公司代码:600597　　公司简称:光明乳业

# 光明乳业股份有限公司

## 【2021】第一季度报告

一、 重要提示

1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。

1.3 公司负责人姚剑华、主管会计工作负责人刘瑞兵及会计机构负责人(会计主管人员)华志勇保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

1.4 本公司第一季度报告未经审计。

二、 公司主要财务数据和股东变化

2.1 主要财务数据

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度末 | | 本报告期末比上年度末增减(%) |
|---|---|---|---|---|
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 总资产 | 19,972,169,854 | 20,080,837,846 | 20,309,910,295 | -0.54 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 6,262,060,497 | 6,279,087,392 | 6,279,087,392 | -0.27 |
| | 年初至报告期末 | 上年初至上年报告期末 | | 比上年同期增减(%) |
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -182,119,665 | -476,690,878 | -476,690,878 | 不适用 |
| | 年初至报告期末 | 上年初至上年报告期末 | | 比上年同期增减(%) |
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 营业收入 | 6,985,625,527 | 5,134,028,633 | 5,134,028,633 | 36.07 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 99,207,726 | 77,152,462 | 77,152,462 | 28.59 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 68,089,512 | -16,320,269 | -16,320,269 | 不适用 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 1.58 | 1.36 | 1.36 | 增加0.22个百分点 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.08 | 0.06 | 0.06 | 33.33 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.08 | 0.06 | 0.06 | 33.33 |

2021年4月29日,公司第六届董事会第五十四次会议审议通过《关于政府补助会计政策变更的议案》,公司对2020年12月31日及2020年1-3月相关数据进行追溯调整。

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 |
|---|---|
| 非流动资产处置损益 | 6,153,682 |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 21,568,714 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,456,326 |
| 所得税影响额 | -3,336,761 |
| 少数股东权益影响额(税后) | -3,723,747 |
| 合计 | 31,118,214 |

2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

| 股东总数(户) | 69,530 |
|---|---|

前十名股东持股情况

| 股东名称(全称) | 期末持股数量 | 比例(%) | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结情况 | | 股东性质 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 光明食品(集团)有限公司 | 632,117,066 | 51.62 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 香港中央结算有限公司 | 23,943,221 | 1.96 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 15,189,500 | 1.24 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 中国工商银行股份有限公司-东方红启元三年持有期混合型证券投资基金 | 14,989,120 | 1.22 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 杨荣生 | 11,566,300 | 0.94 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 中国农业银行股份有限公司-交银施罗德内需增长一年持有期混合型证券投资基金 | 11,297,155 | 0.92 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 全国社保基金四一三组合 | 7,500,000 | 0.61 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 中国证券金融股份有限公司 | 7,212,713 | 0.59 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 国联安基金-中国太平洋人寿保险股份有限公司-分红险-国联安基金中国太平洋人寿股票相对收益型(保额分红)单一资产管理计划 | 6,846,700 | 0.56 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 新华人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-018L-FH002沪 | 5,452,453 | 0.45 | 0 | 未知 | | 未知 |

前十名无限售条件股东持股情况

| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | |
|---|---|---|---|
| | | 种类 | 数量 |
| 光明食品(集团)有限公司 | 632,117,066 | 人民币普通股 | 632,117,066 |
| 香港中央结算有限公司 | 23,943,221 | 人民币普通股 | 23,943,221 |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 15,189,500 | 人民币普通股 | 15,189,500 |
| 中国工商银行股份有限公司-东方红启元三年持有期混合型证券投资基金 | 14,989,120 | 人民币普通股 | 14,989,120 |
| 杨荣生 | 11,566,300 | 人民币普通股 | 11,566,300 |
| 中国农业银行股份有限公司-交银施罗德内需增长一年持有期混合型证券投资基金 | 11,297,155 | 人民币普通股 | 11,297,155 |
| 全国社保基金四一三组合 | 7,500,000 | 人民币普通股 | 7,500,000 |
| 中国证券金融股份有限公司 | 7,212,713 | 人民币普通股 | 7,212,713 |
| 国联安基金-中国太平洋人寿保险股份有限公司-分红险-国联安基金中国太平洋人寿股票相对收益型(保额分红)单一资产管理计划 | 6,846,700 | 人民币普通股 | 6,846,700 |
| 新华人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-018L-FH002沪 | 5,452,453 | 人民币普通股 | 5,452,453 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 未知 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | |

