

摩登大道时尚集团股份有限公司
2025 年半年度审计报告

司农审字[2025]25006400021 号

目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	1
合并利润表.....	2
合并现金流量表.....	3
合并所有者权益变动表.....	4-5
母公司资产负债表.....	6
母公司利润表.....	7
母公司现金流量表.....	8
母公司所有者权益变动表.....	9-10
财务报表附注.....	11-117



审 计 报 告

司农审字[2025]25006400021 号

摩登大道时尚集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了摩登大道时尚集团股份有限公司（以下简称“摩登大道公司”）财务报表，包括 2025 年 06 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了摩登大道公司 2025 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于摩登大道公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

2025 年 1-6 月，摩登大道公司实现的营业收入为人民币 23,494.87 万元，参见财务报表附注三、30 及附注五、38 所述，营业收入是利润表的重要组成项目，也是摩登大道的关键业绩指标之一，从而存在收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）对收入与收款业务的关键内部控制进行了解和测试，确定内控设计是否合理并得到有效执行；

（2）抽样检查主要收入的支持性及相关文件资料，如零售销货单、对账单、销售发票、银行回款单等；

（3）向重大客户实施函证及替代程序，确认报告期发生的销售金额及往来款项余额；

（4）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性复核，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况；

（5）抽样测试资产负债表日前后重要的营业收入会计记录，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二） 存货跌价准备计提

1、事项描述

2025 年 06 月 30 日，摩登大道公司存货账面余额为人民币 16,638.72 万元，存货跌价准备余额为人民币 9,962.04 万元，参见财务报表附注三、14 及附注五、7 所述，存货余额重大且存货跌价准备的计提涉及管理层的重大判断、假设和估计，因此我们将存货跌价准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备计提实施的相关程序主要包括：

（1）了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制；

（2）对存货进行监盘并关注存货的状况；

(3) 取得存货的期末库龄清单，结合存货的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(4) 通过比较同类、同状态产品最近销售单价，以及根据季节性特征对产品未来售价变动趋势的复核，对管理层估计可变现净值的方法进行评估；

(5) 根据公司存货跌价准备计提政策重新测算了存货跌价准备，分析存货跌价准备计提是否充分；

(6) 检查财务报告对存货跌价准备相关信息披露的充分性。

四、其他信息

摩登大道公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括摩登大道公司 2025 年半年报报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估摩登大道公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算摩登大道公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督摩登大道公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对摩登大道公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致摩登大道公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就摩登大道公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东司农会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姚静
（项目合伙人）

中国注册会计师：朱林

中国 广州

二〇二五年八月二十七日

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：摩登大道时尚集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2025年6月30日	2024年12月31日	项 目	附注五	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	232,092,721.03	135,719,837.94	短期借款	22	51,410,214.73	-
交易性金融资产	2	122,513,567.80	100,658,474.23	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	3	74,320,701.50	34,527,579.97	应付账款	23	35,851,280.86	15,149,953.91
应收款项融资	4	2,711,967.95	-	预收款项		-	-
预付款项	5	20,477,494.18	10,789,189.77	合同负债	24	43,046,989.79	42,836,919.79
其他应收款	6	8,453,791.99	10,337,608.65	应付职工薪酬	25	7,446,278.82	7,089,377.23
其中：应收利息		-	-	应交税费	26	2,160,946.61	1,694,955.05
应收股利		-	-	其他应付款	27	67,058,538.18	37,198,968.48
存货	7	66,766,845.01	59,800,392.79	其中：应付利息		-	-
合同资产	8	1,549,392.97	-	应付股利		-	-
持有待售资产	9	-	5,502,139.30	持有待售负债	28	-	9,726,081.05
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	29	12,850,010.09	10,712,550.23
其他流动资产	10	6,725,448.61	5,734,000.17	其他流动负债	30	1,787,514.15	1,662,600.55
流动资产合计		535,611,931.04	363,069,222.82	流动负债合计		221,611,773.23	126,071,406.29
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资		-	-	永续债		-	-
其他权益工具投资	11	-	50,812.80	租赁负债	31	27,730,339.93	15,013,684.90
其他非流动金融资产	12	33,273,400.00	33,273,400.00	长期应付款		-	-
投资性房地产	13	29,760,397.17	43,687,529.65	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产	14	36,931,284.97	2,701,303.55	预计负债	32	6,663,601.75	5,862,185.82
在建工程	15	529,556.00	1,248,420.71	递延收益		-	-
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债	20	3,260,833.86	2,906,711.24
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产	16	39,656,746.39	24,144,769.73	非流动负债合计		37,654,775.54	23,782,581.96
无形资产	17	12,810,543.53	4,571,145.15	负债合计		259,266,548.77	149,853,988.25
开发支出		-	-	所有者权益：			
商誉	18	-	-	股本	33	712,519,844.00	712,519,844.00
长期待摊费用	19	8,132,972.97	13,121,567.04	其他权益工具		-	-
递延所得税资产	20	969,100.60	-	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		-	-	永续债		-	-
非流动资产合计		162,064,001.63	122,798,948.63	资本公积	34	1,455,938,204.24	1,330,729,745.70
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	35	19,766,117.38	-212,703,225.71
				专项储备		-	-
				盈余公积	36	65,552,111.56	65,552,111.56
				未分配利润	37	-1,815,366,893.28	-1,560,084,292.35
				归属于母公司所有者权益合计		438,409,383.90	336,014,183.20
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		438,409,383.90	336,014,183.20
资产总计		697,675,932.67	485,868,171.45	负债和所有者权益总计		697,675,932.67	485,868,171.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2025年半年度

编制单位：摩登大道时尚集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入	38	234,948,738.84	111,662,507.06
其中：营业收入	38	234,948,738.84	111,662,507.06
二、营业总成本	38	237,691,086.03	135,866,467.97
其中：营业成本	38	150,917,475.08	30,228,658.50
税金及附加	39	817,231.07	314,754.88
销售费用	40	63,207,665.51	74,197,612.81
管理费用	41	23,889,480.64	28,653,236.16
研发费用	42	2,170,902.82	2,075,714.95
财务费用	43	-3,311,669.09	396,490.67
其中：利息费用		1,459,587.21	1,814,845.14
利息收入		1,635,450.18	2,358,654.37
加：其他收益	44	211,198.75	80,120.79
投资收益（损失以“-”号填列）	45	6,321,302.56	67,209.92
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		-	-
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）	46	855,093.57	228,649.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	47	-2,127,465.54	-27,323,021.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	48	-16,861,067.87	-10,101,132.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49	106,674.04	7,241.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,236,611.68	-61,244,893.43
加：营业外收入	50	205,694.53	358,185.62
减：营业外支出	51	6,533,848.89	1,245,774.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,564,766.04	-62,132,482.05
减：所得税费用	52	208,699.53	-201,158.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,773,465.57	-61,931,323.31
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,773,465.57	-61,931,323.31
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（净亏损以“-”号填列）		-20,773,465.57	-61,921,625.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-9,697.71
六、其他综合收益的税后净额		-2,065,725.43	189,028.37
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,065,725.43	189,028.37
1. 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		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-2,065,725.43	189,028.37
（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		-2,065,725.43	189,028.37
（二）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		-22,839,191.00	-61,742,294.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,839,191.00	-61,732,597.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-9,697.71
八、每股收益		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0292	-0.0869
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0292	-0.0869

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：1,463,154.33元， 上期被合并方实现的净利润为：0.00元。
法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年半年度

编制单位：摩登大道时尚集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2025年半年度	2024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		198,460,081.23	118,778,085.72
收到的税费返还		1,551,946.23	-
收到其他与经营活动有关的现金	54	2,257,315.89	7,229,090.29
经营活动现金流入小计		202,269,343.35	126,007,176.01
购买商品、接受劳务支付的现金		162,729,267.11	42,030,444.42
支付给职工以及为职工支付的现金		35,287,808.99	36,658,108.02
支付的各项税费		1,818,399.31	1,495,492.72
支付其他与经营活动有关的现金	54	51,534,026.70	65,009,697.68
经营活动现金流出小计		251,369,502.11	145,193,742.84
经营活动产生的现金流量净额		-49,100,158.76	-19,186,566.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		54,000,000.00	123,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,352.05	199,773.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,802,650.00	47,000.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		91,804,002.05	123,246,773.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,996,794.72	3,832,199.25
投资支付的现金		75,000,000.00	-
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	54	443,002.71	80,000,000.00
投资活动现金流出小计		80,439,797.43	83,832,199.25
投资活动产生的现金流量净额		11,364,204.62	39,414,574.28
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		34,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	54	221,933,800.00	-
筹资活动现金流入小计		255,933,800.00	-
偿还债务支付的现金		12,511,152.78	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		521,666.84	1,816,436.89
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	54	108,963,121.38	12,113,874.84
筹资活动现金流出小计		121,995,941.00	13,930,311.73
筹资活动产生的现金流量净额		133,937,859.00	-13,930,311.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		375,950.66	-13,701.93
五、现金及现金等价物净增加额		96,577,855.52	6,283,993.79
加：期初现金及现金等价物余额		126,410,678.30	101,567,169.02
六、期末现金及现金等价物余额		222,988,533.82	107,851,162.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2025年半年度

编制单位：摩登大道时尚集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2025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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	712,519,844.00	-	-	-	1,330,729,745.70	-	-212,703,225.71	-	65,552,111.56	-1,560,084,292.35	336,014,183.20	-	336,014,183.20
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、本年初余额	712,519,844.00	-	-	-	1,330,729,745.70	-	-212,703,225.71	-	65,552,111.56	-1,560,084,292.35	336,014,183.20	-	336,014,183.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	125,208,458.54	-	232,469,343.09	-	-	-255,282,600.93	102,395,200.70	-	102,395,200.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,065,725.43	-	-	-20,773,465.57	-22,839,191.00	-	-22,839,191.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	221,933,800.00	-	-	-	-	-	221,933,800.00	-	221,933,800.00
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	-	-	-	-	221,933,800.00	-	-	-	-	-	221,933,800.00	-	221,933,800.00
（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	-	-	-	-	-	-	-1,415.04	-	-	1,415.04	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-1,415.04	-	-	1,415.04	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-96,725,341.46	-	234,536,483.56	-	-	-234,510,550.40	-96,699,408.30	-	-96,699,408.30
四、本年年末余额	712,519,844.00	-	-	-	1,455,938,204.24	-	19,766,117.38	-	65,552,111.56	-1,815,366,893.28	438,409,383.90	-	438,409,383.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2025年半年度

