

# MODERN AVENUE

## 2022年半年度报告全文

### 2022 SEMI-ANNUAL REPORT

股票简称 ST摩登

股票代码 002656

披露日期 2022年8月



摩登大道时尚集团股份有限公司

MODERN AVENUE GROUP CO.,LTD

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司 2021 年度财务报表被中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见审计报告，截至本报告期末，相关保留意见事项尚未消除，请投资者注意风险。

除上述事项外，公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司面临的风险和应对措施”详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求。

## 风险提示

### 一、公司股票被实行其他风险警示

由于公司控股股东、实际控制人违反规定程序以公司及子公司名义提供担保，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，自 2020 年 1 月 13 日开市起，公司股票交易被实行其他风险警示，公司股票简称由“摩登大道”变更为“ST 摩登”，股票代码仍为“002656”，股票交易日涨跌幅限制为 5%。

### 二、公司被立案调查且实施行政处罚风险提示

公司于 2020 年 3 月 31 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。2022 年 1 月 17 日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2022〕1 号），对公司给予警告并处以 40 万元罚款。具体情况详见本报告第六节之“九、处罚及整改情况”。

### 三、宏观经济波动风险

公司作为时尚消费品零售企业，其经营情况、盈利能力与宏观经济走势具有较强的相关性，公司经营存在因经济减速、消费低迷引致的风险，同时由于疫情原因，公司经营也受到了一定的影响。

### 四、行业竞争加剧风险

作为一家由传统零售商转型为全渠道新零售平台的企业，公司在零售行业面临多方的竞争，部分新零售企业规模与先发优势明显，若行业竞争加剧，可能影响公司的盈利能力。

### 五、汇率波动风险

近年来，公司设立境外子公司、收购境外品牌公司股权、与境外知名买手店合作、跨境采购等事项均采用外币结算，汇率波动将对公司的经营和收益带来一定风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	24
第五节 环境和社会责任 .....	26
第六节 重要事项 .....	28
第七节 股份变动及股东情况 .....	47
第八节 优先股相关情况 .....	51
第九节 债券相关情况 .....	52
第十节 财务报告 .....	53

## 备查文件目录

（一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
ST 摩登、摩登大道、公司、本公司、股份公司、发行人	指	摩登大道时尚集团股份有限公司（曾用名：广州卡奴迪路服饰有限公司，广州伊狮路贸易有限公司）
瑞丰集团、控股股东	指	广州瑞丰集团股份有限公司（曾用名：广州瑞丰投资有限公司，广州瑞盈投资有限公司）
狮丹公司	指	广州狮丹贸易有限公司，本公司之全资子公司
连卡悦园	指	广州连卡悦园发展有限公司
广州连卡福	指	广州连卡福名品管理有限公司
悦然心动	指	武汉悦然心动网络科技有限公司（曾用名：武汉悦然心动网络科技股份有限公司）
LEVITAS	指	LEVITAS S.P.A.，是一家位于意大利专注于从事 Dirk Bikkembergs 品牌的设计、推广及授权的国际化公司，为本公司之全资下属公司。
泰源壹号	指	佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙），本公司之控股孙公司
嘉远新能源	指	南京嘉远新能源汽车有限公司（曾用名：南京翼起行信息科技有限公司）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《摩登大道时尚集团股份有限公司章程》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	ST 摩登	股票代码	002656
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	摩登大道时尚集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	摩登大道		
公司的外文名称（如有）	Modern Avenue Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	MODERN AVENUE		
公司的法定代表人	林毅超		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	翁文芳	
联系地址	广州市黄埔区科学城光谱中路 23 号 A1 栋 16 层	
电话	020-87529999	
传真	020-37883955	
电子信箱	investor@modernavenue.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	122,249,995.26	193,934,024.83	-36.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	66,655,827.97	-20,424,060.50	426.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-39,883,910.63	-21,727,114.59	-83.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	721,750.06	100,041,105.14	-99.28%
基本每股收益（元/股）	0.0935	-0.0287	425.78%
稀释每股收益（元/股）	0.0935	-0.0287	425.78%
加权平均净资产收益率	8.76%	-2.73%	0.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,058,942,732.18	1,110,420,877.21	-4.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	817,916,948.07	749,514,967.24	9.13%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,296.51	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	282,592.68	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	101,867,606.47	诉讼案件已判决
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,977,023.01	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	417,812.95	
合计	106,539,738.60	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务及产品介绍

公司主要业务为自有品牌卡奴迪路（CANUDILO）高级男装的研发设计、组织外包生产、品牌推广和终端销售，以及开展国际一线服装品牌的代理业务。公司秉持国际高端品牌运营理念，凭借公司长期积累的品牌运营经验，致力于品牌资源整合、营销网络建设、品牌推广和供应链管理，不断提升自有品牌和国际代理品牌的标准化经营水平，打造成为行业领先的全球时尚品牌运营商。

#### 1、卡奴迪路（CANUDILO）品牌运营业务

公司自有品牌卡奴迪路（CANUDILO）致力于以领先的时尚文化和设计理念为指引，将艺术性与实用性结合，推出自然、简约、精致、时尚的服饰系列产品。品牌以国宝熊猫为主要概念图像进行创新设计，深耕中国文化，在设计中注入中国元素，在传承经典中寻求创新和突破。在产品面料方面，一方面以国产新疆棉、桑蚕丝等天然材料为主，搭配抗皱、抗菌、抗污耐脏、瞬时凉感等科技面料，提高衣物品质及舒适性，增加产品适用场景。另一方面与国际高端面料商合作，提升面料的整体品质感。未来继续深耕中国传统面料工艺，与国内顶级的手工艺人推出联名系列，传播优秀的传统手工艺和面料制作。

卡奴迪路（CANUDILO）品牌客群定位在 35-50 岁的高净值人群，在追求高品质的产品消费中，不盲目追求时尚。品牌以“风从东方来”作为理念，采用熊猫图案作为载体，持续传播中国文化。

#### 2、国际服装品牌代理业务

公司在澳门金沙集团旗下巴黎人、伦敦人、威尼斯人设立多家商铺，开展国际一线品牌的代理业务。其中，位于巴黎人的顶级时尚买手店 ANTONIA 面积约 1500 平方米，合作国际品牌包括：SAINTLAURENTPARIS、BALENCIAGA、BURBERRY、CHLOÉ、BALMAIN、VERSACE、SACAI、VALEXTRA、KENZO、OFF-WHITE、HERONPRESTON、PALMANGELS、VALENTINO、BOTTEGA VENETA 等品牌；除此之外，澳门地区还设有 CANUDILO 品牌门店。

#### （二）主要业务经营模式

#### 1、自有品牌运营业务模式

对于自有品牌卡奴迪路（CANUDILO），公司将重点着眼于服装设计研发、品牌运营宣传和渠道零售推广，专注提升产品核心竞争力，提高品牌知名度与附加值。而面料衣物生产、物流运输等环节则采

用外包方式，由专业的工厂和供应商负责。产品销售采用直营与加盟相结合、线下门店与线上商城全布局的方式，均由公司统一提供货品，既保证了产品质量，又能触达更多地区的消费群体。

自有品牌产品按品类可划分为毛衣、T 恤、衬衣、西装、夹克风衣、羽绒、裘皮、裤子及配饰等，每年举办两次大型现场新品发布会暨订货会，以秀场发布会、最新 SI 空间店的方式直观展现秋冬/春夏新季度货品，辅以设计师介绍讲解色彩、工艺及面料，加盟商和直营门店均可现场下单。

## 2、代理品牌运营业务模式

国际品牌代理方面，服饰、香化代理品牌采用单店代理模式，由公司向品牌方或其授权方直接采购，并在公司开设的代理品牌门店进行销售。公司与著名时尚买手店品牌 ANTONIA 合作，在澳门开设实体门店，打造整合品牌、精选商品、新品上架、过季商品折扣处理的全流程销售体系。

## 二、核心竞争力分析

### （一）国际品牌资源供应链整合能力优势

公司作为与欧美国际品牌合作较多的企业，熟悉国际时尚行业运营模式，了解全球时尚流行趋势，致力于将新兴的具有市场潜力的国际品牌及个性鲜明的设计师品牌引进中国，逐步在中国零售行业建立起了引领潮流的领导地位。

通过多元开放的合作方式和互惠共赢的利益分配机制，以及自身建立的企业声誉，公司与国际一、二线品牌建立了长期而稳定的合作关系。公司国际品牌运营事业日趋强大，截至 2022 年 6 月 30 日，公司已取得 SAINTLAURENTPARIS、BALENCIAGA、BURBERRY、CHLOÉ、BALMAIN、VERSACE、SACAI、VALEXTRA、KENZO、OFF-WHITE、HERONPRESTON、PALMANGELS、VALENTINO、BOTTEGA VENETA 等国际品牌的授权。

### （二）终端门店展示、体验及信用优势

公司运营的全球时尚品牌终端门店覆盖一线、二线城市高端核心零售商圈，与包括沈阳卓展、南京金鹰、王府井百货、湖南友谊阿波罗、澳门伦敦人、澳门威尼斯人等在内的标志性高端连锁百货或高端购物中心建立了长期稳定的合作关系。截至 2022 年 6 月 30 日线下门店共 132 家，直营店 79 家，加盟店 53 家，其中卡奴迪路（CANUDILO）品牌店 129 家。这些位于重要位置的终端门店，除了构成摩登大道旗下各品牌的销售渠道，也提供给消费者、合作伙伴一个强有力的终端形象展示和体验空间。同时，这些高质量的实体终端门店，增强了客户、供应商等上下游企业对公司的信任程度，良性地促进了业务的发展。

### （三）全渠道运营能力优势

公司具有线上、线下全渠道运营能力，除了前述终端门店外，公司自有品牌还在天猫、淘宝、京东及唯品会进行销售，并于报告期内新增抖音专卖店，以适应消费者受疫情影响而改变的消费习惯。

#### （四）自有品牌经营优势

卡奴迪路（CANUDILO）品牌已成为国内较具影响力和知名度的高级男装服饰品牌之一，是公司最核心、最具价值的无形资产。目前，卡奴迪路（CANUDILO）品牌在高级男装服饰行业内享有较高的认知度，以国宝熊猫和中国文化为设计元素，专注于产品创新，赢得了大批消费者的认可和青睐。

公司秉持国际高端品牌运营理念，凭借公司长期积累的品牌运营经验，致力于整合国际品牌资源、优化营销渠道建设、加强终端控制等。公司管理层一直以来注重卡奴迪路（CANUDILO）品牌的研发创新和标准化经营，不断巩固和提升卡奴迪路（CANUDILO）品牌的美誉度和知名度，引领高级男装市场的时尚和潮流，达到艺术性和商业性的良好结合。卡奴迪路品牌的运营能力能够保持业内领先，为公司及品牌自身的可持续发展提供了充足的源动力。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	122,249,995.26	193,934,024.83	-36.96%	后疫情时代影响，宏观经济下行，目标群体消费下降，导致代理品牌及自有品牌收入下降。
营业成本	40,400,081.55	75,668,521.50	-46.61%	销售收入下降，营业成本同步下降，同时销售已计提存货跌价商品，营业成本下降比例大于营业收入下降比例。
销售费用	70,867,637.77	95,560,241.94	-25.84%	销售收入下降，销售费用同时下降。
管理费用	18,834,639.98	25,710,303.68	-26.74%	销售收入下降，管理费用同时下降。
财务费用	-2,478,076.24	2,619,622.71	-194.60%	本期汇兑损益较上期减少。
所得税费用	-306,299.45	8,033,272.67	-103.81%	去年同期补缴以前年度所得税费用
研发投入	2,400,814.67	5,030,227.47	-52.27%	主要是武汉悦然心动网络科技有限公司在本期已停止运营，无研发费用发生。
经营活动产生的现金流量净额	721,750.06	100,041,105.14	-99.28%	主要去年同期有 1 亿理财产品到了最早可支取日。
投资活动产生的现金流量净额	-6,944,622.77	-239,185,933.02	97.10%	去年同期对外投资嘉远新能源公司 2.4 亿元
筹资活动产生的现金流量净额	-7,767,547.73	-6,243,177.11	-24.42%	主要为租赁费用变动的的影响
现金及现金等价物净增加额	-12,949,313.28	-147,396,982.24	91.21%	受经营活动、投资活动、筹资活动产生现金流量影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

这是文本内容	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	这是文本内容
营业收入合计	122,249,995.26	100%	193,934,024.83	100%	-36.96%
分行业					
批发零售业（线上）	6,853,976.94	5.61%	8,158,374.05	4.21%	-15.99%
批发零售业（线下）	112,668,835.22	92.16%	176,467,641.57	90.99%	-36.15%
科技互联网	220,934.95	0.18%	6,406,642.81	3.30%	-96.55%
其他业务收入	2,506,248.15	2.05%	2,901,366.40	1.50%	-13.62%
分产品					
服饰及配件（自有品牌）	76,469,186.47	62.55%	118,039,363.60	60.87%	-35.22%
服饰及配件（代理品牌）	31,492,133.63	25.76%	54,501,444.81	28.10%	-42.22%
香化产品（代理品牌）	11,561,492.06	9.46%	12,085,207.21	6.23%	-4.33%
科技互联网	220,934.95	0.18%	6,406,642.81	3.30%	-96.55%
其他业务收入	2,506,248.15	2.05%	2,901,366.40	1.50%	-13.62%
分地区					
境内	62,763,349.78	51.34%	99,894,704.54	51.51%	-37.17%
境外	59,486,645.48	48.66%	94,039,320.29	48.49%	-36.74%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
批发零售业（线下）	112,668,835.22	36,190,686.32	67.88%	-36.15%	-40.26%	2.31%
分产品						
服饰及配件（自有品牌）	76,469,186.47	19,797,827.72	74.11%	-35.22%	-46.42%	5.42%
服饰及配件（代理品牌）	31,492,133.63	12,921,279.81	58.97%	-42.22%	-35.86%	-4.07%
分地区						
境内	62,763,349.78	14,898,217.75	76.26%	-37.17%	-57.96%	11.73%
境外	59,486,645.48	25,501,863.81	57.13%	-36.74%	-36.61%	-0.09%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
批发零售业(线上)	6,853,976.94	2,447,985.22	64.28%	-15.99%	-55.15%	31.18%
批发零售业(线下)	112,668,835.22	36,190,686.34	67.88%	-36.15%	-40.26%	-101.72%
科技互联网	220,934.95	30,848.54	86.04%	-96.55%	-99.61%	109.42%
其他业务收入	2,506,248.15	1,730,561.48	30.95%	-13.62%	0.48%	-9.69%
分产品						
服饰及配件(自有品牌)	76,469,186.47	19,797,827.72	74.11%	-35.22%	-46.42%	5.42%
服饰及配件(代理品牌)	31,492,133.63	12,921,279.83	58.97%	-42.22%	-35.86%	-4.07%
香化产品(代理品牌)	11,561,492.06	5,919,564.00	48.80%	-4.33%	-33.82%	22.81%
科技互联网	220,934.95	30,848.54	86.04%	-96.55%	-99.61%	109.42%
其他业务收入	2,506,248.15	1,730,561.48	30.95%	-13.62%	0.48%	-9.69%
分地区						
境内	62,763,349.78	14,898,217.75	76.26%	-37.17%	-57.96%	11.73%
境外	59,486,645.48	25,501,863.83	57.13%	-36.74%	-36.61%	-0.09%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否有实体门店销售终端

是 否

实体门店分布情况

门店的类型	门店的数量	门店的面积	报告期内新开门店数量	报告期末关闭门店数量	关闭原因	涉及品牌
直营	79	13,815	10	15	业绩不佳	CANUDILO、香化、新秀丽
加盟	53	5,860	2	19	业绩不佳	CANUDILO

直营门店总面积和店效情况

报告期内公司直营门店总面积 13,815 平方米，平均店效 130.65 万元。

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入(元)	店面平效
1	门店一	2016年09月01日	25,344,487.91	17,773.13
2	门店二	2012年09月01日	11,899,187.78	30,826.91
3	门店三	2007年09月01日	2,638,081.98	20,292.94
4	门店四	2011年02月01日	2,191,000.21	8,055.15
5	门店五	2013年01月01日	2,060,132.74	12,561.79
合计	--	--	44,132,890.62	18,553.64

上市公司新增门店情况

是 否

报告期内公司新增门店 11 家，其中包括 2 家加盟店及 9 家自营店，新增门店主要设店在新疆、四川、湖南、浙江、安徽、内蒙古、天津、广东、浙江和福建等省份地区。

