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 2020 年 4 月 17 日以现场会议方式召开公司第六届董事会第三十九次会议，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

为夯实本公司资产管理基础，依据谨慎性原则真实、准确反映公司 2019 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 2019 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 203,518,021 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。

本年末，公司对应收款项计提坏账准备 7,932,047 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。

本年末，公司对存货计提跌价准备 48,627,095 元，并计入当期损益。

（三）固定资产减值准备计提依据及金额

2019 年末，公司固定资产共计提减值准备 109,782,272 元，主要如下：

本期公司对下属工厂经营性资产开展清查，对长期闲置的厂房、生产线和机器设备进行了减值测试，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：呼伦贝尔光明乳品有限公司、新疆阿勒泰光明乳业有限公司因本企业拟关停并转分别对固定资产计提减值准备 28,704,245 元和 9,733,905 元；公司下属光明牧业有限公司（母公司）、江阴健能牧业有限公司因政府土地规划及环境治理等原因，本期对拟纳入退养计划的牧场账面固定资产计提相应减值准备，金额共计 29,120,262 元；江苏申牛牧业有限公司、本公司母公司分别对闲置、低效生产线及机器设备计提减值准备 10,891,200 元和 5,337,424 元。

（四）生物资产减值准备计提的依据及金额

2019 年末，公司生物资产共计提减值准备 35,613,588 元，情况如下：

公司生产性生物资产主要是为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜和幼畜等。2019 年末，公司依据下属光明牧业有限公司（母公司）下属黄梅牧场、天津光明牧业有限公司下属神农牧场等退养计划，对所涉退养牧场现存产畜和幼畜计提减值准备 28,650,000 元，并计入当期损益。上海奶牛育种中心有限公司对低育种值冻精计提减值准备 6,963,588 元，并计入当期损益。

（五）在建工程减值准备计提的依据及金额

公司在建工程主要是为保障生产经营活动正常开展而发生的各项固定资产购建活动。2019 年末，公司依据下属各成员单位在建项目性质、用途及工程进度，对部分在建工程项目计提减值准备 1,563,019 元，并计入当期损益，其中：新疆阿勒泰光明乳业有限公司对待报废的污水提标升级改造项目、制冷系统维修项目计提减值 974,045 元；本公司母公司对无使用价值的信息采集系统计提减值 358,974 元；天津光明牧业有限公司对待安装预混合饲料设备计提减值 230,000 元。

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 2019 年度利润总额 203,518,021 元。

四、程序履行情况

2020 年 4 月 16 日，公司召开第六届董事会审计委员会第二十五次会议，会议审议通过《关于计提资产减值准备的议案》。

2020 年 4 月 17 日，公司召开第六届董事会第三十九次会议，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、准确地反映公司的财务信息。

2020 年 4 月 17 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。

2020 年 4 月 17 日，公司召开第六届监事会第十八次会议，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、第六届董事会第三十九次会议决议；
- 2、关于第六届董事会第三十九次会议相关事项的独立意见；
- 3、第六届监事会第十八次会议决议。

特此公告。

光明乳业股份有限公司董事会

二零二零年四月十七日