

证券代码：603708

证券简称：家家悦

公告编号：2023-025

债券代码：113584

债券简称：家悦转债

家家悦集团股份有限公司 关于计提商誉减值准备的公告

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。

家家悦集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月27日召开了第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，具体情况如下：

一、本次计提商誉减值准备情况

（一）商誉的形成

2020年11月，经公司第三届董事会第二十五次会议审议，同意公司与内蒙古维多利实业有限公司及内蒙古维乐惠超市有限公司（简称“维乐惠超市”）签署了《关于内蒙古维乐惠超市有限公司之股权转让协议书》，按照该协议约定，公司拟以自有资金3.75亿元并购持有标的公司70%股权，通过此次并购，公司在合并报表中确认商誉32,385.70万元。

公司每年年末均严格按照《企业会计准则第8号—资产减值》、《会计监管风险提示第8号—商誉减值》的规定，对因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均结合与其相关的资产组进行减值测试，2021年度公司充分预估市场环境变化对零售行业的冲击及消费市场的不利影响对维乐惠超市资产组计提商誉减值22,794.73万元。

（二）本次计提商誉减值准备的原因

2022年，国内经济受到多重因素影响，面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，对消费市场恢复产生了一定影响，零售行业的经营持续面临压力，但

总体看消费市场潜力较大。维乐惠超市在内蒙古自治区的呼和浩特市、包头市等地主要从事超市连锁经营业务，公司于2021年收购维乐惠超市后，逐步对其信息系统进行全面切换，对商品经营、供应链模式进行优化整合，并进行业务流程变更和员工培训，因外部环境政策影响，相关调整及信息切换延期至2021年四季度完成，业务整合、门店改造的时间进度均比原预期要延缓；公司完成对维乐惠超市供应链的优化整合，陆续对门店进行改造，强化了门店生鲜经营能力，门店的运营能力不断增强，门店营业收入和经营业绩持续提升改善，2022年1-9月营业收入68,742.23万元，同比增长3.62%，净利润同比增长8.99%，但2022年四季度，受当地政策及市场变化等因素影响，部分门店停业时间较长，影响四季度营业收入同比下降23.13%，净利润同比下降7.64%，维乐惠超市2022年度实际经营业绩基本与2021年持平，未完成2021年度做出的利润预测。

基于市场变化等因素影响，结合2022年维乐惠超市的经营情况及消费市场恢复对维乐惠超市未来经营改善的谨慎性估计，经过减值测试和判断，为客观、准确地反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》和会计政策的相关规定，拟对维乐惠超市计提商誉减值。

（三）本次计提商誉减值准备的金额

公司聘请中水致远资产评估有限公司（简称“中水致远”）对商誉进行减值测试，本次评估对形成商誉相关的资产组的可回收价值按照预计未来现金流量的现值计算，将测算结果与对应包含全额商誉的资产组公允价值进行比较，以确定资产组的减值金额。预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为12.40%。预测期以后的现金流量根据相关行业总体长期平均增长率确定。减值测试中采用的其他关键数据包括：商品销售收入、其他业务收入、商品采购成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

中水致远根据对维乐惠超市资产组可回收价值的评估，出具了中水致远评报字【2023】第020297号《家家悦集团股份有限公司以财务报告商誉减值测试为目的确定内蒙古维乐惠超市有限公司超市业务资产组可收回价值资产评估报告》。

根据中水致远评报字【2023】第020297号，维乐惠超市资产组全额商誉评估

减值4,301.29万元，公司按持股比例70%对维乐惠超市并购形成的商誉计提减值准备3,010.90万元，减值后商誉余额为6,580.07万元。

二、计提商誉减值准备对公司的影响

本次计提减值准备金额为3,010.90万元，将减少公司2022年度利润总额3,010.90万元，减值损失占公司2022年度经审计归属于上市公司股东净利润的55.70%。公司根据《企业会计准则》及相关资产实际情况计提减值准备，计提减值依据充分，能够客观、真实地反映公司的资产状况和经营成果，保证财务报表的可靠性，符合公司及全体股东的长期利益。

三、关于本次计提商誉减值准备的合理性说明

本次计提商誉减值准备是根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，并结合资产组的实际经营及整合进度而作出的，依据充分、合理，且计提商誉减值准备后，公司2022年度财务报表能够更加公允地反映截至2022年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果。

四、董事会对本次计提商誉减值准备的意见

公司本次计提商誉减值准备符合公司实际情况及相关会计政策，能够公允地反映公司的资产状况，有助于提供真实可靠的会计信息，相关决策程序合法合规。

五、独立董事对本次计提商誉减值准备的意见

公司基于谨慎性原则计提商誉减值准备，符合企业会计准则和相关会计政策的规定，有利于客观、公允地反映公司资产实际情况和财务状况。其决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的有关规定。我们同意公司本次计提商誉减值准备事项。

六、监事会对本次计提商誉减值准备的意见

公司本次计提商誉减值准备符合公司实际情况及相关会计政策，能够公允地反映公司的资产状况，有助于提供真实可靠的会计信息，相关决策程序合法合规。

特此公告。

家家悦集团股份有限公司

董事会

二〇二三年四月二十八

目