上海益民食品一厂(集团)有限公司为光明食品(集团)有限公司一致行动人。上海益民食品一厂(集团)有限公司截止2021年3月31日持有公司股份数为1,350,724股,两者合计持有公司股份633,467,790股,占本公司总股本的51.73%。

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

□适用 √不适用

三、 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

√适用 □不适用

1.资产负债表部分

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 | | 增减额 | 增减比率(%) |
|---|---|---|---|---|
| | 本报告期末 | 上年度末 | | |
| 货币资金 | 2,023,689,470 | 2,949,351,186 | -925,661,716 | -31.39 |
| 衍生金融资产 | 169,060,498 | 293,614,015 | -124,553,517 | -42.42 |
| 在建工程 | 927,645,391 | 675,778,803 | 251,866,588 | 37.27 |
| 使用权资产 | 513,717,763 | - | 513,717,763 | 不适用 |
| 短期借款 | 911,226,585 | 1,314,421,625 | -403,195,040 | -30.67 |
| 衍生金融负债 | 70,988,314 | 26,241,322 | 44,746,992 | 170.52 |
| 租赁负债 | 560,377,796 | - | 560,377,796 | 不适用 |
| 其他综合收益 | -139,213,711 | -51,078,511 | -88,135,200 | 不适用 |

注:变动的主要原因

1)货币资金减少,主要是本期归还银行贷款及投建厂房设备。

2)衍生金融资产减少,主要是本期汇率变动导致以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少。

3)在建工程增加,主要是厂房设备建设增加。

4)使用权资产增加,主要是公司自2021年起首次执行新租赁准则而确认的使用权资产。

5)短期借款减少,主要是本期归还银行贷款。

6)衍生金融负债增加,主要是本期汇率变动导致衍生金融负债公允价值增加。

7)租赁负债增加,主要是公司自2021年起首次执行新租赁准则而确认的租赁负债。

8)其他综合收益减少,主要是本期现金流量套期损益的有效部分减少以及外币财务报表折算差额减少。

2.损益表部分

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 | | 增减额 | 增减比率(%) |
|---|---|---|---|---|
| | 本期数 | 上年同期数 | | |
| 营业收入 | 6,985,625,527 | 5,134,028,633 | 1,851,596,894 | 36.07 |
| 营业成本 | 5,415,079,743 | 3,426,136,792 | 1,988,942,951 | 58.05 |
| 税金及附加 | 21,281,766 | 16,149,879 | 5,131,887 | 31.78 |
| 其他收益 | 12,353,087 | 66,761,799 | -54,408,712 | -81.50 |
| 投资收益 | 107,200 | 1,228,526 | -1,121,326 | -91.27 |
| 信用减值损失 | -5,717,311 | -2,720,388 | -2,996,923 | 不适用 |
| 资产减值损失 | -28,360,906 | -1,474,012 | -26,886,894 | 不适用 |
| 资产处置收益 | 5,894,093 | -133,217 | 6,027,310 | 不适用 |
| 营业外收入 | 16,547,422 | 6,466,647 | 10,080,775 | 155.89 |
| 所得税费用 | 28,503,804 | 46,934,637 | -18,430,833 | -39.27 |
| 少数股东损益 | -13,371,462 | 73,504,924 | -86,876,386 | -118.19 |
| 现金流量套期损益的有效部分 | -41,564,146 | -124,016,651 | 82,452,505 | 不适用 |
| 外币财务报表折算差额 | -46,571,054 | -113,983,910 | 67,412,856 | 不适用 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -131,500,973 | -330,787,567 | 199,286,594 | 不适用 |

