

重庆百货大楼股份有限公司

关于2018年度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。

为客观准确反映公司的经营现状，根据公司第六届三十八次董事会制定的《长期资产减值准备管理办法》及公司《资产减值管理操作指引》，公司经过比选，聘请重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司（以下简称“重庆华康”）对以2018年12月31日为基准日的公司部分下属公司申报的存货和拟作资产减值测试的资产组进行减值测试及对拟关闭门店可能形成的关店损失进行估算。具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备目的

为消除潜在经营风险，更加真实、准确地反映公司资产、财务状况，基于谨慎性原则，公司按照相关会计政策，于基准日2018年12月31日对公司资产进行了清查。在清查的基础上，对各类存货的变现值、应收款项回收可能性、固定资产及长期待摊费用价值进行了充分的分析，同时聘请重庆华康对部分下属公司申报的存货和拟作资产减值测试的资产组进行减值测试及对拟关闭门店可能形成的关店损失等进行减值评估，并结合评估情况对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

二、2018年度计提资产减值准备情况

经公司对2018年末存在可能发生减值迹象的资产，包括存货、固定资产、长期待摊费用等进行全面清查和资产减值测试后，公司结合重庆华康《对重庆百货部分下属公司申报的存货和拟作资产减值测试的资产组、固定资产进行减值测试及对拟关闭门店可能形成的关店损失进行估算的项目报告书》（以下简称“《减值测试报告》”），2018年各项减值准备期初余额60,250.47万元，期末余额69,803.13万元，具体如下表：

项 目	期初减值准备余额 (万元)	年初至年末计提资产减值损失金额 (万元)	期末减值准备余额 (万元)
1、存货	18,985.74	39,043.16	27,026.62
2、长期资产减值准备	36,452.92	1,510.55	37,532.20
1) 在建工程减值准备	425.81	-	425.81
2) 固定资产减值准备	7,738.89	449.4	7,864.09
3) 长期待摊费用减值准备	28,270.37	1,061.15	29,224.45
4) 无形资产减值准备	17.85		17.85
3、应收账款和其他应收款	4,264.74	282.59	4,544.71
4、其他	547.07	157.52	699.60
合 计	60,250.47	40,993.82	69,803.13

(一) 存货减值准备计提情况说明

公司为零售行业，主要存货系库存商品。根据公司会计政策，资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低原则计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

公司 2018 年末存货跌价准备的计提情况如下：

资产名称	存货
账面价值	270,098.19 万元
资产可收回金额	243,071.57 万元
资产可收回金额的计算过程	可收回金额按存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额计算。
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，存货减值准备是按单个资产项目的成本高于其可变现净值的差额提取。
计提数额	27,026.62 万元
计提原因	公司判断该项资产存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值。

上表中公司 2018 年末存货拟计提跌价准备余额合计为 27,026.62 万元，本期存货跌价准备的增减变动情况详见下表：

(单位：万元)

项 目	期初数	本期计提	本期转回或转销	期末数
存货跌价准备	18,985.74	39,043.16	31,002.28	27,026.62

考虑到存货跌价准备的判断涉及多家子公司，本期对存货期末价值较大的主体聘请重庆华康进行减值测试，由重庆华康出具《减值测试报告》涉及的存货账面价值 177,056.71 万元，存货跌价准备金额 26,123.94 万元。

(二) 长期资产减值准备计提情况说明

公司长期资产主要为商场装修费用及经营设备，由于传统零售企业经营压力持续增大，公司近年来存在一些亏损较大的门店。基于谨慎性原则，按照《企业会计准则》和公司《长期资产减值准备管理办法》，对拟关闭门店的长期资产和亏损门店的长期资产进行减值测试。

根据重庆华康评估结果以及公司基于谨慎性的考虑，公司本期计提长期资产减值准备情况如下：

(单位：万元)

项 目	拟关闭门店 本期计提资产 减值损失	长期亏损 门店本期 计提资产 减值损失	汽贸试驾 车本期计 提资产减 值损失	合计
固定资产减值准备	178.51	260.24	10.65	449.40
长期待摊费用减值准备	35.26	1,025.89		1,061.15
合计	213.77	1,286.13	10.65	1,510.55

1. 拟关闭门店计提资产减值损失情况

公司决定关闭南坪商都、达州商都、超市南津街店、超市金佛大道店、超市经纬大道店、超市新牌坊店、超市大足店、超市碚峡路店、超市李家沱店、超市融汇半岛店、超市兴科四路店、超市华岩店、超市溉澜溪店、超市南桥寺店、超市渝北店、超市学府大道店、超市龙湖蓝调天街店、超市白鹤路店等 18 个场店。由于上述拟关闭场店未来将停止经营，在 2018 年年报编制过程中不再满足持续经营的会计假设，需要计提减值。

