

证券代码：002918

证券简称：蒙娜丽莎

公告编号：2022-100

债券代码：127044

债券简称：蒙娜转债

蒙娜丽莎集团股份有限公司

关于 2022 年半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信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

蒙娜丽莎集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 8 月 24 日分别召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于 2022 年半年度计提资产减值准备的议案》。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

（一）计提资产减值准备的原因

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）》及公司会计政策的相关规定，为客观、公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，基于审慎性原则，公司对合并报表范围内的截至 2022 年 6 月 30 日的各类资产进行充分评估和减值测试，对存在减值迹象的相关资产计提减值损失。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经公司对截至 2022 年 6 月 30 日合并报表可能发生减值的资产进行全面清查和资产减值测试后，2022 年半年度计提各项资产减值损失合计 535,998,276.18 元，计入的报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，具体明细如下：

单位：元

项目	2022 年半年度计提资产减值损失金额
1、信用减值损失	511,144,694.94
其中：应收账款坏账损失	322,901,283.52
应收款项融资坏账损失	659,915.76
应收票据坏账损失	91,109,817.13

其他应收款坏账损失	96,473,678.53
2、资产减值损失	24,853,581.24
其中：存货跌价损失	23,745,948.85
合同资产减值损失	1,107,632.39
合计	535,998,276.18

二、本次计提资产减值准备的具体说明

（一）信用减值损失

1、计提依据

根据财政部《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定及公司有关会计政策，公司以预期信用损失为基础，对划分为以摊余成本计量的金融资产进行减值会计处理并确认减值损失。

2、计提说明

2022 年上半年，部分房地产企业资金流动性出现问题，公开债务违约的房地产企业陆续增加，预期违约风险扩大，本报告期公司应收账款和应收票据逾期显著增加。公司管理层对截至 2022 年 6 月 30 日应收款项的可回收性进行分析评估，认为减值迹象明显，故部分房地产客户的应收账款、应收票据、其他应收款等债权进行信用减值损失单项计提，具体计提明细如下：

单位：元

客户名称	应收账款余额	应收票据余额	其他应收款余额	合计	计提比例	期末坏账准备金额
融创	170,892,019.00	105,837,554.57	-	276,729,573.57	80%	221,383,658.86
金科	72,721,238.30	61,562,494.81	50,050,000.00	184,333,733.11	50%	92,166,866.55
绿地	116,643,579.66	20,531,092.74	28,000,000.00	165,174,672.40	50%	82,587,336.20
阳光城	52,124,327.79		100,000,000.00	152,124,327.79	50%	76,062,163.90
世茂	103,834,208.87	6,021,430.00	30,000,000.00	139,855,638.87	50%	69,927,819.43
正荣	32785608.38	6,158,242.32	50,100,000.00	89,043,850.70	50%	44,521,925.35
荣盛	31,523,208.63	31,847,116.39	100,000.00	63,470,325.02	30%	19,041,097.51
奥园	24,506,039.02	9,255,377.05	150,000.00	33,911,416.07	50%	16,955,708.04
恒大	16,403,297.39	1,389,027.41	-	17,792,324.80	100%	17,792,324.80
花样年	12,479,629.43	2,655,025.47	100,000.00	15,234,654.90	50%	7,617,327.45
富力	2,067,279.12	11,669,155.12	-	13,736,434.24	50%	6,868,217.12
其他出	14,028,024.14	1,956,494.01	500,000.00	16,484,518.15	45.34	7,474,387.71

现债务 违约地 产客户					%	
合计	650,008,459.73	258,883,009.89	259,000,000.00	1,167,891,469. 62	56.72 %	662,398,832.92

对于未按单项计提信用减值损失的应收款项，按组合进行减值测试计提信用减值损失，报告期末，按组合计提的坏账准备金额为 115,196,947.02 元。截至 2022 年 6 月 30 日，按单项及组合计提的坏账准备金额合计 777,595,779.94 元，期初坏账准备金额 266,941,795.98 元，本期核销应收款项坏账准备 798,847.98 元，本期收回前期已核销坏账准备 308,137.00 元，本期实际计提的信用减值损失金额为 511,144,694.94 元。

（二）资产减值损失

公司对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，本报告期计提存货跌价准备 23,745,948.85 元。

公司对按新收入准则要求计入合同资产的应收质保金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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，并按新收入准则要求列报在资产减值损失项目。本报告期计提合同资产减值准备 1,107,632.39 元。

三、本次计提资产减值准备的合理性说明

公司本次计提信用减值损失、资产减值损失事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性的原则，符合公司的实际情况，本次计提资产减值准备后能公允地反映截至 2022 年 6 月 30 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司会计信息更加真实可靠，更具合理性。

四、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，符合《企业会计准则》及相关规定和公司资产的实际情况，更加客观公允地反映了公司的财务状况和资产价值，有助于向投资者提供真实、完整、可靠的财务数据和会计信息，且决策程序合法有效，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。我们同意公司按有关会计政策计提资产减值准备。

五、监事会关于本次计提资产减值准备的意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司的会计政策等相关规定，依据充分，审批程序合法合规，资产减值准备计提公允、合理，符合公司实际情况，同意对本次资产减值准备的计提。

六、本次计提资产减值准备对公司的影响

2022 年上半年，公司计提各项资产减值准备金额合计 535,998,276.18 元，计入公司 2022 年半年度损益，导致公司 2022 年度合并报表利润总额减少 535,998,276.18 元，公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

特此公告。

蒙娜丽莎集团股份有限公司董事会

2022 年 8 月 25 日