编制单位：摩登大道时尚集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2024年半年度												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	712,519,844.00	-	-	-	1,310,729,745.70	-	-214,887,735.73	-	65,552,111.56	-1,502,524,866.75	371,389,098.78	940,765.27	372,329,864.05
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、本年初余额	712,519,844.00	-	-	-	1,310,729,745.70	-	-214,887,735.73	-	65,552,111.56	-1,502,524,866.75	371,389,098.78	940,765.27	372,329,864.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	189,028.37	-	-	-61,921,625.60	-61,732,597.23	-9,697.71	-61,742,294.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	189,028.37	-	-	-61,921,625.60	-61,732,597.23	-9,697.71	-61,742,294.94
(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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	712,519,844.00	-	-	-	1,310,729,745.70	-	-214,698,707.36	-	65,552,111.56	-1,564,446,492.35	309,656,501.55	931,067.56	310,587,569.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：摩登大道时尚集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十七	2025年6月30日	2024年12月31日	负债和所有者权益	附注十七	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		20,600,988.14	16,183,006.88	短期借款		-	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	1	183,274,919.20	176,181,564.60	应付账款		49,770,150.88	45,270,161.87
应收款项融资		-	-	预收款项		-	-
预付款项		6,997,599.17	1,257,378.51	合同负债		1,625,376.60	1,642,260.88
其他应收款	2	482,187,994.28	382,982,780.54	应付职工薪酬		1,009,249.84	1,865,390.38
其中：应收利息		-	-	应交税费		51,610.13	188,677.48
应收股利		-	-	其他应付款		110,810,011.36	17,744,342.70
存货		9,953,105.80	25,605,401.91	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		1,980,187.40	2,212,122.53
其他流动资产		509,831.05	1,238,034.95	其他流动负债		211,198.76	213,393.71
流动资产合计		703,524,437.64	603,448,167.39	流动负债合计		165,457,784.97	69,136,349.55
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	3	86,337,813.87	53,961,763.56	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	50,812.80	租赁负债		9,785,904.30	10,680,508.35
其他非流动金融资产		33,273,400.00	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		11,086,013.58	40,304,427.23	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产		691,352.43	733,377.92	预计负债		6,663,601.75	5,862,185.82
在建工程		-	-	递延收益		-	-
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		-	-
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		11,548,873.95	12,951,237.89	非流动负债合计		16,449,506.05	16,542,694.17
无形资产		198,378.20	273,843.38	负债合计		181,907,291.02	85,679,043.72
开发支出		-	-	所有者权益：			
商誉		-	-	股本		712,519,844.00	712,519,844.00
长期待摊费用		22,029.36	187,699.64	其他权益工具		-	-
递延所得税资产		-	-	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		-	-	永续债		-	-
非流动资产合计		143,157,861.39	108,463,162.42	资本公积		1,435,617,735.74	1,385,194,188.28
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	1,415.04
				专项储备		-	-
				盈余公积		65,552,111.56	65,552,111.56
				未分配利润		-1,548,914,683.29	-1,537,035,272.79
				所有者权益合计		664,775,008.01	626,232,286.09
资产总计		846,682,299.03	711,911,329.81	负债和所有者权益总计		846,682,299.03	711,911,329.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2025年半年度

编制单位：摩登大道时尚集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十七	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	4	58,135,026.55	38,426,992.87
减：营业成本	4	37,274,894.64	15,995,371.54
税金及附加		212,960.89	249,128.02
销售费用		1,059,855.35	4,047,874.56
管理费用		11,407,478.41	14,637,132.48
研发费用		492,716.64	950,052.84
财务费用		1,660,589.81	386,366.12
其中：利息费用		366,084.22	1,149,970.81
利息收入		338,598.20	1,707.29
加：其他收益		22,553.43	71,865.49
投资收益（损失以“-”号填列）		1,966,113.21	-
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		-	-
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）		-755,565.65	-1,208,163.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,855,925.15	-15,066,573.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	38,884.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,596,293.35	-14,002,920.11
加：营业外收入		105,618.13	11,331.76
减：营业外支出		6,416,083.48	137,596.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,906,758.70	-14,129,184.86
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,906,758.70	-14,129,184.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,906,758.70	-14,129,184.86
（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		-	-
（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		-	-
六、综合收益总额		-11,906,758.70	-14,129,184.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年半年度

编制单位：摩登大道时尚集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2025年半年度	2024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		15,197,068.07	24,370,560.71
收到的税费返还		1,551,946.23	-
收到其他与经营活动有关的现金		149,022,896.34	41,001,739.82
经营活动现金流入小计		165,771,910.64	65,372,300.53
购买商品、接受劳务支付的现金		9,020,561.93	25,589,851.72
支付给职工以及为职工支付的现金		5,436,534.09	7,438,978.51
支付的各项税费		285,145.09	297,332.12
支付其他与经营活动有关的现金		305,911,417.61	21,450,320.10
经营活动现金流出小计		320,653,658.72	54,776,482.45
经营活动产生的现金流量净额		-154,881,748.08	10,595,818.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		76,746.96	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,802,650.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		37,879,396.96	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,650.40	231,439.35
投资支付的现金		99,120,000.00	-
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		99,139,650.40	231,439.35
投资活动产生的现金流量净额		-61,260,253.44	-231,439.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		221,933,800.00	-
筹资活动现金流入小计		221,933,800.00	-
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		-	1,160,554.27
支付其他与筹资活动有关的现金		1,310,884.32	3,385,073.02
筹资活动现金流出小计		1,310,884.32	4,545,627.29
筹资活动产生的现金流量净额		220,622,915.68	-4,545,627.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-62,932.90	-142,490.22
五、现金及现金等价物净增加额		4,417,981.26	5,676,261.22
加：期初现金及现金等价物余额		16,183,006.88	2,191,674.68
六、期末现金及现金等价物余额		20,600,988.14	7,867,935.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2025年半年度

编制单位：摩登大道时尚集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	712,519,844.00	-	-	-	1,385,194,188.28	-	1,415.04	-	65,552,111.56	-1,537,035,272.79	626,232,286.09
加： 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	712,519,844.00	-	-	-	1,385,194,188.28	-	1,415.04	-	65,552,111.56	-1,537,035,272.79	626,232,286.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	50,423,547.46	-	-1,415.04	-	-	-11,879,410.50	38,542,721.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,906,758.70	-11,906,758.70
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	144,685,734.59	-	-	-	-	-	144,685,734.59
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	-	-	-	-	144,685,734.59	-	-	-	-	-	144,685,734.59
(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	-	-	-	-	-	-	-1,415.04	-	-	1,415.04	-
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	-	-	-	-	-	-	-1,415.04	-	-	1,415.04	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-94,262,187.13	-	-	-	-	25,933.16	-94,236,253.97
四、本年年末余额	712,519,844.00	-	-	-	1,435,617,735.74	-	-	-	65,552,111.56	-1,548,914,683.29	664,775,008.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2025年半年度

编制单位：摩登大道时尚集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2024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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	712,519,844.00	-	-	-	1,365,194,188.28	-	-	-	65,552,111.56	-1,102,741,828.75	1,040,524,315.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	712,519,844.00	-	-	-	1,365,194,188.28	-	-	-	65,552,111.56	-1,102,741,828.75	1,040,524,315.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,129,184.86	-14,129,184.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,129,184.86	-14,129,184.86
(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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	712,519,844.00	-	-	-	1,365,194,188.28	-	-	-	65,552,111.56	-1,116,871,013.61	1,026,395,130.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

1、公司概况

摩登大道时尚集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“本集团”或“公司”）于 2002 年 7 月注册成立。公司统一社会信用代码为：91440101739729668K。2008 年 12 月，由广州伊路贸易有限公司整体变更设立为股份公司。

2012 年 2 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012] 75 号”文《关于核准广州卡奴迪路服饰股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股），在深圳证券交易所上市。

2、公司注册地址

广州市黄埔区科学城光谱中路 23 号。

3、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。

4、公司主要经营活动

本公司主要从事服饰的研发设计、品牌推广和零售管理；发电业务、输电业务、供（配）电业务。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对金融工具、固定资产、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

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、本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则

本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提信用损失准备的应收款项	确实无法收回或收回可能性不大的应收款项，如债务人破产、资不抵债等
重要的非全资子公司	利润贡献 10%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过 1,000 万元的

6、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。

(1) 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。

(2) 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（参见本附注三、7“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三、17“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。

7、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

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。

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”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”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。

8、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，按照本附注三、17“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。

9、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。

10、 外币业务和外币报表折算

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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。

11、 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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

（5） 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。

（6） 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。

（7） 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。

12、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①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。

②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。

③应收款项融资

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，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

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
其他应收款：	
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。

⑤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。

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三、11 “金融工具” 及附注三、12 “金融资产减值”。

14、 存货

（1） 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 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。

15、 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三、12“金融资产减值”。

16、 持有待售资产和处置组

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。

17、 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

计政策详见附注三、11 “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。

（1） 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。

（2） 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，按本附注三、7 “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。

18、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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三、25“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。

19、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25 “长期资产减值”。

（4） 其他说明

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。

20、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25 “长期资产减值”。

21、 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。

22、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、34 “租赁”。

23、 无形资产

(1) 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。

（2） 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。

（3） 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三、25“长期资产减值”。

24、 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。

25、 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。

26、 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。

27、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。
其中：

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。

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。

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）。

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。

28、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、34“租赁”。

29、 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。

30、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度

不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司确认收入的具体方式：

服装及服饰相关业务：

（1） 公司具体的销售商品确认原则如下：①对直营店（联销模式）的销售：于收到商场的结算单时，确认销售收入；②对直营店（非联销模式）的销售：于商品交付给消费者，收取价款时，确认销售收入；③对于加盟商的销售：于向加盟商发出货物时，确认销售收入；④线上自营电商的销售：消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者确认收货或退货期满，收到货款时确认收入；⑤线上代销模式的销售：公司在收到客户确认的结算（代销）清单时确认销售收入。

（2） 公司移动应用产品主要分为个性化工具、微任务工具及社交辅助工具三类，不同产品收入确认的具体方式如下：

①个性化工具

公司个性化工具收入类型包括广告收入和应用内付费收入，收入确认的具体方式如下：

应用内付费收入：用户在官方应用商店免费下载软件，在应用内用户需使用高级功能时，在应用内直接支付，公司与官方应用商店按照协议约定比例分成，在公司与官方应用商店核对结算金额完成后确认收入。

广告收入：公司广告收入主要系通过与广告平台合作，在 APP 中嵌入广告平台的展示型广告，与广告平台按照协议约定比例分成，公司每月与广告平台核对结算金额无误后确认收入。

②微任务工具

公司微任务工具收入类型包括广告收入和应用内付费收入，收入确认的具体方式如下：

应用内付费收入：用户在官方应用商店免费下载软件，在应用内用户需使用高级功能时，在应用内直接支付，公司与官方应用商店按照协议约定比例分成，在公司与官方应用商店核对结算金额完成后确认收入。

广告收入：公司广告收入主要系通过与广告平台合作，引导用户在 APP 中完成如观看广告等微任务，公司与广告平台按照协议约定比例分成，公司每月与广告平台核对结算金额无误后确认收入。

③社交辅助工具

公司社交辅助工具收入类型包括应用内付费收入和广告收入。

应用内付费收入：用户在官方应用商店免费下载软件，在应用内用户需使用高级功能时，在应用内直接支付，公司与官方应用商店按照协议约定比例分成，在公司与官方应用商店核对结算金额无误后确认收入。

广告收入系通过与广告平台合作，在 APP 中嵌入广告平台的信息推广条，并引导 APP 用户主动点击或观看广告，与广告平台按照协议约定比例分成，公司每月与广告平台核对结算金额无误后确认收入。

电缆附件及线缆相关业务：

（1）销售产品收入

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让电缆附件、绝缘料化工商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司电缆附件、绝缘料化工商品均为内销产品，如无需安装的产品，于发出商品并由客户签收确认后确认收入实现；如需要安装的产品，于完成安装经客户验收后确认收入实现。

（2）房屋建筑物租赁收入

公司的租赁业务为经营租赁，属于在某一时段内履行的约义务。经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

（3）贸易收入

本集团从事的贸易业务具体包括铜杆、铝杆等金属材料，氯乙烯树脂、高密度聚乙烯护套料等原材料。

公司从事的贸易业务涉及第三方参与其中。如果公司自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，则本公司在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认贸易收入。如果本公司承诺安排他人提供特定商品，在向客户提供特定商品前，本公司对特定商品并无控制权，则本集团在该交易中的身份是代理人，按照安排他人向客户提供特定商品而有权收入的佣金或手续费金额确认收入。公司贸易业务采用净额法核算。

31、 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。

32、 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。

33、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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。

（4） 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。

34、 租赁

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。

（1） 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。

① 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。

② 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（详见本附注三、19 “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。

③ 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。

（2） 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。

① 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

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。

35、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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三、16“持有待售资产和处置组”相关描述。

36、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2）重要会计估计变更

无。

37、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注三、30“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转

回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

38、 其他

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据及税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%、5%、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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 8.25%、12%、12.5%、16.5%、15%、20%、25%、27.9%计缴