公司是否披露前五大加盟店铺情况

是 否

#### 四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

##### 1、产能情况

不适用。

##### 2、销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

公司主营男装业务采取直营与加盟相结合、线上与线下销售互补的多元化销售模式。

报告期内，线上渠道主要为天猫、淘宝、京东、唯品会及抖音开设的官方旗舰店，按照平台的终端销售额支付一定的平台费用或销售分成。

线下渠道按照公司对零售终端的控制方式，分为直营店和加盟店。直营店是由公司自行开设、管理的店铺，公司拥有商品的所有权；加盟为加盟商控制与管理的零售终端，公司与之签订特许经营合同，明确规定双方权利与义务，商品所有权属加盟商客户，公司提供必要的销售指导和支持、门店选址、店铺陈设建议等。

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
线上销售	6,853,976.94	2,447,985.22	64.28%	-1,304,397.11	-3,009,633.57	31.18%
直营销售	103,214,199.42	33,913,426.72	67.14%	-61,896,389.80	-22,991,362.08	1.60%
加盟销售	9,454,635.80	2,277,259.60	75.91%	-1,902,416.55	-1,401,803.82	8.30%
分销销售				0.00	0.00	0.00%
科技互联网	220,934.95	30,848.54	86.04%	-6,185,707.86	-7,873,907.26	109.42%
其他业务收入	2,506,248.15	1,730,561.48	30.95%	-395,118.25	8,266.79	-9.69%
合计	122,249,995.26	40,400,081.55	66.95%	-71,684,029.57	-35,268,439.95	5.97%

变化原因

- 1.线上销售渠道的毛利率比上年同期上升 31.18%，主要是过季商品库存倾销的影响，转销存货跌价准备，使得本期成本较低。
- 2.科技互联网的毛利率比上年同期上升 109.42%，主要是武汉悦然心动网络科技有限公司经营停滞，营业成本投入下降。

### 3、销售费用及构成

销售费用	2022 年半年度	2021 年半年度	同比增减	重大变动说明
工资及福利费用	22,345,914.07	22,627,496.11	-1.24%	
广告费用	1,673,596.59	3,352,103.73	-50.07%	收入下降，广告费投入下降。
品牌费用	7,935,470.77	7,658,953.49	3.61%	
门店装修费用	2,980,900.32	15,243,911.53	-80.45%	主要近 2 年新开店铺及重新装修店铺减少，导致门店装修费摊销减少。
门店租金	5,413,802.58	14,381,613.92	-62.36%	主要是受疫情持续影响，澳门店铺租金下降。
商场管理费	12,970,752.84	12,344,749.02	5.07%	
办公、差旅等其他费用	16,236,845.20	18,451,734.67	-12.00%	
仓储物流费用	1,310,355.40	1,499,679.47	-12.62%	
合计	70,867,637.77	95,560,241.94	-25.84%	

### 4、加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是 否

前五大加盟商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）	加盟商的层级
1	加盟商一	2019 年 07 月 01 日	否	850,799.36	一级
2	加盟商二	2013 年 04 月 01 日	否	840,145.47	一级
3	加盟商三	2018 年 09 月 01 日	否	657,471.68	一级
4	加盟商四	2010 年 01 月 01 日	否	581,825.24	一级
5	加盟商五	2021 年 09 月 01 日	否	479,700.06	一级
合计	--	--	--	3,409,941.81	--

### 5、线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

是 否

是否自建销售平台

是 否

是否与第三方销售平台合作

是 否

公司开设或关闭线上销售渠道

适用 不适用

渠道的名称	主营品牌	主要产品类别	渠道状态	关闭的具体原因	开业时间	开店期间经营情况
抖音	卡奴迪路	男装	开设	不适用	2022 年 05 月 10 日	

说明对公司当期及未来发展的影响

以上开设线上渠道是公司经营过程根据内外环境及公司实际情况进行的渠道拓展和调整，对公司经营无重大影响。

## 6、代运营模式

是否涉及代运营模式

是 否

合作方名称	主要合作内容	费用支付情况
简阳元吉文化传媒有限公司	抖音账号直播运营	每月结算服务费，并每年按约定比例结算佣金

## 7、存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
服饰及配件 (自有品牌)	978	546,929	一年以内 3,528.75 万元，1-2 年 2,186.66 万元，2-3 年 3,625.55 万元，3 年以上 4,955.08 万元。	本期末同比减少 865.7 万元，同比减少 5.71%。	减少高单价产品及降低产量。

存货跌价准备的计提情况

单位：万元

产品季节	期末库存余额	期末存货跌价准备金额	库龄 1 年以内	库龄 1-2 年	库龄 2-3 年	库龄 3 年以上
2021 年以前及其他	10,131.41	7,489.05	0.00	1,550.79	3,625.55	4,955.08
2021 年当季货品	2,856.40	1,318.71	2,220.53	635.87	0.00	0.00
2022 年当季货品	1,308.22	539.72	1,308.22	0.00	0.00	0.00
合计	14,296.03	9,347.48	3,528.75	2,186.66	3,625.55	4,955.08

## 8、品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

是 否

自有品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别
中文：卡奴迪路 英文：CANUDILO	卡奴迪路 CANUDILO	服装（西服、羽绒服、大衣、毛衣、裤子、衬衫、皮带等、鞋子）	高级、商务	35-50 岁的高净值人群	春夏： 1380-2980； 秋冬： 3380-6980	中国	一二线城市为主
BIKKEMBERGS	BIKKEMBERGS	服装及配饰	时尚、运动	运动时尚人士	1000-2800	俄罗斯、意大利、中东	境外城市为主

报告期内各品牌的营销与运营

延续疫情影响以及疫情带来消费习惯的改变，公司运营的实体门店客流仍无法回到过去水平。因此，如何吸引非商场自然流入的客流以及利用网络媒体推广也更为重要。结合自有品牌和代理品牌自身实际情况，公司制定以下运营方案：

1、细化目标消费者的画像分析，为每个顾客分配搭配顾问，提供送货上门、一年四季免费服装保养等售后服务，大大提高顾客的购买率；

2、媒体运用策略：通过商场广播、电子屏影片投放、门店商场中庭位置布置 DP 宣传点、橱窗升级等策略来推广品牌文化及增加品牌曝光率；

3、促销活动策略：结合顾客需求，通过符合高端男性客群需求的赠品来提高顾客成交率，并利用较为经济的引流商品来增加进店率；

4、VIP 管理策略：增加对于 VIP 客户的服务以及管理，通过线下门店现场引流关注公众号及借助商场门店 VIP 活动等方式增加 VIP 的数量和活跃度；定期对于 VIP 客户进行关怀并对 VIP 客户进行新品到店等活动的讯息通知；

5、电商渠道的推广：利用电商平台及外部服务，对电商平台专卖店进行品牌以及活动产品的宣发。同时加强品牌公众号的管理以及发布，预备下半年在网络媒体上的布局。

涉及商标权属纠纷等情况

适用 不适用

## 9、其他

公司是否从事服装设计相关业务

是 否

自有的服装设计师数量	19	签约的服装设计师数量	1
搭建的设计师平台的运营情况	不适用		

公司是否举办订货会

是 否

单位：元

订货会召开次数	召开时间	订货金额	同比增减情况	上年同期订货会执行率
1	2022年2月20日	362,046,540.00	1%	86.00%

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-23,713,594.15	-35.75%	主要是计提存货跌价准备	是
营业外收入	102,709,936.21	154.85%	主要是报告期内诉讼事项相关预计负债转回	否
营业外支出	445,462.40	0.67%	主要是与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	否
信用减值损失	-4,268,262.22	-6.44%	主要是报告期坏账准备计提	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	309,377,951.80	29.22%	322,130,043.56	29.01%	0.21%	
应收账款	71,336,841.32	6.74%	85,543,498.73	7.70%	-0.96%	报告期内收回应收账款
合同资产						报告期内无合同资产
存货	108,776,811.07	10.27%	118,705,694.29	10.69%	-0.42%	减少高单价产品及降低产量
投资性房地产	51,394,744.88	4.85%	53,115,919.28	4.78%	0.07%	报告期内正常折旧
长期股权投资						报告期内无长期股权投资
固定资产	2,515,306.68	0.24%	3,081,491.03	0.28%	-0.04%	报告期内正常折旧
在建工程	6,530,357.14	0.62%	3,810,646.00	0.34%	0.28%	报告期内新增店铺装修和旧店铺升级装修增加
使用权资产	55,909,227.67	5.28%	60,352,959.12	5.44%	-0.16%	报告期内正常折旧
短期借款						报告期内无短期负债
合同负债	76,405,729.32	7.22%	68,174,125.96	6.14%	1.08%	报告期内提货卡销售增加
长期借款						报告期内无长期借款
租赁负债	49,079,576.26	4.63%	47,186,622.21	4.25%	0.38%	报告期内新增租赁
其他权益工具投资	250,000,000.00	23.61%	250,000,000.00	22.51%	1.10%	本报告期内没有变动

### 2、主要境外资产情况

□适用  不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	250,000,000.00							250,000,000.00
上述合计	250,000,000.00							250,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	31,570,711.09	保证金及司法冻结
合计	31,570,711.09	

截至 2022 年 6 月 30 日，因金沙集团旗下店铺租赁保障金等保证金合计 12,500,590.73 元受限，因司法冻结使用受限的款项 19,070,120.36 元，共计 31,570,711.09 元。

### 七、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	240,000,000.00	-100.00%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、金融资产投资

##### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州狮丹贸易有限公司	子公司	批发和零售业	1000 万元	102,840,258.32	-42,029,570.20	13,306,905.63	-6,972,570.56	-5,229,427.92
卡奴迪路国际有限公司	子公司	零售及批发时装	MOP\$2.5 万元	170,899,430.37	117,613,858.24	48,356,177.19	-17,391,648.08	-19,384,354.88
LEVITAS S.P.A.	子公司	品牌管理、品牌授权	EUR9,010,970 元	30,502,349.23	9,401,281.90	10,720,200.58	-396,368.89	-3,667,807.94
广州美年时尚品牌管理有限公司	子公司	批发和零售业	500 万元	47,019,366.98	-4,259,172.40	22,489,927.66	-5,479,316.80	-5,474,898.59
广州美年时尚服饰贸易有限公司	子公司	批发和零售贸易	1000 万元	43,234,828.23	-9,667,253.80	26,447,189.65	-7,213,934.43	-6,504,457.85

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、报告期内，公司全资子公司广州狮丹贸易有限公司主营自有品牌的销售业务，2022 年 1-6 月实现营业收入 13,306,905.63 元，较上年 46,825,822.83 元下降 71.58%；净利润亏损 5229427.92 元，较上年 7087751.01 元下降 173.78%，主要是公司进行合并范围内子公司业务结构调整及受疫情持续影响使得公司销售下滑。

2、报告期内，公司全资子公司卡奴迪路国际有限公司主要负责澳门地区的自有品牌和代理品牌门店的经营，2022 年 1-6 月实现营业收入 48,356,177.19 元，较上年 73,798,881.34 元下降 34.48%；净利润亏损 19,384,354.88 元，较上年亏损 9,481,028.02 元下降 283.97%，主要是受新冠疫情持续影响，澳门通关受限，门店收入下降。

3、报告期内，公司控股子公司 LEVITAS S.P.A. DB 品牌持有者，主要从事时尚品牌 Dirk Bikkembergs 的设计、品牌推广及授权，经营范围覆盖欧洲、中东、美国及远东、大中华区等市场。2022 年 1-6 月实现营业收入 10,720,200.58 元，较上年 13,833,817.56 元下降 22.51%；净利润-3,678,107.50 元，较上年-297,343.11 元下降 1,136.99%，主要是公司本期补缴纳 2021 年税费。

4、报告期内，公司全资子公司广州美年时尚品牌管理有限公司主要负责自有品牌的经营，2022 年 1-6 月实现营业收入 2,2489,927.66 元，较上年 10,974,626.69 元上升 104.93；净利润-5,474,889.59 元，较上年-8,039,067.77 元上升 31.9%，主要是公司 2021 年上半年内部业务陆续整合，将部分区域门店业务归至该公司运营。

5、报告期内，公司全资子公司广州美年时尚服饰贸易有限公司主营自有品牌的销售业务，2022 年 1-6 月实现营业收入 26,447,189.65 元，较上年 15,189,377.34 元上升 74.12%；净利润-6,504,457.85 元，较上年-4,992,286.83 元下降 30.29%，主

要是公司 2021 年上半年进行合并范围内子公司业务结构优化，将部分区域门店业务分阶段归至该公司运营，截至 2021 年底业务调整基本完成，因此今年上半年收入较去年同期上升较大。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司面临的风险和应对措施

### 1、公司股票被实行其他风险警示

由于公司控股股东、实际控制人违反规定程序以公司及子公司名义提供担保，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，自 2020 年 1 月 13 日开市起，公司股票交易被实行其他风险警示，公司股票简称由“摩登大道”变更为“ST 摩登”，股票代码仍为“002656”，股票交易日涨跌幅限制为 5%。

### 2、公司被立案调查风险提示

公司于 2020 年 3 月 31 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。2022 年 1 月 17 日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2022〕1 号），对公司给予警告并处以 40 万元罚款。具体情况详见本报告第六节之“九、处罚及整改情况”。

### 3、行业竞争加剧风险

作为一家由传统零售商转型为全渠道新零售平台的企业，公司作为时尚消费品零售企业，致力于打造高级商务男装品牌。自 2020 年下半年开始公司加大线上（如天猫、京东、唯品会、微信小程序等）销售渠道力度，报告期内也新增了抖音专卖店，但服装产品更新迭代速度较快且零售方式的多变让公司在零售行业面临多方的竞争，部分新零售企业规模与先发优势明显。同时由于疫情影响，对公司线下业务的经营造成了一定影响。若行业竞争加剧，可能影响公司的盈利能力。公司未来将继续积极拓宽线上销售渠道，丰富并下沉相应产品线，在产品的设计、质量及营销手段上持续发力。

### 4、存货管理风险

公司主营高级商务男装品牌，运营模式决定了存在存货占比较高且周转率不高的问题，公司客户粘性较高，目前公司存货是正常经营中形成的，符合业务运营实际。但若在未来产品市场环境发生变化、竞争加剧可能导致存货积压和减值，将会对公司经营业绩带来较大影响。公司对存货按照款式和品类予以精细化管理，做好产品规划，使库存商品保持在合理水平。

### 5、汇率波动风险

近年来，公司设立境外子公司、收购境外品牌公司股权、与境外知名买手店合作、跨境采购等事项均采用外币结算，汇率波动将对公司的经营和收益带来一定风险。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	20.76%	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 18 日	《2021 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-047)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动, 具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

不适用。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总额	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
董事、监事、高级管理人员、核心骨干员工	19	238,944	无	0.03%	公司员工的合法薪酬和通过法律、行政法规允许的其他方式取得的资金。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
翁文芳	董事、副总经理、董事会秘书	757,506	6	0.00%
张家珍	监事会主席	3	3	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

1、报告期内，通过集中竞价、大宗交易等方式出售股份合计 10,586,020 股；

2、报告期末，员工持股计划证券账户持有公司股票 238,944 股，占公司总股本的 0.03%。

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求

报告期内公司环保合规情况

不适用

### 二、社会责任情况

在公司及其旗下公司的发展进程中，始终注重企业文化与企业团队建设，注重员工职业发展规划，在不断为股东创造价值的同时，积极承担社会责任：

1、企业文化方面：公司的社会责任理念与公司的企业文化一脉相承。公司按照科学发展观的要求，秉持“责任、诚信、和谐、创新”的企业核心价值观，倡导维护人与自然的和谐，努力为客户、股东、员工和社会创造价值，聚集整合产业链优势资源，加快线上线下全渠道融合互补，积累与提升品牌价值，不断争取以良好的经济效益和成长，回馈投资者，回馈社会。

2、社会责任管理架构方面：公司依法建立、健全包括股东大会、董事会、监事会在内的法人治理结构，并在董事会下设立战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，同时不断完善和规范各项内部控制制度，确保公司规范、有效运作。

3、维护职工权益方面：公司坚持以人为本，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，实现员工与公司共同成长。公司高度

重视员工利益，建立了合理的薪酬福利体系、绩效考核机制，做到公平、公正。重视员工培训，加强人才培养，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

