

关于青海小西牛生物乳业股
份有限公司

业绩承诺实现情况的

专项审核报告

关于青海小西牛生物乳业股份有限公司
业绩承诺实现情况的
专项审核报告

	目录	页次
一、	专项审核报告	1-2
二、	关于青海小西牛生物乳业股份有限公司 业绩承诺实现情况的说明	1

关于青海小西牛生物乳业股份有限公司
业绩承诺实现情况的
专项审核报告

信会师报字[2025]第 ZA20322 号

青海小西牛生物乳业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的青海小西牛生物乳业股份有限公司（以下简称“青海小西牛”或“公司”）管理层编制的《关于青海小西牛生物乳业股份有限公司业绩承诺实现情况的说明》。

一、 对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供青海小西牛年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本审核报告作为青海小西牛 2024 年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、 管理层的责任

青海小西牛管理层的责任是按照企业会计准则的相关规定，编制《关于青海小西牛生物乳业股份有限公司业绩承诺实现情况的说明》，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以保证其内容真实、准确、完整，以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

三、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对《关于青海小西牛生物乳业股份有限公司业绩承诺实现情况的说明》发表审核意见。

四、 工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对《关于青海小西牛生物乳业股份有限公司业绩承诺实现情况的说明》是否在所有重大方面按照企业会计准则的相关规定编制，在所有重大方面公允反映了青海小西牛生物乳业股份有限公司业绩承诺的实现情况。

五、 鉴证结论

我们认为，青海小西牛公司《关于青海小西牛生物乳业股份有限公司业绩承诺实现情况的说明》已按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反应了青海小西牛生物乳业股份有限公司业绩承诺的实现情况。

附：

关于青海小西牛生物乳业股份有限公司业绩承诺
实现情况的说明

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二五年四月七日

关于青海小西牛生物乳业股份有限公司
业绩承诺实现情况的说明

一、基本情况

光明乳业股份有限公司于 2021 年度完成收购青海小西牛生物乳业股份有限公司（以下简称“青海小西牛”或“公司”）60%股权。

根据协商，以 2021 年 4 月 30 日为评估基准日，根据上海申威资产评估有限公司评估并出具的评估报告（沪申威评报字（2021）第 0442 号）《光明乳业股份有限公司拟股权收购涉及的青海小西牛生物乳业股份有限公司股东全部权益市场价值资产评估报告》为依据，并结合股权出让方是否承担业绩承诺补偿责任等因素，青海小西牛 60%股权转让价格为 61,186.99 万元。

二、业绩承诺情况

根据光明乳业股份有限公司与创始股东王维生先生、张玉琴女士签订的《关于青海小西牛生物乳业股份有限公司的股权受让协议》，青海小西牛创始股东王维生先生、张玉琴女士承诺公司在 2022 年至 2024 年实现扣除非经常性损益的合并报表税后利润（以下简称“扣非净利润”）分别不低于 8,456 万元、9,597 万元和 10,893 万元。

三、业绩承诺实现情况

公司 2022、2023、2024 年各年度实现的扣非净利润为 8,718.52 万、7,923.28 万元、10,372.03 万元，三年累计完成 93.32%。

2022、2023、2024 年度业绩承诺完成情况如下：

单位：人民币万元

项目	2022 年度	2023 年度	2024 年度	合计
实现的扣非净利润	8,718.52	7,923.28	10,372.03	27,013.83
承诺扣非净利润	8,456.00	9,597.00	10,893.00	28,946.00
完成率(%)	103.10%	82.56%	95.22%	93.32%

四、本说明的批准

本说明业经本公司董事会批准报出。

