

证券代码：002918

证券简称：蒙娜丽莎

公告编号：2022-012

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 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。

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，为了真实、准确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，蒙娜丽莎集团股份有限公司（以下简称“公司”）对截至 2021 年 12 月 31 日各类资产进行减值测试，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、总金额和拟计入的报告期间

经公司及子公司对截止 2021 年 12 月 31 日合并财务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，2021 年度计提各项资产减值准备 15,645.77 万元，计入的报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，具体明细如下：

单位：万元

项目	2021 年度计提资产减值损失金额
1、信用减值损失	12,298.07
其中：应收账款坏账准备	4,073.39
应收款项融资坏账准备	3,640.46
应收票据坏账准备	3,612.19
其他应收款坏账准备	972.03

2、资产减值损失	3,347.70
其中：存货跌价准备	3,309.20
合同资产减值准备	38.50
合计	15,645.77

二、本次计提资产减值准备的具体说明

（一）信用减值损失

公司在报告期内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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，同时，对于发生债务违约的房地产工程客户和已经发生逾期的商业承兑汇票按照个别认定法计提坏账准备，计算预期信用损失。2021年度计提信用减值损失 12,298.07 万元，其中：应收账款计提 4,073.39 万元、应收款项融资计提 3,640.46 万元、应收票据计提 3,612.19 万元、其他应收款计提 972.03 万元。

（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 3,309.20 万元。

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，编制应收账款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 38.50 万元。

三、本次计提资产减值准备的合理性说明

本次计提资产减值准备事项遵照了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合谨慎性原则，计提资产减值准备依据充分，符合公司实际情况。计提资产减值准备后，能够真实、准确地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果。

四、本次计提资产减值准备对公司的影响

2021年度，公司计提各项资产减值准备金额合计 15,645.77 万元，减少公司 2021 年度合并报表利润总额 15,645.77 万元，并相应减少归属于母公司所有者权益。

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2月24日