4、投资者关系方面：公司一直注重投资者关系管理，证券部负责投资者关系的日常管理工作，并设置专人开展沟通工作，认真接待每一个来访机构投资者或中小股东，对可以公开的信息做到不回避、不隐瞒，及时答复股东关心的问题；丰富股东与公司的沟通渠道，通过投资者互动平台、投资者专线电话(020-32250505)、电子邮件(investor@modernavenue.com)等方式，为投资者搭建一个良好的沟通环境，保证公司与股东或潜在投资者关系的健康、融洽发展。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
广州瑞丰集团股份有限公司	控股股东	2014-2019年	收取预付款项	24,193.38	0	0	24,193.38	24,193.38	现金清偿、红利抵债清偿、股权转让收入清偿、以股抵债清偿、以资抵债清偿、其他	24,193.38	-
合计				24,193.38	0	0	24,193.38	24,193.38	--	24,193.38	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				32.24%							
相关决策程序				1、详见于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 披露的《关于控股股东资金占用的公告》（公告编号：2019-077） 2、详见于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 披露的《关于新发现控股股东资金占用的提示性公告》（公告编号：2020-044） 3、详见于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 披露的《关于新发现控股股东资金占用的提示性公告》（公告编号：2020-056） 4、详见于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 披露的《关于新发现控股股东资金占用的提示性公告》（公告编号：2020-066）							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				董事会将严格督促控股股东瑞丰集团通过包括但不限于股权转让和资产重组、合法借款等多种形式积极筹措资金，妥善解决目前存在的控股股东占用公司资金的问题，以消除对公司的影响。							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				不适用							

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间(月份)
广州天河立嘉小额贷款有限公司	控股股东关联方	8,000	10.66%	连带担保责任	-	0	0.00%	二审判决担保无效,公司不承担连带担保责任。	0	已解除
广州花园里发展有限公司	控股股东关联方	10,000	13.32%	有限担保责任	2018年12月20日至今	3,000	4.00%	二审判决担保无效,公司承担未能清偿债务30%的赔偿责任。	3,000	待执行
林永飞	实际控制人	15,000	19.99%	连带担保责任	2019年1月18日至今	3,642.45	4.85%	公司胜诉或债务人主动还款。	3,642.45	待二审判决结果
陈马迪、张勤勇、赖小妍	公司监事	1,928.5	2.57%	连带责任担保	-	0	0.00%	债权人豁免上市公司担保责任。	0	2022年3月2日已解除
合计		34,928.5	46.54%	--	--	6,642.45	8.85%	--	--	--
违规原因	公司实际控制人、时任董事长、时任法定代表人林永飞在未经公司董事会、股东大会审议同意的情况下,越权以公司名义签署合同的个人越权代理行为。									
已采取的解决措施及进展	担保事项未履行法律法规规定及上市公司章程规定的内部决策程序,未依法履行信息披露义务,公司积极通过法律途径,主张上述担保事项对公司不发生效力,维护上市公司及中小股东的权益。同时,公司加强内部控制,进行整章建制,严格规范合同审批、公章使用流程。									

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）就公司投资南京嘉远新能源汽车有限公司对公司 2021 年度财务报告出具了保留意见审计报告。公司董事会、监事会、管理层高度重视保留意见涉及事项对公司产生的影响，切实推进消除保留意见所涉事项的具体措施。截至本报告披露日，相关事项的进展情况如下：

2022 年 5 月 13 日，泰源壹号再次向嘉远新能源发送《关于行使股东知情权的函》，要求其提供相关生产经营及财务资料、相关关联公司清理和业务整合进展情况，嘉远新能源分别于 2022 年 5 月 16 日、2022 年 5 月 18 日、2022 年 5 月 19 日分批陆续提供了相关资料，同时表示将积极配合泰源壹号及公司组织审计团队前往嘉远新能源进行现场查阅。鉴于泰源壹号与嘉远新能源进行多轮充分沟通后，双方消除了之前关于嘉远新能源资料提供存在的理解偏差，对提供相关资料的必要性及合理性达成了共识；同时，嘉远新能源积极配合泰源壹号基金行使股东知情权，并已经陆续提供相关资料，知情权纠纷案的诉讼请求已经实现。因此，经公司与泰源壹号投委会讨论，决定向法院提出撤诉申请，该撤诉申请已取得南京市江北新区人民法院的准许。具体详见公司于 2022 年 5 月 26 日披露的《关于控股孙公司对外投资事项涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2022-049）。

截至本报告日，审计报告中“形成保留意见的基础”部分所述的事项尚未达到消除保留意见的标准，公司董事会将继续推进消除保留意见所涉事项的具体措施，及时履行信息披露义务，维护公司及全体股东的合法权益。

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
控股股东擅自以公司名义与立根小贷签订《最高额保证合同》，为立嘉小贷在《最高额贷款授信合同》项下的全部债务承担连带保证责任。立嘉小贷逾期尚未偿还借款本金人民币 8,000 万元。	8,479.06	是	二审胜诉, 再审胜诉	二审判决摩登集团不承担赔偿责任，立根小贷提起再审被法院驳回。	公司不承担赔偿责任	2022 年 01 月 17 日	详见 2021 年 8 月 10 日、2022 年 1 月 17 日披露的《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2021-114)、《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-003)
控股股东擅自以广州连卡福名义与澳门国际银行签订《存单质押合同》，约定以广州连卡福存于澳门国际银行佛山支行金额为 10,310 万元的定期存款为花园里公司在《综合授信合同》项下的债务提供担保。由于花园里公司未能按期还款，澳门国际银行佛山支行擅自划扣广州连卡福所持大额存单金额 10,064.17 万元。	10,064.17	是	二审判决, 再审审理中	二审判决澳门国际银行于判决生效之日起 15 日内向广州连卡福返还 70,449,166.67 元及利息；澳门国际银行提起再审，再审审理中。	暂无	2022 年 08 月 05 日	详见 2022 年 8 月 5 日披露的《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-072)
实际控制人林永飞擅自以公司名义为其偿还所欠周志聪的借款本金本息等费用承担连带保证责任。林永飞无法按期还款，周志聪提起诉讼。	12,250	是	二审胜诉	二审判决担保无效，摩登大道不承担赔偿责任	公司不承担赔偿责任	2022 年 05 月 17 日	详见 2022 年 5 月 17 日披露的《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-046)
实际控制人林永飞擅自以公司名义为其偿还所欠周志聪的借款本金本息等费用承担连带保证责任。林永飞无法按期还款，周志聪于深圳前海提起诉讼。	3,952.06	是	一审已判决, 二审尚未开庭	一审判决: 1、被告深圳前海幸福智慧基金管理有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告周志聪偿还借款本金 36,424,528 元及利息；2、被告林永飞对被告深圳前海幸福智慧基金管理有限公司被本判决确定的债务承担连带清偿责任；3、被告林永飞应于本判决生效之日起十日内向原告周志聪支付差额利息。	暂无	2022 年 06 月 01 日	详见 2022 年 6 月 1 日披露的《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-053)

## 其他诉讼事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
卡奴迪路国际集团有限公司与亚平宁控股有限公司、胡志强、纪冠华、胡志方签订了产品购销合同,卡奴迪路国际按照合同向亚平宁交付了全部货物,但亚平宁未按约定支付货品价款。	2,065.94	否	已裁决,申请执行中	亚平宁控股有限公司被其他债权人申请清盘,届时我司可申报债权,我司在对胡志强、纪冠华、胡志方三人申请破产,目前正在申请破产进程中	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
亚平宁控股有限公司诉摩登大道时尚集团股份有限公司、摩登大道品牌管理有限公司、深圳市宝骅信息科技有限公司、浙江美仓家资讯科技有限公司、刘倩茵、苏家栋其他合同纠纷	0	否	一审尚未开庭	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
摩登大道时尚集团股份有限公司诉天津月坛现代商业集团有限公司联营合同纠纷	172.87	否	申请强制执行中	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
摩登大道时尚集团股份有限公司诉西安世纪金花珠江时代广场购物有限公司联营合同纠纷	174.86	否	申请强制执行中	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
广州狮丹贸易有限公司诉成都吉泓服装有限公司特许经营合同纠纷	172	否	已调解,已部分回款	暂无	按调解书执行	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
李忠诉林峰国、摩登大道时尚集团股份有限公司借款合同纠纷	101.67	是	一审已判决,二审审理中	林峰国、摩登大道时尚集团股份有限公司共同向李忠支付1,016,670元及利息,林峰国提起上诉,二审审理中。	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
广州狮丹贸易有限公司诉南通泰豪贸	374.22	否	一审审理中	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
易有限公司、宋刚、王先勤特许经营合同纠纷							《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
南通泰豪贸易有限公司诉广州狮丹贸易有限公司、宋刚(第三人)、王先勤(第三人)特许经营合同纠纷	232	否	一审审理中	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
南通泰豪贸易有限公司诉广州狮丹贸易有限公司合同纠纷	360.2	否	一审已判决,二审尚未开庭	广州狮丹贸易有限公司向原告南通泰豪贸易有限公司支付服务费3,050,511.92元及利息,广州狮丹提起上诉,二审尚未开庭。	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
广州狮丹贸易有限公司诉呼和浩特市恺凌商贸有限公司、云丽静特许经营合同纠纷	293.18	否	申请强制执行中	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
广州狮丹贸易有限公司诉广州斯凯姆商业管理有限公司、广州市睿杰名店管理有限公司、李丰谷买卖合同纠纷	755.73	否	一审审理中	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
广州卡奴迪路国际品牌管理有限公司诉广州斯凯姆商业管理有限公司、李丰谷合同纠纷	160	否	一审尚未开庭	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
摩登大道时尚集团股份有限公司诉广州斯凯姆商业管理有限公司、李丰谷合同纠纷	224	否	一审尚未开庭	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
广州卡奴迪路国际品牌管理有限公司诉广州品格企业管理有限公司、李丰谷合同纠纷	813.65	否	一审尚未开庭	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
							202-070)
摩登大道时尚集团股份有限公司诉厦门森黎威商贸有限公司特许经营合同纠纷	246.15	否	一审审理中	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
广州狮丹贸易有限公司诉武汉仲儒科技有限公司、王子龙、何翠芬特许经营合同纠纷	685.46	否	一审审理中	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
广州益美咨询有限公司诉摩登大道时尚集团股份有限公司排除妨害纠纷	159.56	否	一审审理中	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
摩登大道时尚集团股份有限公司诉广州益美咨询有限公司租赁合同纠纷	1,162.02	否	一审审理中	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
佛山泰源壹号股权投资合伙企业(有限合伙)诉南京嘉远新能源汽车有限公司、嘉远新能源技术有限公司、广州鸿粤科技产业投资有限公司、罗艳、李启才、谢亦行、李辉合同纠纷	24,477	否	一审尚未开庭	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
东莞市长久创业投资行(有限合伙)诉摩登大道时尚集团股份有限公司、林永飞、翁武强、刘文焱合同纠纷	3,686.89	否	一审尚未开庭	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)
孙中锋等7人诉摩登大道时尚集团股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷	183.01	否	一审尚未开庭	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
候复礼等9人诉摩登大道时尚集团股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷	42.97	否	一审尚未开庭	暂无	暂无	2022年07月29日	详见2022年7月29日披露的《关于累计诉讼及仲裁案件进展情况的公告》(公告编号:202-070)

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
摩登大道时尚集团股份有限公司	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告并处以40万元罚款	2022年01月18日	《关于公司及相关当事人收到<行政处罚决定书>的公告》(公告编号:2022-004)

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### (一) 控股股东被动减持计划的情况

#### 1、方正证券

摩登大道时尚集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2021年2月25日披露了《关于公司控股股东被动减持计划提前终止暨实施进展公告》(公告编号:2021-017)。公司于2021年2月24日收到方正证券股份有限公司(以下简称“方正证券”)的《关于要求ST摩登发布广州瑞丰被动减持计划提前终止并发起新被动减持计划的预披露公告的函》,根据以上函件的内容,公司于2020年8月6日披露的《关于公司控股股东、被动减持股份的预披露公告》(公告编号:2020-113)的相关股东被动减持计划将提前终止,控股股东瑞丰集团依据上述预披露公告通过集中竞价方式被动减持公司股份数量累计为14,219,373股,约占公司总股本的1.9956%。

同日,公司披露了《关于公司控股股东可能被动减持的预披露公告》(公告编号:2021-018),方正证券将继续展开对上述股票质押融资事宜的执行程序,可能处置的股份涉及瑞丰集团质押予方正证券的338,000,000股股份,占公司总股本的4.74%。

公司于2021年6月21日披露了《关于控股股东被动减持时间过半暨被动减持比例累计达到1%的公告》(公告编号:2021-084)。截至2021年6月18日,上述股东被动减持计划时间已经过半,自2021年3月18日至2021年6月17日被动减持股份合计7,190,806股,占公司总股本1.0092%。

公司于 2021 年 9 月 23 日披露了《关于公司控股股东被动减持计划提前终止暨实施进展公告》（公告编号：2021-122），公司于 2021 年 2 月 25 日披露的《关于公司控股股东被动减持股份的预披露公告》（公告编号：2021-017）的相关股东被动减持计划期限届满。截至 2021 年 9 月 17 日，控股股东瑞丰集团依据上述预披露公告通过集中竞价方式被动减持公司股份数量累计为 13,309,167 股，约占公司总股本的 1.8679%，通过司法拍卖方式被动减持公司股份数量为 20,000,000 股，约占公司总股本的 2.8069%，合计被动减持公司股份 33,309,167 股，约占公司总股本的 4.6748%。

同日，公司披露了《关于公司控股股东可能被动减持的预披露公告》（公告编号：2021-123），方正证券将继续展开对上述股票质押融资事宜的执行程序，可能处置的股份涉及瑞丰集团质押予方正证券的 490,833 股股份，占公司总股本的 0.0689%。

2022 年 1 月 25 日，公司披露了《关于控股股东被动减持计划时间过半的公告》（公告编号：2022-005），自 2021 年 9 月 23 日至 2022 年 1 月 21 日被动减持股份合计 490,819 股，占公司总股本 0.0689%。

2022 年 4 月 21 日，公司披露了《关于公司控股股东被动减持计划期限届满暨实施进展公告》（公告编号：2022-026），截至 2022 年 4 月 20 日，控股股东瑞丰集团通过集中竞价方式被动减持公司股份数量累计为 490,819 股，占公司总股本 0.0689%。

## 2、中航证券

公司于 2022 年 7 月 21 日披露了《关于公司控股股东发生被动减持暨可能继续被动减持的预披露公告》（公告编号：2022-068）。公司于 2022 年 7 月 20 日收到瑞丰集团的《关于存在被动减持情况且所持上市公司股份可能继续被处置的告知函》，因其股票质押融资事宜发生违约，中航证券股份有限公司（以下简称“中航证券”）已于 2022 年 7 月 19 日强制平仓卖出担保证券 ST 摩登（证券代码：002656）部分股票，因中航证券或控股股东瑞丰集团未提前告知减持计划，公司未对本次减持事项进行预披露。经与控股股东沟通，公司得知中航证券将继续进行违约处置，若中航证券启动执行程序并遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》规定，将会导致瑞丰集团被动最大减持公司股票为 25,522,900 股，占公司总股本的 3.5821%。

公司于 2022 年 8 月 9 日披露了《关于控股股东被动减持比例累计达到 1%的公告》（公告编号：2022-073）。公司于 2022 年 8 月 8 日收到瑞丰集团《关于股份被动减持比例累计达到 1%的情况告知函》，自 2022 年 7 月 19 日至 2022 年 8 月 8 日被动减持股份合计 7,125,100 股，占公司总股本 1.00%。

### （二）控股股东及其一致行动人所持股份司法拍卖的情况，

公司于 2022 年 3 月 15 日披露了《关于控股股东所持部分公司股份将被司法拍卖的公告》（公告编号：2022-016），广东省广州市中级人民法院将于 2022 年 4 月 13 日 10 时至 2022 年 4 月 14 日 10 时止进

行瑞丰集团所持有的公司 25,522,900 股无限售流通股票的公开拍卖。公司于 2022 年 4 月 13 日披露了《关于控股股东所持部分公司股份被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2022-023），公司通过查询拍卖网站获悉，上述司法拍卖已撤回，原因为“案外人对拍卖财产提出确有理由的异议”。

公司于 2022 年 3 月 18 日披露了《关于控股股东一致行动人所持部分公司股份将被司法拍卖的公告》（公告编号：2022-018），上海金融法院将于 2022 年 4 月 22 日 10 时至 2022 年 4 月 24 日 10 时止进行公开网络司法拍卖活动，拍卖公司控股股东的一致行动人翁武游持有的公司 19,200,000 股无限售流通股票。公司于 2022 年 4 月 20 日披露了《关于控股股东一致行动人所持部分公司股份被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2022-024），公司通过查询拍卖网站获悉，上述司法拍卖已暂缓，原因为“当事人提出执行异议，经合议庭评议，暂缓拍卖”。

公司于 2022 年 6 月 13 日披露了《关于实际控制人一致行动人所持部分公司股份将被司法拍卖的公告》（公告编号：2022-055），呼和浩特市中级人民法院将于 2022 年 7 月 18 日 10 时至 2022 年 7 月 19 日 10 时止进行公开网络司法拍卖活动，拍卖公司实际控制人的一致行动人何琳持有的公司首发后限售股票。公司于 2022 年 7 月 15 日披露了《关于实际控制人一致行动人所持部分公司股份被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2022-063），公司通过查询拍卖网站获悉，上述司法拍卖已撤回，原因为“申请执行人及其他执行债权人撤回执行申请”。

