

皇氏集团股份有限公司关于对 调整转让全资子公司股权挂牌价格关注函回复的公告

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。

皇氏集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 6 月 8 日收到深圳证券交易所出具的《关于对皇氏集团股份有限公司的关注函》（中小板关注函【2018】第 195 号）（以下简称“关注函”），现根据关注函的要求，对关注函相关问题做出回复并披露如下：

1、请结合本次价格下调情况，测算对你公司经营业绩的具体影响，并说明本次价格调整是否达到《股票上市规则（2018 年修订）》第 9.3 条规定的需要提交股东大会审议情形。

回复：

（1）本次挂牌转让全资子公司价格调整情况

经公司于 2018 年 5 月 6 日、5 月 7 日召开的第四届董事会第三十八次会议、第三十九次会议及于 2018 年 5 月 17 日召开的 2017 年度股东大会审议通过，公司于 2018 年 5 月 25 日至 2018 年 5 月 31 日期间（以下简称“首次信息发布期”），在上海联合产权交易所（以下简称“联交所”）以公开挂牌的方式转让所持有的北京盛世骄阳文化传播有限公司（以下简称“盛世骄阳”）100%股权、广西皇氏甲天下食品有限公司（以下简称“皇氏食品公司”）100%股权。由于在首次信息发布期内未能征集到符合条件的意向受让方，公司计划继续推进本次资产出售，经公司于 2018 年 6 月 3 日召开的第四届董事会第四十次董事会审议通过，同意上述标的资产在联交所进行第二次公开挂牌转让，盛世骄阳拟将挂牌

价格在标的资产评估值 81,216.28 万元的基础上下调 10%，即公司以不低于 73,094.65 万元的价格转让盛世骄阳 100%股权；拟将挂牌价格在标的资产评估值 14,466.15 万元的基础上下调 10%，即公司以不低于 13,019.54 万元的价格转让皇氏食品公司 100%股权。

(2) 本次挂牌转让全资子公司价格调整情况对公司经营业绩的影响

①转让盛世骄阳对公司经营业绩的影响：

根据企业会计准则丧失控制权时点的规定之日确定为处置日，因此，自 2018 年 1 月 1 日至处置日之间盛世骄阳归属于上市公司股东的净利润合并计入皇氏集团的 2018 年度利润表。

假设以 2017 年 12 月 31 日评估值下调 10%，以 73,094.65 万元为转让价，以 2018 年 6 月 30 日为处置日，盛世骄阳 2018 年 1-6 月实现的并表净利润 2,000 万元，2018 年度会计处理如下：

A、合并盛世骄阳 2018 年 1-6 月利润表 20,000,000.00 元。

B、股权处置交易

借：银行存款 730,946,520.00

投资收益 101,216,280.00

商誉减值准备 190,621,392.21

贷：长期股权投资 530,418,876.20

商誉 492,365,316.01

综上，2018 年 6 月 30 日转让盛世骄阳 100%股权对 2018 年度财务报表利润影响：

A、股权处置投资收益-101,216,280.00 元

B、合并盛世骄阳 2018 年 1-6 月利润表 20,000,000.00 元

抵减后，转让盛世骄阳对 2018 年皇氏集团合并净利润影响为-81,216,280.00 元。

②转让皇氏食品公司对公司经营业绩的影响：

根据企业会计准则丧失控制权时点的规定之日确定为处置日，因此，自 2018 年 1 月 1 日至处置日之间皇氏食品公司归属于上市公司的净利润合并计入皇氏集团的 2018 年度利润表。

假设以 2017 年 12 月 31 日评估值下调 10%，以 13,019.54 万元为转让价，以 2018 年 6 月 30 日为处置日，皇氏食品公司 2018 年 1-6 月实现的并表净利润 -500 万元，2018 年度会计处理如下：