注:变动的主要原因

1)营业收入增加,主要是本期液态奶、其他乳制品、牧业产品等收入增加。

2)营业成本增加,主要是由于本期营业收入增加及原材料涨价等因素导致。

3)税金及附加增加,主要是本期营业收入增长带动应交税金增加。

4)其他收益减少,主要是本期收到的政府补助减少。

5)投资收益减少,主要是本期确认的联营企业投资收益减少。

6)信用减值损失增加,主要是本期计提坏账准备增加。

7)资产减值损失增加,主要是本期子公司新西兰新莱特计提存货跌价准备。

8)资产处置收益增加,主要是本期资产出售盈利增加。

9)营业外收入增加,主要是本期牛只淘汰收益增加。

10)所得税费用减少,主要是本期利润总额减少。

11)少数股东损益减少,主要是本期个别非全资子公司亏损。

12)现金流量套期损益的有效部分减少,主要是本期子公司新西兰新莱特汇率变动导致现金流量套期损益的有效部分减少。

13)外币财务报表折算差额减少,主要是本期汇率变动导致外币财务报表折算差异减少。

14)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额减少,主要是本期税后归属于少数股东的现金流量套期损益的有效部分减少以及外币财务报表折算差额减少。

3.现金流量表部分

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 | | 增减额 | 增减比率(%) |
|---|---|---|---|---|
| | 本期数 | 上年同期数 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 7,589,391,809 | 5,614,357,613 | 1,975,034,196 | 35.18 |
| 收到的税费返还 | 133,773,984 | 80,045,868 | 53,728,116 | 67.12 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 32,205,010 | 109,330,154 | -77,125,144 | -70.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6,032,188,610 | 4,425,415,376 | 1,606,773,234 | 36.31 |
| 支付的各项税费 | 262,163,268 | 194,069,458 | 68,103,810 | 35.09 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 340,330,527 | 799,673,373 | -459,342,846 | -57.44 |
| 取得借款收到的现金 | 411,963,118 | 894,584,888 | -482,621,770 | -53.95 |
| 偿还债务支付的现金 | 786,455,626 | 312,016,828 | 474,438,798 | 152.06 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 43,188,479 | 29,327,503 | 13,860,976 | 47.26 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 16,531,047 | - | 16,531,047 | 不适用 |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -2,673,491 | -4,471,903 | 1,798,412 | 不适用 |

注:变动的主要原因

1)销售商品、提供劳务收到的现金增加,主要是本期营业收入增加。

2)收到的税费返还增加,主要是本期收到的增值税返还增加。

3)收到其他与经营活动有关的现金减少,主要为主要是本期收到的政府补助减少。

4)购买商品、接受劳务支付的现金增加,主要是本期营业收入增加带动原材料采购金额增加。

5)支付的各项税费增加,主要是本期营业收入增长带动税金缴纳金额增加。

6)购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少,主要是上期支付解山乳业发展(江苏)有限公司及辉山牧业发展(江苏)有限公司资产竞拍款。

7)取得借款收到的现金减少,主要是上期银行借款增加。

8)偿还债务支付的现金增加,主要是本期归还银行贷款增加。

9)分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加,主要是本期提前归还贷款并结清贷款利息。

10)支付其他与筹资活动有关的现金增加,主要是公司自2021年起首次执行新租赁准则,将偿还租赁负债本金计入该项目。

11)汇率变动对现金及现金等价物的影响减少,主要是本期汇率变动对新西兰新莱特现金流量影响减少。

3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

2021年3月16日,公司召开第六届董事会第五十二次会议,会议审议通过《关于光明牧业投资新建淮北奶牛场项目的议案》、《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》、《关于收购上海鼎赢农业有限公司100%股权的议案》、《关于收购大丰鼎盛农业有限公司100%股权的议案》等议案(详见2021年3月17日,刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上的相关公告)。

2021年3月26日,公司召开第六届董事会第五十三次会议,会议审议通过《关于修改章程的议案》、《关于修改董事长工作细则的议案》、《关于修改信息披露事务管理制度的议案》、《关于修改投资者关系管理制度的议案》、《关于修改董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度的议案》、《关于修改董事会秘书工作制度的议案》、《2021-2025年战略规划》等议案(详见2021年3月30日,刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上的相关公告)。

