

## 光明乳业股份有限公司 关于会计政策变更的公告

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：

光明乳业股份有限公司（以下简称“本公司”、公司）自 2020 年起对分部报告披露信息进行调整。本次会计政策变更系根据财政部相关会计准则做出的调整，对本公司财务状况、经营成果和现金流量情况无影响。

### 一、会计政策变更主要内容及对公司的影响

根据《企业会计准则解释第 3 号》相关规定：企业存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足《企业会计准则 第 35 号——分部报告》第五条相关规定的，可以合并为一个经营分部。根据《企业会计准则 第 35 号——分部报告》第五条的相关规定：业务分部，是指企业内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。企业在确定业务分部时，应当结合企业内部管理的相关要求。

2020 年之前，本公司选择以经营分部作为报告分部信息的主要形式。自 2020 年起，本公司根据《企业会计准则解释第 3 号》及公司内部管理的要求，以“单项产品或劳务的性质”确定业务分部，以业务分部为基础确定报告分部进行分部信息披露。变更后的分部信息与同行业上市公司分部信息可比性增强。

本次会计政策变更仅对财务报告附注中分部信息的列示产生影响，对公司资产总额、负债总额、净资产及净利润无影响。本公司在 2020 年年度报告中，按会计政策变更后的业务分部对 2019 年分部报告信息进行重述。2020 年度分部报告及 2019 年度重述后的分部报告如下：

## 2020 年分部信息：

单位：元 币种：人民币

2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下：							
	液态奶	其他乳制品	牧业	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	14,481,198,238	7,789,506,488	2,033,953,541	918,057,699		-	25,222,715,966
分部间交易收入	216,741,530	91,281,219	1,351,941,115	1,119,685,714		(2,779,649,578)	-
营业成本	(9,711,340,018)	(7,191,160,285)	(2,885,152,994)	(1,572,519,419)		2,647,808,152	(18,712,364,564)
利息收入	11,347,295	3,917,432	1,891,163	2,281,220			
利息费用	(14,896,876)	(62,245,686)	(4,464,216)	(12,268,371)			
对联营和合营企业的投资(损失)/收益	-	-	(7,028,166)	81,459			
重大的非现金费用：							
折旧费和摊销费	(369,816,107)	(232,546,274)	(261,751,886)	(31,798,978)			
信用减值损失	(46,348,646)	(7,827,981)	(35,710,518)	(34,601,967)			
资产减值损失	(19,297,883)	(19,375,078)	(4,611,608)	(867,020)			
未分配的金额					(871,600,819)		(871,600,819)
利润/(亏损)总额	1,467,783,815	411,030,171	203,798,508	(88,883,533)	(871,600,819)	34,783,698	1,156,911,840
所得税费用	(242,493,326)	(114,130,390)	(8,521,144)	(6,925,158)	-	300,140	(371,769,878)
分部利润/(亏损)	1,225,290,489	296,899,781	195,277,364	(95,808,691)	(871,600,819)	35,083,838	785,141,962
资产总额	7,975,690,593	8,975,208,861	3,261,253,513	2,416,447,020	5,782,631,206	(8,101,320,898)	20,309,910,295
负债总额	6,793,803,300	5,202,511,765	1,100,844,487	1,341,808,297	3,057,630,285	(6,101,951,925)	11,394,646,209
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	88,419,940	2,314,150	24,475,523	-	115,209,613
资本性支出	1,008,926,929	385,163,126	70,736,732	61,414,586	5,290,262	-	1,531,531,635

## 2019 年分部信息（重述后）：

单位：元 币种：人民币

2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下：							
	液态奶	其他乳制品	牧业	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	13,935,335,192	6,286,707,167	1,680,264,803	660,929,657		-	22,563,236,819
分部间交易收入	209,570,273	91,176,977	1,487,522,266	1,008,284,005		(2,796,553,521)	-
营业成本	(8,344,674,991)	(5,604,272,758)	(2,887,353,192)	(1,287,723,336)		2,619,327,323	(15,504,696,954)
利息收入	14,269,452	7,695,859	9,779,024	3,535,455			
利息费用	(2,700,202)	(50,317,841)	(92,106)	(91,386,878)			
对联营和合营企业的投资(损失)/收益	-	(755,720)	1,148,561	161,715			
重大的非现金费用：							
折旧费和摊销费	(356,821,386)	(121,663,628)	(292,715,704)	(40,167,597)			
信用减值损失	(3,302,472)	(3,609,055)	(859,018)	(14,872,064)			
资产减值损失	(81,431,326)	(88,990,962)	(21,181,408)	(3,982,278)			
未分配的金额					(675,098,305)		(675,098,305)
利润/(亏损)总额	1,439,026,229	350,273,295	149,451,846	(282,025,127)	(675,098,305)	92,149,484	1,073,777,422
所得税费用	(198,102,095)	(166,994,234)	(4,101,359)	(28,097,910)	-	5,970,539	(391,325,059)
分部利润/(亏损)	1,240,924,134	183,279,061	145,350,487	(310,123,037)	(675,098,305)	98,120,023	682,452,363
资产总额	6,992,317,898	7,694,044,382	3,110,622,679	3,848,781,622	6,654,926,066	(10,663,585,842)	17,637,106,805
负债总额	5,727,850,241	5,426,480,081	1,092,288,509	1,487,666,602	2,266,806,202	(5,780,925,876)	10,220,165,759
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	46,448,106	2,232,691	26,522,527	-	75,203,324
资本性支出	514,791,770	1,089,831,102	95,823,453	98,873,169	864,367	-	1,800,183,861

## 二、变更审议程序

2021年3月25日，公司以现场会议方式召开第六届董事会审计委员会第三十二次会议，会议应参加表决委员2人，亲自表决委员2人。经审议，同意2票、反对0票、弃权0票，一致通过《关于会计政策变更的议案》。

2021年3月26日，公司以现场会议方式召开第六届董事会第五十三次会议，会议应参加表决董事6人，亲自或委托表决董事6人。经审议，同意6票、反对0票、弃权0票，一致通过《关于会计政策变更的议案》。董事会认为：本次会计政策变更符合《企业会计准则第35号——分部报告》、《企业会计准则解释第3号》及其他相关法律法规的要求；本次会计政策变更未损害本公司及全体股东合法权益。

2021年3月26日，公司独立董事就《关于会计政策变更的议案》发表独立意见。独立董事认为：本次会计政策变更符合《企业会计准则第35号——分部报告》、《企业会计准则解释第3号》及其他相关法律法规的要求；本次会计政策变更未损害公司及股东，特别是中小股东的合法权益。

2021年3月26日，公司以现场会议方式召开第六届监事会第二十三次会议，会议应参加表决监事3人，亲自表决监事3人。经审议，同意3票、反对0票、弃权0票，一致通过《关于会计政策变更的议案》。监事会认为：本次会计政策变更符合《企业会计准则第35号——分部报告》、《企业会计准则解释第3号》及其他相关法律法规的要求；本次会计政策变更未损害本公司及全体股东合法权益。

2021年3月26日，普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）就本次会计政策变更出具专项意见（详见2021年3月30日上海证券交易所网站www.sse.com.cn）。

本次会计政策变更无需提交公司股东大会审议。

## 三、备查文件

- 1、第六届董事会审计委员会第三十二次会议决议；
- 2、第六届董事会第五十三次会议决议；

- 3、关于第六届董事会第五十三次会议相关事项的独立意见；
- 4、第六届监事会第二十三次会议决议；
- 5、光明乳业股份有限公司 2020 年度会计政策变更的专项报告。

特此公告。

光明乳业股份有限公司董事会

二零二一年三月二十六日