

**关于新疆西部牧业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告**

瑞华 专审字[2016]65020006 号

目 录

1、 专项审核报	1
2、 附	3

关于新疆西部牧业股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华 专审字[2016]65020006 号

新疆西部牧业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了新疆西部牧业股份有限公司（以下简称“西部牧业”）2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2015 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”）进行了专项审核。按照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印发的《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》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是西部牧业管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计西部牧业 2015 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解西部牧业 2015 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供新疆西部牧业股份有限公司 2015 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李伟

中国·北京

中国注册会计师：杨化青

二〇一六年四月二十二日

附表

上市公司2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

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	2015年初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额（不含利息）	2015年度占用资金的利息（如有）	2015年度偿还累计发生额	2015年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
总 计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
其它关联资金往来	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	2015年初往来资金余额	2015年度往来累计发生金额（不含利息）	2015年度往来资金的利息（如有）	2015年度偿还累计发生额	2015年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
	新疆澳瑞新生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	325.39	6.66		0.02	332.03	日常经营所需借款	非经营性往来
	石河子市天源奶业有限责任公司	全资子公司	其他应收款	8,011.45	41,626.98		41,848.89	7,789.54	日常经营所需借款	非经营性往来
	新疆喀尔万食品科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2,115.84	4,794.43		5,730.89	1,179.38	日常经营所需借款	非经营性往来
	石河子开发区绿洲牧业奶牛养殖有限责任公司	全资子公司	其他应收款	2,203.90	9,105.52		8,477.42	2,832.00	日常经营所需借款	非经营性往来
	玛纳斯西牧养殖有限责任公司	全资子公司	其他应收款	1,517.05	1,961.64		1,956.86	1,521.83	日常经营所需借款	非经营性往来
	石河子市红光牧业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	7,263.22	13,649.92		13,326.42	7,586.72	日常经营所需借款	非经营性往来
	呼图壁县西牧养殖有限责任公司	全资子公司	其他应收款	2,205.24	1,819.14		1,209.28	2,815.10	日常经营所需借款	非经营性往来
	新疆生产建设兵团畜牧工程技术研究中心(有限公司)	全资子公司	其他应收款	7,623.00	26,013.85		7,396.84	26,240.01	日常经营所需借款	非经营性往来
	新疆西部波尔多牧业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	1,736.52	853.12		32.13	2,557.51	日常经营所需借款	非经营性往来
	石河子市振兴牧业有限责任公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	1.43	1,217.85		1,219.28		往来代垫款	非经营性往来
	新疆石河子花园乳业有限公司	控股子公司	其他应收款		2,535.38		1,735.59	799.79	日常经营所需借款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
										非经营性往来

附表

上市公司2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：新疆西部牧业股份有限公司

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	2015年初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额（不含利息）	2015年度占用资金的利息（如有）	2015年度偿还累计发生额	2015年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联方及其附属企业	石河子市桃园牧业有限责任公司	控股子公司参股的法人	其他应收款	1.48	2,794.77	80.29	259.86	2,616.68	往来代垫款	非经营性往来
	新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	参股子公司	其他应收款		404.98		404.98		日常经营所需借款	非经营性往来
	石河子市三盈牧业有限责任公司	控股子公司参股的法人	其他应收款	100.00	1,601.05		414.54	1,286.51	日常经营所需借款	非经营性往来
	石河子市泉旺牧业有限责任公司	控股子公司参股的法人	其他应收款		785.20		316.32	468.88		
	克拉玛依祥瑞牧业有限责任公司	控股子公司参股的法人	其他应收款		3,567.34	143.99	836.23	2,875.10	日常经营所需借款	非经营性往来
	石河子市阜瑞牧业有限责任公司	控股子公司参股的法人	其他应收款		1,889.49		320.00	1,569.49	日常经营所需借款	非经营性往来
	石河子市利群牧业有限责任公司	控股子公司参股的法人	其他应收款		1,052.85	37.78	749.70	340.93	日常经营所需借款	非经营性往来
	石河子市梦园牧业有限责任公司	控股子公司参股的法人	其他应收款		706.82		170.00	536.82	日常经营所需借款	非经营性往来
	石河子市曙瑞牧业有限责任公司	控股子公司参股的法人	其他应收款		3,610.85	146.84	1,476.58	2,281.11	日常经营所需借款	非经营性往来
	石河子市西锦牧业有限责任公司	控股子公司参股的法人	其他应收款		1,267.06		963.18	303.88	日常经营所需借款	非经营性往来
总 计	—	—	—	33,104.52	121,264.90	408.90	88,845.01	65,933.31	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：