A、合并皇氏食品公司 2018 年 1-6 月利润表 -5,000,000.00 元。

B、股权处置交易

借：银行存款 130,195,350.00

贷：长期股权投资 123,686,315.30

投资收益 6,509,034.70

综上，2018 年 6 月 30 日转让皇氏食品公司 100% 股权对 2018 年度财务报表利润影响：

A、股权处置投资收益 6,509,034.70 元

B、合并皇氏食品公司 2018 年 1-6 月利润表 -5,000,000.00 元

抵减后，转让皇氏食品公司对 2018 年皇氏集团合并净利润影响为 1,509,034.70 元。

综上所述，预计本次挂牌转让盛世骄阳、皇氏食品公司对 2018 年皇氏集团合并净利润影响为-79,707,245.30 元。

(3) 关于本次价格调整是否达到《股票上市规则（2018 年修订）》第 9.3 条规定的需要提交股东大会审议情形

①《股票上市规则（2018 年修订）》第 9.3 条规定：

“上市公司发生的交易(上市公司获赠现金资产除外)达到下列标准之一的，上市公司除应当及时披露外，还应当提交股东大会审议：

(一) 交易涉及的资产总额占上市公司最近一期经审计总资产的50%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；

(二) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占上市公司最近一个会计年度经审计营业收入的50%以上，且绝对金额超过五千万元；

(三) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上，且绝对金额超过五百万元；

(四) 交易的成交金额（含承担债务和费用）占上市公司最近一期经审计净资产的50%以上，且绝对金额超过五千万元；

(五) 交易产生的利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过五百万元。”

②本次下调价格与公司对应指标比例

单位：万元

全资子公司	本次下调价格	占公司营业收入比例 (%)	占公司总资产比例 (%)	占公司净资产比例 (%)	交易产生的利润占公司净利润比例 (%)
盛世骄阳	8,121.63	3.43%	1.45%	2.95%	143.14%
皇氏食品公司	1,446.62	0.61%	0.26%	0.53%	25.5%

经审计，2017 年度公司归属于上市公司股东的净利润为 5,674.00 万元，公司本次挂牌转让皇氏食品公司 100% 股权下调了 1,446.62 万元，占归属于上市公司股东的净利润的 25.5%，在董事会的审批权限范围内，无需提交股东大会审议；公司本次挂牌转让盛世骄阳 100% 股权下调了 8,121.63 万元，超过归属于上市公司股东的净利润的 50% 以上，需提交股东大会审议，但公司股东大会已授权董事

会全权办理与本次公开挂牌转让有关的全部事宜，其中包括制定交易方案，如挂牌转让未能征集到意向受让方或未能成交，则公司将召开董事会审议重新挂牌转让标的资产相关事项，故此次降价再次挂牌无须再次提交股东大会审议。

2、根据《调整转让价格公告》，公司 2017 年年度股东大会授权董事会在有关法律、法规范围内全权办理与本次公开挂牌转让有关的全部事宜。公司认为本次价格调整在股东大会授权范围内。请结合股东大会授权内容，说明公司认为价格调整包含在股东大会授权范围内的原因及理由；并进一步说明在股东大会未明确授权价格调整幅度或区间的情况下，公司董事会直接调整转让价格是否合理，是否存在损害上市公司中小股东利益的情形。

回复：

(1) 本次公开挂牌转让股权的股东大会授权范围

为高效、有序地完成公司本次公开挂牌转让股权的相关工作，根据法律、法规以及《公司章程》的有关规定，公司董事会拟提请公司股东大会授权董事会在有关法律、法规范围内全权办理与本次公开挂牌转让有关的全部事宜，包括但不限于：

