏徒河食品股份有限公司 董事会关于 2019 年度财务报表出具强调事项段的无 保留意见审计报告的专项说明的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司信息披露有关要求，西藏徒河食品股份有限公司（以下简称“公司”）董事会，就中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的《关于对西藏徒河食品股份有限公司 2019 年度财务报表出具强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明》（中兴华报字（2020）第 010247 号），审计意见为出具强调事项段的无保留意见的审计报告。公司董事会对涉及事项做出专项说明如下：

一、审计报告强调事项段涉及的事项

根据中华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了强调事项段的无保留意见的审计报告：

强调事项段的内容：

公司 2019 年 12 月 31 日资产总额 319,273,015.06 元，其中存货余额 181,911,305.95 元，存货余额占资产总额的比例为 56.98%。期末存货构成中库存商品余额 144,116,363.97 元，占存货总额的比例为 79.22%，对财务报表整体具有重大性，库存商品均为冷冻肉品，需要在零下 18 度存放，且具有一定期限的保质期，西藏徒河食品公司基于当前的销售预测得出存货不存在减值的理论，但由于销售预测带有一定不确定，且因 2020 年新型冠状病毒肺炎疫情对西藏徒河食品公司的销售有不利影响若不能按既定的销售预测完成销售，可能导致存货发生减值，进而对财务报表整体产生不利影响。

二、董事会对该事项的说明

董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的强调事项段的无保留意见的审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。针对审计报告强调事项段涉及的事项，董事会认真分析总结，认为：

针对上述强调事项段的内容：

1、出现上述事项的原因：

因非洲猪瘟疫情影响带来的不稳定风险，公司为降低生猪养殖风险，提前集中出栏部分生猪，屠宰加工后使库存商品扩大所致。

2、公司采取的措施

本公司计划在 2020 年采取促销的措施销售库存商品。具体措施为：

(1) 自 2020 年 7 月 1 日起，各专卖店对实行客户买三赠二的买赠活动；

(2) 对公司所有股东，家庭用肉 4 折结算；

(3) 老会员办理充值卡的，购买 1000 元卡送 10 斤半价猪肉票，购买 2000 元卡送 25 斤半价猪肉票，购买 3650 元卡送 45 斤半价猪肉票；

(4) 库存下脚料按高于成本 15% 的价格作为出厂价，促销至食品加工厂；

(5) 存货中前腿、后腿、五花、大排的二分之一加工成熟肉，向各熟肉零售商批发销售。

三、公司董事会对该事项的意见

公司董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对因上述事项对公司 2019 年度财务报表出具的强调事项段的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等积极采取有效措施，消除审计报告强调事项段事项对公司的影响，维护公司和股东的合法权益。

特此说明。

西藏徒河食品股份有限公司

董事会

2020 年 6 月 30 日