公司将密切关注上述司法拍卖后续进展，并就相关事项的进展情况按照相关规定及时履行信息披露义务，敬请投资者关注相关公告并注意投资风险。

### （三）控股股东被申请破产清算的情况

2022 年 7 月 21 日，公司披露了《关于公司控股股东被申请破产清算的公告》（公告编号：2022-069），公司收到控股股东瑞丰集团通知，2022 年 7 月 14 日，申请人广州银行以瑞丰集团无法清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向广州中院申请对瑞丰集团进行破产清算。截至本报告披露日，广州中院尚未正式受理。

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和公司章程的要求规范运作，具有独立完整的业务及自主经营能力，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立性，本次瑞丰集团被申请破产清算不会对公司日常生产经营产生重大影响。若最终破产清算完成，可能存在控股股东变更的情形。公司将继续关注上述事项的进展情况，进行相应的会计处理，并及时履行信息披露义务。敬请投资者关注相关公告并注意投资风险。

### （四）公司诉讼及查封冻结情况

公司诉讼情况详情参照本节第八项“诉讼事项”。截至 2022 年 6 月 30 日，公司受限金额合计为 31,570,711.09 元。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
广州瑞丰集团股份有限公司	控股股东	收取预付款	是	24,193.38	0	0			24,193.38
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		预计收回概率较低，已全额计提信用减值，形成其他应收款。							

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州天河立嘉小额贷款有限公司		0	2018年10月08日	8,000	连带责任担保	无	无	14个月	是	是
广州花园里发展有限公司		0	2018年12月20日	10,000	一般担保	无	无	12个月	否	是
林永飞		0	2019年01月18日	15,000	连带责任担保	无	无		否	是
陈马迪、张勤勇、赖小妍		0	2018年05月02日	1,928.5	连带责任担保	无	无		是	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						6,642.45

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		50,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		50,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		0				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)		0				
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		50,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		0				
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		50,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		6,642.45				
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				8.12%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				6,642.45						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额(E)				6,642.45						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				6,642.45						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				不适用。						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				详见本报告第六节“重要事项”之“三、违规对外担保情况”。						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

公司是否存在为经销商提供担保或财务资助

是 否

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	0	16,000	0	0
合计		0	16,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### （一）关于出售子公司股权并对外形成财务资助的事项

公司于 2019 年 12 月 5 日披露了《关于拟出售控股子公司股权形成对外财务资助的公告》（公告编号：2019-121），向孟建平转让杭州连卡恒福品牌管理有限公司 51% 股权，由孟建平承担标的公司对公司的欠款 63,000,000 元。截至 2021 年 12 月 31 日，公司及广州连卡悦圆合计收到杭州昱轩品牌管理有限公司（实际控制人为孟建平，系孟建平指定的第三方）所支付的股权转让价款人民币 1 元以及针对特定债务的还款总额为人民币 42,000,000 元，剩余 21,000,000 元逾期未还，详见公司于 2022 年 1 月 5 日披露的《关于出售子公司股权形成对外财务资助的进展公告》（公告编号：2022-001）。

截至本报告披露日，上述特定债务仍有 400 万元尚未归还。公司将积极与杭州连卡恒福及其担保方孟建平沟通，密切关注还款情况，并及时履行信息披露义务。

#### （二）控股股东、实际控制人擅自以公司及公司控股子公司名义进行违规担保的事项

1、2018 年 4 月 10 日，立根小贷与公司控股股东瑞丰集团关联方立嘉小贷签订《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 万元的最高额贷款授信，实际发生借款金额为人民币 8,000 万元，期限为 2018 年 4 月 10 日至 2019 年 6 月 10 日。2018 年 4 月 10 日，瑞丰集团伙同立根小贷擅自以公司名义签订《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。立根小贷以“借款合同纠纷”为由，向广州市越秀区人民法院提起诉讼，

要求公司承担保证责任，该案件一审判决，判令公司对立嘉小贷不能清偿本判决第一项所确定债务的二分之一向原告立根小贷承担赔偿责任。公司提起上诉，2021年8月10日，公司披露了《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：2021-114），广州中院判定公司上诉请求成立，不承担赔偿责任。此后，立根小贷向广东省高级人民法院提起再审，已被驳回，详见公司于2022年1月17日披露的《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：2022-003）。

2、2018年12月20日，澳门国际银行广州分行与控股股东关联方花园里公司签订《综合授信合同》一份，澳门国际银行广州分行向花园里公司授予人民币10,000万元的授信额度，期限为2018年12月20日至2019年12月20日。2018年12月20日，控股股东伙同澳门国际银行广州分行擅自以公司控股子公司广州连卡福名义与澳门国际银行广州分行签订《存单质押合同》（以下称为“《存单质押合同二》”）一份，约定以广州连卡福存于澳门国际银行佛山支行金额为人民币10,310万元的定期存款（存款期限为2018年12月20日至2019年3月20日）为上述《综合授信合同》项下的相关债务提供担保。经查，澳门国际银行广州分行及佛山支行已于2019年8月20日擅自扣划了广州连卡福所持大额存单，划扣金额为人民币103,863,933.17元，于2019年8月21日转回3,222,266.50元，实际划扣金额为100,641,666.67元。公司已经针对该事项提起诉讼，该案件一审判决连卡福公司应当向澳门国际银行承担不超过花园里公司不能清偿债务的二分之一的赔偿责任，公司提起上诉。

该案件于2022年4月二审判决：（1）撤销广东省广州市中级人民法院（2019）粤01民初1246号民事判决；（2）澳门国际银行于本判决生效之日起十五日内向广州连卡福返还70,449,166.67元并支付资金占用费；（3）驳回广州连卡福其他诉讼请求。

2022年8月5日，公司披露了《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：2022-072），澳门国际银行向广东高院发送《再审申请书》，其因不服广东高院二审判决，依法提起再审申请，广东高院已立案审查。截至本报告披露日，此案再审尚未审理完成。

3、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。因林永飞无法按期还款，周志聪就其中12,250万元向广州中院提起诉讼，该案件一审判决公司应对林永飞不能清偿案涉《借款合同》项下债务的二分之一向周志聪承担赔偿责任。公司提起上诉，2022年5月17日，公司披露了《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：2022-046），广东高院判定公司上诉请求成立，公司不承担赔偿责任。

周志聪就剩余部分在广东省深圳前海合作区人民法院提起诉讼，法院于2020年2月12日立案，因被告深圳前海幸福智慧基金管理有限公司（以下简称“幸福智慧公司”）因于2019年10月25日（起诉前）

注销登记而终止，法院认为法人的民事权利能力和民事行为能力因法人终止而归于消灭，诉讼主体资格亦随之丧失，不符合法律规定的起诉条件，于 2020 年 3 月 17 日裁定驳回周志聪的起诉，周志聪放弃上诉。周志聪以幸福智慧公司（已注销）的法定代表人兼股东黄金才、股东梁钟文、薛凯以及担保人林永飞、公司作为被告，于 2020 年 3 月 18 日向深圳市南山区人民法院就同一案由重新提起诉讼。此后，由于追加幸福智慧公司为被告，原法院无管辖权，又移送至深圳前海法院，该案件一审判决：（1）被告深圳前海幸福智慧基金管理有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告周志聪偿还借款本金 36,424,528 元及利息；（2）被告林永飞对被告深圳前海幸福智慧基金管理有限公司被本判决确定的债务承担连带清偿责任；（3）被告林永飞应于本判决生效之日起十日内向原告周志聪支付差额利息；（4）驳回原告周志聪的其他诉讼请求。目前，深圳前海幸福智慧基金管理有限公司已提起上诉，二审审理中。

4、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》（以下简称“转让协议”），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，转让价格为 7,625,000 元；将其持有的 7,625,000 份额转让给张勤勇，转让价格为 7,625,000 元；将其持有的 4,034,999.91 份额转让给赖小妍，转让价格为 4,034,999.91 元。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。以上支付款项均已逾期，林峰国就上述股权转让纠纷申请仲裁，请求陈马迪、张勤勇及赖小妍支付转让价款、违约金及相关仲裁费用，同时请求公司承担连带保证责任。目前，该案件已仲裁裁决。

2022 年 3 月 2 日，公司收到收到林峰国发来的《关于补充连带赔偿责任的豁免函》，同意豁免公司担保责任，详见公司于 2022 年 3 月 3 日披露的《关于公司收到担保责任豁免函的公告》（公告编号：2022-015）。

### （三）公司控股股东资金占用事项

公司分别于 2019 年 9 月 23 日、2020 年 4 月 24 日、2020 年 5 月 8 日、2020 年 5 月 27 日披露了《关于控股股东资金占用的公告》（公告编号：2019-077）、《关于新发现控股股东资金占用的提示性公告》（公告编号：2020-044）、《关于新发现控股股东资金占用的提示性公告》（公告编号：2020-056）、《关于新发现控股股东资金占用的提示性公告》（公告编号：2020-066），截至 2022 年 6 月 30 日，公司控股股东非经营性占用公司及子公司资金余额为 24,193.38 万元，占最近一期经审计净资产的比例为 32.24%。公司将持续督促控股股东采取包括但不限于股权转让、资产重组、合法借款等多种形式积极筹措资金，以消除对公司的影响。控股股东已承诺将通过现金偿还、有价值的资产处置、股权转让等多种形式积极解决占用资金问题。

#### （四）公司控股股东被动减持计划的情况

详见本章节第十项“公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况”。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

#### （一）关于控股孙公司对外投资涉及诉讼的事项

2021年4月30日，经公司第五届董事会第五次会议审议，同意子公司广州摩登大道投资有限公司（以下简称“摩登投资”）作为有限合伙人以自有资金24,900万元人民币与广州常彰明资产管理有限公司（以下简称“常彰明资管”）共同投资设立佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“基金”、“合伙企业”），基金规模为人民币25,000万元。

2021年6月28日，公司召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于子公司佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）对外投资的议案》，同意基金对南京翼起行信息科技有限公司（后更名为南京嘉远新能源汽车有限公司，以下简称“嘉远新能源”、“标的公司”）增资24,000万元，其中，835万元作为对标的公司注册资本的增资，23,165万元计入标的公司的资本公积金，本次增资完成后基金占标的公司16.70%的股权。

2021年11月9日，公司披露了《关于控股孙公司对外投资事项涉及诉讼的公告》（公告编号：2021-138）。泰源壹号就股东知情权纠纷对嘉远新能源提起诉讼。2022年5月13日，泰源壹号再次向嘉远新能源发送《关于行使股东知情权的函》，要求其提供相关生产经营及财务资料、相关关联公司清理和业务整合进展情况，嘉远新能源分别于2022年5月16日、2022年5月18日、2022年5月19日分批陆续提供了相关资料，同时表示将积极配合泰源壹号及公司组织审计团队前往嘉远新能源进行现场查阅。鉴于泰源壹号与嘉远新能源进行多轮充分沟通后，双方消除了之前关于嘉远新能源资料提供存在的理解偏差，对提供相关资料的必要性及合理性达成了共识；同时，嘉远新能源积极配合泰源壹号基金行使股东知情权，并已经陆续提供相关资料，知情权纠纷案的诉讼请求已经实现。因此，经公司与泰源壹号投委会讨论，决定向法院提出撤诉申请，该撤诉申请已取得南京市江北新区人民法院的准许。具体详见公司于2022年5月26日披露的《关于控股孙公司对外投资事项涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2022-049）。

2022年1月28日，公司披露了《关于控股孙公司对外投资事项涉及诉讼的公告》（公告编号：2022-007）。泰源壹号就合同纠纷对嘉远新能源、嘉远新能源技术有限公司、广州鸿粤科技产业投资有限公司、罗艳、李启才、谢亦行、李辉提起诉讼。请求判令解除《投资协议》、《增资协议》，并返还增资款。截至本报告披露日，该案已受理，尚未开庭审理。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	116,212,842	16.31%	0	0	0	-9,828,510	-9,828,510	106,384,332	14.93%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	116,212,842	16.31%	0	0	0	-9,828,510	-9,828,510	106,384,332	14.93%
其中：境内法人持股	20,209,279	2.84%	0	0	0	-9,828,510	-9,828,510	10,380,769	1.46%
境内自然人持股	96,003,563	13.47%	0	0	0	0	0	96,003,563	13.47%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	596,307,002	83.69%	0	0	0	9,828,510	9,828,510	606,135,512	85.07%
1、人民币普通股	596,307,002	83.69%	0	0	0	9,828,510	9,828,510	606,135,512	85.07%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	712,519,844	100.00%	0	0	0	0	0	712,519,844	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

报告期内解除限售的股份为 2016 年度非公开发行股票的有限售条件股份，解除限售的股东 1 名，为摩登大道时尚集团股份有限公司-第一期员工持股计划，解除限售的股份为 9,828,510 股，占公司总股本的 1.38%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
摩登大道时尚集团股份有限公司-第一期员工持股计划	9,828,510	9,828,510	0	0	首发后限售股	2022年3月18日
合计	9,828,510	9,828,510	0	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,186		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广州普慧源贸易有限公司	境内非国有法人	8.90%	63,409,343	0	0	63,409,343		
广州瑞丰集团股份有限公司	境内非国有法人	4.52%	32,178,914	0	0	32,178,914	冻结	32,178,914
翁华银	境内自然人	3.62%	25,765,574	0	25,765,574	0	冻结	25,765,574
江德湖	境内自然人	3.62%	25,765,574	0	25,765,574	0	冻结	25,765,574
广东佳盟商贸有限公司	境内非国有法人	3.33%	23,752,212	0	0	23,752,212		
李恩平	境内自然人	3.29%	23,446,674	0	23,446,674	0	冻结	23,446,674
翁武游	境内自然人	2.69%	19,200,000	0	0	19,200,000	冻结	19,200,000

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
林永飞	境内自然人	2.64%	18,800,000	0	0	18,800,000	冻结	18,800,000
何琳	境内自然人	2.53%	18,035,902	0	18,035,902	0	冻结	18,035,902
李蔚	境内自然人	2.50%	17,830,299	-9410810	0	17,830,299		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	林永飞持有瑞丰集团 70% 股权，林永飞、翁武游、何琳、翁华银、李恩平为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广州普慧源贸易有限公司	63,409,343	人民币普通股	63,409,343					
广州瑞丰集团股份有限公司	32,178,914	人民币普通股	32,178,914					
广东佳盟商贸有限公司	23,752,212	人民币普通股	23,752,212					
翁武游	19,200,000	人民币普通股	19,200,000					
林永飞	18,800,000	人民币普通股	18,800,000					
李蔚	17,830,299	人民币普通股	17,830,299					
嘉远新能源投资（广州）合伙企业（有限合伙）	7,942,605	人民币普通股	7,942,605					
陈昇	7,845,340	人民币普通股	7,845,340					
沈雅红	5,560,000	人民币普通股	5,560,000					
章金顺	5,465,000	人民币普通股	5,465,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	林永飞持有瑞丰集团 70% 股权，林永飞、翁武游为一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	广州瑞丰集团股份有限公司通过客户信用交易担保证券账户持有股份 25,522,900 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：摩登大道时尚集团股份有限公司

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	309,377,951.80	322,130,043.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	71,336,841.32	85,543,498.73
应收款项融资		
预付款项	38,013,060.81	24,941,393.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	115,345,213.12	132,568,733.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	108,776,811.07	118,705,694.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,861,862.17	21,936,908.27
流动资产合计	651,711,740.29	705,826,271.43
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	250,000,000.00	250,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	51,394,744.88	53,115,919.28
固定资产	2,515,306.68	3,081,491.03
在建工程	6,530,357.14	3,810,646.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	55,909,227.67	60,352,959.12
无形资产	5,532,501.92	6,067,918.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,036,590.53	5,548,270.57
递延所得税资产	28,312,263.07	22,617,400.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	407,230,991.89	404,594,605.78
资产总计	1,058,942,732.18	1,110,420,877.21
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	30,956,868.03	36,886,920.66
预收款项		
合同负债	76,405,729.32	68,174,125.96
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,575,953.86	17,990,810.40
应交税费	3,196,262.38	6,954,617.90
其他应付款	52,469,554.89	53,762,193.51
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,784,485.64	14,983,826.64
其他流动负债	1,599,147.75	8,958,279.01
流动负债合计	186,988,001.87	207,710,774.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	49,079,576.26	47,186,622.21
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,283,839.58	102,231,111.25
递延收益		
递延所得税负债	2,706,910.33	2,788,522.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,070,326.17	152,206,255.88
负债合计	240,058,328.04	359,917,029.96
所有者权益：		
股本	712,519,844.00	712,519,844.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,310,729,745.70	1,310,729,745.70
减：库存股		
其他综合收益	15,755,653.37	14,009,500.51
专项储备		
盈余公积	65,552,111.56	65,552,111.56
一般风险准备		
未分配利润	-1,286,640,406.56	-1,353,296,234.53
归属于母公司所有者权益合计	817,916,948.07	749,514,967.24
少数股东权益	967,456.07	988,880.01
所有者权益合计	818,884,404.14	750,503,847.25
负债和所有者权益总计	1,058,942,732.18	1,110,420,877.21

