

上海梅林正广和股份有限公司 关于计提银蕨农场有限公司商誉减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

重要内容提示：

- 公司对因收购新西兰银蕨农场有限公司50%股权形成的商誉计提76,851,695.20元减值准备。
- 议案已通过上海梅林第七届董事会第四十六次会议审议通过，不需要提交公司股东大会审议。

一、本次计提商誉减值准备情况概述

2015年10月30日上海梅林正广和股份有限公司（以下简称“上海梅林”或“公司”）2015年第四次临时股东大会审议通过了下属全资子公司上海梅林（香港）有限公司（以下简称“梅林香港”）收购新西兰银蕨农场有限公司（以下简称“银蕨农场”）50%股权的相关议案（详见2015年10月31日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn、《上海证券报》、《中国证券报》披露的《上海梅林2015年第四次临时股东大会决议公告》，编号2015-078）。

2016年12月6日完成股权交割，银蕨农场自2016年12月起纳入上市公司合并报表范围。（详见2016年12月6日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn、《上海证券报》、《中国证券报》披露的《上海梅林关于重大资产购买股权完成交割的公告》，编号临2016-065）。

公司在2016年年度报告中对梅林香港收购银蕨农场50.00%股权支付的股权收购款中大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的金额78,253,356.57元确认为商誉。根据《企业会计准则》及相关会计政策的规定，商誉不作摊销处理，至少应当在每年年度终了进行减值测试。

公司在2017年度商誉减值测试时，基于谨慎原则，聘请了第三方评估公司

对银蕨农场企业价值进行估值。根据万隆（上海）资产评估有限公司提交的估值报告（万隆评咨字（2018）第 6015 号）：银蕨农场于本次合并日持续计算的可辨认净资产公允价值为人民币 2,353,196,677.25 元，评估基准日依据收益法估值为 2,356,000,000.00 元。由此计算的因收购银蕨农场 50%股权形成的商誉价值对应为 1,401,661.37 元，较 2017 年 12 月 31 日该商誉的账面价值 78,253,356.57 元减少了 76,851,695.20 元。因此，上海梅林当期计提因收购银蕨农场 50%股权形成的商誉减值准备 76,851,695.20 元。

二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备对公司 2017 年度合并财务报表的影响为：相应减少公司当期利润总额 76,851,695.20 元，减少当期净利润 76,851,695.20 元，减少当期归属于母公司的净利润 76,851,695.20 元。本次计提商誉减值准备后，因收购银蕨农场 50%股权形成的商誉价值期末留存额为 1,401,661.37 元。

本次计提商誉减值准备事宜已在公司 2017 年年度报告中反映。

三、相关审批程序

上海梅林第七届董事会第四十六次会议审议通过了《关于计提银蕨农场有限公司商誉减值准备》的决议。表决结果：赞成 8 票，弃权 0 票，反对 0 票。

公司独立董事认为：按照《企业会计准则》及相关法规的要求，公司本次对控股子公司银蕨农场有限公司计提商誉减值准备 76,851,695.20 元，符合公司实际情况及相关会计政策，能够更加公允地反映公司的资产状况，体现了谨慎性原则，事实清楚、依据充分，有助于提供更加真实可靠的会计信息，决策程序符合规定，没有损害股东特别是中小股东的合法权益，同意公司本次计提商誉减值。

四、备查文件

- （一）上海梅林第七届董事会第四十六次会议决议；
- （二）上海梅林独立董事关于第七届董事会第四十六次会议的独立意见。

特此公告。

上海梅林正广和股份有限公司董事会

2018 年 3 月 31 日