

兰州庄园牧场股份有限公司

关于 2019 年度计提商誉减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

兰州庄园牧场股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年2月28日召开第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第二十次会议，审议通过《关于2019年度计提商誉减值准备的议案》。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提商誉减值准备情况概述

（一）公司收购西安东方乳业有限公司 82%股权形成商誉

公司于 2018 年 7 月 26 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于收购参股子公司西安东方乳业有限公司股权的议案》，以支付现金 249,000,000 元收购西安东方乳业有限公司（以下简称“东方乳业”）合计 82%的股权；公司于 2018 年 9 月 26 日召开 2018 年第二次临时股东大会及类别股东会，审议通过《关于收购参股子公司西安东方乳业有限公司股权的议案》；东方乳业于 2018 年 11 月 1 日完成工商变更登记手续，并取得了西安市工商行政管理局颁发的《营业执照》。本次变更完成后，公司成为东方乳业的唯一股东并拥有东方乳业 100% 的股权。本次收购形成商誉 5,869.05 万元，情况如下：

单位：万元

| 项目 | 西安东方乳业有限公司 |
|-----------------------------|------------|
| 合并成本 | |
| —现金 | 24,900.00 |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | 4,177.53 |
| 合并成本合计 | 29,077.53 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 23,208.47 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 5,869.05 |

（二）公司收购西安东方乳业有限公司所形成商誉计提减值准备的情况

公司财务部门以2019年12月31日为基础对上述商誉进行减值测试，初步估算预计2019年全年商誉减值准备金额约为5,274.75万元人民币，该减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在30%以上且绝对金额超过人民币一千万元。

本次计提商誉减值准备的情况如下：

| | |
|--------------------|---|
| 资产组名称 | 西安东方乳业有限公司资产组 |
| 包含商誉的资产组或资产组组合账面价值 | 28,998.82万元 |
| 可收回金额 | 23,724.07万元 |
| 资产可收回金额的计算过程 | 资产组未来现金流量折现 |
| 本次计提商誉减值准备的依据 | 《企业会计准则第8号-商誉减值》 |
| 本次计提商誉减值准备的金额 | 5,274.75万元 |
| 本次计提商誉减值准备拟计入的报告期间 | 2019年1月1日至2019年12月31日 |
| 本次计提商誉减值准备的原因 | 公司按照总体发展战略于2019年对西安东方乳业有限公司的经营策略、渠道建设及管理团队等方面做了相应调整，该调整于2019年尚未发挥效益，导致2019年业绩下滑，低于形成商誉时的预期，经过商誉减值测试，商誉所在资产组可收回金额低于账面价值5,274.75万元，确认为商誉减值损失。 |

注：上述数据未经审计，最终结果以审计数据为准。

（三）本次计提商誉减值准备事项履行的审批程序

本次计提商誉减值准备事项已经公司第三届董事会第三十二次会议及第三届监事会第二十次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提商誉减值准备。

二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

本次计提的约 5,274.75 万元人民币商誉减值准备计入公司 2019 年度损益，由于东方乳业原股东对未达业绩承诺需要履行补偿义务，经财务部初步估算可确认约 4,981.87 万元与业绩补偿相关的收益计入 2019 年度损益，则相应减少公司 2019 年度合并报表归属于母公司所有者净利润约 292.88 万元，减少 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表所有者权益约 292.88 万元。

本次计提商誉减值准备不会对公司正常生产经营产生重大影响。

三、审计委员会关于公司计提商誉减值准备的合理性说明

公司审计委员会认为，本次计提商誉减值准备事项符合《企业会计准则》的规定，可保证公司会计信息质量，可更加公允的反映公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况和 2019 年度的经营成果。

四、董事会关于公司计提商誉减值准备的合理性说明

公司董事会认为，本次计提商誉减值准备事项符合《企业会计准则》的规定，符合上市公司实际情况，可保证公司会计信息质量，可更加公允的反映公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况和 2019 年度的经营成果。

五、监事会关于公司计提商誉减值准备的合理性说明

公司监事会认为，本次计提商誉减值准备事项符合《企业会计准则》的规定，符合上市公司实际情况，可保证会计信息质量，可更加公允的反映公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况和 2019 年度的经营成果；不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情况，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规要求。

六、独立董事意见

公司本次计提商誉减值准备事项符合《企业会计准则》的规定，符合上市公司实际情况，可保证公司会计信息质量，可更加公允的反映公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况和 2019 年度的经营成果，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情况，独立董事同意本次计提商誉减值准备。

七、备查文件

- 1、公司第三届董事会第三十二次会议决议
- 2、公司第三届监事会第二十次会议决议
- 3、独立董事对公司 2019 年度计提商誉减值准备事项的独立意见

特此公告。

兰州庄园牧场股份有限公司董事会

2020年2月28日