本公司存在不同企业所得税税率的情况：

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%

纳税主体名称	所得税税率
山南卡奴迪路商贸有限公司	15.00%
香港悦然心动网络科技有限公司	8.25%
香港威震天网络科技有限公司	8.25%
卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司	8.25%
摩登大道品牌管理有限公司	8.25%
卡奴迪路国际有限公司	12.00%
LEVITAS S. P. A.	27.90%
辽宁沈鹏电力科技有限公司	15.00%
沈阳盛弘电工材料有限公司	20.00%
辽宁锐弘电工材料有限公司	20.00%

2、税收优惠及批文

（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均享受增值税免税政策。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。目前辽宁沈鹏电力科技有限公司具有高新技术企业资格，可享受增值税加计抵减的优惠政策。

（2）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。

根据 2023 年 03 月 26 日发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据 2022 年 03 月 14 日发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

小型微利企业已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受此项优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	288,849.44	327,293.16
银行存款	231,305,315.52	134,165,510.96
其他货币资金	498,556.07	1,227,033.82
合 计	232,092,721.03	135,719,837.94
其中：存放在境外的款项总额	82,281,781.12	84,102,539.77

注 1：受限货币资金参见本附注五、21。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	122,513,567.80	100,658,474.23

其中：理财产品	122,513,567.80	100,658,474.23
合 计	122,513,567.80	100,658,474.23

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	73,194,700.79	38,717,444.67
1—2 年（含 2 年）	11,781,816.18	7,815,054.90
2—3 年（含 3 年）	8,268,658.96	6,117,790.39
3 年以上	31,752,926.36	30,194,994.92
小计	124,998,102.29	82,845,284.88
减：坏账准备	50,677,400.79	48,317,704.91
合计	74,320,701.50	34,527,579.97

其中账龄超过三年的单项金额重大的应收账款均已单项计提坏账准备。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	35,871,597.30	28.70	35,871,597.30	100.00	-
按组合计提坏账准备	89,126,504.99	71.30	14,805,803.49	16.61	74,320,701.50
其中：账龄组合	89,126,504.99	71.30	14,805,803.49	16.61	74,320,701.50
合 计	124,998,102.29	100.00	50,677,400.79	40.54	74,320,701.50
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	35,641,904.52	43.02	35,641,904.52	100.00	-
按组合计提坏账准备	47,203,380.36	56.98	12,675,800.39	26.85	34,527,579.97
其中：账龄组合	47,203,380.36	56.98	12,675,800.39	26.85	34,527,579.97
合 计	82,845,284.88	100.00	48,317,704.91	58.32	34,527,579.97

①按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	17,387,603.41	17,387,603.41	100.00	预计无法收回
客户 2	6,469,545.40	6,469,545.40	100.00	预计无法收回
客户 3	4,794,029.30	4,794,029.30	100.00	预计无法收回
客户 4	2,318,418.98	2,318,418.98	100.00	预计无法收回
客户 5	1,855,164.89	1,855,164.89	100.00	预计无法收回
其他零散客户	3,046,835.32	3,046,835.32	100.00	预计无法收回
合计	35,871,597.30	35,871,597.30	100.00	/

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：服装及服饰相关业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,745,562.02	1,874,556.21	10.00	34,855,278.65	3,485,557.51	10.00
1 至 2 年	6,697,586.48	2,679,034.60	40.00	2,890,843.51	1,156,337.40	40.00
2 至 3 年	1,639,772.84	983,863.71	60.00	3,558,381.76	2,135,029.04	60.00
3 年以上	6,834,037.93	6,834,037.93	100.00	5,898,876.44	5,898,876.44	100.00
合计	33,916,959.27	12,371,492.45	36.48	47,203,380.36	12,675,800.39	26.85

组合计提项目：电缆附件及线缆相关业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,683,339.82	1,550,500.20	3.00	-	-	-
1 至 2 年	1,156,172.29	115,617.23	10.00	-	-	-
2 至 3 年	2,084,115.76	625,234.73	30.00	-	-	-
3 年以上	285,917.85	142,958.93	50.00	-	-	-
合计	55,209,545.72	2,434,311.09	4.41	-	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
预期信用损失	48,317,704.91	3,809,998.43	2,403,839.31	1,440,587.70	2,394,124.46	50,677,400.79
合计	48,317,704.91	3,809,998.43	2,403,839.31	1,440,587.70	2,394,124.46	50,677,400.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,440,587.70
合 计	1,440,587.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	17,387,603.41	-	17,387,603.41	13.91	17,387,603.41
客户 2	12,662,647.90	-	12,662,647.90	10.13	379,879.44
客户 3	6,469,545.40	-	6,469,545.40	5.18	6,469,545.40
客户 4	6,070,077.23	-	6,070,077.23	4.86	182,102.32
客户 5	5,111,415.60	-	5,111,415.60	4.09	153,342.47
合计	47,701,289.54	-	47,701,289.54	38.17	24,572,473.04

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,711,967.95	-
小计	2,711,967.95	-

(2) 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,525,596.00	2,404,561.95
商业承兑票据	-	-

合 计	1,525,596.00	2,404,561.95
-----	--------------	--------------

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	19,351,268.75	94.50	9,892,401.52	91.70
1-2 年	758,482.13	3.70	521,639.36	4.83
2-3 年	351,261.88	1.72	358,667.47	3.32
3 年以上	16,481.42	0.08	16,481.42	0.15
合 计	20,477,494.18	100.00	10,789,189.77	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,338,265.19 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 35.84%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	3,728,380.00	18.21
供应商 2	1,137,725.00	5.56
供应商 3	908,916.07	4.44
供应商 4	835,698.00	4.08
供应商 5	727,546.12	3.55
合计	7,338,265.19	35.84

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,453,791.99	10,337,608.65
合 计	8,453,791.99	10,337,608.65

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,703,209.94	8,209,991.75
1 至 2 年	7,161,306.06	3,033,706.76
2 至 3 年	2,297,340.09	128,851,713.50
3 年以上	111,611,093.91	207,147,433.01
小计	123,772,950.00	347,242,845.02
减：坏账准备	115,319,158.01	336,905,236.37
合 计	8,453,791.99	10,337,608.65

②其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	93,368,048.47	314,699,786.48
备用金	137,253.83	74,941.17
押金/保证金	24,908,757.75	30,423,647.04
其他	5,358,889.95	2,044,470.33
小计	123,772,950.00	347,242,845.02
减：坏账准备	115,319,158.01	336,905,236.37
合 计	8,453,791.99	10,337,608.65

③坏账准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	88,013,439.38	71.11	88,013,439.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	35,759,510.62	28.89	27,305,718.63	76.36	8,453,791.99
其中：账龄组合	35,759,510.62	28.89	27,305,718.63	76.36	8,453,791.99
合 计	123,772,950.00	100.00	115,319,158.01	93.17	8,453,791.99
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	310,007,830.15	89.28	310,007,830.15	100.00	-
按组合计提坏账准备	37,235,014.87	10.72	26,897,406.22	72.24	10,337,608.65

其中：账龄组合	37,235,014.87	10.72	26,897,406.22	72.24	10,337,608.65
合 计	347,242,845.02	100.00	336,905,236.37	97.02	10,337,608.65

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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)	
2025年1月1日余额	26,897,406.22	-	310,007,830.15	336,905,236.37
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	476,959.26		457,514.38	934,473.64
本期转回	213,167.22			213,167.22
本期转销				
本期核销	97,291.63		221,933,787.91	222,031,079.54
其他变动	-276,305.24			-276,305.24
2025年6月30日余额	26,787,601.39		88,531,556.62	115,319,158.01

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	222,031,079.54
合 计	222,031,079.54

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	款项性质	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
客商 1	关联方往来款	221,933,787.91	对方已破产	管理层审批	是
合 计		221,933,787.91			

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

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
客商 1	往来款	54,980,000.00	3 年以上	44.42	54,980,000.00
客商 2	追偿款、关联方往来款	30,845,235.60	3 年以上	24.92	30,845,235.60
客商 3	保证金	11,986,834.33	3 年以上	9.68	11,986,834.33
客商 4	保证金	5,000,000.00	1-2 年	4.04	1,000,000.00
客商 5	保证金	3,426,228.01	2-3 年、3 年以上	2.77	3,245,243.87
合 计		106,238,297.94		85.83	102,057,313.80

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款：无

7、 存货

（1）存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,722,829.33	61,187.92	15,661,641.41	3,637,725.92	-	3,637,725.92
库存商品	138,993,072.49	98,934,608.98	40,058,463.51	141,618,926.65	89,913,802.49	51,705,124.16
发出商品	4,849,589.35	624,603.71	4,224,985.64	1,036,721.39	624,603.71	412,117.68
委托加工物资	988,702.70	-	988,702.70	387,971.23	-	387,971.23
委托代销商品	2,330,338.33	-	2,330,338.33	3,657,453.80	-	3,657,453.80
半成品	3,119,727.61	-	3,119,727.61	-	-	-
周转材料	351,302.64	-	351,302.64	-	-	-
合同履约成本	31,683.17	-	31,683.17	-	-	-
合 计	166,387,245.62	99,620,400.61	66,766,845.01	150,338,798.99	90,538,406.20	59,800,392.79

（2）存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料		43,084.04	18,103.88			61,187.92

库存商品	89,913,802.49	16,817,983.83	57,637.25	7,821,938.96	32,875.63	98,934,608.98
发出商品	624,603.71	-	-	-	-	624,603.71
合 计	90,538,406.20	16,861,067.87	75,741.13	7,821,938.96	32,875.63	99,620,400.61

(3) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

截至本报告期末，存货余额中含有的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

本期确认的合同履约成本摊销金额为 0.00 元。

8、合同资产

(1) 资产情况

项目	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
工程质保金 相关的合同 资产	1,631,453.56	82,060.59	1,549,392.97	-	-	-
合计	1,631,453.56	82,060.59	1,549,392.97			

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,631,453.56	100.00	82,060.59	5.03	1,549,392.97
其中：账龄组合	1,631,453.56	100.00	82,060.59	5.03	1,549,392.97
合 计	1,631,453.56	100.00	82,060.59	5.03	1,549,392.97
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

①按账龄组合计提坏账准备的合同资产：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,422,687.47	42,680.62	3.00	-	-	-
1 至 2 年	118,513.78	11,851.38	10.00	-	-	-
2 至 3 年	87,987.81	26,396.34	30.00	-	-	-
3 年以上	2,264.50	1,132.25	50.00	-	-	-
合计	1,631,453.56	82,060.59	5.03	-	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
预期资产损失	-	-	-	-	82,060.59	82,060.59
合 计	-	-	-	-	82,060.59	82,060.59

9、持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
货币资金	-	-	-	-	-	不适用
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	不适用
合计	-	-	-	-	-	/

(续)

项目	期初余额	减值准备	期初账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
货币资金	38,622.86	-	38,622.86	38,622.86	-	2025 年
其他权益工具投资	5,463,516.44	-	5,463,516.44	5,463,516.44	-	2025 年
合计	5,502,139.30	-	5,502,139.30	5,502,139.30	-	/

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵税金	6,105,049.44	5,734,000.17
预交其他税费	620,399.17	-
合 计	6,725,448.61	5,734,000.17

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
南京嘉远新能源汽车有限公司	-	-	-	-	-	-	-
步步高商业连锁股份有限公司	50,812.80	-	50,812.80	-	-	-	-
合计	50,812.80	-	50,812.80	-	-	-	-

(续上表)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
南京嘉远新能源汽车有限公司	-	-	234,536,483.56	管理层指定
步步高商业连锁股份有限公司	-	1,415.04	-	管理层指定
合计	-	1,415.04	234,536,483.56	

(2) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
南京嘉远新能源汽车有限公司	-	234,536,483.56	处置
步步高商业连锁股份有限公司	27,348.20	-	处置
合计	27,348.20	234,536,483.56	

