

## 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法律责任。

光明乳业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于 2022 年 10 月 28 日召开第七届董事会第四次会议，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

为夯实公司资产管理基础，依据谨慎性原则真实、准确反映公司 2022 年 9 月 30 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 2022 年 9 月末应收款项、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 42,244,143 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，对本期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。

截止 2022 年 9 月 30 日，公司对应收款项计提的坏账准备转回 28,008,203 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。本期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。

截止 2022 年 9 月 30 日，公司对存货计提跌价准备 19,352,987 元，并计入当期损益。

### （三）固定资产减值准备计提依据及金额

截止 2022 年 9 月 30 日，公司固定资产共计提减值准备 50,899,359 元，主要如下：

新西兰新莱特乳业有限公司（以下简称“新西兰新莱特”）下属 Temuka 奶酪制造工厂资产闲置，且恢复运营取决于各种不确定的因素。工厂的资产闲置及其未来的重大不确定性是一个减值指标，需要根据新西兰 IAS 36 在单个资产层面进行减值测试。因此，新西兰新莱特进行了减值测试。通过对 Temuka 奶酪制造工厂进行独立评估，新西兰新莱特确定了 50,899,359 元的减值准备。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 2022 年 1 至 9 月利润总额 42,244,143 元。该数据未经审计，对公司 2022 年度的影响最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准。

## 四、程序履行情况

2022 年 10 月 26 日，公司召开第七届董事会审计委员会第二次会议，会议审议通过《关于计提资产减值准备的议案》。

2022 年 10 月 28 日，公司召开第七届董事会第四次会议，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10月28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10月28日，公司召开第七届监事会第三次会议，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、第七届董事会审计委员会第二次会议决议；
- 2、第七届董事会第四次会议决议；
- 3、独立董事同意《关于计提资产减值准备的议案》的意见；
- 4、第七届监事会第三次会议决议。

特此公告。

光明乳业股份有限公司董事会

二零二二年十月二十八日