

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。

重要内容提示：

- 本次计提资产减值准备尚须公司 2018 年度股东大会审议通过

光明乳业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于 2019 年 3 月 22 日以现场会议方式召开公司第六届董事会第二十八次会议，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，依据会计谨慎性原则，客观、真实地反映公司 2018 年 12 月 31 日的资产状况和年度经营成果，按照《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司对 2018 年末应收款项、存货、固定资产、生物资产、商誉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 214,095,703 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 64,576,686 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 44,001,638 元，并计入当期损益。

（三）固定资产计提依据及金额

公司对下属企业经营性资产开展清查，对长期闲置的厂房、低效的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。同时，公司下属子公司光明牧业有限公司因政府土地规划及环境治理等原因，对纳入退养计划的祝塘牧场、东一牧场、东二牧场、五四牧场和瀛博牧场的相关固定资产计提减值准备。本年末，公司固定资产共计提减值准备 86,137,893 元。具体情况如下：

| 资产类别 | 计提减值准备金额（元） |
|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 35,245,565 |
| 机器设备 | 46,324,603 |
| 电子设备、器具及家具 | 4,062,294 |
| 运输工具 | 505,431 |
| 合计 | 86,137,893 |

（四）生物资产减值准备计提的依据及金额

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。本年末，依据公司下属子公司光明牧业有限公司祝塘牧场、东一牧场、东二牧场和五四牧场退养计划，对所涉退养牧场现存产畜

和幼畜计提减值准备 17,930,818 元，并计入当期损益。

（五）商誉减值准备计提的依据及金额

公司在年末对商誉进行减值测试时，对被投资单位的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于经被投资单位管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时，使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期所估计的预计收入和毛利。经测试，除年初已计提减值外，本年度公司发现包含商誉的被投资单位呼伦贝尔光明乳品有限公司可收回金额低于其账面价值，应计提商誉减值准备 1,448,668 元，并计入当期损益。此外，未发现其他包含商誉的被投资单位需要计提减值损失。

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 2018 年度利润总额 214,095,703 元。

四、程序履行情况

2019 年 3 月 21 日，公司召开第六届董事会审计委员会第二十次会议，会议审议通过《关于计提资产减值准备的议案》。

2019 年 3 月 22 日，公司召开第六届董事会第二十八次会议，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。

2019 年 3 月 22 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：同意《关于计提资产减值准备的议案》；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。

2019 年 3 月 22 日，公司召开第六届监事会第十四次会议，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。

本次计提资产减值准备尚须公司 2018 年度股东大会审议通过。

五、备查文件

- 1、第六届董事会第二十八次会议决议；
- 2、关于第六届董事会第二十八次会议相关事项的独立意见；
- 3、第六届监事会第十四次会议决议。

特此公告。

光明乳业股份有限公司董事会

二零一九年三月二十二日