

## 茂业商业股份有限公司

### 关于计提资产减值准备的公告

特别提示：本公司董事会、全体董事及相关股东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。

茂业商业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 3 月 25 日召开第八届董事会第五十三次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。根据外部环境的变化和公司的相关经营现状，为了更加客观、公正地反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》等相关规定，本着谨慎性原则，公司于 2021 年审计报告中，对应收账款、其他应收款、存货、固定资产、商誉等计提了减值准备，具体情况如下：

#### 一、资产减值准备计提概况

2021 年公司计提坏账准备 1,938.50 万元，收回或转回坏账 1,937.95 万元，计提商誉减值准备 5,489.34 万元，合计减少 2021 年利润总额 5,489.89 万元。

本期核销前期计提其他应收款坏账 2.83 万元，转销存货跌价准备 2.37 万元，转销固定资产减值准备 2.75 万元，上述金额不影响 2021 年利润总额。

#### 二、各项资产项目计提具体情况

（一）2021 年公司冲回坏账准备 2.28 万元，其中计提应收账款坏账准备 7.73 万元，冲回其他应收款坏账准备 10.01 万元。

##### 1、计提应收账款坏账准备 7.73 万元。

（1）公司对按账龄组合计提坏账准备的应收账款，期末应计提坏账准备 86.86 万元，抵减年初坏账准备余额 77.93 万元，本期转回 0 万元，应补提坏账准备 8.93 万元。

（2）对单项计提坏账准备的应收账款，期末应计提坏账准备 172.95 万元，抵减年初坏账准备余额 172.15 万元，本期转回 2.00 万元，应冲回坏账准备 1.2 万元。

## 2、冲回其他应收款坏账准备 10.01 万元

(1) 公司对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，期末应计提坏账准备 6,010.55 万元，抵减年初坏账准备余额 4,380.81 万元，本期收回或转回 280.52 万元，核销或转销 2.83 万元，应补提坏账准备 1,346.39 万元。

(2) 公司对单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款，期末应计提坏账准备 4,973.83 万元，抵减年初坏账准备余额 4,748.57 万元，本期收回或转回 1,655.43 万元（主要是本期收回前期已计提胡武标坏账 1540.64 万元），核销或转销 0 万元，应冲回坏账准备 1,430.17 万元。

(3) 公司对按组合计提坏账准备的其他应收款，期末应计提坏账准备 1,382.02 万元，抵减年初坏账准备余额 1,308.25 万元，应补提坏账准备 73.77 万元。

### (二) 转销存货跌价准备 2.37 万元

公司期末在对存货进行全面盘点的基础上，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。本期存货跌价准备的年初余额 56.12 万元，本期转销 2.37 万元。年末存货跌价准备余额为 53.75 万元。

### (三) 转销固定资产减值准备 2.75 万元

公司本期对固定资产进行减值测试，固定资产减值准备的年初余额 2.85 万元，本期处置或报废转销 2.75 万元。

### (四) 计提商誉减值准备 5,489.34 万元

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的要求进行减值测试。资产组和资产组组合的可收回金额采用未来现金流量的现值模式计算。本集团根据历史对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层编制的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率。增长率不超过本集团所在行业的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率作为折现率。减值测试中采用的关键假设包括：预测期增长率、稳定期增长率、毛利率、税前折现率等。厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司已出具专业评估报告。经测算，成都市茂业仁和春天百货有限公司本期计提商誉减值准备 3,867.14 万元，内蒙古维多利商业（集团）有限公司本期计提商誉减值准备 1,622.20 万元。本期计提商誉减值准备合计

5,489.34 万元。

### **三、对公司财务状况和经营成果的影响**

本次计提资产减值准备，将减少公司当期利润总额 5,489.89 万元。

### **四、审计委员会意见**

经审核，审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备符合公司实际情况，计提依据充分，能够公允的反映公司资产状况，同意公司本次计提资产减值准备并提交董事会审议。

### **五、独立董事意见**

公司计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。计提资产减值准备后，能够更加公允地反应公司的财务状况，本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的有关规定。同意本次计提资产减值准备。

### **六、监事会意见**

董事会在审议本次计提资产减值准备的议案时，程序合法。公司此次计提资产减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，公允地反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提资产减值准备。

特此公告

茂业商业股份有限公司

董事会

二〇二二年三月二十六日