

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 2024 年 10 月 30 日召开第七届董事会第二十四次会议、第七届监事会第十三次会议，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 2024 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 2024 年 9 月 30 日应收款项、存货、固定资产、生物资产、在建工程、使用权资产、无形资产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 327,155,622 元（以下未标明币种的均为人民币）。

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 2024 年 9 月 30 日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 2024 年 9 月 30 日，公司对应收款项计提坏账准备 7,599,016 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。2024 年 9 月 30 日

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 2024 年 9 月 30 日，公司对存货计提跌价准备 32,251,119 元，并计入当期损益。

(三) 新莱特北岛资产组减值准备计提依据及金额

2024 年前三季度，新西兰地区生产加工业务板块中的北岛资产组，由于全球经济增长乏力，消费升级减缓，北岛资产组生产的高附加值基粉的产量预测进一步下降，产能利用率不足，导致业绩不达预期，已对新西兰新莱特乳业有限公司（以下简称“新莱特”）的经营业绩造成了负面影响。因此，管理层评估后，北岛的资产组出现了进一步减值迹象。

本公司对该资产组进行了减值测试。通过比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值，最终采用预计未来现金流量的现值来确定相关资产组的可收回金额，并计提固定资产减值准备、使用权资产减值准备、无形资产减值准备。

截止 2024 年 9 月 30 日，公司对北岛资产组固定资产计提减值准备 254,419,319 元，使用权资产计提减值准备 23,764,294 元，无形资产计提减值准备 9,121,874 元，合计 287,305,487 元，并计入当期损益。

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 2024 年 1-9 月利润总额 327,155,622 元。

四、程序履行情况

2024 年 10 月 25 日，公司以现场表决方式召开第七届董事会审计委员会第十三次会议，会议应参加表决委员三人，亲自参加表决委员三人，一致通过《关

于计提资产减值准备的议案》。

2024年10月30日，公司以通讯表决方式召开第七届董事会第二十四次会议，会议应参加表决董事七人，实际参加表决董事七人，一致通过《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。

2024年10月30日，公司以通讯表决方式召开第七届监事会第十三次会议，会议应参加表决监事三人，实际参加表决监事三人，一致通过《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十三次会议决议；
- 2、第七届董事会第二十四次会议决议；
- 3、第七届监事会第十三次会议决议。

特此公告。

光明乳业股份有限公司董事会

二零二四年十月三十日