①全权办理产权交易所挂牌的相关手续；

②制定交易方案，如挂牌转让未能征集到意向受让方或未能成交，则公司将召开董事会审议重新挂牌转让标的资产相关事项；

③与交易对方洽谈及签订交易协议；

④办理与本次公开挂牌转让有关的其他事项；

⑤本授权自股东大会审议通过之日起至上述授权事项办理完毕之日止。

(2) 本次价格调整包含在股东大会授权范围内的原因及理由

①公司董事会在审议公司本次挂牌转让股权相关事项时已充分考虑到公开挂牌过程中可能会发生的相关结果，包括征集到一名或两名及以上受让方，或未

能征集到受让方，未能征集到受让方后降价再次挂牌等可能性，在保障公司及股东利益的前提下，为保障高效推进本次股权转让的相关工作，因此公司董事会在审议本次挂牌转让相关议案的同时，提请公司股东大会对本次公开挂牌转让有关的全部事宜授权董事会全权操作。公司 2017 年度股东大会审议并通过了上述有关授权的议案。

②公司股东大会已经授权董事会全权办理与本次公开挂牌转让有关的全部事宜，其中包括制定交易方案，交易方案则包含了挂牌价格、受让方条件、付款方式及要求、与转让相关的其他条件等，挂牌价格是交易方案最重要的、且不可分割的内容之一，不能独立于交易方案单独呈现，公司认为此次调整挂牌价格已经取得了股东大会的授权，公司股东大会授权是合法、有效的，也符合公司实际工作需要，不存在损害上市公司中小股东利益的情形。

3、如本次价格调整事项达到《股票上市规则（2018 年修订）》第 9.3 条规定的需要提交股东大会审议的标准，请说明公司董事会未将议案提交股东大会审议的原因及合理性，或公司董事会虽取得股东大会授权，但将应由股东大会审议的事项授权董事会决议是否合理，是否违反《公司章程》、《公司法》等相关规则的禁止性规定。

回复：

（1）本次价格调整金额虽达到股东大会审议的标准，但公司董事会已获得股东大会的授权，无须再次提交股东大会审议。

（2）本次价格调整事项已履行的审批程序

2018 年 6 月 3 日，公司召开第四届董事会第四十次会议、第四届监事会第十九次会议审议通过了《关于公司调整转让北京盛世骄阳文化传播有限公司 100% 股权挂牌价格的议案》、《关于公司调整转让广西皇氏甲天下食品有限公司 100% 股权挂牌价格的议案》，独立董事发表了同意意见。

因本事项已取得公司股东大会的授权，本次调整挂牌价格董事会在授权范围

内已履行了相应审议程序，本次价格调整事项的审议和表决程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定，不存在违反《公司章程》、《公司法》等相关规则禁止性规定的情形。

为更好地推进完成公司本次公开挂牌转让股权的相关工作，公司于 2018 年 6 月 11 日召开第四届董事会第四十一次会议、第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于提请股东大会修订〈关于公开挂牌转让子公司股权的议案〉的议案》，董事会特提请股东大会对原授权进行修订，将原授权的第二条，即：“（2）制定交易方案，如挂牌转让未能征集到意向受让方或未能成交，则公司将召开董事会审议重新挂牌转让标的资产相关事项；”具体调整为：

“制定交易方案，如挂牌转让未能征集到意向受让方或未能成交，则公司将召开董事会审议重新挂牌转让标的资产相关事项，但董事会向下调整挂牌价格总的调整幅度不得超过基准价格（即标的资产评估值）的 20%；”

将原授权的第五条，即“本授权自股东大会审议通过之日起至上述授权事项办理完毕之日止。”调整为：

“本授权或授权的修订自股东大会审议通过之日起至上述授权事项办理完毕之日止。

董事会将在相关授权修订生效前依据目前授权进行的与资产公开挂牌有关的全部事项，股东大会对其效力均予以承认。”

公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见，认为公司董事会特提请股东大会对原授权办理公开挂牌转让北京盛世骄阳文化传播有限公司 100% 股权全部事宜的部分内容进行修订，有利于公司推进完成本次公开挂牌转让股权的相关工作，能够更好地保护公司及中小股东的利益。该议案的审议程序符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定。

