

摩登大道时尚集团股份有限公司

2024 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”）经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“司农所”）审计，对公司 2024 年度财务报告出具了保留意见的审计报告。司农所经审计认为，公司财务报表除“形成保留意见的基础”部分所述事项对对应数据可能产生的影响外，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 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。现将公司 2024 年度财务决算的相关内容报告如下：

一、公司 2024 年度经营成果

2024 年度，公司实现营业收入 216,494,973.25 元，较上年同期下降 25.23%；归属于上市公司股东的净利润-62,098,314.49 元，较上年同期上涨 30.27%。2024 年度归属于上市公司股东的净利润较上年变动的原因主要是：

本报告期因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转回信用减值损失约 6,200.00 万；

2024 年度营业成本 68,020,035.52 元，毛利 148,474,937.73 元；毛利率 68.58%，比 2023 年 70.25%下降了 1.67%。2024 年度税金及附加 616,478.35 元，销售费用 155,050,646.70 元，管理费用 71,645,851.56 元，研发费用 4,879,295.23 元，财务费用 976,111.25 元，投资收益 144,110.14 元，其他收益 95,090.37 元，公允价值变动收益-1,058,361.80 元，信用减值损失 58,843,783.43 元，资产减值损失 -32,849,933.98 元，资产处置收益 4,835,583.66 元，实现营业利润-54,683,173.54 元。

二、公司 2024 年末财务状况

1、资产结构

2024 年末资产总额为 485,868,171.45 元，其中流动资产为 363,069,222.82 元，占总资产的 74.73%。

流动资产比 2023 年末减少了 52,558,429.28 元，其中货币资金增加

21,973,129.67 元；交易性金融资产减少 12,474,089.38 元；应收账款减少 22,229,945.31 元；预付账款减少 3,356,378.82 元；其他应收款减少 28,295,920.23 元；存货减少 13,201,678.92 元；持有待售资产增加 5,502,139.30 元；其他流动资产减少 475,685.59 元。

非流动资产为 122,798,948.63 元，主要分布在其他权益工具投资、其他非流动金融资产、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。

2、债务结构

2024 年末负债总额为 149,853,988.25 元，其中流动负债为 126,071,406.29 元，资产负债率为 30.84%。

流动负债比 2023 年末减少 24,660,858.28 元，其中应付账款减少 2,327,724.83 元，合同负债减少 4,985,835.73 元，应付职工薪酬减少 1,431,886.75 元，应交税费减少 576,935.60 元，其他应付款减少 12,561,120.64 元，持有待售负债增加 9,726,081.05 元，一年内到期的非流动负债减少 11,526,154.18 元，其他流动负债减少 977,281.60 元。

非流动负债为 23,782,581.96 元，其中：租赁负债减少 32,325,442.81 元，预计负债减少 17,360,936.69 元，递延所得税负债减少 128,810.37 元。

3、股东权益

2024 年末股东权益总额为 336,014,183.20 元，归属于母公司股东权益为 336,014,183.20 元。其中股本为 712,519,844.00 元，资本公积 1,330,729,745.70 元，盈余公积 65,552,111.56 元，未分配利润-1,560,084,292.35 元，其他综合收益-212,703,225.71 元，少数股东权益 0.00 元。

三、公司 2024 年度现金流量情况

1、经营活动产生的现金流量

2024 年度经营活动产生的现金流量净额为 16,520,332.26 元，较上年同期 31,259,276.26 元减少 14,738,944.00 元。其中，经营活动现金流入为 323,067,722.62 元，与上年同 299,952,311.28 元相比增加了 23,115,411.34 元，经营活动现金流出为 306,547,390.36 元，与上年同期 268,693,035.02 元相比增加 37,854,355.34 元。主要是报告期内支付诉讼赔偿金及行政处罚款增加导致。

2、投资活动产生的现金流量

2024 年度投资活动产生的现金净流量净额 12,966,622.99 元。其中收回投资收到的现金 268,000,000.00 元，取得投资收益收到的现金 4,900,569.14 元，投资支付的现金为 245,000,000.00 元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 15,050,646.15 元。

3、筹资活动产生的现金流量

2024 年度筹资活动产生的现金流量净额为-5,810,313.53 元。其中筹资活动现金流入 20,000,000.00 元，主要是收到股东代偿款；筹资活动现金流出 25,810,313.53 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

2024 年度汇率变动对现金等价物的影响额为 1,166,867.56 元。

5、现金及现金等价物净增加额

2024 年度现金及现金等价物净增加额为 24,843,509.28 元。

摩登大道时尚集团股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 28 日