

大商股份有限公司

2020 年度计提及转回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。

大商股份有限公司（下称“公司”）第十届董事会第十七次会议及第十届监事会第十一次会议审议通过了《关于 2020 年度计提及转回资产减值准备的议案》，具体情况如下：

一、本次计提及转回资产减值准备情况概述

基于谨慎性原则，为准确、客观地反映公司 2020 年度的财务状况及经营成果，按照企业会计准则和公司相关会计政策，公司对应收账款、固定资产、在建工程、存货等资产进行了减值测试。经对有关资产减值迹象进行分析和识别，依据减值测试结果，拟对部分应收账款、预付款项、其他应收款、长期应收款、存货计提减值准备共计 97,061,247.70 元，转回减值准备 86,641,758.89 元。

该计提资产减值准备事项经公司第十届董事会第十七次会议和第十届监事会第十一次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提及转回资产减值准备。本次计提及转回资产减值准备共计减少公司 2020 年度利润总额 10,419,488.81 元。根据《上海证券交易所上市规则》及公司章程等规定，本次计提减值准备事项无需提交股东大会批准。

二、计提减值的依据、数额和原因说明

（一）计提减值的依据、数额

经对有关资产减值迹象进行分析和识别，依据减值测试结果，公司对应收账款、预付款项、其他应收款、长期应收款、存货计提减值准备共计 97,061,247.70 元，转回减值准备 86,641,758.89 元，具体如下：

项目	计提减值准备 (元)	转回减值准备 (元)	计提或转回依据
应收账款	-5,347,896.99	1,622,500.73	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，确定整个存续期的预期信用损失，以此来估计应收账款减值准备。

预付款项	-2,503,130.85	3,986,453.96	按照预付账款的可收回金额低于账面价值的差额计提预付账款的减值准备
其他应收款	-31,395,303.65	81,032,804.20	参考历史损失经验,结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断,确定整个存续期的预期信用损失,以此来估计其他应收款减值准备。
长期应收款	-318,154.32		参考历史损失经验,结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断,确定整个存续期的预期信用损失,以此来估计长期应收款的减值准备
存货	-57,496,761.89		按照存货可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备

(二) 计提及转回的主要原因说明

1、本年度转回其他应收款主要为子公司大商股份郑州商业投资有限公司(以下简称“郑州投资”)转回金博大项目应收款项 59,999,779 元。根据最高人民法院及河南省高级人民法院作出的民事判决,判决解除郑州投资与河南金博大投资有限公司之间关于土地使用权转让的协议,河南金博大投资有限公司返还郑州投资已支付的土地转让款 5,860.29 万元(已全部计提减值准备),并赔偿郑州投资损失 2,793.76 万元(已计提 139.69 万元减值准备),公司于 2020 年 5 月收到该笔执行款,转回其他应收款减值准备 59,999,779 元。

2、本年度存货计提的资产减值损失主要为库存阿玛尼服装的跌价准备。因阿玛尼品牌整合,导致公司原有阿玛尼库存打折销售,公司以往年度已对 2015 年以前的库存全额计提跌价准备,对 2016-2018 年库存计提比例为 60%。因产品滞销,库存变现较难,因此 2020 年计提 2016-2018 年库存剩余 40%跌价准备,金额 57,496,761.89 元。截至 2020 年末,阿玛尼库存已全额计提跌价准备。

三、董事会关于公司计提及转回资产减值准备的合理性说明

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,公司 2020 年度对应收账款、预付款项、其他应收款、长期应收款、存货计提减值准备共计 97,061,247.70 元,转回减值准备 86,641,758.89 元,计提及转回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具合理性。

四、本次计提及转回资产减值准备对公司的影响

本次计提及转回资产减值准备共计减少公司 2020 年度利润总额

10,419,488.81 元。

五、监事会意见

公司监事会认为，公司计提及转回资产减值准备事项的决议程序合法，依据充分，符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，更能公允反映公司资产状况，同意本次计提及转回资产减值准备事项。

六、独立董事意见

公司独立董事认为，公司有关应收账款、预付款项、其他应收款、长期应收款、存货计提及转回资产减值准备事项依据充分，履行了董事会批准程序，符合《企业会计准则》和公司制度的规定，能真实反映公司的财务状况和经营成果，有助于提供可靠、准确的会计信息，符合公司整体利益、没有损害中小股东的合法权益，同意本次计提及转回资产减值准备。

七、备查文件

1. 公司第十届董事会第十七次会议决议；
2. 公司第十届监事会第十一次会议决议；
3. 公司独立董事对公司对外担保等情况的专项说明及独立意见。

特此公告。

大商股份有限公司董事会

2021年4月16日