公司拟于 2018 年 6 月 27 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议上述议案。

4、北京市康达律师事务所意见：

“一、本次价格调整情况

公司于 2018 年 5 月 6 日召开第四届董事会第三十八次会议，并于 2018 年 5

月 17 日召开 2017 年度股东大会，审议通过《关于公开挂牌转让子公司股权的议案》，以评估值为基准，以人民币 81,216.28 万元作为挂牌价格，拟在上海联合产权交易所（以下简称“联交所”）公开挂牌转让所持北京盛世骄阳文化传播有限公司（以下简称“盛世骄阳”）100%股权。

公司于 2018 年 5 月 7 日召开第四届董事会第三十九次会议，审议通过《关于公开挂牌转让子公司广西皇氏甲天下食品有限公司 100%股权的议案》，以评估值为基准，以人民币 14,466.15 万元作为挂牌价格，拟在联交所公开挂牌转让所持广西皇氏甲天下食品有限公司（以下简称“皇氏食品公司”）100%股权。

根据上述决议，公司于 2018 年 5 月 25 日至 2018 年 5 月 31 日期间（以下简称“首次信息发布期”），在联交所以公开挂牌的方式转让所持有的盛世骄阳 100%股权、皇氏食品公司 100%股权。由于在首次信息发布期内未能征集到符合条件的意向受让方，公司于 2018 年 6 月 3 日召开第四届董事会第四十次董事会，审议通过《关于公司调整转让北京盛世骄阳文化传播有限公司 100%股权挂牌价格的议案》、《关于公司调整转让广西皇氏甲天下食品有限公司 100%股权挂牌价格的议案》，同意盛世骄阳 100%股权、皇氏食品公司 100%股权在联交所进行第二次公开挂牌转让，拟将挂牌价格在挂牌转让资产评估值的基础上下调 10%，即公司以不低于 73,094.65 万元的价格转让盛世骄阳 100%股权，以不低于 13,019.54 万元的价格转让皇氏食品公司 100%股权。

二、关于本次价格调整是否达到《深圳证券交易所股票上市规则（2018 年修订）》（以下简称“《股票上市规则》”）第 9.3 条规定的需要提交股东大会审议情形的核查

1、《股票上市规则（2018 年修订）》第 9.3 条规定：

“上市公司发生的交易(上市公司获赠现金资产除外)达到下列标准之一的，上市公司除应当及时披露外，还应当提交股东大会审议：

（一）交易涉及的资产总额占上市公司最近一期经审计总资产的 50%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；

（二）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占上市公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上，且绝对金额超过五千万元；

(三) 交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 50% 以上,且绝对金额超过五百万元;

(四) 交易的成交金额(含承担债务和费用)占上市公司最近一期经审计净资产的 50% 以上,且绝对金额超过五千万元;

(五) 交易产生的利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 50% 以上,且绝对金额超过五百万元。”

2、本次拟转让资产下调价格与公司对应指标比例

单位: 万元

全资子公司	本次下调价格	占公司总资产比例 (%)	占公司净资产比例 (%)	交易产生的利润占公司净利润比例 (%)
盛世骄阳	8,121.63	1.45%	2.95%	143.14%
皇氏食品公司	1,446.62	0.26%	0.53%	25.50%

根据公司公开信息,2017 年度公司归属于上市公司股东的净利润为 5,674.00 万元,皇氏食品公司价格下调部分尚未达到《股票上市规则》第 9.3 条规定的需要提交股东大会审议情形,无需提交股东大会审议;盛世骄阳价格下调部分对公司净利润的影响已经达到公司最近一个会计年度经审计净利润的 50% 以上,属于《股票上市规则》第 9.3 条规定的需要提交股东大会审议情形。

