

# 内蒙古伊利实业集团股份有限公司

## 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。

内蒙古伊利实业集团股份有限公司（简称“公司”）于 2024 年 4 月 28 日召开第十一届董事会第三次会议及第十一届监事会第三次会议，审议通过了《公司关于计提资产减值准备的议案》。现对相关事项公告如下：

### 一、计提资产减值准备的情况概述

为了客观、真实、公允地反映公司 2023 年度的财务状况及经营成果，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，对相关资产进行了全面减值测试并计提相应的资产减值准备。2023 年度，公司确认信用减值损失和资产减值损失共计 168,617.68 万元，上述资产减值损失已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，详见下表：

单位：万元 币种：人民币

项目	金额
信用减值损失	16,047.73
其中：应收账款减值损失	211.90
其他应收款减值损失	795.56
小额贷款减值损失	5,224.25
应收保理风险减值损失	8,030.69
应收代位追偿款减值损失	272.16
财务担保合同减值损失	1,513.17
资产减值损失	152,569.95

其中：存货跌价损失	122,199.42
生产性生物资产减值损失	23,429.51
固定资产减值损失	6,941.02
合计	168,617.68

## 二、计提资产减值准备的具体说明

### （一）信用减值损失

公司按照应收账款、其他应收款、小额贷款、应收保理款等应收款项的信用风险特征，对有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则按单项确定其预期信用损失，当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，依据信用风险特征将应收款项划分为不同的组合，在组合基础上计算预期信用损失。2023年度，确认应收账款、其他应收款、小额贷款、应收保理款等信用减值损失共计 16,047.73 万元。

### （二）资产减值损失

1、公司存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。在每个报告期末，公司对库存商品、半成品、材料等存货全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。2023年度，确认存货跌价损失 122,199.42 万元，主要受乳制品行业供需市场变化影响，对部分可变现净值低于成本的半成品、库存商品、原材料等存货计提减值准备。

2、公司生产性生物资产按可收回金额与账面价值孰低计量，2023年度，计提生产性生物资产减值准备 23,429.51 万元，主要受原奶价格持续下跌导致奶牛市场价格下降，生产性生物资产出现减值迹象，经减值测试后计提减值准备。

3、公司固定资产按可收回金额与账面价值孰低计量，2023 年度，计提固定资产减值准备 6,941.02 万元，主要由于技术落后、产品需求变化导致部分固定资产暂时闲置，经减值测试后，对固定资产计提减值准备。

### 三、计提资产减值准备的审议程序

#### （一）审计委员会审议意见

公司第十一届董事会审计委员会审议通过了《公司关于计提资产减值准备的议案》，审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，符合会计谨慎性原则。审计委员会同意公司本次计提资产减值准备。该议案需提交公司董事会审议。

#### （二）董事会审议意见

公司第十一届董事会第三次会议审议通过了《公司关于计提资产减值准备的议案》，董事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，计提依据充分，符合会计谨慎性原则。董事会同意公司本次计提资产减值准备。

#### （三）监事会审议意见

公司第十一届监事会第三次会议审议通过了《公司关于计提资产减值准备的议案》，监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，计提依据充分，决策程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意公司本次计提资产减值准备事项。

### 四、计提资产减值准备对公司的影响

上述事项将减少公司 2023 年度合并报表利润总额 168,617.68 万元。

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，依据充分、程序合法，本次计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

特此公告

内蒙古伊利实业集团股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月三十日