

证券代码：300355

证券简称：蒙草生态

公告编号：（2018）052号

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司 关于计提商誉减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）已于2018年4月23日召开了第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，现将相关情况公告如下：

一、本次计提商誉减值准备情况概述

2013年10月22日，公司召开了第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买浙江普天园林建筑发展有限公司70%股权并募集配套资金的议案》。2013年11月7日公司召开了2013年第三次临时股东大会，审议通过了发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的相关议案。公司以发行股份及支付现金的方式购买宋敏敏、李怡敏合计持有的普天园林70%股权并募集配套资金，其中，向宋敏敏发行1,558,419股上市公司股份，收购其持有的普天园林7.68%股权；向李怡敏发行7,911,142股上市公司股份并支付13,300万元现金，收购其持有的普天园林62.32%股权。本次交易标的资产采用收益法和市场法评估，经具有证券业务资格的资产评估机构上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字[2013]第0569255号《内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司拟发行股份及支付现金购买宋敏敏及李怡敏合计持有的浙江普天园林建筑发展有限公司70%股权项目评估报告》，采用收益法的评估结果作为最终的评估结论，以2013年7月31日为评估基准日，普天园林的股东全部权益评估值为57,000万元，标的资产的评估值为39,900万元。经公司与交易对方协商，标的资产的交易价格根据前述评估值确定为

39,900 万元。

根据《企业会计准则》等相关规定，将合并成本大于购买日的普天园林可辨认净资产公允价值份额的差额 184,259,131.23 元确认为商誉，并与每年年度终了，对商誉进行减值测试。因普天园林业务放缓，结合其实际经营情况，基于谨慎性原则，2017 年公司对普天园林产生的商誉进行减值测试。公司聘请了银信资产评估有限公司（以下简称“银信评估”）对截至 2017 年 12 月 31 日普天园林股东权益价值进行估值，并由其于 2018 年 4 月 23 日出具了《内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的浙江普天园林建筑发展有限公司资产组价值资产评估报告》（银信财报字（2018）沪第 0139 号）。评估报告所载 2017 年 12 月 31 日普天园林 70% 股东权益评估结果为 76,500.00 万元。根据资产组账面价值 81,862.30 万元与评估值 76,500.00 万元的差额，公司对商誉计提减值准备 3,753.61 万元，本次计提的商誉减值准备金额占公司 2017 年度归属于母公司净利润的 4.45%，计入公司 2017 年损益。

二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

本次计提商誉减值准备 3,753.61 万元，相应减少公司 2017 年度利润总额，占公司 2017 年度母公司净利润的 4.45%，根据立信会计师事务所出具的审计报告，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。

公司上述计提商誉减值准备事项，经由 2017 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十四次会议审议通过。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板信息披露业务备忘录第 10 号——定期报告披露相关事项》、《公司章程》等的规定，本次提取商誉减值准备事项无需提交股东大会审议。

三、审计委员会关于本次计提商誉减值准备的说明

经审计委员会审议认为：本次计提商誉减值准备，符合《企业会计准

则》等相关规定和公司资产的实际情况，本次计提减值后，财务报表能够更加公允反映公司资产的情况，有助于提供更加真实可靠的会计信息。同意本次计提商誉减值准备并报董事会审议。

四、独立董事关于本次计提商誉减值准备的独立意见

独立董事认为：本次公司计提商誉减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产的实际情况，没有损害公司及中小股东权益。计提减值准备后，能够更加公允反映公司财务状况，同意本次计提商誉减值准备。

五、监事会关于本次计提商誉减值准备的情况

监事会认为：公司此次计提商誉减值准备是为了确保公司规范运作，公允地反映公司财务状况及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提商誉减值准备。

六、查备文件

- 1、公司第三届董事会第二十一次会议决议；
 - 2、公司第三届监事会第十四次会议决议；
 - 3、独立董事对第三届董事会第二十一次会议相关事项的独立意见
- 特此公告。

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司

董 事 会

二〇一八年四月二十四日