12、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
台州汇融嘉能友创股权投资合伙企业（有限合伙）	33,273,400.00	33,273,400.00
合 计	33,273,400.00	33,273,400.00

注：台州汇融嘉能友创股权投资合伙企业（有限合伙）股权已由广州摩登大道投资有限公司转让至摩登大道公司，工商登记变更尚在办理中。

13、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	103,547,894.95	103,547,894.95
2.本期增加金额	17,279,874.41	17,279,874.41
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	-	-
(3) 企业合并增加	17,279,874.41	17,279,874.41
3.本期减少金额	48,711,518.94	48,711,518.94
(1) 处置	48,711,518.94	48,711,518.94
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	72,116,250.42	72,116,250.42
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	43,362,331.02	43,362,331.02
2.本期增加金额	2,492,045.09	2,492,045.09
(1) 计提或摊销	1,293,844.09	1,293,844.09
(2) 企业合并增加	1,198,201.00	1,198,201.00
3.本期减少金额	13,621,625.51	13,621,625.51
(1) 处置	13,621,625.51	13,621,625.51
4.期末余额	32,232,750.60	32,232,750.60
三、减值准备		
1.期初余额	16,498,034.28	16,498,034.28
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	6,374,931.63	6,374,931.63
(1) 处置	6,374,931.63	6,374,931.63
4.期末余额	10,123,102.65	10,123,102.65
四、账面价值		
期末账面价值	29,760,397.17	29,760,397.17
期初账面价值	43,687,529.65	43,687,529.65

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况
无

14、固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,931,284.97	2,701,303.55
合计	36,931,284.97	2,701,303.55

(2) 固定资产

①固定资产的情况：

摩登大道时尚集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月

货币单位：人民币元

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	-	-	6,106,147.77	2,915,111.74	4,240,837.91	13,262,097.42
2.本期增加金额	18,051,531.48	21,172,166.02	471,711.75	632,985.90	3,449,211.40	43,777,606.55
（1）购置		285,975.22	24,694.01	-	218,462.25	529,131.48
（2）外币报表折算	-	-	81,848.89	-	151,012.02	232,860.91
（3）企业合并增加	18,051,531.48	20,886,190.80	342,505.13	632,985.90	3,079,737.13	42,992,950.44
（4）其他增加	-	-	22,663.72	-	-	22,663.72
3.本期减少金额	1,626.51	2,069,198.94	67,858.40	16,654.60	218,267.28	2,373,605.73
（1）处置或报废	1,626.51	2,046,535.22	67,858.40		218,267.28	2,334,287.41
（2）外币报表折算	-	-	-	16,654.60	-	16,654.60
（3）其他减少	-	22,663.72	-	-	-	22,663.72
4.期末余额	18,049,904.97	19,102,967.08	6,510,001.12	3,531,443.04	7,471,782.03	54,666,098.24
二、累计折旧						
1.期初余额	-	-	5,510,681.73	1,410,596.59	3,639,515.55	10,560,793.87
2.本期增加金额	1,353,951.18	4,479,299.79	422,656.91	591,590.85	1,715,563.91	8,563,062.64
（1）计提	286,587.16	668,967.33	53,704.47	98,185.20	291,741.95	1,399,186.11
（2）企业合并增加	1,067,364.02	3,810,332.46	296,396.39	493,405.65	1,326,220.20	6,993,718.72
（3）外币报表折算	-	-	70,705.17	-	97,601.76	168,306.93

摩登大道时尚集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月

货币单位：人民币元

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
(4) 其他增加	-	-	1,850.88	-	-	1,850.88
3.本期减少金额	211.76	1,101,401.37	67,150.69	2,012.14	218,267.28	1,389,043.24
(1) 处置或报废	211.76	1,099,550.49	67,150.69	-	218,267.28	1,385,180.22
(2) 转出投资性房地产						
(3) 外币报表折算	-	-	-	2,012.14	-	2,012.14
(4) 其他减少	-	1,850.88	-	-	-	1,850.88
4.期末余额	1,353,739.42	3,377,898.42	5,866,187.95	2,000,175.30	5,136,812.18	17,734,813.27
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	16,696,165.55	15,725,068.66	643,813.17	1,531,267.74	2,334,969.85	36,931,284.97
2.期初账面价值	-	-	595,466.04	1,504,515.15	601,322.36	2,701,303.55

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过经营租赁租出的固定资产：无

④未办妥产权证书的固定资产情况：无

15、在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	529,556.00	1,248,420.71
工程物资	-	-
合计	529,556.00	1,248,420.71

(2) 在建工程情况

①在建工程情况

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
门店装修等	529,556.00	-	529,556.00	1,248,420.71	-	1,248,420.71
合 计	529,556.00	-	529,556.00	1,248,420.71	-	1,248,420.71

②重要在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
门店装修等	—	1,248,420.71	-		718,864.71	529,556.00
合 计	—	1,248,420.71	-		718,864.71	529,556.00

(续上表)

项 目	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
门店装修等	—	—	—	—	—	自有资金
合 计	—	—	—	—	—	

③本期计提在建工程减值准备情况：无

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	73,139,149.59	73,139,149.59
2.本期增加金额	26,074,506.58	26,074,506.58
(1) 购置	24,591,637.32	24,591,637.32
(2) 企业合并增加	1,482,869.26	1,482,869.26
3.本期减少金额	36,546,595.13	36,546,595.13
(1) 处置	36,226,932.97	36,226,932.97
(2) 外币报表折算	319,662.16	319,662.16
4.期末余额	62,667,061.04	62,667,061.04
二、累计折旧		
1.期初余额	48,994,379.86	48,994,379.86
2.本期增加金额	9,689,612.21	9,689,612.21
(1) 计提	9,168,607.24	9,168,607.24
(2) 企业合并增加	521,004.97	521,004.97
3.本期减少金额	35,673,677.42	35,673,677.42
(1) 处置	35,265,068.97	35,265,068.97
(2) 外币报表折算	408,608.45	408,608.45
4.期末余额	23,010,314.65	23,010,314.65
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
期末账面价值	39,656,746.39	39,656,746.39
期初账面价值	24,144,769.73	24,144,769.73

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标	DB 品牌中华运营权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	-	11,186,903.63	408,709,640.43	145,000,000.00	742,113.09	565,638,657.15
2.本期增加金额	10,028,010.00	-	32,515,443.91	-	-	42,543,453.91
（1）购置	-	-	-	-	-	
（2）企业合并增加	10,028,010.00	-	-	-	-	10,028,010.00
（3）外币报表折算	-	-	32,515,443.91	-	-	32,515,443.91
3.本期减少金额	-	-	-	-	11,398.06	11,398.06
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）外币报表折算	-	-	-	-	11,398.06	11,398.06
4.期末余额	10,028,010.00	11,186,903.63	441,225,084.34	145,000,000.00	730,715.03	608,170,713.00
二、累计摊销						
1.期初余额	-	9,562,476.79	178,739,871.02	33,537,589.98	37,105.61	221,877,043.40
2.本期增加金额	1,631,926.50	395,000.37	17,043,680.17	27,716.83	18,470.21	19,116,794.08
（1）计提	78,960.70	199,499.88	102,720.24	27,716.83	18,470.21	427,367.86
（2）企业合并增加	1,552,965.80	-	-	-	-	1,552,965.80
（3）外币报表折算	-	-	16,940,959.93	-	-	16,940,959.93
（4）其他增加	-	195,500.49	-	-	-	195,500.49
3.本期减少金额	-	-	195,500.49	-	772.26	196,272.75
（1）外币报表折算	-	-	-	-	772.26	772.26

摩登大道时尚集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月

货币单位：人民币元

项 目	土地使用权	软件	商标	DB 品牌中华运营权	其他	合计
(2) 其他减少	-	-	195,500.49	-	-	195,500.49
4.期末余额	1,631,926.50	9,957,477.16	195,588,050.70	33,565,306.81	54,803.56	240,797,564.73
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	228,310,112.67	110,880,355.94	-	339,190,468.61
2.本期增加金额	-	-	15,372,136.13	-	-	15,372,136.13
(1) 外币报表折算	-	-	15,372,136.13	-	-	15,372,136.13
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	243,682,248.80	110,880,355.94	-	354,562,604.74
四、账面价值						
期末账面价值	8,396,083.50	1,229,426.47	1,954,784.84	554,337.25	675,911.47	12,810,543.53
期初账面价值	-	1,624,426.84	1,659,656.74	582,054.08	705,007.48	4,571,145.15

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是 0.00。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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	-	-	409,074,338.97	-	50,725,364.33

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
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	-	-	409,074,338.97	-	50,725,364.33

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
LEVITASS.P.A.	(1) 资产组构成：与商誉相关的长期资产（无形资产等）。 (2) 依据：能够从企业合并的协同效应中收益的资产组或资产组组合	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

注：公司收购 LEVITASS.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。

19、长期待摊费用

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
装修费用	13,121,567.04	1,223,640.26	6,207,193.02	5,041.31	8,132,972.97
合 计	13,121,567.04	1,223,640.26	6,207,193.02	5,041.31	8,132,972.97

20、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵消的递延所得税资产**

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	291,298.79	54,156.72	-	-
信用减值准备	2,477,444.83	421,050.16	-	-
可抵扣亏损	2,469,468.62	493,893.72	-	-
新租赁会税差异	656,279.48	32,813.97	-	-
合 计	5,894,491.72	1,001,914.57	-	-

(2) 未经抵消的递延所得税负债

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	11,631,993.15	3,245,326.09	10,418,319.87	2,906,711.24
新租赁会税 差异	966,434.88	48,321.74		
合 计	12,598,428.03	3,293,647.83	10,418,319.87	2,906,711.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	32,813.97	969,100.60	-	-
递延所得税负债	32,813.97	3,260,833.86	-	2,906,711.24

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	273,053,379.04	492,232,766.87

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	715,375,724.51	728,351,660.21
预计负债	6,663,601.75	5,862,185.82
合 计	995,092,705.30	1,226,446,612.90

(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

年份	期末余额	期初余额
本期+1 年	188,229,447.71	22,535,911.23
本期+2 年	47,200,353.64	201,475,994.84
本期+3 年	107,347,910.51	52,879,944.83
本期+4 年	99,620,995.83	110,475,836.24
本期+5 年	31,884,480.08	99,622,757.34
无期限【注】	241,092,536.74	241,361,215.73
合 计	715,375,724.51	728,351,660.21

注：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。

21、所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,104,187.21	9,104,187.21	银行冻结或保证金	银行冻结或保证金
固定资产	29,064,363.38	26,775,985.56	担保	提供担保
无形资产	10,028,010.00	1,631,926.52	担保	提供担保
合计	48,196,560.59	37,512,099.29		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,309,159.64	9,309,159.64	保证金	保证金
合计	9,309,159.64	9,309,159.64	-	-

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	49,000,000.00	-

未到期应付利息	5,652.78	-
背书未到期应收票据	2,404,561.95	-
合 计	51,410,214.73	-

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

23、应付账款

(1) 应付账款情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	35,851,280.86	15,149,953.91
合 计	35,851,280.86	15,149,953.91

(2) 公司本期账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	3,410,695.40	处于诉讼阶段
合 计	3,410,695.40	

24、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	43,046,989.79	42,836,919.79
合 计	43,046,989.79	42,836,919.79

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,479,304.04	32,070,963.45	31,841,605.63	6,708,661.86
二、离职后福利-设定提存计划	5,780.34	2,199,974.92	2,191,651.33	14,103.93

三、辞退福利	604,292.85	1,158,676.37	1,039,456.19	723,513.03
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	7,089,377.23	35,429,614.74	35,072,713.15	7,446,278.82