法定代表人：林毅超

主管会计工作负责人：林毅超

会计机构负责人：陈雄安

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	21,546,057.93	23,369,027.42
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	75,192,969.16	52,365,462.67
应收款项融资		
预付款项	15,550,628.27	347,588.07
其他应收款	745,752,682.01	725,507,399.39
其中：应收利息		
应收股利		
存货	97,819,670.55	98,835,198.08
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,788,891.09	8,772,689.32
流动资产合计	962,650,899.01	909,197,364.95
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	264,660,756.55	264,660,756.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	51,394,744.88	53,115,919.28
固定资产	1,567,914.04	1,582,066.79
在建工程	1,835.00	386,988.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,273,287.10	28,281,951.03
无形资产	916,408.05	1,133,903.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,304,064.35	1,439,459.85
递延所得税资产		
其他非流动资产		

非流动资产合计	346,119,009.97	350,601,045.39
资产总计	1,308,769,908.98	1,259,798,410.34
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	56,307,682.38	45,146,910.57
预收款项		
合同负债	5,187,802.57	5,300,587.98
应付职工薪酬	4,849,038.77	4,821,508.13
应交税费	158,359.26	290,565.93
其他应付款	186,457,482.76	148,290,791.53
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,541,908.32	3,060,561.07
其他流动负债		403,659.79
流动负债合计	254,502,274.06	207,314,585.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	26,486,958.78	26,459,820.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,283,839.58	102,231,111.25
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,770,798.36	128,690,931.49
负债合计	282,273,072.42	336,005,516.49
所有者权益：		
股本	712,519,844.00	712,519,844.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,365,194,188.28	1,365,194,188.28
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,552,111.56	65,552,111.56
未分配利润	-1,116,769,307.28	-1,219,473,249.99
所有者权益合计	1,026,496,836.56	923,792,893.85
负债和所有者权益总计	1,308,769,908.98	1,259,798,410.34

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	122,249,995.26	193,934,024.83
其中：营业收入	122,249,995.26	193,934,024.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	130,512,696.98	205,883,092.26
其中：营业成本	40,400,081.55	75,668,521.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	487,599.25	1,294,174.96
销售费用	70,867,637.77	95,560,241.94
管理费用	18,834,639.98	25,710,303.68
研发费用	2,400,814.67	5,030,227.47
财务费用	-2,478,076.24	2,619,622.71
其中：利息费用	1,731,189.76	1,707,646.29
利息收入	-1,285,877.87	-4,804,258.47
加：其他收益	313,485.37	643,090.81
投资收益（损失以“-”号填列）		1,005,444.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”		

号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-4,268,262.22	15,061,533.54
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-23,713,594.15	-13,624,600.87
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-5,296.51	-50,437.89
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-35,936,369.23	-8,914,037.18
加: 营业外收入	102,709,936.21	6,633,577.42
减: 营业外支出	445,462.40	10,111,614.06
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	66,328,104.58	-12,392,073.82
减: 所得税费用	-306,299.45	8,033,272.67
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	66,634,404.03	-20,425,346.49
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	66,634,404.03	-20,425,346.49
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	66,655,827.97	-20,424,060.50
2.少数股东损益	-21,423.94	-1,285.99
六、其他综合收益的税后净额	1,746,152.86	35,208,367.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,746,152.86	35,208,367.76
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		27,201,513.15
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		27,201,513.15
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	1,746,152.86	8,006,854.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,746,152.86	8,006,854.61
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

七、综合收益总额	68,380,556.89	14,783,021.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,401,980.83	14,784,307.26
归属于少数股东的综合收益总额	-21,423.94	-1,285.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0935	-0.0287
（二）稀释每股收益	0.0935	-0.0287

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林毅超

主管会计工作负责人：林毅超

会计机构负责人：陈雄安

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	50,402,957.61	59,218,356.90
减：营业成本	26,091,628.58	37,986,826.92
税金及附加	364,804.64	452,310.10
销售费用	7,985,606.73	11,483,525.24
管理费用	10,059,236.37	11,837,722.61
研发费用	1,790,076.13	644,002.86
财务费用	-3,183,004.16	2,072,569.37
其中：利息费用	864,653.07	1,096,552.47
利息收入	-17,133.63	-9,606.07
加：其他收益	21,984.75	139,159.92
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,662,485.11	-501,394.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,782,271.02	-8,494,280.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-89,183.92
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,196,808.16	-14,204,299.73
加：营业外收入	100,989,926.81	4,778,480.10
减：营业外支出	482,792.26	10,075,492.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	102,703,942.71	-19,501,312.61

减：所得税费用		-2,849,253.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,703,942.71	-16,652,059.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	102,703,942.71	-16,652,059.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	102,703,942.71	-16,652,059.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	134,598,140.02	240,041,296.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	255.43	
收到其他与经营活动有关的现金	55,441,482.00	116,524,628.34
经营活动现金流入小计	190,039,877.45	356,565,924.44
购买商品、接受劳务支付的现金	64,769,246.44	125,084,857.53
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	35,946,558.60	36,873,439.23
支付的各项税费	6,242,248.07	20,219,071.63
支付其他与经营活动有关的现金	82,360,074.28	74,347,450.91
经营活动现金流出小计	189,318,127.39	256,524,819.30
经营活动产生的现金流量净额	721,750.06	100,041,105.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,821.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,299,821.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,944,622.77	1,485,754.28
投资支付的现金		240,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,944,622.77	241,485,754.28
投资活动产生的现金流量净额	-6,944,622.77	-239,185,933.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		2,734,025.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		2,734,025.00

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,736,708.52	2,846,880.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,030,839.21	6,130,321.73
筹资活动现金流出小计	7,767,547.73	8,977,202.11
筹资活动产生的现金流量净额	-7,767,547.73	-6,243,177.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,041,107.16	-2,008,977.25
五、现金及现金等价物净增加额	-12,949,313.28	-147,396,982.24
加：期初现金及现金等价物余额	284,382,368.29	381,619,598.56
六、期末现金及现金等价物余额	271,433,055.01	234,222,616.32

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	27,608,601.07	43,719,046.34
收到的税费返还		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	80,901,624.97	307,161,564.86
经营活动现金流入小计	108,510,226.04	350,880,611.20
购买商品、接受劳务支付的现金	36,661,111.91	1,029,284.57
支付给职工以及为职工支付的现金	6,397,481.31	7,317,570.57
支付的各项税费	545,525.07	146,958.94
支付其他与经营活动有关的现金	64,062,844.79	310,545,141.27
经营活动现金流出小计	107,666,963.08	319,038,955.35
经营活动产生的现金流量净额	843,262.96	31,841,655.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益收到的现金		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计		0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	327,204.45	360,819.40
投资支付的现金		20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	327,204.45	20,360,819.40

投资活动产生的现金流量净额	-327,204.45	-20,360,819.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计		0.00
偿还债务支付的现金		0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	864,653.07	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,491,514.21	0.00
筹资活动现金流出小计	2,356,167.28	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,356,167.28	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,139.28	-4,959.88
五、现金及现金等价物净增加额	-1,822,969.49	11,475,876.57
加：期初现金及现金等价物余额	23,369,027.42	95,601,276.81
六、期末现金及现金等价物余额	21,546,057.93	107,077,153.38

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	712,519,844.00	0.00	0.00	0.00	1,310,729,745.70	0.00	14,009,500.51	0.00	65,552,111.56	0.00	-1,353,296,234.53	0.00	749,514,967.24	988,880.01	750,503,847.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	712,519,844.00				1,310,729,745.70		14,009,500.51		65,552,111.56		-1,353,296,234.53		749,514,967.24	988,880.01	750,503,847.25

											3					
三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填列)							1,74 6,15 2.86				66,6 55,8 27.9 7		68,4 01,9 80.8 3		-21, 423. 94	68,3 80,5 56.8 9
(一) 综合 收益总额							1,74 6,15 2.86				66,6 55,8 27.9 7		68,4 01,9 80.8 3		-21, 423. 94	68,3 80,5 56.8 9
(二) 所有 者投入和减 少资本																
1. 所有者投 入的普通股																
2. 其他权益 工具持有者 投入资本																
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润 分配																
1. 提取盈余 公积																
2. 提取一般 风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的分 配																
4. 其他																
(四) 所有 者权益内部 结转																
1. 资本公积 转增资本 (或股本)																
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)																
3. 盈余公积 弥补亏损																
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益																
5. 其他综合 收益结转留 存收益																
6. 其他																
(五) 专项																

储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	712,519,844.00				1,310,729,745.70		15,755,653.37		65,552,111.56		-1,286,640,406.56		817,916,948.07	967,456.07	818,884,404.14

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	712,519,844.00	0.00	0.00	0.00	1,310,729,745.70	0.00	-25,032,070.92	0.00	65,552,111.56	0.00	-1,304,241,669.75	0.00	759,527,960.59	0.00	759,527,960.59	
加：会计政策变更											-13,306,957.32		-13,306,957.32		-13,306,957.32	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	712,519,844.00	0.00	0.00	0.00	1,310,729,745.70	0.00	-25,032,070.92	0.00	65,552,111.56	0.00	-1,317,548,627.07	0.00	746,221,003.27	0.00	746,221,003.27	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,208,367.76	0.00	0.00	0.00	-47,625,573.65	0.00	-12,417,205.89	998,714.01	-11,418,491.88	
（一）综合收益总额							8,006,854.61				-20,424,060.50		-12,417,205.89	-1,285.99	-12,418,491.88	
（二）所有者投入和减少资本														1,000.00	1,000.00	
1. 所有者投														1,000.00	1,000.00	

入的普通股															0,00	0,00
															0,00	0,00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转							27,201,513.15								-27,201,513.15	
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益							27,201,513.15								-27,201,513.15	
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	712,519,844.00	0.00	0.00	0.00	1,310,729,745.70	0.00	10,176,296.84	0.00	65,552,111.56	0.00	-1,365,174,200.72	0.00	733,803,797.38	998,714.01	734,802,511.39	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	712,519,844.00				1,365,194,188.28				65,552,111.56	-1,219,473,249.99		923,792,893.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	712,519,844.00				1,365,194,188.28				65,552,111.56	-1,219,473,249.99		923,792,893.85
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										102,703,942.71		102,703,942.71
（一）综合收益总额										102,703,942.71		102,703,942.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	712,519,844.00				1,365,194,188.28				65,552,111.56	-1,116,769.307.28		1,026,496.836.56

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	712,519,844.00	0.00	0.00	0.00	1,365,194,188.28	0.00	0.00	0.00	65,552,111.56	-68,299,716.44	0.00	2,074,966.427.40
加：会计政策变更										-2,811,257.40		-2,811,257.40
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	712,519,844.00	0.00	0.00	0.00	1,365,194,188.28	0.00	0.00	0.00	65,552,111.56	-71,110,973.84	0.00	2,072,155.170.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-16,652,059.47	0.00	-16,652,059.47
(一) 综合收益总额										-16,652,059.47		-16,652,059.47

(二) 所有者投入和减少资本												0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配												0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配												0.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	712,519,844.00	0.00	0.00	0.00	1,365,194,188.28	0.00	0.00	0.00	65,552,111.56	-87,763,033.31	0.00	2,055,503,110.53

### 三、公司基本情况

摩登大道时尚集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2002 年 7 月成立。公司统一社会信用代码为：91440101739729668K。2012 年 2 月在深圳证券交易所上市。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 71,251.9844 万元，股本为人民币 71,251.9844 万元。

#### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：广州市黄埔区科学城光谱中路 23 号。

本公司总部办公地址：广州市黄埔区科学城光谱中路 23 号 A1 栋。

#### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事服饰的研发设计、品牌推广和零售管理。

#### 3、母公司以及实际控制人的名称

本公司的母公司为广州瑞丰集团股份有限公司（以下简称“瑞丰集团”），本公司的实际控制人为林永飞。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日决议批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 27 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。香港子公司的记账本位币为港元，澳门子公司的记账本位币为澳门元，意大利子公司的记账本位币为欧元。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

3、从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始

持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,在合并财务报表中,其因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合。

## 12、应收账款

应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合为本公司与合并范围内公司之间应收款项。

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合为本公司与合并范围内公司之间应收款项。

## 15、存货

### 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、委托代销商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原先已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融工具。

## 17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资

资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减

少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	5.00	2.375-4.75
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法,参见本附注五、42“租赁”。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减

值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2021 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、5%、6%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、5%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 8.25%、12%、12.5%、16.5%、15%、25%、27.9% 计缴	8.25%、12%、12.5%、16.5%、15%、25%、27.9%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
摩登大道时尚集团股份有限公司	25.00%
山南卡奴迪路商贸有限公司	15.00%
武汉悦然心动网络科技有限公司	25.00%
武汉威震天网络科技有限公司	25.00%
武汉乐享无限网络科技有限公司	12.50%
山南快乐无限网络科技有限公司	15.00%
霍尔果斯欢乐无限网络科技有限公司	免
其他内地子公司	25.00%
香港悦然心动网络科技有限公司	16.50%
香港欢乐无限网络科技有限公司	16.50%
香港威震天网络科技有限公司	16.50%
香港乐享无限网络科技有限公司	16.50%
卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司	16.50%
摩登大道品牌管理有限公司	8.25%
摩登大道投资（香港）有限公司	16.50%
香港一方网络科技有限公司	16.50%
卡奴迪路国际有限公司	12.00%
LEVITAS S.P.A.	27.9%

## 2、税收优惠

### （1）增值税

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）（附件4：跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定）；《湖北省国家税务局关于发布〈湖北省增值税备案类减免税管理操作规程（试行）〉的公告》（湖北省国家税务局2012年第10号）的规定，武汉悦然心动网络科技有限公司自2014年8月1日开始享受增值税免税政策。目前武汉悦然心动网络科技有限公司、武汉威震天网络科技有限公司、武汉乐享无限网络科技有限公司均享受增值税免税政策。

### （2）所得税

孙公司武汉乐享无限网络科技有限公司自2017年度起被认定为软件企业（鄂RQ-2017-0073），2017年为武汉乐享无限网络科技有限公司的首个获利年度，2017—2018年免征企业所得税，2019—2021年减半征收企业所得税。

孙公司武汉乐玩互动网络科技有限公司享受软件企业两免三减半税收优惠，因属于新旧政策交替，2019年度被认定为软件企业（鄂RQ-2019-0052），2018年为首个获利年度，2018—2019年免征企业所得税，2020—2022年减半征收企业所得税。

孙公司霍尔果斯欢乐无限网络科技有限公司成立于 2017 年 8 月 4 日，根据《霍尔果斯经济开发区国家税务局税务事项通知书》（霍经国税通 [2016] 16180 号），依据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税 [2011] 112 号）第一条，霍尔果斯欢乐无限网络科技有限公司可自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。2017-2021 年免征企业所得税。

根据《西藏自治区人民政府关于西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发[2021]9 号）的规定，对设在西藏自治区的各类企业(含西藏驻区外企业)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%（含本数）以上的，执行西部大开发 15%的企业所得税税率，因此子公司山南卡奴迪路商贸有限公司可以享受 15% 的优惠税率政策。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	182,889.99	161,720.05
银行存款	309,136,525.74	320,159,798.17
其他货币资金	58,536.07	1,808,525.34
合计	309,377,951.80	322,130,043.56
其中：存放在境外的款项总额	46,672,615.61	69,282,734.18
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	31,570,711.09	31,373,489.57

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日，因支付金沙集团旗下店铺租赁保障金等合计 12,500,590.73 元受限，因司法冻结使用受限的款项 19,070,120.36 元，共计 31,570,711.09 元。

### 2、交易性金融资产

不适用。

### 3、衍生金融资产

不适用。

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		0.00

按单项计提坏账准备：不适用。

按组合计提坏账准备：不适用。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

不适用。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

不适用。

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

不适用。

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

不适用。

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

不适用。

**5、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	63,220,348.46	38.74%	60,418,885.78	95.57%	2,801,462.68	64,720,936.19	37.37%	63,720,936.19	98.45%	1,000,000.00
其中：										