三、盛世骄阳 100% 股权(以下简称“标的资产”)挂牌价格调整已经获得股东大会授权

公司第四届董事会第三十八次会议、2017 年度股东大会审议通过了《关于公开挂牌转让子公司股权的议案》,根据该议案,公司股东大会授权公司董事会在有关法律、法规范围内全权办理与盛世骄阳 100% 股权公开挂牌转让有关的全部事宜,包括但不限于:(1) 全权办理产权交易所挂牌的相关手续;(2) 制定交易方案,如挂牌转让未能征集到意向受让方或未能成交,则公司将召开董事会审议重新挂牌转让标的资产相关事项;(3) 与交易对方洽谈及签订交易协议;(4) 办理与本次公开挂牌转让有关的其他事项;(5) 本授权自股东大会审议通过之日起至上述授权事项办理完毕之日止。

根据上述授权之第（2）项，董事会在公开挂牌转让未能征集到意向受让方或未能成交的前提下，被授权审议重新挂牌转让标的资产相关事项，故公司董事会于 2018 年 6 月 3 日召开第四届董事会第四十次董事会，审议通过《关于公司调整转让北京盛世骄阳文化传播有限公司 100% 股权挂牌价格的议案》，决定将资产挂牌价格进行调整，进行二次挂牌转让。

四、公司董事会依据股东大会授权调整标的资产挂牌价格是否违反《公司章程》、《公司法》等法律法规等禁止性规定的核查：

经查询《公司法》及皇氏集团的《公司章程》，未发现对于该等授权的禁止性规定。

《上市公司章程指引》第四十条规定：“股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- （一）决定公司的经营方针和投资计划；
- （二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- （三）审议批准董事会的报告；
- （四）审议批准监事会报告；
- （五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- （八）对发行公司债券作出决议；
- （九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- （十）修改本章程；
- （十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- （十二）审议批准第四十一条规定的担保事项；
- （十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项；

(十四) 审议批准变更募集资金用途事项;

(十五) 审议股权激励计划;

(十六) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

注释:上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。”

盛世骄阳价格下调部分未达到公司最近一期经审计总资产的 30%,不属于上述不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使的股东大会职权部分。

综上,虽然盛世骄阳价格下调部分对公司净利润的影响已经达到公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上,属于《股票上市规则》第 9.3 条规定的需要提交股东大会审议情形。但因股东大会已对公司董事会进行了授权,公司董事会有权依据股东大会授权调整标的资产挂牌价格,皇氏集团董事会依据授权对拟转让资产的挂牌价格等事项进行调整,未违反《公司章程》、《公司法》的禁止性规定。

为更好地推进完成公司本次公开挂牌转让股权的相关工作,公司于 2018 年 6 月 11 日召开第四届董事会第四十一次会议、第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于提请股东大会修订〈关于公开挂牌转让子公司股权的议案〉的议案》,董事会特提请股东大会对原授权进行修订,将原授权的第二条,即:“(2) 制定交易方案,如挂牌转让未能征集到意向受让方或未能成交,则公司将召开董事会审议重新挂牌转让标的资产相关事项;”具体调整为:

“制定交易方案,如挂牌转让未能征集到意向受让方或未能成交,则公司将召开董事会审议重新挂牌转让标的资产相关事项,但董事会向下调整挂牌价格总的调整幅度不得超过基准价格(即标的资产评估值)的 20%;”

将原授权的第五条,即“本授权自股东大会审议通过之日起至上述授权事项办理完毕之日止。”调整为:

“本授权或授权的修订自股东大会审议通过之日起至上述授权事项办理完毕之日止。

董事会将在相关授权修订生效前依据目前授权进行的与资产公开挂牌有关的

全部事项，股东大会对其效力均予以承认。”

公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见，认为公司董事会特提请股东大会对原授权办理公开挂牌转让北京盛世骄阳文化传播有限公司 100% 股权全部事宜的部分内容进行修订，有利于公司推进完成本次公开挂牌转让股权的相关工作，能够更好地保护公司及中小股东的利益。该议案的审议程序符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定。

公司拟于 2018 年 6 月 27 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议上述议案。”

特此公告

皇氏集团股份有限公司

董 事 会

二〇一八年六月十四日