(2) 短期薪酬明细

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,347,001.77	28,950,726.03	28,804,716.23	6,493,011.57
二、职工福利费	-	468,068.39	468,068.39	-
三、社会保险费	132,302.27	1,892,929.62	1,809,581.60	215,650.29
其中：医疗保险费	123,253.07	1,780,383.27	1,692,158.10	211,478.24
工伤保险费	9,049.20	88,586.23	93,463.38	4,172.05
生育保险费	-	16,682.23	16,682.23	-
重大疾病医疗补助	-	7,277.89	7,277.89	-
四、住房公积金	-	666,805.92	666,805.92	-
五、工会经费和职工教育经费	-	92,433.49	92,433.49	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	6,479,304.04	32,070,963.45	31,841,605.63	6,708,661.86

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,780.34	2,116,760.59	2,108,437.00	14,103.93
2、失业保险费	-	83,214.33	83,214.33	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	5,780.34	2,199,974.92	2,191,651.33	14,103.93

26、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,684,490.84	1,205,557.88
企业所得税	51,832.85	52,118.82
个人所得税	210,321.84	312,485.32
城市维护建设税	78,620.12	10,749.66

项 目	期末余额	期初余额
土地使用税	30,787.75	-
房产税	30,496.03	106,365.05
教育费附加	33,694.33	4,606.99
地方教育费	22,462.88	3,071.33
印花税	18,239.97	-
合 计	2,160,946.61	1,694,955.05

27、其他应付款

(1) 其他应付款分类

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	67,058,538.18	37,198,968.48
合 计	67,058,538.18	37,198,968.48

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
单位往来	56,409,245.62	24,386,703.08
押金/保证金	4,215,470.87	6,987,627.00
社保公积金	63,125.28	27,599.02
工程款	1,024,987.55	2,367,150.30
其他	5,345,708.86	3,429,889.08
合 计	67,058,538.18	37,198,968.48

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
客商 1	1,646,349.84	业务未完结，未达到支付条件
客商 2	1,200,000.00	相关金额有争议，诉讼未判决
合 计	2,846,349.84	

28、持有待售负债

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
其他应付款	-	-	-	-	-	不适用
合计	-	-	-	-	-	/

(续)

项目	期初余额	减值准备	期初账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
其他应付款	9,726,081.05	-	9,726,081.05	9,726,081.05	-	2025 年
合计	9,726,081.05	-	9,726,081.05	9,726,081.05	-	/

29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	12,850,010.09	10,712,550.23
合 计	12,850,010.09	10,712,550.23

30、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款待转销项税	1,260,914.06	916,855.91
其他	526,600.09	745,744.64
合 计	1,787,514.15	1,662,600.55

31、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	45,534,750.09	29,619,167.45
减：未确认融资费用	4,954,400.07	3,892,932.33
小 计	40,580,350.02	25,726,235.12
减：一年内到期的租赁负债	12,850,010.09	10,712,550.22
合 计	27,730,339.93	15,013,684.90

32、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	6,663,601.75	5,862,185.82	预计的涉诉赔偿
合 计	6,663,601.75	5,862,185.82	-

预计负债相关说明详见附注十四、2。

33、股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、一）					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
合 计	712,519,844.00	-	-	-	-	-	712,519,844.00

34、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,330,729,745.70	221,933,800.00	96,725,341.46	1,455,938,204.24
合 计	1,330,729,745.70	221,933,800.00	96,725,341.46	1,455,938,204.24

注：

- 摩登大道公司 2025 年收到锐洋控股集团有限公司代偿广州瑞丰集团股份有限公司往来款，增加资本公积 221,933,800.00 元；
- 摩登大道公司 2025 年通过同一控制下企业合并并购辽宁沈鹏电力科技有限公司 100.00% 股权，减少资本公积 96,725,341.46 元。

35、其他综合收益

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	
一、不能重分类 进损益的其他 综合收益	-234,535,068.52	-	-	-234,535,068.52	-	234,535,068.52	-	-
其中：其他权益 工具投资公允 价值变动	-234,535,068.52	-	-	-234,535,068.52	-	234,535,068.52	-	-
二、将重分类进 损益的其他综 合收益	21,831,842.81	-2,065,725.43	-	-	-	-2,065,725.43	-	19,766,117.38
其中：外币财务 报表折算差额	21,831,842.81	-2,065,725.43	-	-	-	-2,065,725.43	-	19,766,117.38
其他综合收益 合计	-212,703,225.71	-2,065,725.43	-	-234,535,068.52	-	232,469,343.09	-	19,766,117.38

注：

本期前期计入其他综合收益转当期留存收益金额为-234,535,068.52 元，为其他权益工具投资南京嘉远新能源汽车有限公司因终止确认转入留存收益的累计损失 234,536,483.56 元，及其他权益工具投资步步高商业连锁股份有限公司因终止确认转入留存收益的累计利得 1,415.04 元。

36、 盈余公积

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

37、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,560,084,292.35	-1,502,524,866.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-1,560,084,292.35	-1,502,524,866.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,773,465.57	-61,921,625.60
其他权益工具投资处置收益	-234,509,135.36	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,815,366,893.28	-1,564,446,492.35

38、 营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,077,783.02	106,495,637.79	110,566,905.30	28,503,192.07
其他业务	51,870,955.82	44,421,837.29	1,095,601.76	1,725,466.43
合 计	234,948,738.84	150,917,475.08	111,662,507.06	30,228,658.50

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类				
服饰及配件	92,158,670.37	24,370,127.61	110,653,802.84	28,809,362.63
电缆附件及线缆相关业务	90,933,643.02	82,125,510.19	-	-
其他	51,856,425.45	44,421,837.28	1,008,704.22	1,419,295.87
合 计	234,948,738.84	150,917,475.08	111,662,507.06	30,228,658.50
按经营地区分类				
中国大陆	177,555,228.81	130,494,376.07	51,145,824.01	8,897,954.78
其他国家和地区	57,393,510.03	20,423,099.01	60,516,683.05	21,330,703.72
合 计	234,948,738.84	150,917,475.08	111,662,507.06	30,228,658.50
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	234,948,738.84	150,917,475.08	111,662,507.06	30,228,658.50
合 计	234,948,738.84	150,917,475.08	111,662,507.06	30,228,658.50
按销售渠道分类				
线上销售	8,985,138.37	4,039,693.80	6,926,139.73	2,202,634.87
直营销售	78,987,570.50	19,372,498.67	92,721,164.96	23,955,500.13
加盟销售	4,185,961.50	957,935.14	11,006,498.15	2,651,227.63
电缆相关行业	90,933,643.02	82,125,510.19	-	-
其他	51,856,425.45	44,421,837.28	1,008,704.22	1,419,295.87
合 计	234,948,738.84	150,917,475.08	111,662,507.06	30,228,658.50

(3) 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

(4) 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。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整：无

39、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	103,529.19	3,437.44

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	45,131.69	1,446.12
地方教育费附加	30,124.05	964.08
房产税	250,658.80	213,677.60
土地使用税	157,825.71	3,880.51
车船使用税	1,680.00	5,850.00
印花税	228,281.63	85,499.13
合 计	817,231.07	314,754.88

40、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	20,875,211.95	23,137,522.62
广告费用	3,845,722.60	6,115,332.75
品牌费用	2,275,221.86	2,803,899.88
门店装修费用	6,217,830.98	7,878,697.13
门店租金	9,835,753.05	9,320,306.34
商场管理费	8,455,142.19	10,608,406.40
办公、差旅等其他费用	10,859,574.44	12,886,776.78
仓储物流费用	843,208.44	1,446,670.91
合 计	63,207,665.51	74,197,612.81

41、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	10,682,022.85	11,062,023.61
办公、差旅及其他费用	6,038,851.97	4,816,647.40
办公场地使用费	1,006,837.47	1,409,489.41
折旧费	1,595,639.07	2,936,128.31
中介机构费用	4,210,749.46	7,974,547.62
无形资产摊销等	355,379.82	454,399.81
合 计	23,889,480.64	28,653,236.16

42、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,727,435.27	1,547,104.77
直接投入	41,229.14	-
办公费	145,888.22	-
固定资产折旧费	83,153.88	11,169.63
无形资产摊销	134,885.52	135,455.27
其他	38,310.79	381,985.28
合 计	2,170,902.82	2,075,714.95

43、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入(-)	1,635,450.18	2,358,654.37
利息支出	1,459,587.21	1,814,845.14
手续费	464,404.68	547,249.60
汇兑损益	-3,600,210.80	393,050.30
合 计	-3,311,669.09	396,490.67

44、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,146.80	50,000.00
个税手续费返还	30,417.27	29,319.29
增值税减免	158,634.68	801.50
合 计	211,198.75	80,120.79

政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

45、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易新金融资产在持有期间的投资收益	1,352.05	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	67,209.92
处置子公司收益	6,319,950.51	-
合计	6,321,302.56	67,209.92

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	855,093.57	228,649.52
其中：交易性金融资产	855,093.57	228,649.52
其他非流动金融资产	-	-
合计	855,093.57	228,649.52

47、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,406,159.12	-3,062,787.54
其他应收款坏账损失	-721,306.42	-24,260,234.27
合计	-2,127,465.54	-27,323,021.81

48、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,861,067.87	-10,101,132.52
合计	-16,861,067.87	-10,101,132.52

49、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（“损失”）	106,674.04	7,241.58
合计	106,674.04	7,241.58

50、营业外收入**（1）营业外收入情况**

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
非流动资产报废合计	-	-	
其中：固定资产报废利得	-	-	
违约赔偿收入	-	80,605.06	
不用支付的款项	-	-	
未决诉讼转回	-	-	
保险赔款收入	-	-	

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
其他	205,694.53	277,580.56	205,694.53
合计	205,694.53	358,185.62	205,694.53

51、营业外支出

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
非流动资产报废损失合计	-	1,099,998.18	-
其中：固定资产报废损失	-	-	-
预计未决诉讼损失	6,382,449.23	118,680.00	6,382,449.23
对外捐赠	-	-	-
非流动资产报废	-	-	-
罚款支出	-	2,540.29	-
盘亏损失	-	-	-
其他	151,399.66	24,555.77	151,399.66
合计	6,533,848.89	1,245,774.24	6,533,848.89

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	168,353.08	-201,158.74
递延所得税费用	40,346.45	-
合计	208,699.53	-201,158.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-20,564,766.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,141,191.51
子公司适用不同税率的影响	-389,647.99
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,807.47

项 目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,589,238.62
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	11,270,970.18
所得税费用	208,699.53

53、其他综合收益

详见附注五、35 其他综合收益。

54、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	4,750,923.83
收到利息收入	1,635,450.18	2,261,634.99
收到政府补助款	211,198.75	50,000.00
其他	410,666.96	166,531.47
合 计	2,257,315.89	7,229,090.29

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	9,481,389.62	2,075,785.13
付现费用	42,052,637.08	62,609,041.32
银行扣款	-	324,871.23
合 计	51,534,026.70	65,009,697.68

(2) 与投资活动有关的现金

①支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	-	80,000,000.00
处置子公司	443,002.71	-
合 计	443,002.71	80,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代偿款	221,933,800.00	-
合 计	221,933,800.00	-

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	10,291,043.84	12,113,874.84
同一控制下企业合并支付投资款	98,672,077.54	-
合 计	108,963,121.38	12,113,874.84

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-20,773,465.57	-61,931,323.31
加：资产减值准备	16,861,067.87	9,341,006.25
信用减值损失	2,127,465.54	27,323,021.81
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,693,030.20	1,665,712.78
使用权资产摊销	9,168,607.24	11,146,889.63
无形资产摊销	427,367.86	363,197.37
长期待摊费用摊销	6,207,193.02	8,074,539.41
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）	-9,389,645.04	7,241.58
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	1,099,998.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-855,093.57	-228,649.52
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,140,623.60	1,828,547.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,321,302.56	-67,209.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	77,543.06	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	300,623.20	-76,282.00