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	99,959,396.73	61.26%	31,424,018.09	31.44%	68,535,378.64	108,464,216.91	62.63%	23,920,718.18	22.05%	84,543,498.73
其中:										
账龄组合	99,959,396.73	61.26%	31,424,018.09	31.44%	68,535,378.64	108,464,216.91	62.63%	23,920,718.18	22.05%	84,543,498.73
合计	163,179,745.19		91,842,903.87		71,336,841.32	173,185,153.10		87,641,654.37		85,543,498.73

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州斯凯姆商业管理有限公司	20,329,829.25	17,863,844.09	87.87%	预计无法收回
Apennine Holdings Limited (亚平宁控股有限公司)	14,502,769.90	14,502,769.90	100.00%	预计无法收回
广州品格企业管理有限公司	12,556,817.18	12,556,817.18	100.00%	预计无法收回
湖南晋隆商业有限公司	5,465,024.53	5,465,024.53	100.00%	预计无法收回
广州市越秀区剪子布服饰商行	4,794,029.30	4,794,029.30	100.00%	预计无法收回
其他	5,571,878.30	5,236,400.78	93.98%	预计无法收回
合计	63,220,348.46	60,418,885.78		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	53,402,813.71	5,340,281.41	10.00%
1-2 年	25,762,887.24	10,305,154.89	40.00%
2-3 年	12,537,785.02	7,522,671.03	60.00%
3 年以上	8,255,910.76	8,255,910.76	100.00%
合计	99,959,396.73	31,424,018.09	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	54,215,855.84
1 至 2 年	26,482,906.89
2 至 3 年	15,416,674.71
3 年以上	67,064,307.75
3 至 4 年	22,425,687.76
4 至 5 年	44,638,619.99
合计	163,179,745.19

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	87,641,654.37	7,715,313.93	3,939,623.01	222,505.68	648,064.26	91,842,903.87
合计	87,641,654.37	7,715,313.93	3,939,623.01	222,505.68	648,064.26	91,842,903.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广州斯凯姆商业管理有限公司	2,474,607.16	按还款协议约定还款
Apennine Holdings Limited（亚平宁控股有限公司）	1,113,168.13	汇率变动，未实际收回款项
合计	3,587,775.29	

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	222,505.68

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
太原市达有贸易有限公司	货款	222,493.18	签订还款协议折让	管理层审批	否
合计		222,493.18			

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	20,329,829.25	12.46%	17,863,844.09
第二名	14,502,769.90	8.89%	14,502,769.90
第三名	12,556,817.18	7.70%	12,556,817.18
第四名	6,160,535.29	3.78%	2,150,308.49
第五名	5,465,024.53	3.35%	5,465,024.53
合计	59,014,976.15	36.18%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**6、应收款项融资**

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用  不适用**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	31,453,278.97	82.74%	19,125,031.72	76.68%
1 至 2 年	6,513,909.62	17.14%	3,440,684.99	13.80%
2 至 3 年			2,375,676.62	9.52%
3 年以上	45,872.22	0.12%		
合计	38,013,060.81		24,941,393.33	

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 11,545,645.82 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 30.37%。

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	115,345,213.12	132,568,733.25
合计	115,345,213.12	132,568,733.25

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**□适用 不适用**2) 重要逾期利息**□适用 不适用**3) 坏账准备计提情况**□适用 不适用**(2) 应收股利**□适用 不适用**3) 坏账准备计提情况**□适用 不适用**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	394,344,875.63	412,636,951.54
备用金	114,564.76	101,950.48
押金/保证金	34,988,345.08	33,113,896.25
其他	1,288,842.79	1,426,068.59
合计	430,736,628.26	447,278,866.86

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	16,099,755.51		298,610,378.10	314,710,133.61
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	529,971.29			529,971.29
本期转回			37,400.00	37,400.00
本期转销	10,000.00			10,000.00
其他变动	136,285.32		62,424.92	198,710.24
2022 年 6 月 30 日余额	16,756,012.12		298,635,403.02	315,391,415.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	117,361,920.80
1 至 2 年	6,406,481.29
2 至 3 年	734,492.64
3 年以上	306,233,733.53
3 至 4 年	154,831,568.83
4 至 5 年	151,402,164.70
合计	430,736,628.26

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	314,710,133.61	529,971.29	37,400.00	10,000.00	198,710.24	315,391,415.14
合计	314,710,133.61	529,971.29	37,400.00	10,000.00	198,710.24	315,391,415.14

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	241,983,787.91	2-3 年、3 年以上	56.18%	241,983,787.91
第二名	往来款	78,413,151.42	1 年以内, 3 年以上	18.20%	3,920,657.57
第三名	往来款	54,980,000.00	3 年以上	12.76%	54,980,000.00
第四名	押金/保证金、往来款	15,725,724.80	1 年以内	3.65%	786,286.24
第五名	押金/保证金、往来款	7,085,716.98	1 年以内	1.65%	354,285.85
合计		398,188,381.11			302,025,017.57

## 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,313,074.16		3,313,074.16	4,607,731.21	23,160.80	4,584,570.41
库存商品	261,505,345.09	161,578,296.31	99,927,048.78	250,548,877.53	148,815,741.56	101,733,135.97
发出商品	811,788.98	624,603.71	187,185.27	5,836,806.26	624,603.71	5,212,202.55
委托加工物资	3,697,777.60		3,697,777.60	1,690,070.38		1,690,070.38
委托代销商品	1,651,725.26		1,651,725.26	5,485,714.98		5,485,714.98
合计	270,979,711.09	162,202,900.02	108,776,811.07	268,169,200.36	149,463,506.07	118,705,694.29

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,160.80			23,160.80		
库存商品	148,815,741.56	23,713,594.15	1,955,423.22	12,906,462.62		161,578,296.31
发出商品	624,603.71					624,603.71
合计	149,463,506.07	23,713,594.15	1,955,423.22	12,929,623.42		162,202,900.02

其他变动是外币报表折算导致的。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

合同履约成本于本年摊销金额为 0.00 元。

**10、合同资产**□适用  不适用**11、持有待售资产**□适用  不适用**12、一年内到期的非流动资产**□适用  不适用**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税金	8,794,796.15	16,961,855.82
待认证进项税额		608.50
预交企业所得税	66,444.22	4,597,829.47
预交其他税费	621.80	376,614.48
合计	8,861,862.17	21,936,908.27

其他说明：

**14、债权投资**□适用  不适用

**15、其他债权投资**□适用  不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期往来款				0.00	0.00	0.00	

坏账准备减值情况

□适用  不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用  不适用**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**□适用  不适用**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**□适用  不适用**17、长期股权投资**□适用  不适用**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
哈尔滨迈远电子商务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
南京嘉远新能源汽车有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00
合计	250,000,000.00	250,000,000.00

**19、其他非流动金融资产**□适用  不适用**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	102,372,514.71			102,372,514.71
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	102,372,514.71			102,372,514.71
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	34,771,031.15			34,771,031.15
2.本期增加金额	1,721,174.40			1,721,174.40
(1) 计提或摊销	1,721,174.40			1,721,174.40
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	36,492,205.55			36,492,205.55
三、减值准备				
1.期初余额	14,485,564.28			14,485,564.28
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,485,564.28			14,485,564.28
四、账面价值				
1.期末账面价值	51,394,744.88			51,394,744.88
2.期初账面价值	53,115,919.28			53,115,919.28

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 □不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,515,306.68	3,081,491.03
合计	2,515,306.68	3,081,491.03

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	9,595,244.16	5,157,267.54	4,138,801.03	18,891,312.73
2.本期增加金额	49,613.36	192,507.96	35,918.95	278,040.27
(1) 购置	42,584.07	192,507.96	35,918.95	271,010.98
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算	7,029.29			7,029.29
3.本期减少金额	50,000.32		42,764.40	92,764.72
(1) 处置或报废	50,000.32		39,705.58	89,705.90
(2) 外币报表折算			3,058.82	3,058.82
4.期末余额	9,594,857.20	5,349,775.50	4,131,955.58	19,076,588.28
二、累计折旧				
1.期初余额	8,292,206.89	4,376,009.59	3,141,605.22	15,809,821.70
2.本期增加金额	354,525.91	99,735.25	340,759.50	795,020.66
(1) 计提	346,758.14	99,735.25	340,759.50	787,252.89
(2) 外币报表折算	7,767.77			7,767.77
3.本期减少金额	21,293.30		22,267.46	43,560.76
(1) 处置或报废	21,293.30		8,027.55	29,320.85
4.期末余额	8,625,439.50	4,475,744.84	3,460,097.26	16,561,281.60
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	969,417.70	874,030.66	671,858.32	2,515,306.68
2.期初账面价值	1,303,037.27	781,257.95	997,195.81	3,081,491.03

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**□适用  不适用**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**□适用  不适用**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**□适用  不适用**(5) 固定资产清理**□适用  不适用**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,530,357.14	3,810,646.00
合计	6,530,357.14	3,810,646.00

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
门店装修	6,530,357.14		6,530,357.14	3,810,646.00		3,810,646.00
合计	6,530,357.14		6,530,357.14	3,810,646.00		3,810,646.00

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
门店装修		3,810,646.00	7,727,401.52	4,988,177.07	19,513.31	6,530,357.14						其他
合计		3,810,646.00	7,727,401.52	4,988,177.07	19,513.31	6,530,357.14						

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**□适用  不适用

**(4) 工程物资**□适用  不适用**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用  不适用**24、油气资产**□适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	82,427,690.43	82,427,690.43
2.本期增加金额	5,677,039.80	5,677,039.80
(1) 购置	3,601,586.85	3,601,586.85
(2) 外币报表折算	2,075,452.95	2,075,452.95
3.本期减少金额	3,708,899.06	3,708,899.06
(1) 处置	3,601,586.85	3,601,586.85
(2) 外币报表折算	107,312.21	107,312.21
4.期末余额	84,395,831.17	84,395,831.17
二、累计折旧		
1.期初余额	22,074,731.31	22,074,731.31
2.本期增加金额	10,013,459.04	10,013,459.04
(1) 计提	9,426,205.63	9,426,205.63
(2) 外币报表折算	587,253.41	587,253.41
3.本期减少金额	3,601,586.85	3,601,586.85
(1) 处置	3,601,586.85	3,601,586.85
4.期末余额	28,486,603.50	28,486,603.50
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	55,909,227.67	55,909,227.67
2.期初账面价值	60,352,959.12	60,352,959.12

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	DB 品牌中华运营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额				11,176,284.17	392,198,811.86	145,000,000.00	548,375,096.03
2.本期增加金额				10,619.46			10,619.46
(1) 购置				10,619.46			10,619.46
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				71,535.72	6,277,334.19		6,348,869.91
(1) 处置				71,535.72			71,535.72
(2) 外币报表折算					6,277,334.19		6,277,334.19
4.期末余额				11,115,367.91	385,921,477.67	145,000,000.00	542,036,845.58
二、累计摊销							
1.期初余额				8,103,934.62	170,678,279.72	33,371,289.06	212,153,503.40
2.本期增加金额				275,622.06	116,004.38	27,716.82	419,343.26
(1) 计提				275,622.06	116,004.38	27,716.82	419,343.26
3.本期减少金额					3,626,404.22		3,626,404.22
(1) 处置							
(2) 外币报表折算					3,626,404.22		3,626,404.22
4.期末余额				8,379,556.68	167,167,879.88	33,399,005.88	208,946,442.44
三、减值准备							
1.期初余额					219,273,317.78	110,880,355.94	330,153,673.72

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	DB 品牌中华运营权	合计
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额					2,595,772.50		2,595,772.50
(1) 处置							
(2) 外币报表折算					2,595,772.50		2,595,772.50
4.期末余额					216,677,545.28	110,880,355.94	327,557,901.22
四、账面价值							
1.期末账面价值				2,735,811.23	2,076,052.51	720,638.18	5,532,501.92
2.期初账面价值				3,072,349.55	2,247,214.36	748,355.00	6,067,918.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的		处置		期末余额
LEVITASS.P.A.	50,725,364.33					50,725,364.33
武汉悦然心动网络科技有限公司	409,074,338.97					409,074,338.97
合计	459,799,703.30					459,799,703.30

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提		处置		期末余额
LEVITAS S.P.A.	50,725,364.33					50,725,364.33
武汉悦然心动网络科技有限公司	409,074,338.97					409,074,338.97
合计	459,799,703.30					459,799,703.30

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

- (1) 公司收购 LEVITAS S.P.A.形成的商誉，在以前年度的减值测试已全额计提减值准备。
- (2) 公司收购武汉悦然心动网络科技有限公司形成的商誉，在以前年度的减值测试已全额计提减值准备。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费等	5,548,270.57	5,027,803.02	3,525,509.87	13,973.19	7,036,590.53
合计	5,548,270.57	5,027,803.02	3,525,509.87	13,973.19	7,036,590.53

其他说明

注：其他减少主要是外币报表折算导致的。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	82,079,457.65	19,500,924.95	75,100,175.20	17,700,878.37
内部交易未实现利润	33,915,300.49	8,121,112.67	31,758,491.85	4,730,259.28
可抵扣亏损	2,760,901.79	690,225.45	745,052.87	186,263.22
合计	118,755,659.93	28,312,263.07	107,603,719.92	22,617,400.87

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
DB 品牌账面摊销差异	9,702,187.58	2,706,910.33	9,994,704.03	2,788,522.42
合计	9,702,187.58	2,706,910.33	9,994,704.03	2,788,522.42

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		28,312,263.07		22,617,400.87
递延所得税负债		2,706,910.33		2,788,522.42

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	830,741,563.48	821,354,356.85
可抵扣亏损	927,353,649.82	920,685,117.63
预计负债	1,283,839.58	102,231,111.25
合计	1,759,379,052.88	1,844,270,585.73

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	262,580,786.50	268,005,880.98	
2023 年	91,946,716.25	92,303,894.09	
2024 年	320,995,814.32	327,412,991.61	
2025 年	20,866,085.45	26,174,518.68	
2026 年	194,790,557.52	195,722,660.68	
2027 年	20,168,142.69		
无期限【注】	16,005,547.09	11,065,171.59	
合计	927,353,649.82	920,685,117.63	

其他说明

香港、澳门地区子公司、孙公司的亏损可以结转以后年度无限期抵补。

**31、其他非流动资产**□适用  不适用**32、短期借款****(1) 短期借款分类**□适用  不适用

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**□适用  不适用**33、交易性金融负债**□适用  不适用**34、衍生金融负债**□适用  不适用**35、应付票据**□适用  不适用**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	30,956,868.03	36,886,920.66
合计	30,956,868.03	36,886,920.66

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
亚平宁控股有限公司	3,402,763.56	处于诉讼阶段
合计	3,402,763.56	

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**□适用  不适用**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**□适用  不适用**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	76,405,729.32	68,174,125.96
合计	76,405,729.32	68,174,125.96

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,506,371.13	25,876,319.58	33,376,444.49	10,006,246.22
二、离职后福利-设定提存计划	248,015.03	2,402,886.45	2,365,383.34	285,518.14
三、辞退福利	236,424.24	252,496.03	204,730.77	284,189.50
合计	17,990,810.40	28,531,702.06	35,946,558.60	10,575,953.86

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,431,818.45	23,628,994.45	31,079,560.64	9,981,252.26
2、职工福利费		378,032.58	378,032.58	
3、社会保险费	28,914.68	1,097,857.06	1,101,928.78	24,842.96
其中：医疗保险费	17,674.69	945,032.46	945,549.32	17,157.83
工伤保险费	11,239.99	34,169.63	37,724.49	7,685.13
生育保险费		16,671.78	16,671.78	
补充医疗保险		51,884.30	51,884.30	
重大疾病医疗补助		50,098.89	50,098.89	
4、住房公积金	45,638.00	658,980.80	704,467.80	151.00
5、工会经费和职工教育经费		112,454.69	112,454.69	
合计	17,506,371.13	25,876,319.58	33,376,444.49	10,006,246.22

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	248,015.03	2,319,953.24	2,300,140.31	267,827.96
2、失业保险费		82,933.21	65,243.03	17,690.18
合计	248,015.03	2,402,886.45	2,365,383.34	285,518.14

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	699,296.45	5,796,273.01

企业所得税	2,141,630.54	42,997.58
个人所得税	248,944.84	381,354.38
城市维护建设税	17.85	298,525.92
房产税	106,365.05	197,626.79
教育费附加	7.65	128,005.40
地方教育费附加		104,592.78
印花税		475.85
其它		4,766.19
合计	3,196,262.38	6,954,617.90

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	52,469,554.89	53,762,193.51
合计	52,469,554.89	53,762,193.51

