

证券代码：600419

证券简称：天润乳业

公告编号：临 2024-012

新疆天润乳业股份有限公司 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。

新疆天润乳业股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会审计委员会 2024 年第四次会议、第八届董事会第十次会议及第八届监事会第九次会议分别审议通过了《新疆天润乳业股份有限公司关于计提资产减值准备的议案》，具体情况如下：

一、计提资产减值准备情况概述

单位：元

项 目	本期计提金额
坏账准备	4,382,866.76
固定资产减值准备	7,565,966.73
生产性生物资产减值准备	12,047,932.61
存货减值准备	29,689,077.06
合计	53,685,843.16

二、计提资产减值准备的情况说明

（一）坏账准备计提依据及金额

公司按照债务单位的实际财务状况和现金流量情况及以前年度计提坏账损失的比例等相关信息，按照公司应收款项坏账准备计提政策，对年末应收款项坏账计提做了合理估计。对有迹象表明单项金额重大或者单项金额虽不重大，但因其发生了减值损失的应收款项进行了单项减值测试，有迹象表明发生了减值的，计提了坏账准备。

2023 年末，公司计提应收款项坏账准备 4,382,866.76 元，并计入当期损益。

（二）固定资产减值准备计提依据及金额

公司对各下属公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产进行全面盘点检查，有迹象表明资产发生减值的，先估计其可收回金额，按可收回金额低于其账面价值的金额计提减值准备 7,565,966.73 元，主要为 2023 年收购阿拉尔新农乳业有限责任公司位于五团老厂区的房屋建筑物计提减值准备 5,066,949.61 元，以及搬迁的旧设备 2,490,684.81 元。

（三）生产性生物资产减值准备计提依据及金额

截至 2023 年 12 月 31 日，对于以成本模式计量的生产性生物资产，公司有确凿证据表明由于市场需求变化使其可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额计提生物资产减值准备，并计入当期损益 12,047,932.61 元。

（四）存货减值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。

1.原材料跌价准备的计提方法：资产负债表日，原材料成本高于其可变现净值的，存货可变现净值是按存货的估计售价减去至出售时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。公司对库存较大的原材料-奶粉进行减值测试，受乳制品行业环境影响，拟计提存货跌价准备计入当期损益 19,070,162.35 元。

2.消耗性生物资产按账面价值与可变现净值孰低计量。公司有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，则按照其差额计提消耗性生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。2023 年末计提消耗性生物资产减值准备 10,618,914.71 元。

综上，存货减值准备计入损益 29,689,077.06 元。

三、计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备将减少公司 2023 年度利润总额 53,685,843.16 元，减少净利润 53,120,402.42 元。本次计提资产减值准备的相关财务数据已经会计师事务所审计。

四、本次计提资产减值准备履行决策的程序

本次计提资产减值准备事项已经公司董事会审计委员会审核，并经公司第八届董事会第十次会议和第八届监事会第九次会议审议通过。该事项尚需经公司 2023 年年度股东大会审议。

（一）董事会审计委员会意见

公司此次计提资产减值准备符合《企业会计准则》的要求，符合公司实际情况和相关政策规定，能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值和经营成果，有利于为投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况，同意该项议案并提交公司董事会审议。

（二）董事会意见

公司此次计提资产减值准备符合《企业会计准则》的要求，符合公司实际情况和相关政策规定，真实、公允地反映了公司的财务状况和经营成果，同意公司本次计提资产减值准备议案。

（三）监事会意见

公司此次计提资产减值准备符合《企业会计准则》的要求，符合公司实际情况，能更公允地反映公司财务状况和资产价值，相关决策程序符合法律法规的规定，同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

新疆天润乳业股份有限公司董事会

2024 年 4 月 16 日