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,447,495.94	-5,145,889.12
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-17,458,528.81	9,605,656.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-32,471,893.54	-22,193,023.21
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-49,100,158.76	-19,186,566.83
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增的使用权资产	24,591,637.32	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	222,988,533.82	107,851,162.81
减：现金的期初余额	126,410,678.30	101,567,169.02
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	96,577,855.52	6,283,993.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	222,988,533.82	126,410,678.30
其中：库存现金	288,849.44	327,293.16
可随时用于支付的银行存款	222,201,128.31	125,072,640.04
可随时用于支付的其他货币资金	498,556.07	1,010,745.10
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	222,988,533.82	126,410,678.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金：无

56、所有者权益变动表项目注释

无对上年年末余额进行调整的“其他”项目。

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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：澳门元	15,421,349.69	0.8847	13,643,268.07
港币	13,852,330.71	0.9120	12,633,325.61
美元	8,829,447.46	7.1586	63,206,482.59
欧元	886,671.88	8.4024	7,450,171.80
日元	575,085.00	0.0496	28,524.22
英镑	39.93	9.8300	392.51
应收账款			
其中：欧元	3,393,339.05	8.4024	28,512,192.03
港币	1,529,925.41	0.9120	1,395,291.97
澳门元	323,830.00	0.8847	286,492.40
美元	8,815.33	7.1586	63,105.42
其他应收款			
其中：港币	18,953,597.60	0.9120	17,285,681.01
澳门元	2,272,810.61	0.8847	2,010,755.55
美元	43,141.57	7.1586	308,833.24
欧元	1,109.39	8.4024	9,321.54
其他应付款			
其中：欧元	1,278,084.87	8.4024	10,738,980.31
美元	7.05	7.1586	50.47
港币	365,703.82	0.9120	333,521.88
澳门元	119,127.00	0.8847	105,391.66
应付账款			
其中：澳门元	2,975,486.91	0.8847	2,632,413.27
港币	3,731,184.85	0.9120	3,402,840.58

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币
卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司	香港	港币

摩登大道品牌管理有限公司	香港	港币
卡奴迪路国际有限公司	澳门	澳门元
LEVITAS S.P.A.	意大利	欧元

58、租赁**(1) 本公司作为承租方**

项 目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	-
本期低价值资产租赁费用	9,908.24
租赁负债的利息费用	894,161.73
本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	782,070.20
本期与租赁相关的总现金流出	10,404,114.89
售后租回交易产生的相关损益	-

(2) 本公司作为出租方**①作为出租人的经营租赁**

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,218,400.05	-
合计	1,218,400.05	-

六、研发支出**1、按费用性质列示**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,727,435.27	1,547,104.77
直接投入	41,229.14	-
办公费	145,888.22	-
固定资产折旧费	83,153.88	11,169.63
无形资产摊销	134,885.52	135,455.27
其他	38,310.79	381,985.28
合计	2,170,902.82	2,075,714.95
其中：费用化研发支出	2,170,902.82	2,075,714.95
资本化研发支出	-	-

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

- (1) 符合资本化条件的研发项目开发支出的情况：无
- (2) 重要的资本化研发项目：无
- (3) 开发支出减值准备：无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期公司无非同一控制下的企业合并。

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

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确认依据
辽宁沈鹏电力科技有限公司	100.00	同一最终控制方	2025 年 4 月 30 日	股权交割日

接上表

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
辽宁沈鹏电力科技有限公司	50,996,993.33	1,463,154.33	-	-

- (2) 合并成本

单位：人民币万元

合并成本	辽宁沈鹏电力科技有限公司
——现金	14,160.00
——非现金资产的账面价值	-
——发行或承担的债务的账面价值	-
——发行的权益性证券的面值	-

一或有对价	-
-------	---

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：人民币元

	辽宁沈鹏电力科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	162,616,666.13	128,203,468.97
流动资产	102,265,962.76	65,121,084.28
非流动资产	60,350,703.37	63,082,384.69
负债：	116,278,853.26	83,328,810.43
流动负债	116,271,974.62	82,408,689.34
非流动负债	6,878.64	920,121.09
净资产	46,337,812.87	44,874,658.54
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	46,337,812.87	44,874,658.54

注：上期期末金额为 2025 年 2 月 28 金额。

3、反向购买

本期公司不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

(1) 本期公司单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广州摩登大道投资有限公司、佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	2025 年 4 月 30 日	1 元	100.00	出售	股权完成交割	6,319,950.51
武汉悦然心动网络科技有限公司	2025 年 4 月 30 日					
香港悦然心动网络科技有限公司	2025 年 4 月 30 日					
武汉威震天网络科技有限公司	2025 年 4 月 30 日					
香港威震天网络科技有限公司	2025 年 4 月 30 日					

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
广州摩登大道投资有限公司、佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	不适用	-234, 536, 483. 56

摩登大道时尚集团股份有限公司
财务报表附注
2025 年 1-6 月

货币单位：人民币元

武汉悦然心动网络科技有限公司	-	-	-	-	不适用	-
香港悦然心动网络科技有限公司	-	-	-	-	不适用	-
武汉威震天网络科技有限公司	-	-	-	-	不适用	-
香港威震天网络科技有限公司	-	-	-	-	不适用	-
广州摩登大道投资有限公司	-	-	-	-	不适用	-

(2) 本期公司不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。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、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

序号	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	
1	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
2	山南卡奴迪路商贸有限公司	山南	山南	商业	100.00		出资设立
3	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
4	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
5	摩登大道品牌管理有限公司	香港	香港	商业		100.00	出资设立
6	卡奴迪路国际有限公司	澳门	澳门	商业		100.00	出资设立
7	LEVITASS.P.A.	意大利	意大利	商业		100.00	非同一控制下企业合并
8	广州连卡悦圆发展有限公司	广州	广州	商业	100.00		出资设立
9	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
10	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
11	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
12	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
13	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
14	广州卡奴贸易有限公司	广州	广州	商业	100.00		出资设立
15	广州摩登企业管理有限公司	广州	广州	商业	100.00		出资设立
16	广州摩登大道品牌管理有限公司	广州	广州	商业	100.00		出资设立
17	辽宁沈鹏电力科技有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00		同一控制下企业合并

序号	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	
18	沈阳盛弘电工材料有限公司	沈阳	沈阳	商业		100.00	同一控制下企业合并
19	辽宁锐弘电工材料有限公司	抚顺	抚顺	商业		100.00	同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

无。

2、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

截至 2025 年 06 月 30 日，公司无按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

截至 2025 年 06 月 30 日，公司无涉及政府补助的负债项目。

3、计入当期损益的政府补助

财务报表项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	22,146.80	50,000.00
合计	22,146.80	50,000.00

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五相关项目。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。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

① 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司销售包括境外的香港地区、澳门地区和意大利，其中香港地区、澳门地区是公司利润来源的重要组成部分，本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的情况见附注五、57 外币货币性项目。本年度公司产生汇兑损失-3,600,210.80 元，其他综合收益-外币财务报表折算差额-2,065,725.43 元。

② 利率风险

利率风险因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。公司报告期无长期借款，公司管理层认为公允利率风险并不重大。

③ 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

（2）信用风险

2025 年 06 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（3）流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、金融资产转移

无。

3、本集团取得的担保物情况

无。

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

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				
（一）交易性金融资产	-	122,513,567.80	-	122,513,567.80
（二）其他非流动金融资产	-	-	33,273,400.00	33,273,400.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	122,513,567.80	33,273,400.00	155,786,967.80
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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(%)
广州普慧源贸易有限公司	广东省广州市白云区	商业服务业	1,000.00 万元	8.96	8.96

公司于 2025 年 2 月 21 日召开 2025 年第二次临时股东大会补选产生了第六届董事会成员。公司董事会由 5 位董事构成，普慧源提名的董事人数已超过公司董事会人员的半数以上。根据《上市公司收购管理办法》（2020 年修订）第 84 条第（三）、（四）款等相关法律法规的规定，普慧源拥有上市公司的控制权。

由于王立平先生通过锐洋控股集团有限公司持有普慧源 100%股权，同时王立平先生、普慧源、嘉远新能源投资（广州）合伙企业（有限合伙）与张润琪先生为一致行动关系共持有上市公司 97,351,948 股股份（含表决权），占上市公司总股本的 13.66%。故报告期公司最终控制方为王立平先生。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王立平及其实际控制主体	公司报告期实际控制人
李玉娜	实际控制人王立平之配偶
锐洋集团西北电缆有限公司	同一最终控制人
锐洋集团东北电缆有限公司	同一最终控制人
东北塑力电缆有限公司	同一最终控制人
辽宁锐合投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人王立平控制的企业
辽宁锐普投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人王立平控制的企业
辽宁锐洋新能源有限公司	实际控制人王立平、李玉娜共同控制的企业
锐洋集团沈阳电力科技发展有限公司	实际控制人王立平、李玉娜共同控制的企业
辽宁亿发建设工程有限公司	实际控制人王立平、李玉娜共同控制的企业
北京锐弘管理咨询有限公司	实际控制人王立平、李玉娜共同控制的企业
辽宁铭清味道有机农业有限公司	实际控制人王立平、李玉娜共同控制的企业
宁晋县仁义电缆辅料有限公司	实际控制人之一李玉娜的妹妹李仲娜持股 100%的企业
添毅实业有限公司	实际控制人之一王立平哥哥王云国持股 100%的企业
桥东区京泽日用品经营部	实际控制人之一王立平姐姐王云平作为经营者的个体工商户
河北锐嘉电缆有限公司	实际控制人之一王立平姐姐王云平持股 100%的企业
河北锐弘能源科技有限公司（曾用名：河北锐弘电力科技有限公司）	实际控制人王立平、李玉娜曾经控制的企业，2023 年 6 月将该公司股权全部转让给李玉娜母亲魏敏
河北锐沈电气设备有限公司	实际控制人之一李玉娜妹妹李仲娜持股 20%，李仲娜爱人范静波持股 80%的企业
广州瑞丰集团股份有限公司	原控股股东
何琳	原实际控制人一致行动人
翁华银	原实际控制人一致行动人
林永飞	原实际控制人
李恩平	原实际控制人一致行动人
广州瑞德金晟投资管理合伙企业（有限合伙）	原实际控制人一致行动人
广州花园里发展有限公司	原同一控股股东控制的企业
连卡福（衡阳）商业广场有限公司	原实际控制人一致行动人翁武游担任董事的企业

广州天河立嘉小额贷款有限公司	原同一控股股东控制的企业
广州市逸华制衣有限公司	原实际控制人兄弟控制的企业
和临商业服务管理（广州）有限公司	原一致行动人子女配偶控制的企业
南京嘉远新能源汽车有限公司	子公司委派人员任职董事的企业
锐洋控股集团有限公司及其控股主体	公司报告期控股股东的母公司

5、视同关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北沈襄电力建设工程有限公司	实际控制人之一王立平姐姐王云平担任监事、锐洋集团沈阳电力科技发展有限公司河北分公司负责人邓树鹏 100%持股并担任执行董事、经理的企业
河北沈古线缆有限公司	实际控制人之一李玉娜表弟魏鹏亮之妻耿倩持股 100%的企业
锐德通电力工程（沈阳）有限公司	公司财务人员王双会持股 100%的企业；与锐洋控股办公地址、电话相同。实际为马晓明控制的企业

6、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2 月 28 日-4 月 30 日发生额	5 月 1 日-6 月 30 日发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
和临商业服务管理（广州）有限公司	接受劳务	70,000.00	-		否	142,483.00
东北塑力电缆有限公司	采购商品	163,152.42	22,389.38		否	-
东北塑力电缆有限公司	水电费	100,064.84	114,965.84		否	-
东北塑力电缆有限公司	利息支出	9,174.03	-		否	-
锐洋集团东北电缆有限公司	接受劳务	6,979.10	-		否	-
锐洋集团东北电缆有限公司	采购产品	96,125.34	658,524.28		否	-
锐洋集团东北电缆有限公司	利息支出	-	10,407.72		否	-

