

光明乳业股份有限公司

关于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。

光明乳业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于 2022 年 3 月 25 日召开第六届董事会第六十六次会议，会议审议通过《关于计提资产减值准备的议案》。具体情况如下：

一、计提资产减值准备事项概述

为夯实光明乳业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）资产管理基础，依据谨慎性原则真实、准确反映公司 2021 年 12 月 31 日的资产状况和经营成果，按照《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司对 2021 年末应收款项、存货、固定资产、生物资产、在建工程等资产进行了全面减值测试，对可能发生减值损失的部分资产计提减值准备 48,469,699 元。

二、计提减值的依据、数额和原因说明

（一）坏账准备计提依据及金额

公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息，按照公司坏账准备计提政策，对年末应收款项坏账计提做出了合理估计。并对有客观证据表明单项金额重大或单项金额虽不重大，但因其发生了减值损失的应收款项进行了单项减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，计提了坏账准备。

2021 年末，公司对应收款项计提的坏账准备转回 44,253,179 元，并计入当期损益。

（二）存货跌价准备计提依据及金额

公司存货主要包括原材料、消耗性生物资产及产成品等。年末公司按成本与可变现净值孰低计价原则,对存货进行了减值测试。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

2021 年末,公司对存货计提跌价准备 91,934,536 元,并计入当期损益。

(三) 固定资产减值准备计提依据及金额

2021 年末,公司固定资产共计提减值准备 788,342 元,主要如下:

本期公司对下属销售公司经营性资产开展清查,对长期投放在各类商场、高校中的固定资产进行了减值测试,并按照可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备,其中:新鲜营销中心下属武汉光明乳业销售有限公司、湖南光明乳品有限公司对投放时间长,维护困难的固定资产计提减值准备共计 788,342 元,上述减值已计入当期损益。

三、本次计提资产减值准备对上市公司的影响

本次计提资产减值准备后,将减少公司 2021 年度利润总额 48,469,699 元。

四、程序履行情况

2022 年 3 月 24 日,公司召开第六届董事会审计委员会第三十八次会议,会议审议通过《关于计提资产减值准备的议案》。

2022 年 3 月 25 日,公司召开第六届董事会第六十六次会议,会议审议通过《关于计提资产减值准备的议案》。董事会认为:本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求;本次计提资产减值准备的依据充分,符合会计谨慎性原则,能够真实、准确地反映本公司的财务信息。

2022 年 3 月 25 日,公司独立董事就《关于计提资产减值准备的议案》发表独立意见。独立董事认为:本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求;本次计提资产减值准备的依据充分,符合会计谨慎性原则,

能够真实、准确地反映公司的财务信息；本次计提资产减值准备的决策程序符合公司《章程》及《股票上市规则》等相关法律法规的要求。

2022年3月25日，公司召开第六届监事会第三十次会议，会议审议通过《关于计提资产减值准备的议案》。监事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求；本次计提资产减值准备的依据充分，符合会计谨慎性原则，能够真实、准确地反映公司的财务信息；本次计提资产减值准备的决策程序符合本公司《章程》及《股票上市规则》等相关法律法规的要求。

五、备查文件

- 1、第六届董事会审计委员会第三十八次会议决议；
- 2、第六届董事会第六十六次会议决议；
- 3、关于第六届董事会第六十六次会议相关事项的独立意见；
- 4、第六届监事会第三十次会议决议。

特此公告。

光明乳业股份有限公司董事会

二零二二年三月二十五日