

股票简称：友阿股份

股票代码：002277

编号：2022-018

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 关于2021年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

根据《深圳证券交易所股票上市规则（2022年修订）》的相关规定，湖南友谊阿波罗商业股份有限公司（以下简称“公司”）依据《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，对可能发生减值损失的相关资产计提资产减值准备。现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则（2022年修订）》相关规定的要求，公司基于谨慎性原则，对截至2021年12月31日合并报表范围内的资产进行了分析，对可能发生减值损失的相关资产计提资产减值准备。公司及下属子公司对2021年度存在减值迹象的应收款项、存货、商誉、发放贷款及垫款等资产计提资产减值准备共计5,087.65万元，明细如下：

单位：万元

项 目	本期计提	占2021年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例
一、坏账准备	1,467.40	11.23%
其中：应收账款坏账准备	333.29	2.55%
其他应收款坏账准备	958.35	7.33%
长期应收款坏账准备	175.76	1.34%
二、存货跌价准备	21.97	0.17%
三、商誉减值准备	2,662.70	20.37%
四、发放贷款及垫款减值准备	935.58	7.16%
合计	5,087.65	38.92%

公司本次计提的资产减值准备金额已经会计师事务所审计。

根据《公司章程》的规定，上述事项属公司管理层决策权限范围。公司于2022年4月28日召开总裁办公会2022年第七次临时会议，审议通过了《关于2021年度计提资产减值准备的议案》。

二、计提资产减值准备的情况说明

(一) 应收款项

公司对信用风险显著增加的应收款项单独确定其信用损失。除了单项评估信用风险的应收款项外，公司基于应收款项的信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。划分为组合的其他应收款，公司结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司 2021 年度应收账款计提坏账准备 333.29 万元，其他应收款计提坏账准备 958.35 万元，长期应收款计提坏账准备 175.76 万元，合计计提坏账准备 1467.40 万元。

(二) 存货

对于存货跌价准备，公司通过对存货进行全面清查，结合各业务的实际情况，认真评估后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

公司对各项存货进行了减值测试，根据测试结果，2021 年度计提各项存货跌价准备 21.97 万元。

(三) 商誉

根据《企业会计准则—资产减值》、《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》的相关规定，企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，作为商誉的减值损失处理，计入当期损益。

公司 2017 年通过股权收购和增资扩股相结合的方式，持有宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司(以下简称“宁波欧派”)51%的股权。本次交易的交易对价合计为人民币 16,486.56 万元，宁波欧派于购买日的可辨认净资产公允价值为 5,555.65 万元，产生合并商誉 10,930.91 万元。宁波欧派主要从事国际奢侈品的跨境贸易，2021 年的新冠疫情严重影响了宁波欧派业务的开展，从而对宁波欧派的整体经营造成了影响。基于谨慎性原则，经公司聘请的评估机构上海众华资产评估有限公司出具的《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司以财务报告为目的所涉及的宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司商誉减值测试项目资产评估报告》(沪众评报字[2022]第 0816 号)测算，2021 年度对该项商誉计提 2,662.70 万元的减值准备。

(四) 发放贷款及垫款

公司对信用风险显著增加的贷款及垫款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史信用损失经验、抵押担保情况，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将贷款及垫款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

公司对各项发放贷款进行了减值测试，根据测试结果，2021 年度计提各项发放贷款减值准备 935.58 万元。

三、计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备共计 5,087.65 万元，减少公司 2021 年度归属于上市公司股东的净利润约 4,290.68 万元，减少 2021 年度归属于上市公司股东的所有者权益约 4,290.68 万元。

特此公告。

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 30 日