

证券代码：002656

证券简称：ST摩登

公告编号：2020-074

摩登大道时尚集团股份有限公司

关于2019年度计提资产减值准备、预计负债的公告

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 5 月 28 日召开第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于 2019 年度计提资产减值准备、预计负债的议案》。根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《股票上市规则》等的相关规定，现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1,185,300,754.82元，明细如下：

资产名称	年初至年末计提减值准备金额（元）	计提准备金额占 2019 年度经审计归属于股东的净利润的比例
应收账款	106,733,984.76	7.27%
其他应收款	280,014,362.81	19.07%
存货	162,254,325.10	11.05%
投资性房地产	11,114,628.42	0.76%
无形资产	334,109,114.76	22.75%
商誉	291,074,338.97	19.82%
合计	1,185,300,754.82	80.72%

本次计提减值准备计入2019年度财务报告。

3、本次预计负债的范围、总金额

项目名称	初始本金	涉案金额	计提比例	计提金额(万元)	会计科目
立根小贷事项	8,000.00	9,347.19	88.18%	8,242.35	预计负债
周志聪民间借贷纠纷事项	13,642.45	16,491.30		14,542.03	预计负债
林峰国股权转让事项	1,928.50	2,356.99		2,078.39	预计负债
合计	23,570.95	28,195.48		24,862.77	

注：周志聪民间借贷纠纷事项中，5,000.00 万欠款已还本金 1,357.55 万元，剩余本金 3,642.45 万元未还。

4、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，第四届董事会第二十六次会议及第四届监事会第十四次会议审议通过了《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	334,795,066.04 元
资产可收回金额	153,171,943.82 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	106,733,984.76 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	412,322,351.57 元
资产可收回金额	95,314,178.59 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	280,014,362.81 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。

（二）资产减值准备

1、存货跌价准备

资产名称	存货
账面余额	320,327,771.56 元
资产可收回金额	168,259,478.79 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	162,254,325.10 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
账面净值	73,942,675.07 元
资产可收回金额	62,828,046.65 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	11,114,628.42 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
账面净值	351,676,326.63 元
资产可收回金额	25,832,785.56 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	334,109,114.76 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	118,000,000.00 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	291,074,338.97 元
计提原因	可收回金额低于其账面价值

三、本次计提预计负债的具体说明

1、本次计提预计负债情况概况

2018 年 4 月 10 日，广州立根小额再贷款股份有限公司（以下简称“立根小贷”）与立嘉小贷签订《最高额贷款授信合同》一份，立根小贷同意为立嘉小贷提供总额为人民币 10,000 万元人民币的最高额贷款授信，实际发生借款金额为 8,000 万元人民币，期限为 2018 年 4 月 10 日至 2019 年 6 月 10 日。同日，控股股东以公司名义与立根小贷签订《最高额保证合同》一份，约定公司为上述《最高额贷款授信合同》项下的相关债务提供连带责任担保。

2018 年 4 月 20 日，周志聪与林永飞签订《借款合同》，约定林永飞向周志聪借款人民币 10,000 万元。2019 年 1 月 18 日，林永飞出具《还款承诺书》，确认共欠周志聪 15,000 万元（其中 5,000 万元另案处理），承诺将按约定分三期结清，并以公司名义承诺为借款本金 15,000 万元、利息及由此引发的诉讼费用等承担连带保证责任。

2018 年 4 月，林峰国分别与公司监事陈马迪、张勤勇及赖小妍签订了《关于员工持股计划份额转让的协议书》，将其持有的摩登大道时尚集团股份有限公司第一期员工持股计划中的 7,625,000 份额转让给陈马迪；将其持有的 7,625,000 份额转让给张勤勇；将其持有的 4,034,999.91 份额转让给赖小妍。2018 年 5 月，林峰国与公司、林永飞签订了《补充协议》，约定公司对协助林峰国完成贷款合同约定的还款义务承担保证责任、林永飞对陈马迪、张勤勇及赖小妍履行上述付款义务，承担连带保证责任。

2、预计负债的判断

结合相应的法律意见及实务中违规担保案例的裁决情况，公司董事会决定将立根小贷事项、周志聪民间借贷纠纷事项、林峰国股权转让事项计提预计负债的比例确定为 88.18%，计提金额为涉案金额（本金+利息）*88.18%，具体计提金额为 24,862.77 万元。

三、本次计提减值准备及预计负债对公司的影响

本次计提的各项资产减值准备和预计负债将影响公司 2019 年度合并利润总额 143,392.85 万元。公司本次计提资产减值准备及预计负债业经会计师事务所审计。

四、董事会意见

公司董事会认为：公司 2019 年度计提资产减值准备和预计负债事项符合《企业会计准则》及公司相关会计政策等相关规定，公允反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。

五、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备、预计负债事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分合理，能够客观、准确、公允地反映公司截至 2019 年 12 月 31 日的财务状况及经营成果，符合公司整体利益，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。公司本次计提资产减值准备、预计负债事项的决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，我们一致同意公司本次计提资产减值准备和预计负债事项。

六、监事会意见

公司本次按照《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》及公司相关会计政策的规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况。计提资产减值准备后，公司 2019 年度财务报表能够更加公允地反映公司截止 2019 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及 2019 年度经营成果。监事会同意本次计提资产减值准备和预计负债事项。

特此公告。

摩登大道时尚集团股份有限公司

董事会

2020年5月30日