##### (1) 应付利息

□适用  不适用

##### (2) 应付股利

□适用  不适用

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	31,831,494.95	47,111,774.22
押金/保证金	12,140,106.61	1,966,907.97
社保公积金	403,050.80	2,160.00
工程款	5,360,328.56	4,070,939.08
其他	2,734,573.97	610,412.24
合计	52,469,554.89	53,762,193.51

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津长江宏基企业管理咨询中心	2,140,563.07	业务未完结，未达到支付条件
南通泰豪贸易有限公司	1,532,940.24	相关金额有争议，诉讼未判决
合计	3,673,503.31	

#### 42、持有待售负债

□适用  不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	11,784,485.64	14,983,826.64
合计	11,784,485.64	14,983,826.64

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款待转销项税	1,599,147.75	8,958,279.01
合计	1,599,147.75	8,958,279.01

短期应付债券的增减变动：

□适用  不适用**45、长期借款****(1) 长期借款分类**□适用  不适用**46、应付债券****(1) 应付债券**□适用  不适用**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**□适用  不适用**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**□适用  不适用**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**□适用  不适用**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	71,649,699.29	73,954,082.15
减：未确认融资费用	-10,785,637.39	-11,783,633.30
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	-11,784,485.64	-14,983,826.64

合计	49,079,576.26	47,186,622.21
----	---------------	---------------

**48、长期应付款**□适用  不适用**(1) 按款项性质列示长期应付款**□适用  不适用**(2) 专项应付款**□适用  不适用**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**□适用  不适用**(2) 设定受益计划变动情况**□适用  不适用**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,283,839.58	102,231,111.25	预计的涉诉赔偿
合计	1,283,839.58	102,231,111.25	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**□适用  不适用**52、其他非流动负债**□适用  不适用**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	712,519,844.00						712,519,844.00

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**□适用  不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**□适用  不适用**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,310,729,745.70			1,310,729,745.70
合计	1,310,729,745.70			1,310,729,745.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

□适用  不适用**56、库存股**□适用  不适用**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	14,009,500.51	1,746,152.86				1,746,152.86		15,755,653.37
外币财务报表折算差额	14,009,500.51	1,746,152.86				1,746,152.86		15,755,653.37
其他综合收益合计	14,009,500.51	1,746,152.86				1,746,152.86		15,755,653.37

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

**58、专项储备**□适用  不适用

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,552,111.56			65,552,111.56
合计	65,552,111.56			65,552,111.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		-1,304,241,669.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,146,774.05
调整后期初未分配利润	-1,353,296,234.53	-1,305,388,443.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,655,827.97	-20,706,277.58
其他综合收益结转留存收益		-27,201,513.15
期末未分配利润	-1,286,640,406.56	-1,353,296,234.53

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,743,747.11	38,669,520.07	191,032,658.43	73,946,226.81
其他业务	2,506,248.15	1,730,561.48	2,901,366.40	1,722,294.69
合计	122,249,995.26	40,400,081.55	193,934,024.83	75,668,521.50

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	自有品牌	代理品牌	科技互联网	其他	合计
商品类型			76,469,186.47	43,053,625.69	220,934.95	2,506,248.15	122,249,995.26
其中：							
服装及配饰			76,469,186.47	31,492,133.63			107,961,320.10

科技互联网					220,934.95		220,934.95
香化				11,561,492.06			11,561,492.06
其他业务						2,506,248.15	2,506,248.15
按经营地区分类			76,469,186.47	43,053,625.69	220,934.95	2,506,248.15	122,249,995.26
其中：							
中国大陆			60,245,118.41	11,983.22		2,506,248.15	62,763,349.78
其他国际和地区			16,224,068.06	43,041,642.47	220,934.95		59,486,645.48
市场或客户类型							
其中：							
合同类型							
其中：							
按商品转让的时间分类			76,469,186.47	43,053,625.69	220,934.95	2,506,248.15	122,249,995.26
其中：							
在某一时点确认收入			76,469,186.47	43,053,625.69	220,934.95	2,506,248.15	122,249,995.26
按合同期限分类							
其中：							
按销售渠道分类			76,469,186.47	43,053,625.69	220,934.95	2,506,248.15	122,249,995.26
其中：							
线上销售			2,659,713.65	4,194,263.29			6,853,976.94
直营销售			64,354,837.02	38,859,362.40			103,214,199.42
加盟销售			9,454,635.80				9,454,635.80
科技互联网					220,934.95		220,934.95
其他						2,506,248.15	2,506,248.15
合计			76,469,186.47	43,053,625.69	220,934.95	2,506,248.15	122,249,995.26

与履约义务相关的信息：

本公司无本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,450.46	469,994.89
教育费附加	16,729.70	201,407.39

房产税	267,365.90	389,202.15
土地使用税	2,175.51	2,884.07
车船使用税	11,028.70	4,920.00
印花税	141,662.92	91,499.62
地方教育附加	11,186.06	134,266.84
合计	487,599.25	1,294,174.96

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	22,345,914.07	22,627,496.11
广告费用	1,673,596.59	3,352,103.73
品牌费用	7,935,470.77	7,658,953.49
门店装修费用	2,980,900.32	15,243,911.53
门店租金	5,413,802.58	14,381,613.92
商场管理费	12,970,752.84	12,344,749.02
办公、差旅等其他费用	16,236,845.20	18,451,734.67
仓储物流费用	1,310,355.40	1,499,679.47
合计	70,867,637.77	95,560,241.94

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	4,703,798.60	11,635,668.26
办公、差旅及其他费用	8,588,483.79	7,148,189.73
办公场地使用费	1,190,041.91	1,149,313.98
折旧费	2,570,325.01	3,324,269.24
中介机构费用	1,409,650.79	1,895,025.60
无形资产摊销等	372,339.88	557,836.87
合计	18,834,639.98	25,710,303.68

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,582,107.10	3,581,170.22
直接投入	381,469.45	86,358.81
办公费	3,804.55	
固定资产折旧费	21,545.55	863,211.06
无形资产摊销	246,683.10	0.00
设计费		80,000.00
中介服务费		
其他	165,204.92	419,487.38
合计	2,400,814.67	5,030,227.47

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,731,157.88	1,707,646.29
减：利息收入	1,285,882.26	4,804,258.47
汇兑净损失	-3,486,137.67	3,910,847.39
手续费支出	562,785.82	1,805,387.50
合计	-2,478,076.24	2,619,622.71

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	282,592.68	530,182.29
个税手续费返还	29,153.51	112,908.52
增值税减免	1,739.18	
合计	313,485.37	643,090.81

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-244,555.34
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,250,000.00
合计		1,005,444.66

**69、净敞口套期收益**□适用  不适用**70、公允价值变动收益**□适用  不适用**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-4,268,262.22	15,061,533.54
合计	-4,268,262.22	15,061,533.54

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,713,594.15	-13,624,600.87
合计	-23,713,594.15	-13,624,600.87

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（“损失”）	-5,296.51	-50,437.89
其中：固定资产处置利得	-5,296.51	-50,437.89
合计	-5,296.51	-50,437.89

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		100,000.00	113,518.76
未决诉讼	102,299,432.56	4,905,321.51	102,299,432.56
其它	410,503.65	1,628,255.91	411,444.04
合计	102,709,936.21	6,633,577.42	102,824,395.36

计入当期损益的政府补助：

□适用 □不适用

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	4,468.81	28,238.14	3,155.30
债务重组损失			
债权豁免损失			
未决诉讼	31,826.09	10,075,282.98	31,826.09
罚款支出	399,430.00		399,430.00
滞纳金	12,498.81		12,498.81
违约金	474.78		474.78
其他	-3,331.30	8,092.94	220,570.60
合计	445,462.40	10,111,614.06	445,462.40

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,388,562.75	10,063,248.18

递延所得税费用	-5,694,862.20	-2,029,975.51
合计	-306,299.45	8,033,272.67

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	66,328,104.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,582,026.14
子公司适用不同税率的影响	-749,827.10
调整以前期间所得税的影响	5,388,562.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,435,580.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,908,519.68
所得税费用	-306,299.45

## 77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	33,891,791.17	10,605,508.25
收到利息收入	1,121,981.12	4,768,458.20
收到政府补助款	282,592.68	611,390.00
其他	20,145,117.03	100,539,271.89
合计	55,441,482.00	116,524,628.34

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	1,292,638.62	4,561,049.82
付现费用	80,942,504.16	65,875,784.29
银行扣款	124,931.50	3,910,616.80
合计	82,360,074.28	74,347,450.91

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东投资款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少现金		0.00

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁本金	6,030,839.21	6,130,321.73
合计	6,030,839.21	6,130,321.73

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,634,404.03	-20,425,346.49
加：资产减值准备	6,538,869.31	13,624,600.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	666,104.69	2,343,042.91
使用权资产折旧	9,426,205.63	11,211,552.34
无形资产摊销	419,343.26	583,731.26
长期待摊费用摊销	3,525,509.87	7,813,778.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,296.51	84,819.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,773,092.38	9,377,879.09
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,250,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,354,895.57	-2,029,975.51
递延所得税负债增加（减少以	-81,612.09	130,857.43

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,810,510.73	-37,206,946.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	31,151,383.11	11,634,976.72
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-111,171,440.34	104,148,134.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	721,750.06	100,041,105.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	271,433,055.01	234,222,616.32
减: 现金的期初余额	284,382,368.29	381,619,598.56
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,949,313.28	-147,396,982.24

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	271,433,055.01	284,382,368.29
其中: 库存现金		0.00
可随时用于支付的银行存款	271,374,518.94	232,035,956.57
可随时用于支付的其他货币资金	58,536.07	2,186,659.75
三、期末现金及现金等价物余额	271,433,055.01	284,382,368.29

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,570,711.09	保证金及司法冻结
合计	31,570,711.09	

其他说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，因网店店铺保证金、金沙集团旗下店铺租赁保障金和第三方支付平台保证金合计 12,500,590.73 元受限，因司法冻结使用受限的款项 19,070,120.36 元，共计 31,570,711.09 元。

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,621,570.99	6.7114	10,883,011.54
欧元	2,669,641.26	7.0084	18,709,913.81
港币	21,179,342.29	0.8552	18,112,573.53
澳门元	14,022,630.61	0.8295	11,631,772.09
日元	575,085.00	0.049136	28,257.38
英镑	39.93	8.1365	324.89
应收账款			
其中：美元	72,464.22	6.7114	486,336.37
欧元	2,858,335.83	7.0084	20,032,360.80
港币	4,481,050.97	0.8552	3,832,194.79
澳门元	3,046,369.34	0.8295	2,526,963.37
其他应收款			
其中：美元	70,026.00	6.7114	469,972.50
欧元	0.57	7.0084	3.99
港元	29,321,034.53	0.8552	25,075,348.73
澳门元	2,345,266.54	0.8295	1,945,398.59
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	916,394.27	6.7114	6,150,288.50
欧元	950,087.15	7.0084	6,658,590.78
港元	1,131,840.74	0.8552	967,950.20

澳门元	1,050,364.60	0.8295	871,277.44
日元	291,402.57	0.049136	14,318.36
英镑	174.00	8.1365	1,415.75
其他应付款			
其中：美元	166,105.00	6.7114	1,114,797.10
欧元	1,754,566.50	7.0084	12,296,703.86
港元	849,756.68	0.8552	726,711.91
澳门元	2,071,916.02	0.8295	1,718,654.34

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外经营实体	经营地	记账本位币	主要财务报表项目	折算汇率
卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司	香港	港元	2022年6月30日资产和负债项目	0.8552
摩登大道品牌管理有限公司			2022年半年度利润表项目	0.8520
			2021年度资产和负债项目	0.8176
			2021年度利润表项目	0.8304
卡奴迪路国际有限公司	澳门	澳门元	2022年6月30日资产和负债项目	0.8295
摩登大道国际一人有限公司			2022年半年度利润表项目	0.8271
			2021年度资产和负债项目	0.7936
			2021年度利润表项目	0.8062
LEVITASS.P.A.	意大利	欧元	2022年6月30日资产和负债项目	7.0084
			2022年半年度利润表项目	7.0916
			2021年度资产和负债项目	7.2197
			2021年度利润表项目	7.6522
香港悦然心动网络科技有限公司	香港	人民币		
香港欢乐无限网络科技有限公司				
香港威震天网络科技有限公司				

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	98,956.04	其他收益	98,956.04

一次性留工补助	24,125.00	其他收益	24,125.00
广告投放抵免补贴	109,511.64	其他收益	109,511.64
小升规补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	282,592.68		282,592.68

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (2) 合并成本及商誉

适用 不适用

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

#### (6) 其他说明

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

**(2) 合并成本**□适用 不适用**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**□适用 不适用**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

□适用 不适用**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 不适用**6、其他****九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州狮丹贸易有限公司	广州	广州	商业	100.00%		同一控制下合并
山南卡奴迪路商贸有限公司	山南	山南	商业	100.00%		出资设立
广州卡奴迪路国际品牌管理有限公司	广州	广州	商业	100.00%		出资设立
卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司	香港	香港	商业	100.00%		出资设立
摩登大道品牌管理有限公司	香港	香港	商业		100.00%	出资设立
卡奴迪路国际有限公司	澳门	澳门	商业		100.00%	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
LEVITASS.P.A.	意大利	意大利	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
广州连卡悦圆发展有限公司	广州	广州	商业	100.00%		出资设立
广州连卡福名品管理有限公司	广州	广州	商业		100.00%	出资设立
广州摩登大道贸易有限公司	广州	广州	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
摩登大道时尚电子商务有限公司	广州	广州	商业		100.00%	出资设立
武汉悦然心动网络科技有限公司	武汉	武汉	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
武汉威震天网络科技有限公司	武汉	武汉	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
香港悦然心动网络科技有限公司	香港	香港	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
武汉乐享无限网络科技有限公司	武汉	武汉	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
山南快乐无限网络科技有限公司	山南	山南	商业		100.00%	出资设立
霍尔果斯欢乐无限网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	商业		100.00%	出资设立
香港威震天网络科技有限公司	香港	香港	商业		100.00%	出资设立
香港欢乐无限网络科技有限公司	香港	香港	商业		100.00%	出资设立
武汉乐玩互动网络科技有限公司	武汉	武汉	商业		100.00%	出资设立
香港一方网络科技有限公司	香港	香港	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
广州美年时尚品牌管理有限公司	广州	广州	商业		100.00%	出资设立
香港乐享无限网络科技有限公司	香港	香港	商业		100.00%	出资设立
武汉乐点互娱网络科技有限公司	武汉	武汉	商业		100.00%	出资设立
广州美年时尚服饰贸易有限公司	广州	广州	商业		100.00%	出资设立
摩登大道国际一人有限公司	澳门	澳门	商业		100.00%	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	佛山	佛山	投资		99.60%	出资设立
广州摩登大道投资有限公司	广州	广州	投资		100.00%	出资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	0.40%	-21,423.94		967,456.07

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,074,900.27	240,000,000.00	243,074,900.27	1,210,883.81	0.00	1,210,883.81	8,797,841.13	240,000,000.00	248,797,841.13	1,577,838.45		1,577,838.45

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	0.00	-5,355,986.22	-5,355,986.22	-5,722,940.86				

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 □不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			250,000,000.00	250,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			250,000,000.00	250,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州瑞丰集团股份有限公司	广州市天河区海明路 22 号 234 房	商业服务业	10,000 万元	4.52%	4.52%
林永飞	住址：广东省广州市			2.64%	2.64%
翁武游	住址：广东省广州市			2.69%	2.69%
严炎象	住址：广东省广州市			0.02%	0.02%
何琳	住址：广东省广州市			2.53%	2.53%
翁华银	住址：广东省广州市			3.62%	3.62%
李恩平	住址：广东省广州市			3.29%	3.29%
合计				19.31%	19.31%

