

兰州庄园牧场股份有限公司

关于固定资产折旧年限会计估计变更的公告

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

兰州庄园牧场股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年1月2日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于固定资产折旧年限会计估计变更的议案》，本次公司变更会计估计事项无需提交股东大会审议，相关具体情况如下：

一、本次会计估计变更情况概述

1、本次会计估计变更原因

根据《企业会计准则第4号—固定资产》相关规定，企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。固定资产使用寿命的改变应当作为会计估计变更。

公司在近期发展过程中加大对固定资产的投资力度，包括外购和自建房屋及建筑物。为更加公允反映公司财务状况和经营成果，经过对新增房屋建筑物的使用寿命的重新复核，将房屋及建筑物折旧年限由原“30年”变更为“30至50年”。

2、变更前采用的会计估计

公司固定资产折旧采用年限平均法，其中房屋及建筑物预计使用年限为30年，残值率3.00%。

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30年	3.00%	3.23%

3、变更后采用的会计估计

公司固定资产折旧采用年限平均法，其中房屋及建筑物预计使用年限为30~50年，残值率3.00%。

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30~50年	3.00%	3.23%~1.94%

4、本次会计估计变更日期

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等有关规定，本次会计估计变更无需提交股东大会审议，自2019年1月1日起执行。

二、本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不会对以前年度的财务状况、经营成果和现金流量产生影响，无需对已披露的财务数据进行追溯调整。

三、董事会关于本次会计估计变更合理性的说明

公司根据《企业会计准则》的相关规定及公司的实际情况，本着谨慎性原则实施本次会计估计变更，变更后的会计估计能够更加客观、公允地反映公司资产实际情况及财务状况和经营成果，符合公司及全体股东的利益。本次会计估计变更的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的相关规定。

四、监事会对本次会计估计变更的意见

监事会认为：本次会计估计变更事项的审议程序符合相关法律、法规及《企业会计准则》的规定；变更后的会计估计能够更客观、公允的反映公司的财务状

况和经营成果。本次会计估计变更不存在损害公司及股东、特别是中小股东利益的情形，同意公司实施本次会计估计变更。

五、独立董事对本次会计估计变更的意见

独立董事认为：公司本次会计估计变更符合相关规定，变更后的会计估计能更加客观、公允地反映公司固定资产使用的真实状况，不存在损害公司及股东、特别是中小股东利益的情形。董事会对该事项的决策程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，同意公司本次会计估计变更。

六、备查文件

- 1、第三届董事会第十三次会议决议
- 2、独立董事关于第三届董事会第十三次会议相关事项的独立意见
- 3、第三届监事会第八次会议决议

特此公告

兰州庄园牧场股份有限公司董事会

2019年1月2日