

证券代码：002656

证券简称：ST摩登

公告编号：2020-017

## 摩登大道时尚集团股份有限公司

### 关于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”）于2020年2月24日召开的第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现根据《深圳证券交易所中小企业版上市公司规范运作指引》的规定，将具体情况公告如下：

#### 一、本次计提资产减值准备的情况概述

##### 1、本次计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，为真实、准确反映公司截至2019年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，公司对公司及下属子公司的各类资产进行了全面检查和减值测试，认为部分资产存在一定的减值迹象，本着谨慎性原则，对公司截至2019年12月31日合并报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

##### 2、本次计提减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经过公司及下属子公司对2019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）进行全面清查和进行信用减值及资产减值测试后，2019年度计提各项信用减值准备及资产减值准备875,747,131.29元，明细如下：

资产名称	年初至年末计提减值	计提准备金额占 2018 年度经审计
------	-----------	--------------------

	准备金额 (元)	归属于股东的净利润的比例
应收账款	169,948,169.22	610.12%
其他应收款	72,772,096.85	261.26%
存货	25,579,792.21	91.83%
长期应收款	109,300,000.00	392.39%
投资性房地产	10,765,900.00	38.65%
无形资产	268,936,709.88	965.50%
商誉	218,444,463.13	784.23%
<b>合计</b>	<b>875,747,131.29</b>	<b>3143.98%</b>

注：本次计提减值准备的金额是公司财务部门的初步核算数据，未经会计师事务所审计。具体减值项目、金额以2019年度经审计的财务报告为准。

本次计提减值准备计入2019年度财务报告。

### 3、本次计提减值准备的审批程序

董事会审计委员会对本次预计需计提的减值准备作了合理性的说明，第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。

## 二、本次计提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

资产名称	应收账款
账面余额	362,124,384.03 元
资产可收回金额	121,693,220.06 元
资产可收回金额的计算过程	对于单项金额重大或不重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；类似信用风险特征的金融资产组合按历史

	信用损失经验并根据前瞻性估计调整后进行减值测试。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）
计提金额	169,948,169.22 元
计提原因	个别单项计提：对于个别账龄较长、涉诉、单项金额重大的应收账款，考虑回款尚存在不确定性，根据会计准则的相关规定，基于谨慎性原则，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。其余应收账款按资产的预期信用损失率计提坏账准备。

## 2、其他应收账款坏账准备

资产名称	其他应收账款
账面余额	243,136,537.04 元
资产可收回金额	163,364,487.14 元
资产可收回金额的计算过程	对于单项金额重大或不重大的其他应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；类似信用风险特征的金融资产组合按历史信用损失经验并根据前瞻性估计调整后进行减值测试。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）
计提金额	72,772,096.85 元

计提原因	个别单项计提：个别账龄较长、涉诉、单项金额重大的其他应收账款，考虑回款尚存在不确定性，根据会计准则的相关规定，基于谨慎性原则，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。其余应收账款按资产的预期信用损失率计提坏账准备。
------	---

### 3、长期应收款坏账准备

资产名称	长期应收款
账面余额	112,300,000.00 元
资产可收回金额	3,000,000.00 元
资产可收回金额的计算过程	对于长期应收款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）
计提金额	109,300,000.00 元
计提原因	个别单项计提：个别账龄较长、涉诉、单项金额重大的长期应收账款，考虑回款尚存在不确定性，根据会计准则的相关规定，按谨慎性原则，计提了坏账准备。

## （二）资产减值准备

### 1、存货跌价准备

资产名称	存货
账面余额	369,947,276.42 元
资产可收回金额	241,024,889.64 元
资产可收回金额的计算过程	存货的公允价值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。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 1 号——存货》
计提金额	25,579,792.21 元
计提原因	可变现净值低于成本。

## 2、投资性房产减值准备

资产名称	投资性房产
账面余额	73,683,435.39 元
资产可收回金额	62,917,535.39 元
资产可收回金额的计算过程	采用市场法估算评估对象的公允价值和采用收益法预计未来现金流量现值较高者。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 8 号--资产减值》
计提金额	10,765,900.00 元

计提原因	可收回金额低于其账面价值
------	--------------

### 3、无形资产减值准备

资产名称	无形资产
账面余额	347,756,612.00 元
资产可收回金额	49,789,017.74 元
资产可收回金额的计算过程	采用收益法评估无形资产公允价值减处置费用
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 8 号--资产减值》
计提金额	268,936,709.88 元
计提原因	可收回金额低于其账面价值

### 4、商誉减值准备

资产名称	商誉
账面余额	459,799,703.30 元
资产可收回金额	190,629,875.84 元
资产可收回金额的计算过程	采用收益法预计未来现金流量现值
本次计提资产减值准备的依据	《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》

计提金额	218,444,463.13 元
计提原因	可收回金额低于其账面价值

### 三、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提的各项资产减值准备将影响公司 2019 年度合并利润总额 875,747,131.29 元。公司本次计提减值准备未经会计师事务所审计，最终以会计师事务所审计的财务数据为准。

### 四、董事会审计委员会关于计提资产减值准备合理性的说明

董事会审计委员会认为：本次资产减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》和公司实际情况，不存在通过计提资产减值准备进行操纵利润。公司基于谨慎性原则和一致性原则，对公司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）按照《企业会计准则》计提了资产减值准备，本次计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，同意公司本次计提资产减值准备。

### 五、监事会意见

公司监事会认为：公司按照《企业会计准则》和有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，相关审议程序符合法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司利益和股东利益的情形。同意本次计提资产减值准备。

### 六、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备事项依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形，

同意公司本次计提资产减值准备。

**备查文件：**

- 1、《摩登大道时尚集团股份有限公司第四届董事会第二十一次会议决议》；
- 2、《摩登大道时尚集团股份有限公司第四届监事会第十二次会议决议》；
- 3、《摩登大道时尚集团股份有限公司独立董事关于第四届董事会第二十一次会议相关事项的独立意见》；
- 4、《摩登大道时尚集团股份有限公司董事会审计委员会关于计提资产减值准备合理性的说明》。

特此公告。

摩登大道时尚集团股份有限公司

董事会

2020年2月25日