本企业的母公司情况的说明

(1) 林永飞持有瑞丰集团 70% 股权，林永飞、翁武游、严炎象为一致行动人，持股比例合计为 9.85%。

(2) 2022 年 2 月 24 日，林永飞与何琳、翁华银、李恩平签订一致行动协议，成为一致行动人

本企业最终控制方是林永飞。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新余瑞广银投资合伙企业（有限合伙）	同一控股股东控制的企业
广州瑞丰圆通投资有限公司	同一控股股东控制的企业
广州花园里发展有限公司	同一控股股东控制的企业
广州天河立嘉小额贷款有限公司	同一控股股东控制的企业
连卡福（衡阳）商业广场有限公司	同一控股股东控制的企业
衡阳恒佳名品管理有限公司	同一控股股东控制的企业
广东广象奕鑫融资租赁有限公司	实际控制人配偶的妹夫控制的企业
广州瑞恒嘉利投资有限公司	实际控制人配偶的妹夫控制的企业
广州岩泰高新技术工程顾问有限公司	实际控制人配偶的妹夫控制的企业
广州合晟矿业有限公司	实际控制人配偶的妹夫控制的企业
深圳瑞恒嘉利投资有限公司	实际控制人配偶的妹夫控制的企业
道冲裕和（深圳）光电技术有限公司	实际控制人配偶的妹夫控制的企业
深圳市新嘉汇科技有限公司	实际控制人配偶的妹夫控制的企业
北京道冲泰科科技有限公司	实际控制人配偶的妹夫控制的企业
道冲瑞景（北京）科技有限公司	实际控制人配偶的妹夫控制的企业
广州协众信息科技有限公司	实际控制人配偶的妹夫控制的企业
深圳市协众嘉利企业管理有限责任公司	实际控制人配偶的妹夫控制的企业
广州融鑫投资有限公司	实际控制人配偶的妹夫控制的企业
广州元丰鸿和商业保理有限公司	实际控制人配偶的妹夫控制的企业
福清大创饮食有限公司	实际控制人配偶的妹夫控制的企业
鸿承（深圳）企业管理有限公司	实际控制人配偶的妹夫控制的企业
广州市逸华制衣有限公司	实际控制人兄弟控制的企业
广州联合资本投资有限公司	实际控制人兄弟控制的企业
广州市展创机电设备工程有限公司	实际控制人配偶的妹夫控制的企业
广州五箱建筑装饰设计有限公司	董事的兄弟控制的企业
广州盈嘉丰贸易有限公司	一致行动人姐妹控制企业
深圳道冲运营管理合伙企业（有限合伙）	一致行动人姐妹控制企业
广州平叶如供应链投资有限公司	一致行动人姐妹控制企业
上海城地香江数据科技股份有限公司	独立董事担任高级管理人员的企业
和临商业服务管理（广州）有限公司	一致行动人子女配偶控制的企业
和临(广州)体育用品贸易有限公司	一致行动人子女控制的企业
武汉行盛楚天玻璃幕墙工程有限公司	一致行动人控制的企业
广州云楼投资咨询中心（有限合伙）	一致行动人控制的企业
席勒（安徽）木制品有限公司	一致行动人控制的企业
佛山粤源企业管理有限公司	一致行动人控制的企业
广州行盛集团有限公司	一致行动人兄弟控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州行盛玻璃幕墙工程有限公司	一致行动人兄弟控制的企业
安徽行盛玻璃幕墙科技有限公司	一致行动人兄弟控制的企业
广西南宁行盛节能科技有限公司	一致行动人兄弟控制的企业
广州行盛供应链管理有限公司	一致行动人兄弟控制的企业
广州行盛节能系统科技有限公司	一致行动人兄弟控制的企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州花园里发展有限公司	接受劳务（水电物业费）				592,917.91
和临商业服务管理（广州）有限公司	接受劳务	537,777.00	1,000,000.00	否	180,513.92
广州市逸华制衣有限公司	采购商品	986,600.00	986,600.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
和临（广州）体育用品贸易有限公司	出售商品	3,411.72	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

### (3) 关联租赁情况

适用 不适用

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州天河立嘉小额贷款有限公司	80,000,000.00	2018年04月10日	2019年06月10日	是
林永飞	150,000,000.00			否
广州花园里发展有限公司	100,000,000.00	2018年12月20日	2019年12月20日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈马迪、张勤勇、赖小妍	19,285,000.00			是

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

(1) 以上关联方担保均未履行审批程序。

(2) 根据广州中级人民法院（2021）粤 01 民终 7597 号判决结果，本公司已解除对广州天河立嘉小额贷款有限公司的担保。

(3) 2022 年 3 月 2 日，林峰国签署了《关于补充连带赔偿责任的豁免函》，免除公司对陈马迪、张勤勇、赖小妍的补充担保责任。

### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,998,588.59	1,936,324.61

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
	广州花园里发展有限公司	652,735.60	156,676.00	652,735.60	222,848.48
	广州瑞丰集团股份有限公司	241,983,787.91	241,983,787.91	241,983,787.91	241,983,787.91
合计		242,636,523.51	242,140,463.91	242,636,523.51	242,206,636.39

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	和临(广州)体育用品贸易有限公司	19,987.00	
合计		19,987.00	

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**□适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**□适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**□适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****(1) 李忠事项**

李忠诉被告摩登集团、林峰国合同纠纷一案，于 2020 年 10 月 23 日开庭审理，公司于 2020 年 12 月 21 日收到广东省广州市黄埔区人民法院（以下简称“广州黄埔法院”）出具的“（2020）粤 0112 民初 2017 号”《民事判决书》，对上述

案件作出一审判决：判令被告摩登集团于本判决生效之日起十日内向原告李忠退回股权认购款项 1,016,670 元及利息，并支付案件受理费 7,772 元、保全费 5,000 元。

公司不服上述判决，依法向广州市中级人民法院（以下简称“广州中院”）提起上诉，广州中院二审裁定事实审理错误，驳回一审法院重审。

2022 年 4 月 25 日，公司收到广州黄埔法院出具的“（2021）粤 0112 民初 17498 号”《民事判决书》，对上述案件做出判决：判令林峰国、公司共同于本判决生效之日起十日内向李忠支付 1,016,670 元及利息。

2022 年 6 月 30 日，公司根据广州黄埔法院出具的“（2021）粤 0112 民初 17498 号”《民事判决书》的判决结果，对资产负债表日预计负债按照最佳估计数进行调整。截至 2022 年 6 月 30 日，资产负债表中计提相关预计负债 128.38 万元。

## （2）澳门国际诉讼事项

2018 年 12 月 20 日，公司控股股东广州瑞丰集团股份有限公司（以下简称“瑞丰集团”）的关联方主体广州花园里发展有限公司（以下简称“花园里公司”）与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”）签订《综合授信合同》，澳门国际银行向花园里公司授予 10,000 万元人民币的授信额度，期限为 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 20 日。同日，瑞丰集团以广州连卡福名品管理有限公司（以下简称“广州连卡福”）名义与澳门国际银行签订《存单质押合同》，约定以广州连卡福存于澳门银行佛山支行金额为 10,310 万元的定期存款（存款期限为 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 3 月 20 日）为上述《综合授信合同》项下的相关债务提供担保。2019 年 8 月 20 日，公司业务过程中发现广州连卡福所持大额存单已被澳门国际银行佛山支行划扣，划扣金额为 103,863,933.17 元。澳门国际银行佛山支行于 2019 年 8 月 21 日转回 3,222,266.50 元，实际划扣金额为 100,641,666.67 元。鉴于澳门国际银行在无权、未通知以及未征得广州连卡福同意的情况下，擅自扣划款项严重侵犯了公司利益，公司遂提起本案诉讼。

广州中院于 2020 年 11 月 10 日出具民事判决书（编号：（2019）粤 01 民初 1246 号），该案件一审判决连广州卡福应当向澳门国际银行承担不超过花园里公司不能清偿债务的二分之一的赔偿责任，判令被告澳门国际银行股份有限公司广州分行于本判决生效之日起十五日内，向原告摩登大道、广州连卡福返还 50,320,833.33 元及利息；另外摩登大道与连卡福、翁武强三方承担诉讼费用 274,374 元和鉴定费用 110,000 元。公司不服一审判决，向广东省高级人民法院（以下简称“广东高院”）提起上诉。

2022 年 4 月 11 日，公司收到广东高院对上述案件出具的编号为“（2021）粤民终 498 号”的《民事判决书》，二审判决为广州连卡福承担花园里公司在涉案贷款合同项下未能清偿债务 30%的赔偿责任，澳门国际银行承担未能收回款项 70%的责任。判令澳门国际银行应于判决生效之日起十五日内向广州连卡福返还 70,449,166.67 元，并支付对应的利息损失。

澳门国际银行不服上述判决，依法提起再审请求，截止报告日，本次再审案件尚未审理完成。

公司根据广东高院出具的编号为“（2021）粤民终 498 号”的《民事判决书》的判决结果，对资产负债表日产生的影响按照最佳估计数进行调整，确认其他应收款 7,812.32 万元，其中本报告期确认利息收入 132.03 万元。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 控股股东被动减持计划的情况（中航证券）

公司于 2022 年 7 月 21 日披露了《关于公司控股股东发生被动减持暨可能继续被动减持的预披露公告》（公告编号：2022-068）。公司于 2022 年 7 月 20 日收到瑞丰集团的《关于存在被动减持情况且所持上市公司股份可能继续被处置的告知函》，因其股票质押融资事宜发生违约，中航证券股份有限公司（以下简称“中航证券”）已于 2022 年 7 月 19 日强制平仓卖出担保证券 ST 摩登（证券代码：002656）部分股票，因中航证券或控股股东瑞丰集团未提前告知减持计划，公司未对本次减持事项进行预披露。经与控股股东沟通，公司得知中航证券将继续进行违约处置，若中航证券启动执行程序并遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》规定，将会导致瑞丰集团被动最大减持公司股票为 25,522,900 股，占公司总股本的 3.5821%。

公司于 2022 年 8 月 9 日披露了《关于控股股东被动减持比例累计达到 1%的公告》（公告编号：2022-073）。公司于 2022 年 8 月 8 日收到瑞丰集团《关于股份被动减持比例累计达到 1%的情况告知函》，自 2022 年 7 月 19 日至 2022 年 8 月 8 日被动减持股份合计 7,125,100 股，占公司总股本 1.00%。

#### (2) 控股股东被申请破产清算的情况

2022 年 7 月 21 日，公司披露了《关于公司控股股东被申请破产清算的公告》（公告编号：2022-069），公司收到控股股东瑞丰集团通知，2022 年 7 月 14 日，申请人广州银行以瑞丰集团无法清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向广州中院申请对瑞丰集团进行破产清算。截至本报告披露日，广州中院尚未正式受理。

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和公司章程的要求规范运作，具有独立完整的业务及自主经营能力，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立性，本次瑞丰集团被申请破产清算不会对公司日常生产经营产生重大影响。若最终破产清算完成，可能存在控股股东变更的情形。公司将继续关注上述事项的进展情况，进行相应的会计处理，并及时履行信息披露义务。敬请投资者关注相关公告并注意投资风险。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

适用 不适用

#### (2) 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按境内销售、境外销售确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内销售	境外销售	分部间抵销	合计
主营业务收入	130,465,560.04	59,408,335.19	67,623,899.97	122,249,995.26
主营业务成本	77,036,660.98	25,863,676.13	62,500,255.56	40,400,081.55
资产总额	2,674,629,060.69	1,137,129,087.98	2,752,815,416.49	1,058,942,732.18

项目	境内销售	境外销售	分部间抵销	合计
负债总额	1,526,459,067.44	211,519,439.55	1,497,920,178.95	240,058,328.04

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,116,642.82	20.93%	18,315,180.14	86.73%	2,801,462.68	22,141,635.02	27.66%	21,141,635.02	95.48%	1,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	79,765,400.38	79.07%	7,373,893.90	59.07%	72,391,506.48	57,899,752.02	72.34%	6,534,289.35	27.91%	51,365,462.67
其中：										
(1) 账龄组合	12,482,446.10	12.37%	7,373,893.90	59.07%	5,108,552.20	23,413,868.86	29.25%	6,534,289.35	27.91%	16,879,579.51
(2) 合并范围内组合	67,282,954.28	66.69%			67,282,954.28	34,485,883.16	43.09%			34,485,883.16
合计	100,882,043.20		25,689,074.04		75,192,969.16	80,041,387.04		27,675,924.37		52,365,462.67

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州斯凯姆商业管理有限公司	10,541,732.15	8,075,746.99	76.61%	预计无法收回
湖南晋隆商业有限公司	5,394,427.93	5,394,427.93	100.00%	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西安世纪金花珠江时代广场购物有限公司	2,831,380.15	2,831,380.15	100.00%	预计无法收回
广州品格企业管理有限公司	1,269,163.47	1,269,163.47	100.00%	预计无法收回
天津月坛现代商业集团有限公司	1,079,939.12	744,461.60	68.94%	预计无法收回
合计	21,116,642.82	18,315,180.14		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	759,286.67	75,928.67	10.00%
1 至 2 年	5,262,089.56	2,104,835.82	40.00%
2 至 3 年	3,169,851.17	1,901,910.71	60.00%
3 年以上	3,291,218.70	3,291,218.70	100.00%
合计	12,482,446.10	7,373,893.90	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	51,474,490.61
1 至 2 年	20,726,945.04
2 至 3 年	5,950,343.55
3 年以上	22,730,264.00
3 至 4 年	19,429,999.90
4 至 5 年	3,300,264.10
合计	100,882,043.20

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	27,675,924.37	839,604.55	2,826,454.88			25,689,074.04
合计	27,675,924.37	839,604.55	2,826,454.88			25,689,074.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广州斯凯姆商业管理有限公司	2,474,607.16	按还款协议约定还款
合计	2,474,607.16	

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	24,856,473.29	24.64%	
第二名	15,532,443.63	15.40%	
第三名	16,307,181.02	16.16%	
第四名	10,541,732.15	10.45%	8,075,746.99
第五名	7,094,135.66	7.03%	
合计	74,331,965.75	73.68%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	745,752,682.01	725,507,399.39
合计	745,752,682.01	725,507,399.39

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

适用 不适用

#### 2) 重要逾期利息

适用 不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**□适用 不适用**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**□适用 不适用**3) 坏账准备计提情况**□适用 不适用**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	232,292,927.34	248,695,727.80
备用金	14,880.00	6,580.00
押金/保证金	4,040,195.81	2,448,897.54
其他	761,402.82	896,429.49
合并范围内款项	735,461,646.82	699,953,770.11
合计	972,571,052.79	952,001,404.94

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,739,883.05		219,754,122.50	226,494,005.55
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	361,765.23			361,765.23
本期转回			37,400.00	37,400.00
2022 年 6 月 30 日余额	7,101,648.28		219,716,722.50	226,818,370.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	78,179,597.89
1 至 2 年	407,841,004.89
2 至 3 年	261,282,318.76
3 年以上	225,268,131.25
3 至 4 年	126,425,274.93
4 至 5 年	98,842,856.32
合计	972,571,052.79

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	226,494,005.55	361,765.23	37,400.00			226,818,370.78
合计	226,494,005.55	361,765.23	37,400.00			226,818,370.78

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 □不适用

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内款项	363,186,258.11	1 年以内、1-2 年、2-3 年	37.37%	
第二名	合并范围内款项	229,010,000.00	1-2 年	23.57%	
第三名	往来款	164,736,722.50	3 年以上	16.95%	164,736,722.50
第四名	合并范围内款项	86,050,824.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.86%	
第五名	往来款	54,980,000.00	3 年以上	5.66%	54,980,000.00
合计		897,963,804.61		92.41%	219,716,722.50

## 6) 涉及政府补助的应收款项

□适用 □不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,400,786,663.70	1,136,125,907.15	264,660,756.55	1,400,786,663.70	1,136,125,907.15	264,660,756.55
合计	1,400,786,663.70	1,136,125,907.15	264,660,756.55	1,400,786,663.70	1,136,125,907.15	264,660,756.55

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州狮丹贸易有限公司	5,270,974.79					5,270,974.79	6,877,177.35
广州卡奴迪路国际品牌管理有限公司							10,000,000.00
卡奴迪路服饰股份(香港)有限公司							799,638,510.56
广州连卡悦圆发展有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
山南卡奴迪路商贸有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
武汉悦然心动网络科技有限公司	170,389,780.76					170,389,780.76	319,610,219.24
摩登大道时尚电子商务有限公司	1.00					1.00	
广州摩登大道投资有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	264,660,756.55					264,660,756.55	1,136,125,907.15

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 □不适用

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,070,647.79	24,370,454.18	56,320,914.60	36,264,532.23
其他业务	2,332,309.82	1,721,174.40	2,897,442.30	1,722,294.69
合计	50,402,957.61	26,091,628.58	59,218,356.90	37,986,826.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	自有品牌	其他业务	合计
商品类型			48,070,647.79	2,332,309.82	50,402,957.61
其中：					
服装及配饰			48,070,647.79		48,070,647.79
其他业务				2,332,309.82	2,332,309.82
按经营地区分类					
其中：					
中国大陆			48,070,647.79	2,332,309.82	50,402,957.61
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
在某一时点确认收入			48,070,647.79	2,332,309.82	50,402,957.61
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			48,070,647.79	2,332,309.82	50,402,957.61

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

## 5、投资收益

□适用 □不适用

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,296.51	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	282,592.68	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	101,867,606.47	诉讼案件已判决
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,977,023.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	417,812.95	
合计	106,539,738.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.51%	0.0935	0.0935
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.09%	-0.0560	-0.0560

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、其他

摩登大道时尚集团股份有限公司

法定代表人：林毅超

2022 年 8 月 26 日