3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

□适用 √不适用

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

□适用 √不适用

| | |
|---|---|
| 公司名称 | 光明乳业股份有限公司 |
| 法定代表人 | 姚剑华 |
| 日期 | 2021年4月29日 |

证券代码:600597　证券简称:光明乳业　公告编号:临2021-025

## 光明乳业股份有限公司 第六届董事会第五十四次会议决议公告

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。

一、董事会会议召开情况

光明乳业股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)第六届董事会第五十四次会议(以下简称“本次会议”)于2021年4月29日以通讯表决方式召开。本次会议通知和会议材料于2021年4月22日以电子邮件方式发出。本次会议应参加表决董事六人,实际参加表决董事六人,符合相关法律、法规以及公司《章程》的规定。

二、董事会会议审议情况

(一)审议通过《关于租赁会计政策变更的议案》。

同意6票、反对0票、弃权0票。

2021年4月29日,公司独立董事就《关于租赁会计政策变更的议案》发表独立意见(详见2021年4月30日上海证券交易所网站www.sse.com.cn)。

具体内容详见2021年4月30日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn《关于租赁会计政策变更的公告》。

(二)审议通过《关于政府补助会计政策变更的议案》。

同意6票、反对0票、弃权0票。

2021年4月29日,公司独立董事就《关于政府补助会计政策变更的议案》发表独立意见(详见2021年4月30日上海证券交易所网站www.sse.com.cn)。

具体内容详见2021年4月30日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn《关于政府补助会计政策变更的公告》。

(三)审议通过《2021年第一季度报告及报告正文》。

同意6票、反对0票、弃权0票。

特此公告。

光明乳业股份有限公司董事会
二零二一年四月二十九日

证券代码:600597　证券简称:光明乳业　公告编号:临2021-026

## 光明乳业股份有限公司 第六届监事会第二十五次会议决议公告

本公司监事会及全体监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。

一、监事会会议召开情况

光明乳业股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)第六届监事会第二十五次会议(以下简称“本次会议”)于2021年4月29日以通讯表决方式召开。本次会议通知和会议材料于2021年4月22日以电子邮件方式发出。本次会议应参加表决监事三人,实际参加表决监事三人,符合相关法律、法规以及公司《章程》的规定。

二、监事会会议审议情况

(一)审议通过《关于租赁会计政策变更的议案》。

同意3票、反对0票、弃权0票。

具体内容详见2021年4月30日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn《关于租赁会计政策变更的公告》。

(二)审议通过《关于政府补助会计政策变更的议案》。

同意3票、反对0票、弃权0票。

具体内容详见2021年4月30日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn《关于政府补助会计政策变更的公告》。

(三)审议通过《2021年第一季度报告及报告正文》。

同意3票、反对0票、弃权0票。

监事会认为:本公司2021年第一季度报告的编制和审议程序符合法律、法规、本公司《章程》和本公司内部管理制度的规定;本公司2021年第一季度报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的有关规定,所包含的信息能从各方面真实地反映出本公司2021年第一季度的经营管理和财务状况等事项;在本公司监事会提出本意见前,没有发现参与2021年第一季度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

具体内容详见2021年4月30日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn《2021年第一季度报告正文》、《2021年第一季度报告》。

特此公告。

光明乳业股份有限公司监事会
二零二一年四月二十九日

证券代码:600597　证券简称:光明乳业　公告编号:临2021-029

## 光明乳业股份有限公司 关于2021年第一季度经营数据的公告

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。

根据上海证券交易所《上市公司行业信息披露指引第十五号——食品制造》的相关规定,现将光明乳业股份有限公司2021年第一季度主要经营数据(未经审计)公告如下:

一、主营业务按产品类别分类情况

单位:元 币种:人民币

| 分产品收入 | 2021年1-3月 | 2020年1-3月 | 同比变动(%) |
|---|---|---|---|
| 液态奶 | 3,960,187,578 | 2,783,453,727 | 41.92 |
| 其他乳制品 | 2,078,732,962 | 1,833,366,861 | 13.38 |
| 牧业产品 | 637,738,604 | 343,909,594 | 85.44 |
| 其他 | 257,101,475 | 142,183,262 | 80.82 |