关联方	关联交易内容	2 月 28 日-4 月 30 日发生额	5 月 1 日-6 月 30 日发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
河北沈襄电力建设工程有限公司	采购产品	-	1,384,212.39		否	-
锐洋集团沈阳电力科技发展有限公司	接受劳务	-	127,181.94		否	-

②出售商品、提供劳务情况：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2 月 28 日-4 月 30 日发生额	5 月 1 日-6 月 30 日发生额	上期发生额
锐洋集团东北电缆有限公司	销售产品	3,759,251.77	5,572,083.50	-
锐洋集团东北电缆有限公司	销售原材料及其他	14,715,619.84	85,501.87	-
锐洋集团东北电缆有限公司	利息收入	-	79,054.10	-
东北塑力电缆有限公司	销售产品	21,038,810.54	9,961,870.79	-
东北塑力电缆有限公司	销售原材料及其他	44,121.86	1,664.00	-
锐洋集团西北电缆有限公司	销售产品	66,902.66	-	-
河北沈古线缆有限公司	销售产品	-	22,938.05	-
辽宁锐洋新能源有限公司	销售原材料及其他	549,878.17	49,152.22	-

(2) 关联受托管理、承包和委托管理、出包情况

报告期内，本公司无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

单位：人民币元

承租方名称	租赁资产种类	2 月 28 日-4 月 30 日确认收入	5 月 1 日-6 月 30 日确认收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------------------	----------------------	-----------

锐洋集团东北电缆有限公司	房屋建筑物、土地使用权	231,192.66	231,192.66	-
合计		231,192.66	231,192.66	-

② 本公司作为承租方

报告期内，本公司无承租关联方资产情况。

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

单位：人民币元

被担保方名称	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北锐嘉电缆有限公司	隆尧县农村信用合作社	7,200,000.00	2023/10/19	2026/10/19	否
东北塑力电缆有限公司	盛京银行股份有限公司沈阳分行	10,000,000.00	2024/3/21	2025/3/21	是
东北塑力电缆有限公司	盛京银行股份有限公司沈阳分行	10,000,000.00	2025/3/13	2025/9/13	否
锐洋集团东北电缆有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司沈阳市分行	5,000,000.00	2024/3/5	2030/3/4	否
锐洋集团东北电缆有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司沈阳市分行	4,500,000.00	2024/3/5	2030/3/4	否
锐洋集团东北电缆有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司沈阳市分行	2,400,000.00	2024/3/5	2030/3/4	否
锐洋集团东北电缆有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司沈阳市分行	2,350,000.00	2024/3/5	2030/3/4	否
锐洋集团东北电缆有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司沈阳市分行	2,000,000.00	2024/3/5	2030/3/4	否
锐洋集团东北电缆有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	9,000,000.00	2024/9/5	2027/8/30	否
锐洋集团东北电缆有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	7,000,000.00	2024/9/5	2027/8/30	否

被担保方名称	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
锐洋集团东北电缆有限公司	辽宁农村商业银行股份有限公司望花支行	5,000,000.00	2025/1/2	2026/1/1	否

②本公司作为被担保方

单位：人民币元

担保方名称	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司	中国银行股份有限公司沈阳和平支行	7,500,000.00	2024/6/28	2025/6/27	是
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	5,000,000.00	2024/11/25	2027/8/30	否
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	5,000,000.00	2025/6/27	2026/6/25	否
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	4,850,000.00	2024/11/25	2027/8/30	否
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	5,150,000.00	2024/11/25	2027/8/30	否
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司	兴业银行股份有限公司沈阳分行	10,000,000.00	2025/3/26	2028/3/25	否
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司	中国银行股份有限公司沈阳和平支行	4,000,000.00	2025/4/10	2026/4/9	否
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司	大连银行股份有限公司沈阳分行	5,000,000.00	2025/4/28	2028/4/25	否

担保方名称	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
控股集团有限公司					
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司	兴业银行股份有限公司沈阳分行	10,000,000.00	2025/4/15	2028/4/15	否

(5) 关联方资金拆借

① 资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东北塑力电缆有限公司	3,067,182.50	2025/3/31	2025/6/30	截止 2025 年 6 月 30 日已结清
锐洋集团东北电缆有限公司	3,804,132.97	2025/3/31	2025/6/30	截止 2025 年 6 月 30 日已结清
锐洋集团东北电缆有限公司	5,117,962.19	2025/4/30	2025/6/30	截止 2025 年 6 月 30 日已结清
锐洋集团东北电缆有限公司	2,699,963.56	2025/5/31	2025/6/30	截止 2025 年 6 月 30 日已结清
东北塑力电缆有限公司	484,326.73	2025/2/28	2025/6/30	截止 2025 年 6 月 30 日已结清

② 资金拆出：无。

(6) 关联方资产转让、债务重组

报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,670,571.35	2,429,071.26

(8) 其他关联交易

本期摩登大道公司向锐洋集团东北电缆有限公司收购其子公司辽宁沈鹏电力科技有限公司 100%股权，参见本附注七、2 “同一控制下企业合并”。

7、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

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	广州瑞丰集团股份有限公司	51,000.00	51,000.00	221,983,787.91	221,983,787.91
其他应收款	广州花园里发展有限公司	30,845,235.60	30,845,235.60	30,845,235.60	30,845,235.60
应收账款	东北塑力电缆有限公司	6,070,077.23	182,102.32	-	-
应收账款	锐洋集团东北电缆有限公司	12,662,647.90	379,879.44	-	-
应收账款	辽宁锐洋新能源有限公司	86,049.66	2,581.49	-	-
应收账款	锐德通电力工程(沈阳)有限公司	115,000.00	11,500.00	-	-
应收账款	河北沈襄电力建设工程有限公司	34,848.00	1,045.44	-	-
应收账款	河北沈古线缆有限公司	25,920.00	777.60	-	-
预付款项	河北锐沈电气设备有限公司	78,264.90	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关 联 方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	连卡福（衡阳）商业广场有限公司	511,530.00	511,530.00
应付账款	锐洋集团沈阳电力科技发展有限公司	68,715.59	-
应付账款	河北沈襄电力建设工程有限公司	135,375.51	-
合同负债	锐洋集团东北电缆有限公司	693,577.98	-
其他应付款	锐洋集团东北电缆有限公司	42,480,000.00	-

8、关联方承诺

本期公司不存在关联方承诺事项。

十三、股份支付

本期公司不存在股份支付的情形。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）现金分红承诺事项

公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，发行上市后的前三个会计年度，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的百分之三十；发行上市三年后，公司可根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确定现金分红比例，但各年度以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的百分之十。当年未分配的可供分配利润可留待以后年度进行分配。

2、或有事项

（1）公司股票被实施退市风险警示事项

根据广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）2024 年度对公司出具的财务报表审计报告显示，公司 2024 年度营业收入低于 3 亿元且利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润孰低为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》9.3.1 条第（一）款的规定，公司已于 2024 年年报披露后被实施退市风险警示。

（2）中小股东虚假陈述诉讼案件

根据中国证券监督管理委员会广东监管局（下称“广东证监局”）出具的[2022]1 号《行政处罚决定书》，2018 年 4 月至 2019 年 1 月，摩登公司未按规定履行审批程序，以上市公司或子公司名义为林永飞等关联方提供连带担保共 5 起；2018 年 12 月至 2019 年 8 月，摩登公司未经决策审批或授权程序，累计向控股股东瑞丰集团提供非经营性资金约人民币 24,691.21 万元。

公司作为上市公司，其未依法及时披露应当披露的重大信息，且未在定期报告中披露对外担保和控股股东非经营性占用资金的关联交易，已构成证券市场虚假陈述。

截止本报告报出日，涉及诉讼的中小股东 441 人。本期公司根据最有可能承担的损失计提预计负债 5,400,567.68 元，期末余额 2,653,552.97 元。

根据中国证监会广东监管局于 2024 年 5 月向公司送达《行政处罚决定书》，认定公司存

在“2021 年年度报告存在虚假记载”“未及时披露股权投资重大损失”“未按期披露 2022 年年度报告”等行为并作出处罚。公司已构成虚假陈述，截止本报告报出日，涉及诉讼的中小股东 1 人。本期公司根据最有可能承担的损失计提预计负债 139,607.55 元，期末余额 1,434,093.28 元。

（3）JOYERIA TOUS, S. A. 特许经销权案

2018 年 5 月 23 日公司与 JOYERIA TOUS. S. A.（下称“TOUS”）签订《INTERNATIONAL FRANCHISE AGREEMENT》（下称《特许经营权协议》），同年 7 月，公司与 TOUS 签订了协议附件的《ADDENDUM 1》（下称《补充协议》）。

根据《特许经营权协议》和《补充协议》的相关约定，公司 TOUS 的特许经销商在特许经营区域（四川、江苏、浙江、湖南、重庆）内按照协议约定的特许经营开发计划进行促销并充分开拓潜在市场。2018 年 7 月 11 日，公司与 TOUS 签订了《补充协议》，协议约定美年电子商贸（广州）有限公司（下称“美年商贸”）作为特许经营人通过 TOUS 网上商店以及 TOUS 授权的在第三方网站上开设的网上商店进行产品的经营与销售。

2018 年 10 月 30 日，公司通过电子邮件的方式告知 TOUS：称公司因中国零售市场的动荡，将对自身的业务以及商业计划进行重构，故解除了与 TOUS 签订的特许经营协议。2018 年 11 月 2 日，公司告知称 TOUS 将取消江苏省无锡市以及重庆市两个 TOUS 店铺的计划，江苏省苏州市的店铺将会运营直至中国春节。

2018 年 12 月 5 日，公司向 TOUS 寄发《协商解除协议函》，解除协议要求与 TOUS 协商解除特许经营协议事宜。TOUS 通过律师回函不接受公司单方解除特许经营协议的行为。2018 年 12 月 29 日，公司复函称特许经营协议在此函件发出之日起已正式解除。

2024 年 2 月 8 日，TOUS 以摩登大道时尚集团股份有限公司、卡奴迪路国际有限公司、摩登大道时尚电子商务有限公司为被申请人向中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会提交了仲裁申请，请求：公司向 TOUS 赔偿预期收益损失 11,098,518.00 元人民币。

2025 年 8 月 13 日中国国际经济贸易仲裁委员会下达仲裁结果：支持本公司赔偿 TOUS 就第一年开店计划所主张的损失 2,342,274.00 元人民币，以及 TOUS 实际律师费支出 100,000.00 元人民币以及仲裁费用 133,681.50 元人民币，合计 2,575,955.50 元人民币。本期公司根据仲裁结果计提预计负债 1,075,955.50 元，期末余额 2,575,955.50 元。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配方案

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

（1）公司股票撤销其他风险警示暨继续被实施退市风险警示事项

公司分别于 2025 年 7 月 3 日、2025 年 7 月 4 日披露了《关于申请撤销其他风险警示暨继续被实施退市风险警示的公告》（公告编号：2025-091）、《关于公司股票撤销其他风险警示暨继续被实施退市风险警示的公告》（公告编号：2025-095），公司认为因以下事项被实施其他风险警示的情形已消除。

1、公司原控股股东广州瑞丰集团股份有限公司（以下简称“瑞丰集团”）、原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，公司股票交易被实施其他风险警示（ST）。

2、因中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具无法表示意见的内部控制审计报告，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第九章第八节第 9.8.1 条第（四）项规定，公司触及被实施“其他风险警示（ST）”的情形，公司股票自 2023 年 6 月 30 日开市起被实施其他风险警示（ST）。

