

证券代码：002656

证券简称：ST摩登

公告编号：2023-054

摩登大道时尚集团股份有限公司

关于公司2022年度计提、转回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、准确和完整，公告不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

摩登大道时尚集团股份有限公司（以下简称“公司”）为真实、准确、客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（以下简称“《规范运作指引》”）、《企业会计准则》等相关规定，公司对截至2022年12月31日存在减值迹象的资产进行了减值测试，本着谨慎性原则，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备，现将具体情况公告如下：

一、本次计提、转回资产减值准备的情况概述

1、本次计提、转回减值准备的原因

根据《企业会计准则》及《规范运作指引》等相关规定的要求，为真实、准确反映公司截至2022年12月31日的财务状况，公司对存在减值迹象的资产进行了减值测试，本着谨慎性原则，对可能发生资产减值损失的有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提、转回减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经公司对2022年末存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收账款、其他应收款、存货、无形资产等）进行了全面清查和资产减值测试后，同时因部分已计提坏账准备的应收账款在报告期内收回，对已计提的坏账准备进行转回。2022年度计提各项信用减值准备及资产减值准备合计6,509.87万元，转回坏账准备513.42万元，转销坏账准备2,867.86万元，其他变动4,465.97万元，截至2022年12月31日坏账准备余额为145,068.34万元。具体明细如下：

单位：人民币万元

类 别	2021 年 12 月 31 日余额	本期计提	本期转回	本期转销或核 销	本期其他变动	2022 年 12 月 31 日余额
应收账款坏账准备	8,764.1176	746.51	509.47	313.29	152.54	8,840.46
其他应收款坏账准备	31,471.01	1,678.39	3.95	196.14	3,076.38	36,025.69
存货跌价准备	16,794.70	3,894.16		2,358.43	624.92	18,955.35
投资性房地产减值准备	1,448.56	190.82				1,639.38
无形资产减值准备	33,015.37				612.14	33,627.51
商誉减值准备	45,979.97				0.00	45,979.97
合计	137,473.77	6,509.87	513.42	2,867.86	4,465.98	145,068.34

备注：

1、本期其他变动说明：

(1) 应收账款坏账准备本期其他变动主要是汇率变动的影响；

(2) 其他应收款坏账准备本期其他变动主要是本期增加应收广州花园里发展有限公司其他应收款原值3,019.25万元，同时增加广州花园里发展有限公司坏账准备3,019.25万元所致；另12.95万元为外币报表折算导致；

(3) 存货跌价准备本期其他变动主要是汇率变动的影响；

(4) 无形资产减值准备其他变动为汇率的变动。

二、本次计提、转回减值准备的具体说明

(一) 信用减值准备

1、应收账款坏账准备

根据会计准则的相关规定，基于应收账款的信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。公司根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况及对未来经济状况的预测，估计预期信用损失。

经测算，本报告期公司对应收款项拟计提坏账准备 746.51 万元。拟转回应收账款准备金额 509.47 万元，主要原因为报告期内公司收回前期已计提坏账的应收账款。拟转销应收账款准备金额 313.29 万元，主要原因是签订了和解协议，给予债务人相应的折扣，剩余款项已收回和因无法联系债务人而无法收回的款项。

2、其他应收账款坏账准备

根据会计准则的相关规定，基于其他应收账的信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。公司根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况及对未来经济状况的预测，估计预期信用损失。

经测算，本报告期公司对其他应收款项拟计提坏账准备 1,678.39 万元。拟转回应收账款准备金额 3.95 万元，主要原因为报告期内公司收回前期已计提坏账的其他应收。拟转销应收账款准备金额 196.14 万元，主要原因系签订了和解协议，给予债务人相应的折扣，剩余款项已收回。

（二）资产减值准备

1、存货跌价准备

公司根据企业会计准则相关规定，对存货进行了清查和分析，基于存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定存货可变现净值，并按照存货账面成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备 3,894.16 万元，计入资产减值损失。

2、投资性房产减值准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司采用市场法估算投资性房产的公允价值及采用收益法预计未来现金流量现值，计算可收回金额，并按照资产账面价值高于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备 190.82 万元。

3、无形资产减值准备

公司采用收益法评估无形资产公允价值，减去处置费用确定资产可收回金额，并按照资产账面价值高于可收回金额的差额计提无形资产减值准备 0.00 元。

4、商誉减值准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司每年度期末对商誉进行减值测试，采用收益法预计未来现金流量现值计算可收回金额，并按照资产账面价值高于可收回金额的差额计提商誉减值准备 0.00 元。

三、本次计提、转回减值准备对公司的影响

本次计提、转回的各项资产减值准备影响公司 2022 年度合并利润总额 -5,996.45 万元，占公司 2022 年 12 月 31 日经审计净资产的比例为 11.83%。

特此公告。

摩登大道时尚集团股份有限公司

董事会

2023年6月30日