注:1)液态奶产品收入增加,主要是本期低温鲜奶及常温牛奶销售收入增加。

2)牧业产品收入增加,主要是本期饲料产品销售收入增加。

3)其他产品收入增加,主要是本期冷饮产品销售收入增加。

二、主营业务按地区分类情况

单位:元 币种:人民币

| 分地区收入 | 2021年1-3月 | 2020年1-3月 | 同比变动(%) |
|---|---|---|---|
| 上海 | 1,899,711,802 | 1,407,885,304 | 34.93 |
| 外地 | 3,433,633,315 | 2,277,518,744 | 50.76 |
| 境外 | 1,590,415,502 | 1,417,509,396 | 12.20 |

注:1)上海收入增加,主要是本期低温鲜奶及常温牛奶销售收入增加。

2)外地收入增加,主要是本期华东、华中地区常温牛奶、低温鲜奶及饲料销售收入增加。

三、主营业务按销售模式分类情况

单位:元 币种:人民币

| 分地区收入 | 2021年1-3月 | 2020年1-3月 | 同比变动(%) |
|---|---|---|---|
| 直营 | 1,845,455,311 | 1,459,879,829 | 26.41 |
| 经销商 | 5,020,113,948 | 3,590,967,204 | 39.80 |
| 其他 | 58,191,360 | 52,066,411 | 11.76 |

注:经销商模式收入增加,主要是本期低温鲜奶、常温牛奶及冷饮销售收入增加。

四、2021年第一季度经销商变动情况

| 区域名称 | 报告期末经销商数量 | 报告期内数量增减 |
|---|---|---|
| 上海 | 361个 | 减少56个 |
| 外地 | 3761个 | 减少305个 |

本公告经营数据未经审计,请投资者注意投资风险并审慎使用。

特此公告。

光明乳业股份有限公司董事会
二零二一年四月二十九日

证券代码:600597　证券简称:光明乳业　编号:临2021-027

## 光明乳业股份有限公司 关于租赁会计政策变更的公告

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:

光明乳业股份有限公司(以下简称“本公司”、公司)自2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号——租赁》。本次会计政策变更不会对本公司财务状况、经营成果和现金流量情况产生重大影响。

一、本次会计政策变更概述

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会(2018)35号)(以下简称“新租赁准则”)。据新租赁准则的要求,境外上市或境内外同时上市的企业,要在2019年1月1日起执行新租赁准则;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施;同时,允许母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业提前实施。按照要求,本公司自2021年起执行新租赁准则(以下简称“本次会计政策变更”)。

二、本次会计政策变更具体情况以及对公司的影响

(一)具体情况

本次会计政策变更后,公司将执行新租赁准则及其相关规定。新租赁准则在租赁定义和识别、承租人会计处理方面作了较大修改,出租人会计处理基本延续现有规定。修订的主要内容如下:1.完善了租赁的定义,增加了租赁识别、分拆、合并等内容;2.取消承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债,并分别计提折旧和利息费用;3.改进承租人后续计量,增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理;4.丰富出租人披露内容,为报表使用者提供更多有用信息。

(二)对公司的影响

根据新租赁准则要求,公司自2021年1月1日起对所有租入资产确认使用权资产及租赁负债(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外),首次执行新租赁准则的累积影响仅调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息,调整如下:

人民币元

| 区域名称 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 2021年1月1日影响数 |
|---|---|---|---|
| 预付款项 | 524,691,404 | 513,764,665 | -10,926,739 |
| 使用权资产净额 | - | 524,183,195 | 524,183,195 |
| 长期待摊费用 | 12,742,354 | 11,912,705 | -829,649 |
| 租赁负债 | - | 552,768,944 | 552,768,944 |
| 其他应付款 | 252,581,619 | 246,866,976 | -5,714,643 |
| 少数股东权益 | 2,636,176,694 | 2,629,791,559 | -6,385,135 |
| 未分配利润 | 2,803,669,485 | 2,775,427,126 | -28,242,359 |

本次会计政策变更系根据财政部修订的相关会计准则做出的调整,不会对本公司财务状况、经营成果和现金流量情况产生重大影响。

三、变更审议程序

2021年4月29日,公司以现场会议方式召开第六届董事会审计委员会第三十三次会议,应出席会议委员2人,亲自出席会议委员2人。经审议,同意2票、反对0票、弃权0票,一致通过《关于租赁会计政策变更的议案》。