3、公司 2024 年 5 月因 2021 年年度报告存在虚假记载、未及时披露股权投资重大损失、未按期披露 2022 年年度报告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》（[2024] 26 号），根据行政处罚决定书的内容，依据《深圳证券交易所股票上市规则》第九章第八节第 9.8.1 条第（八）项规定，公司触及被实施“其他风险警示（ST）”的情形，公司股票被叠加实施其他风险警示（ST）。

公司通过提交相关资料向深圳证券交易所提起撤销其他风险警示的申请并被审核批准，截至本报告披露日，公司不存在因上述事项被实施其他风险警示的情形。公司被实施退市风险警

示的情形见本节（五）公司股票被实施退市风险警示事项。

（2）公司控股股东部分股份被冻结事项

公司分别于 2025 年 7 月 5 日、2025 年 7 月 9 日披露了《关于公司控股股东部分股份被冻结的公告》（公告编号：2025-094）、《关于公司控股股东部分股份被冻结的进展公告》（公告编号：2025-095），公司收到收到控股股东广州普慧源贸易有限公司函告其所持公司 2,200,000 股股份（占其持有的全部股份的 34.48%，占公司总股本的 3.09%）被司法冻结。

控股股东函告公司其股份被司法冻结的原因如下：经从法院获取的资料显示，2024 年 9 月 23 日，普慧源时任股东郑阔升（与现任股东无关联关系）违反公司章程，在未经其他股东同意形成股东会决议的情况下，擅自以普慧源名义为广东正大康生物科技股份有限公司（以下简称“正大康生物科技”或“债务人”）向内蒙古联邦动保药品有限公司（以下简称“债权人”）提供的担保。

截至控股股东函告日，债务人正大康生物科技存在债务违约的情形，债权人已向广州市白云区人民法院提起诉讼并将普慧源列为共同被告。因此法院已冻结控股股东普慧源所持上市公司股份 2,200 万股（实际冻结 2,200 万股，占公司总股本 3.09%）作为债权保障措施。本次司法冻结的具体原因为普慧源时任股东造成的历史债务违约，其现任管理层截至法院告知前对该债务不知情。

（3）证券虚假陈述责任纠纷

根据中国证券监督管理委员会广东监管局（下称“广东证监局”）于 2022 年 1 月向公司送达《行政处罚决定书》，认定公司存在其未依法及时披露应当披露的重大信息，且未在定期报告中披露对外担保和控股股东非经营性占用资金的关联交易等行为并作出处罚，公司已构成证券市场虚假陈述。

根据中国证监会广东监管局于 2024 年 5 月向公司送达《行政处罚决定书》，认定公司存在“2021 年年度报告存在虚假记载”“未及时披露股权投资重大损失”“未按期披露 2022 年年度报告”等行为并作出处罚。公司已构成证券市场虚假陈述。

（4）公司被出具非标准意见财务审计报告的风险提示

2024 年度，广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的财务报表审计报告，请投资者注意风险。

针对 2024 年度保留意见的财务报表审计报告所涉事项，公司已采取相关措施并取得一定进展，2025 年半年度，广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的财务报表审计报告，该意见无法说明公司 2025 年年度财务报表审计报告的最终意见类型，请投资者注意风险。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本期公司不存在前期会计差错更正的情形。

2、债务重组

本期公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换

本期公司不存在资产置换的情形。

4、年金计划

本期公司不存在年金计划。

5、终止经营

本期公司不存在终止经营的情形。

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

项 目	境内销售	境外销售	分部间抵销	合 计
主营业务收入	180,696,504.28	57,389,048.30	55,007,769.56	183,077,783.02
主营业务成本	134,156,573.90	24,851,236.70	52,512,172.81	106,495,637.79
资产总额	1,533,607,379.17	943,005,730.63	1,778,937,177.13	697,675,932.67

项 目	境内销售	境外销售	分部间抵销	合 计
负债总额	1,013,341,870.24	224,504,070.96	978,579,392.43	259,266,548.77

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）公司股票于 2024 年年报披露后被实施退市风险警示和其他风险警示事项

根据广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）2024 年度对公司出具的财务报表审计报告显示，公司 2024 年度营业收入低于 3 亿元且利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润敦低为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》9.3.1 条第（一）款的规定，公司将于 2024 年年报披露后被实施退市风险警示。

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

（1）按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	16,409,276.63	52,508,679.24
1-2 年（含两年）	51,015,510.94	94,410,693.15
2-3 年（含三年）	87,207,033.80	27,694,615.90
3 年以上	29,653,306.87	2,625,800.94
小计	184,285,128.24	177,239,789.23
减：坏账准备	1,010,209.04	1,058,224.63
合 计	183,274,919.20	176,181,564.60

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	820,786.71	0.45	820,786.71	100.00	-
按组合计提坏账准备	183,464,341.53	99.55	189,422.33	0.10	183,274,919.20
其中：（1）账龄组合	199,250.11	0.11	189,422.33	95.07	9,827.78
（2）合并范围内组合	183,265,091.42	99.45	-	-	183,265,091.42
合 计	184,285,128.24	100.00	1,010,209.04	0.55	183,274,919.20
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	888,238.80	0.50	888,238.80	100.00	-
按组合计提坏账准备	176,351,550.43	99.50	169,985.83	0.10	176,181,564.60
其中：（1）账龄组合	220,560.18	0.12	169,985.83	77.07	50,574.35
（2）合并范围内组合	176,130,990.25	99.38	-	-	176,130,990.25
合 计	177,239,789.23	100.00	1,058,224.63	0.60	176,181,564.60

①按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	820,308.90	820,308.90	100.00	预计无法收回
客户 2	477.81	477.81	100.00	预计无法收回
合计	820,786.71	820,786.71	100.00	/

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				19,157.65	1,915.77	10.00
1 至 2 年				26,721.88	10,688.75	40.00
2 至 3 年	24,569.46	14,741.68	60	43,248.34	25,949.00	60.00
3 年以上	174,680.65	174,680.65	100	131,432.31	131,432.31	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	199,250.11	189,422.33	95.07	220,560.18	169,985.83	77.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
预期信用损失	1,058,224.63	-	48,015.59	-	-	1,010,209.04
合 计	1,058,224.63	-	48,015.59	-	-	1,010,209.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	-
合 计	-

其中重要的应收账款核销情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州美年时尚服饰贸易有限公司	127,435,078.57	-	127,435,078.57	69.15%	-
广州美年时尚品牌管理有限公司	29,421,014.63	-	29,421,014.63	15.96%	-
广州狮丹贸易有限公司	21,308,155.00	-	21,308,155.00	11.56%	-
卡奴迪路国际有限公司	3,382,974.99	-	3,382,974.99	1.84%	-
摩登大道时尚电子商务有限公司	1,606,129.83	-	1,606,129.83	0.87%	-
合计	183,153,353.02	-	183,153,353.02	99.38%	-

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-

其他应收款	482,187,994.28	382,982,780.54
合 计	482,187,994.28	382,982,780.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

项 目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	195,178,186.05	164,289,276.16
1 至 2 年	132,486,396.09	112,010,253.15
2 年至 3 年	72,096,841.32	165,444,858.79
3 年以上	178,276,527.22	410,135,400.16
小计	578,037,950.68	851,879,788.26
减：坏账准备	95,849,956.40	468,897,007.72
合 计	482,187,994.28	382,982,780.54

②其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	59,737,025.11	203,311,023.05
备用金	500.00	500.00
押金/保证金	1,201,981.29	3,368,216.16
其他	1,646,956.67	1,914,287.68
内部往来款	515,451,487.61	643,285,761.37
小计	578,037,950.68	851,879,788.26
减：坏账准备	95,849,956.40	468,897,007.72
合 计	482,187,994.28	382,982,780.54

③坏账准备计提情况坏账准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	92,403,520.00	15.99	90,207,486.56	97.62	2,196,033.44
按组合计提坏账准备	485,634,430.68	84.01	5,642,469.84	1.16	479,991,960.84
其中：账龄组合	7,112,943.07	1.23	5,642,469.84	79.33	1,470,473.23

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
合并范围内组合	478,521,487.61	82.78	-	-	478,521,487.61
合 计	578,037,950.68	100.00	95,849,956.40	16.58	482,187,994.28
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	501,497,242.50	58.87	462,492,691.06	92.22	39,004,551.44
按组合计提坏账准备	350,382,545.76	41.13	6,404,316.66	1.83	343,978,229.10
其中：账龄组合	8,426,784.39	0.99	6,404,316.66	76.00	2,022,467.73
合并范围内组合	341,955,761.37	40.14	-	-	341,955,761.37
合 计	851,879,788.26	100.00	468,897,007.72	55.04	382,982,780.54

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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)	
2025年1月1日余额	6,404,316.66	-	462,492,691.06	468,897,007.72
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-	-	1,565,428.06	1,565,428.06
本期转回	761,846.82	-	-	761,846.82
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	144,783,014.13	144,783,014.13
其他变动	-	-	-229,067,618.43	-229,067,618.43
2025年06月30日余额	5,642,469.84	-	90,207,486.56	95,849,956.40

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	144,783,014.13
合 计	144,783,014.13

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	款项性质	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
客商 1	关联方往来款	144,685,722.50	对方已破产	管理层审批	是
合 计		144,685,722.50			

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

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
摩登大道时尚电子商务有限公司	内部往来款	175,805,282.41	1 年以内，1-2 年，2-3 年，3 年以上	30.41	-
广州摩登大道品牌管理有限公司	内部往来款	116,617,495.46	1 年以内	20.17	-
卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司	内部往来款	98,798,314.76	1 年以内，1-2 年，2-3 年，3 年以上	17.09	-
广东中焱服装有限公司	往来款	54,980,000.00	3 年以上	9.51	54,980,000.00
广州连卡福名品管理有限公司	内部往来款	54,795,394.98	1 年以内，1-2 年，2-3 年，3 年以上	9.48	-
合计		500,996,487.61		86.66	54,980,000.00

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款：无

3、长期股权投资

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	1,017,718,376.28	931,380,562.41	86,337,813.87	1,480,380,563.41	1,426,418,799.85	53,961,763.56
合 计	1,017,718,376.28	931,380,562.41	86,337,813.87	1,480,380,563.41	1,426,418,799.85	53,961,763.56

(1) 对子公司投资

被 投 资 单 位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	30,000,000.00	12,148,152.14	-	-	-	-	30,000,000.00	12,148,152.14
卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司	-	799,638,510.56	-	-	-	-	-	799,638,510.56
广州卡奴迪路国际品牌管理有限公司	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00
武汉悦然心动网络科技有限公司	14,961,762.56	475,038,237.44	-	-	-	-14,961,762.56	-	-
摩登大道时尚电子商务有限公司	1.00	-	-	-	-	-	1.00	-
广州连卡悦圆发展有限公司	-	109,593,899.71	-	-	-	-	-	109,593,899.71
山南卡奴迪路商贸有限公司	9,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	10,000,000.00	-
广州摩登大道投资有限公司	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-
辽宁沈鹏电力科技有限公司	-	-	46,337,812.87	-	-	-	46,337,812.87	-
合 计	53,961,763.56	1,426,418,799.85	46,337,812.87	-	-	-13,961,762.56	86,337,813.87	931,380,562.41

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,608,396.04	8,052,531.88	37,385,271.15	14,968,458.64
其他业务	38,526,630.51	29,222,362.76	1,041,721.72	1,026,912.90
合 计	58,135,026.55	37,274,894.64	38,426,992.87	15,995,371.54

十八、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益	15,478,329.42	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	211,198.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	856,445.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	472,413.68	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,463,154.33	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	

项 目	金 额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-6,382,449.23	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,294.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	12,153,387.44	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.38%	-0.0292	-0.0292
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.11%	-0.0462	-0.0462

公司名称：摩登大道时尚集团股份有限公司

日期：2025 年 8 月 27 日