

摩登大道时尚集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

摩登大道时尚集团股份有限公司（以下简称“公司”）经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜”）审计，对公司 2023 年度财务报告出具了保留意见的审计报告。中喜经审计认为，公司财务报表除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。现将公司 2023 年度财务决算的相关内容报告如下：

一、公司 2023 年度经营成果

2023 年度，公司实现营业收入 289,544,438.84 元，较上年同期上涨 25.95%；归属于上市公司股东的净利润-89,050,478.00 元，较上年同期下降 115.09%。2023 年度归属于上市公司股东的净利润较上年变动的的原因主要是：

1、上年同期公司诉讼案件判决，根据法院判决结果，对资产负债表日产生的影响按照最佳估计数进行调整，确认营业外收入。影响金额约为 1 亿元人民币；

2、本报告期因尚未收回澳门国际银行股份有限公司广州分行（以下简称“澳门国际银行”）诉讼款项约 8,900.00 万，根据公司信用政策本期计提信用减值损失约 4,700.00 万；

3、上年同期品牌销售量低于预期，造成库存积压，存货期末余额增加，本报告期存货跌价准备计提比例低于上年同期，对公司影响减少。

2023 年度营业成本 86,141,981.31 元，毛利 203,402,457.53 元；毛利率 70.25%，比 2022 年 67.62%上升了 2.63%。2023 年度税金及附加 889,316.92 元，销售费用 156,291,178.68 元，管理费用 57,882,856.30 元，研发费用 5,230,053.88 元，财务费用 1,992,490.35 元，投资收益 4,542,303.94 元，其他收益 1,439,246.97 元，公允价值变动收益 132,563.61 元，信用减值损失-64,321,202.15 元，资产减值损失-22,426,975.41 元，资产处置收益-126.78 元，实现营业利润-99,517,628.42 元。

二、公司 2023 年末财务状况

1、资产结构

2023 年末资产总额为 596,659,900.45 元，其中流动资产为 415,627,652.10 元，占总资产的 69.66%。

流动资产比 2022 年末减少了 157,633,597.61 元，其中货币资金增加 7,446,696.98 元；交易性金融资产减少 55,987,134.19 元；应收账款减少 15,153,477.69 元；预付账款减少 7,350,089.42 元；其他应收款减少 55,429,263.83 元；存货减少 25,563,294.43 元；其他流动资产减少 5,597,035.03 元。

非流动资产为 181,032,248.35 元，主要分布在其他权益工具投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、长期待摊费用、递延所得税资产、其他非流动资产。

2、债务结构

2023 年末负债总额为 224,330,036.40 元，其中流动负债为 150,732,264.57 元，资产负债率为 37.60%。

流动负债比 2022 年末减少 42,008,976.32 元，其中应付账款减少 7,003,299.26 元，合同负债减少 17,920,963.00 元，其他应付款减少 14,486,404.42 元。

非流动负债为 73,597,771.83 元，其中：租赁负债减少 26,844,159.77 元，预计负债增加 9,505,807.55 元。

3、股东权益

2023 年末股东权益总额为 372,329,864.05 元，归属于母公司股东权益为 371,389,098.78 元。其中股本为 712,519,844.00 元，资本公积 1,310,729,745.70 元，盈余公积 65,552,111.56 元，未分配利润 -1,502,524,866.75 元，其他综合收益-214,887,735.73 元，少数股东权益 940,765.27 元。

三、公司 2023 年度现金流量情况

1、经营活动产生的现金流量

2023 年度经营活动产生的现金流量净额为 31,259,276.26 元，较上年同期 3,784,799.03 元增加了 27,474,477.23 元。其中，经营活动现金流入为

299,952,311.28 元，与上年同 331,067,952.19 元相比减少了 31,115,640.91 元，经营活动现金流出为 268,693,035.02 元，与上年同期 327,283,153.16 元相比减少 58,590,118.14 元。主要是报告期收回受限资金及非现金等价物减少，支付受限资金及非现金等价物增加。

2、投资活动产生的现金流量

2023 年度投资活动产生的现金净流量净额 6,144,316.90 元。其中收回投资收到的现金 170,000,000.00 元，取得投资收益收到的现金 3,662,001.74 元，投资支付的现金为 148,000,000.00 元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 19,538,484.84 元。

3、筹资活动产生的现金流量

2023 年度筹资活动产生的现金流量净额为-25,265,494.08 元。其中筹资活动现金流入 0.00 元，筹资活动现金流出 25,265,494.08 元，主要是租赁负债支付的现金。

4、汇率变动对现金及现金等价物的影响

2023 年度汇率变动对现金等价物的影响额为 1,350,406.33 元。

5、现金及现金等价物净增加额

2023 年度现金及现金等价物净增加额为 13,488,505.41 元。

特此公告。

摩登大道时尚集团股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 29 日