2021年4月29日,公司以通讯方式召开第六届董事会第五十四次会议,会议应参加表决董事6人,实际参加表决董事6人,经审议,同意6票、反对0票、弃权0票,一致通过《关于租赁会计政策变更的议案》,董事会认为:本次会计政策变更符合《企业会计准则第21号——租赁》及其他相关法律法规的要求;本次会计政策变更未损害公司及全体股东合法权益。

2021年4月29日,公司独立董事就《关于租赁会计政策变更的议案》发表独立意见。独立董事认为:本次会计政策变更符合《企业会计准则第21号——租赁》及其他相关法律法规的要求;本次会计政策变更未损害公司及股东,特别是中小股东的合法权益。

2021年4月29日,公司以通讯方式召开第六届监事会第二十五次会议,会议应参加表决监事3人,实际参加表决监事3人。经审议,同意3票、反对0票、弃权0票,一致通过《关于租赁会计政策变更的议案》。监事会认为:本次会计政策变更符合《企业会计准则第21号——租赁》及其他相关法律法规的要求;本次会计政策变更未损害本公司及全体股东合法权益;本次会计政策变更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。

本次会计政策变更无需提交公司股东大会审议。

三、备查文件

1、第六届董事会审计委员会第三十三次会议决议;

2、第六届董事会第五十四次会议决议;

3、关于第六届董事会第五十四次会议相关事项的独立意见;

4、第六届监事会第二十五次会议决议。

特此公告。

光明乳业股份有限公司董事会
二零二一年四月二十九日

证券代码:600597　证券简称:光明乳业　编号:临2021-028

## 光明乳业股份有限公司 关于政府补助会计政策变更的公告

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:

光明乳业股份有限公司(以下简称“本公司”、公司)自2021年1月1日起对符合净额法核算条件的政府补助改按净额法核算,并采用追溯调整法变更相关财务报表列报。本次会计政策变更不会对本公司财务状况、经营成果和现金流量情况产生重大影响。

一、本次会计政策变更概述

根据《企业会计准则第16号——政府补助》(财会(2017)15号)的规定,政府补助可以采用总额法和净额法两种方法进行核算。根据经济环境、客观情况的变化,本公司为了提高信息披露质量,以求向报表使用者提供更可靠更相关的会计信息。公司决定自2021年1月1日起对符合净额法核算条件的政府补助改按净额法核算(以下简称“本次会计政策变更”),并对会计政策的相关内容进行调整,采用追溯调整法变更相关财务报表列报。

二、本次会计政策变更具体情况以及对公司的影响

(一)具体情况

1、变更前:

1)与资产相关的政府补助:公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2)与收益相关的政府补助:除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分情况按照以下规定进行会计处理:用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益;对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理:难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助;与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

2、变更后:

1)与资产相关的政府补助:公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2)与收益相关的政府补助:除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分情况按照以下规定进行会计处理:用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本费用;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本费用;对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理:难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助;与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(二)对公司的影响

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求,为了能够提供更可靠、更相关的会计信息的,本次会计政策变更采用追溯调整法处理,将会计政策变更累积影响数调整列报前期最早期初留存收益(即2020年1月1日)。会计政策变更累积影响数是按照变更后的会计政策对以前各期追溯计算的列报前期最早期初留存收益应有金额与现有金额之间的差额。

本次会计政策变更不会对公司2020年1月1日留存收益和本期净利润产生影响。本次会计政策变更对本公司的报表的影响列示如下:

人民币元

| | 2020年12月31日影响数 | 2021年3月31日影响数 |
|---|---|---|
| 固定资产原价 | -310,269,370 | -310,269,370 |
| 减:固定资产累计折旧 | -97,874,259 | -102,696,163 |
| 固定资产净值 | -212,395,111 | -207,573,207 |
| 减:固定资产减值准备 | - | - |
| 固定资产净额 | -212,395,111 | -207,573,207 |
| 无形资产原价 | -21,026,600 | -21,026,600 |
| 减:无形资产累计摊销 | -4,349,262 | -4,506,112 |
| 无形资产净值 | -16,677,338 | -16,520,488 |
| 减:无形资产减值准备 | - | - |
| 无形资产净额 | -16,677,338 | -16,520,488 |
| 递延收益 | -229,072,449 | -224,093,695 |
| 未分配利润 | - | - |

