

茂业商业股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会、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”、“本公司”）于 2024 年 3 月 19 日召开第十届董事会第二十次会议审议通过了《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 2023 年审计报告中，对应收账款、其他应收款、存货、长期股权投资、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

2023 年公司计提坏账准备 3,865.60 万元，计提存货跌价准备 13.09 万元，计提长期股权投资减值准备 17,008.23 万元，计提商誉减值准备 2,420.87 万元，合计减少 2023 年利润总额 23,307.79 万元。

本期转销存货跌价准备 1,381.14 万元，上述金额不影响 2023 年利润总额。

二、各项资产项目计提具体情况

（一）2023 年公司计提坏账准备 3,865.60 万元，其中，计提应收账款坏账准备-124.51 万元，计提其他应收款坏账准备 3,990.11 万元。

1、计提应收账款坏账准备-124.51 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 147.46 万元，抵减年初坏账准备余额 149.22 万元，本期新增计提坏账准备 39.60 万元，本期转回 41.36 万元，应补提坏账准备-1.76 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 70.70 万元，抵减年初坏账准备余额 193.46 万元，本期收回 22.51 万元，本期转销 100.25 万元，应补提坏账准备-122.76 万元。

2、计提其他应收款坏账准备 3,990.11 万元

1) 公司对按单项计提坏账准备的其他应收款, 期末应计提坏账准备 17,087.27 万元, 抵减年初坏账准备余额 12,672.36 万元, 本期新增计提坏账准备 6,780.21 万元, 冲回 2,365.30 万元, 应补提坏账准备 4,414.91 万元。

2) 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 1,151.65 万元, 抵减年初坏账准备余额 1,576.45 万元, 本期应补提坏账准备 424.80 万元。

(二) 计提存货跌价准备 13.09 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 1,510.32 万元, 本期新增计提存货跌价准备 13.09 万元, 本期转销 1,381.14 万元, 年末存货跌价准备余额为 142.27 万元。

(三) 计提长期股权投资减值准备 17,008.23 万元

公司根据联营企业深圳优依购电子商务股份有限公司经营情况, 重估公允价值与账面价值之间的差异, 本期计提长期股权投资减值准备 17,008.23 万元。

(四) 计提商誉减值准备 2,420.87 万元

本公司按照《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。本公司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。增长率不超过本公司所在行业的长期平均增长率。本公司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, 本公司控股子公司内蒙古茂业百货(集团)有限公司本期计提商誉减值准备 1,623.57 万元, 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 797.30 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 23,307.79 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、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，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

二〇二四年三月二十一日