对拟关闭门店的关店资产，假定其在基准日关店条件下，资产对外处置扣除相关税费后的净额与资产的账面值进行比较，如处置资产的净额低于资产账面值，则按其差额计提减值；对于拟关闭门店的关店损失，根据其签订的租赁合同、劳

务合同等相关资料，假设门店关闭的前提下可能承担的违约损失、职工安置补偿等进行估算。

根据评估对 18 家门店复核的结果，截止 2018 年 12 月 31 日，公司对拟关闭门店计提资产减值准备余额及预计辞退福利和预计负债情况如下：

(单位：万元)

项目	减值准备余额	可收回金额/ 预计流出金额	减值损失/ 预计损失合计
长期资产减值	1,510.55		1,510.55
违约损失[注]		2,073.35	2,073.35
员工补偿[注]		5,866.78	5,866.78
合计	1,510.55	7,940.13	9,450.68

注：除长期资产以外的其他关店损失直接计入成本费用及营业外支出，不影响资产减值损失金额。

部分门店系上期关店计划尚未履行完毕本期由评估复核其相关数据，关店计划涉及长期资产减值期初余额 1,296.78 万元，直接计入成本费用及营业外支出期初余额 4,599.13 万元。关店计划对本期的利润总额的影响为减少利润总额 3,554.77 万元。

2. 长期亏损门店计提长期资产减值损失情况说明

根据《企业会计准则—资产减值》的相关规定，以及公司《长期资产减值准备管理办法》，公司对开业两年以上且 2018 年亏损仍超过 1000 万的大足商都固定资产和长期待摊等资产组进行减值测试。

根据重庆华康评估结果，公司资产组计提减值准备 1,286.13 万元，具体情况如下：

(单位：万元)

序号	产权持有人	资产组 明细	账面价值	现金流净量 现值	资产组 减值金额
1	重庆百货大楼股份有限公司新世纪百货大足商都	固定资产	260.24	-1,406.00	1,286.13
		无形资产	-		
		长期待摊	1,025.89		
		小计	1,286.13		
2	合计		1,286.13	-1,406.00	1,286.13

3. 汽贸试驾车资产减值损失

根据《企业会计准则—资产减值》的相关规定，以及公司《长期资产减值准

备管理办法》，公司本期聘请评估机构对汽车贸易板块试乘试驾车进行减值测试，范围包括 7 家子公司涉及 133 台试乘试驾车。根据重庆华康评估结果，评估的固定资产账面价值 3,764.68 万元，计提减值准备余额 16.38 万元，本期计提减值准备 10.65 万元。

汽贸公司试乘试驾车减值准备 2018 年期初 347.96 万元，期末余额 192.10 万元。

（三）其他减值准备计提情况说明

其他减值准备计提为公司经营过程中根据公司会计政策正常计提，不存在特别事项，合计计提减值准备 440.11 万元。

三、公司计提减值准备余额情况

2018 年，公司各项减值准备期初余额 60,250.47 万元，期末余额 69,803.13 万元。

四、本次计提减值准备履行的审议程序

公司于 2019 年 3 月 14 日召开第六届七十七次董事会审议通过《关于对公司资产计提减值准备的议案》，表决情况为：同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票。

公司于 2019 年 3 月 14 日召开第六届三十七次监事会审议通过《关于对公司资产计提减值准备的议案》，表决情况为：同意 4 票，反对 0 票，弃权 0 票。

五、董事会意见

公司基于谨慎性原则，按照《企业会计准则》和公司《长期资产减值准备管理办法》等相关会计政策，于 2018 年末对存货、固定资产、长期待摊费用等资产进行了清查。同时，公司结合重庆华康《减值测试报告》的评估结果计提减值准备。董事会认为本次计提资产减值准备依据充分，公允的反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，符合审慎性原则。

六、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，决策程序规范，符合《企业会计准则》和公司《长期资产减值准备管理办法》等相关制度的规定，能更加公允地反映公司截止 2018 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及 2018 年度的经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同

意本次计提资产减值准备。

七、监事会意见

监事会认为：基于中介机构的专业判断，本次按照企业会计准则和有关规定进行资产减值计提，符合公司的实际情况，能够更加充分、公允地反映公司的资产状况，公司董事会就该事项的决议程序合法合规。

八、审计委员会意见

审计委员会认为：本次资产减值准备计提遵照《企业会计准则》和公司《长期资产减值准备管理办法》等相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截止 2018 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

九、备查文件

- (一) 第六届七十七次董事会决议
- (二) 第六届三十七次监事会决议
- (三) 独立董事意见
- (四) 第六届审计委员会第二十六次会议决议

特此公告

重庆百货大楼股份有限公司董事会

2019 年 3 月 16 日