本次会计政策变更不会对本公司财务状况、经营成果和现金流量情况产生重大影响,不影响公司净资产,但会同时降低公司的资产总额和负债总额;不影响公司净利润,但会调整减少利润表中成本、费用、其他收益的发生额。

三、变更审议程序

2021年4月29日,公司以现场会议方式召开第六届董事会审计委员会第三十三次会议,应出席会议委员2人,亲自出席会议委员2人。经审议,同意2票、反对0票、弃权0票,一致通过《关于政府补助会计政策变更的议案》。

2021年4月29日,公司以通讯方式召开第六届董事会第五十四次会议,会议应参加表决董事6人,实际参加表决董事6人。经审议,同意6票、反对0票、弃权0票,一致通过《关于政府补助会计政策变更的议案》。董事会认为:本次会计政策变更符合《企业会计准则第16号——政府补助》及其他相关法律法规的要求;本次会计政策变更未损害本公司及全体股东合法权益。

2021年4月29日,公司独立董事就《关于政府补助会计政策变更的议案》发表独立意见。独立董事认为:本次会计政策变更符合《企业会计准则第16号——政府补助》及其他相关法律法规的要求;本次会计政策变更未损害公司及股东,特别是中小股东的合法权益。

2021年4月29日,公司以通讯方式召开第六届监事会第二十五次会议,会议应参加表决监事3人,实际参加表决监事3人。经审议,同意3票、反对0票、弃权0票,一致通过《关于政府补助会计政策变更的议案》。监事会认为:本次会计政策变更符合《企业会计准则第16号——政府补助》及其他相关法律法规的要求;本次会计政策变更未损害本公司及全体股东合法权益;本次会计政策变更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。

2021年4月29日,普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)就本次会计政策变更出具专项意见(详见2021年4月30日上海证券交易所网站www.sse.com.cn)。

本次会计政策变更无需提交公司股东大会审议。

三、备查文件

1、第六届董事会审计委员会第三十三次会议决议;

2、第六届董事会第五十四次会议决议;

3、关于第六届董事会第五十四次会议相关事项的独立意见;

4、第六届监事会第二十五次会议决议;

5、光明乳业股份有限公司2021年度会计政策变更的专项报告。

特此公告。

光明乳业股份有限公司董事会
二零二一年四月二十九日

公司代码:605068　　公司简称:明新旭腾

# 明新旭腾新材料股份有限公司

## 【2021】第一季度报告

一、重要提示

1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。

1.3 公司负责人庄君新、主管会计工作负责人胥兴春及会计机构负责人(会计主管人员)胥兴春保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

1.4 本公司第一季度报告未经审计。

二、公司主要财务数据和股东变化

2.1 主要财务数据

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减(%) |
|---|---|---|---|
| 总资产 | 2,243,102,252.70 | 2,132,625,723.77 | 5.18 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,778,432,390.45 | 1,705,984,474.82 | 4.25 |
| | 年初至报告期末 | 上年初至上年报告期末 | 比上年同期增减(%) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 134,143,368.47 | 93,336,371.29 | 43.72 |
| | 年初至报告期末 | 上年初至上年报告期末 | 比上年同期增减(%) |
| 营业收入 | 203,512,448.18 | 125,679,292.81 | 61.93 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 72,307,344.55 | 35,741,076.67 | 102.31 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 65,630,556.50 | 34,460,661.42 | 90.45 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 4.16 | 5.66 | 减少1.50个百分点 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.44 | 0.29 | 51.72 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.44 | 0.29 | 51.72 |

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | -46,354.93 | |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 7,263,048.48 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 9,642.96 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 628,708.26 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 所得税影响额 | -1,178,256.71 | |
| 合计 | 6,676,788.05 | |

2.1

2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

| 股东总数(户) | 11,094 |
|---|---|

前十