

证券代码：600419

证券简称：天润乳业

公告编号：临 2019-008

## 新疆天润乳业股份有限公司 关于 2018 年度计提资产减值准备的公告

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。

新疆天润乳业股份有限公司（以下简称“公司”）第六届董事会审计委员会 2019 年第二次会议、第六届董事会第十六次会议及第六届监事会第十二次会议审议通过了《新疆天润乳业股份有限公司关于计提资产减值准备的议案》，具体情况如下：

### 一、资产减值准备情况概述

为了更加真实、准确和公允地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的资产和财务状况，根据《企业会计准则》和公司会计政策相关规定，基于谨慎性原则，公司对相关资产进行检查和减值测试，初步预计当期计提资产减值准备 1,102.02 万元，具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	上期数	本期数
坏账准备	28.48	120.40
固定资产减值准备	908.98	43.61
存货减值准备	0	46.60
商誉减值准备	0	891.41
合计	937.46	1,102.02

### 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备将减少公司 2018 年度利润总额 1,102.02 万元。

### 三、计提商誉减值准备概述

#### (一) 商誉形成过程

1、沙湾天润生物有限责任公司（以下简称“沙湾天润”）为公司控股子公司，2010年11月16日由天润生物科技股份有限公司对其收购形成商誉22,504,170.69元，于2010年12月31日纳入公司合并报表范围。2011年公司聘请新疆新新资产评估有限公司以2010年12月31日为基准日采取收益法对沙湾天润进行评估，2011年1月13日，经新疆新新资产评估有限公司出具的新新评咨字（2011）第02号《评估报告》，根据报告确认，沙湾天润全部股东的权益价值为18,614,876.04元，2010年公司计提商誉减值准备21,294,587.68元，商誉余额1,209,583.01元。

2、沙湾盖瑞乳业责任有限公司（以下简称“沙湾盖瑞”）为公司控股孙公司，2010年11月16日由天润生物科技股份有限公司对其收购形成商誉32,236,217.89元，于2010年12月31日纳入公司合并报表范围。2011年公司聘请新疆新新资产评估有限公司以2010年12月31日为基准日采取收益法对沙湾盖瑞进行评估，2011年1月13日，经新疆新新资产评估有限公司出具的新新评咨字（2011）第01号《评估报告》，根据报告确认，沙湾盖瑞全部股东的权益价值为61,396,300元，2010年公司计提商誉减值准备14,594,450.65元，商誉余额17,641,767.24元。

#### (二)、计提商誉减值准备的原因

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回价值，按可收回价值低于账面价值的金额，计提减值准备。

2018年公司聘请北京卓信大华资产评估有限公司（以下简称“评估公司”）以2018年12月31日为基准日，采取收益法分别对沙湾天润和沙湾盖瑞商誉进行减值测试，减值测试结果如下：

1、截至2018年12月31日，沙湾天润账面合并价值为5,963.14万元。根据评估公司2019年3月15日出具的卓信大华估（咨）报字（2019）第8502号《估值报告》，

沙湾天润相关资产组在估值基准日的可回收价值为 9,600 万元，高于其合并价值，无需计提商誉减值准备。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，沙湾盖瑞账面合并价值为 4,791.41 万元。根据评估公司 2019 年 3 月 15 日出具的卓信大华估(咨)报字(2019)第 8501 号《估值报告》，沙湾盖瑞相关资产组在估值基准日的可回收价值为 6,000 万元，按天润乳业间接持股比例 65%折算，为 3,900 万元，与其合并价值 4,791.41 万元相比发生减值 891.41 万元。因此，2018 年公司拟计提商誉减值准备 891.41 万元。

#### **四、董事会、监事会、独立董事、审计委员会的结论性意见**

##### **1、审计委员会意见**

公司本次计提资产减值准备按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行，依据充分，符合法律法规的要求。公司计提资产减值准备后，有关财务报表能够更加真实、公允的反映公司当前的资产状况和经营成果，使公司关于资产的会计信息更加可靠，同意公司本次计提资产减值准备事项并提交公司董事会审议。

##### **2、董事会意见**

公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》对合并范围内各公司所属资产进行了减值测试，并根据减值测试结果对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备，符合《企业会计准则》和相关规章制度。本次计提资产减值准备充分参考第三方评估报告及年审审计机构的审计意见，并获得了年审审计机构的认可。董事会同意本次计提资产减值准备方案。

##### **3、独立董事意见**

公司本次计提资产减值准备是按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行的。公司计提资产减值准备后，财务报表能够更加真实、公允的反映公司的资产状况和经营成果，使公司关于资产的会计信息更加可靠。本次计提资产减值准备的决

策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及股东利益，尤其是中小股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备。

#### 4、监事会意见

公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策相关规定，符合公司实际情况，公允地反映了公司的资产价值和经营成果，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，同意公司本次计提资产减值准备。

### 五、风险应对措施

1、公司将结合市场需求和产品规划，进行生产设备的购置和技术改造，完成后有效提高产品市场供给能力，提升经营效益。

2、公司将借助各业务板块的优势，在管理、技术、业务、人员等方面进行资源改革，积极发挥各业务板块的优势，增强各业务板块的持续盈利能力。

特此公告。

新疆天润乳业股份有限公司董事会

2019年3月28日