

证券代码：002656

证券简称：ST 摩登

公告编号：2023-088

摩登大道时尚集团股份有限公司

关于2021年年度报告的更正公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

摩登大道时尚集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月27日披露了《2021年年度报告全文》（以下简称“全文”）及《2021年年度报告摘要》（以下简称“摘要”）（公告编号：2021-047），公司于2023年6月29日召开的第五届董事会第十七次会议及第五届监事会第十次会议、2023年7月21日召开的2022年度股东大会分别审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号-财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对相关差错事项进行更正，详见公司于2023年6月30日披露的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2023-062）。

一、全文“第二节 公司简介和主要财务指标”之“六、主要会计数据和财务指标”。

更正前：

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	385,225,444.30	511,949,377.31	-24.75%	1,371,741,032.52
归属于上市公司股东的净利润（元）	-20,706,277.58	7,317,530.32	-382.97%	-1,468,359,962.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-106,207,171.83	-238,443,767.09	55.46%	-1,196,216,629.23
经营活动产生的现金流量净额（元）	162,672,876.40	-172,080,906.88	194.53%	38,245,877.17
基本每股收益（元/股）	-0.0291	0.0103	-382.52%	-2.0608
稀释每股收益（元/股）	-0.0291	0.0103	-382.52%	-2.0608
加权平均净资产收益率	-2.73%	0.96%	-3.69%	-95.00%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	1,110,420,877.21	1,199,407,622.00	-7.42%	1,872,109,687.27

归属于上市公司股东的净资产（元）	749,514,967.24	759,527,960.59	-1.32%	760,530,027.13
------------------	----------------	----------------	--------	----------------

更正后：

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	385,225,444.30	511,949,377.31	-24.75%	1,371,741,032.52
归属于上市公司股东的净利润（元）	-39,483,234.45	7,317,530.32	-639.57%	-1,468,359,962.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-124,984,128.71	-238,443,767.09	47.58%	-1,196,216,629.23
经营活动产生的现金流量净额（元）	162,672,876.40	-172,080,906.88	194.53%	38,245,877.17
基本每股收益（元/股）	-0.0554	0.0103	-637.86%	-2.0608
稀释每股收益（元/股）	-0.0554	0.0103	-637.86%	-2.0608
加权平均净资产收益率	-5.35%	0.96%	-6.31%	-95.00%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	933,483,483.08	1,199,407,622.00	-22.17%	1,872,109,687.27
归属于上市公司股东的净资产（元）	572,577,573.11	759,527,960.59	-24.61%	760,530,027.13

二、全文“第二节 公司简介和主要财务指标”之“八、分季度主要财务指标”。

更正前：

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	117,564,797.32	76,369,227.51	82,634,123.13	108,657,296.34
归属于上市公司股东的净利润	-16,153,698.64	-4,270,361.86	35,040,531.97	-35,322,749.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-20,947,030.44	-780,084.15	-28,320,658.60	-56,159,398.65
经营活动产生的现金流量净额	117,294,641.75	-26,230,738.72	-9,614,205.14	81,223,178.51

更正后：

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	117,564,797.32	76,369,227.51	82,634,123.13	108,657,296.34
归属于上市公司股东的净利润	-16,153,698.64	-4,270,361.86	35,040,531.97	-54,099,705.92
归属于上市公司股东的扣除非	-20,947,030.44	-780,084.15	-28,320,658.60	-74,936,355.52

经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	117,294,641.75	-26,230,738.72	-9,614,205.14	81,223,178.51

三、全文“第三节管理层讨论与分析”之“四、主营业务分析”。

更正前：

公司秉持谨慎经营的策略，选择在经济低迷期间内养精蓄锐，着重于提升产品品质，以达到品牌转型之目的，而非着力扩大销售规模。因此，报告期内，公司营业收入及利润增速有所放缓，公司实现营业收入38,522.54万元，较上年同期下降24.75%；归属于上市公司股东的净利润-2,070.63万元，较上年同期下降382.97%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-10,620.72万元，同比上升55.46%，公司重点工作具体总结如下：

更正后：

公司秉持谨慎经营的策略，选择在经济低迷期间内养精蓄锐，着重于提升产品品质，以达到品牌转型之目的，而非着力扩大销售规模。因此，报告期内，公司营业收入及利润增速有所放缓，公司实现营业收入38,522.54万元，较上年同期下降24.75%；归属于上市公司股东的净利润-3,948.32万元，较上年同期下降639.57%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-12,498.41万元，同比上升47.58%，公司重点工作具体总结如下：

四、全文“第三节 管理层讨论与分析”之“五、非主营业务分析”。

更正前：

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,042,365.78	7.26%	主要是报告期注销子公司及被投资公司分红产生的投资收益	否
公允价值变动损益	0.00			
资产减值	-63,380,977.07	-151.30%	主要存货跌价损失 63,380,977.07 元	是
营业外收入	89,900,537.76	214.61%	主要是报告期诉讼相关预计负债转回	否
营业外支出	11,837,805.99	28.26%	主要是报告期捐赠支出及债务豁免	否
信用减值损失	50,552,025.77	120.68%	主要是报告期应收账款、其他应收款坏账准备转回	是

更正后：

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,042,365.78	13.16%	主要是报告期注销子公司及被投资公司分红产生的投资收益	否
公允价值变动损益	0.00			
资产减值	-82,157,933.94	-355.45%	主要存货跌价损失 82,157,933.94 元	是
营业外收入	89,900,537.76	388.95%	主要是报告期诉讼相关预计负债转回	否
营业外支出	11,837,805.99	51.22%	主要是报告期捐赠支出及债务豁免	否
信用减值损失	50,552,025.77	218.71%	主要是报告期应收账款、其他应收款坏账准备转回	是

五、全文“第三节 管理层讨论与分析”之“五、资产及负债情况分析”“1、资产构成重大变动情况”。

更正前：

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	322,130,043.56	29.01%	589,309,441.03	48.24%	-19.23%	报告期内增加对外投资
应收账款	85,543,498.73	7.70%	125,693,463.11	10.29%	-2.59%	报告期内收回应收账款
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	报告期内无合同资产
存货	118,705,694.29	10.69%	127,323,424.32	10.42%	0.27%	报告期内批量处理了部分 2017 年及以前年度存货
投资性房地产	53,115,919.28	4.78%	56,014,762.11	4.59%	0.19%	报告期内正常折旧
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	报告期内无长期股权投资
固定资产	3,081,491.03	0.28%	10,110,296.28	0.83%	-0.55%	报告期内处置部分闲置资产
在建工程	3,810,646.00	0.34%	5,775,514.35	0.47%	-0.13%	报告期内新增店铺装修和旧店铺升级装修减少
使用权资产	60,352,959.12	5.44%	22,112,305.33	1.81%	3.63%	报告期内新增仓库租赁
短期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	报告期内无短期负责
合同负债	68,174,125.96	6.14%	87,284,127.49	7.15%	-1.01%	报告期内预收提货实现提货增加
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	报告期内无长期借款
租赁负债	47,186,622.21	4.25%	15,131,112.73	1.24%	3.01%	报告期内新增仓库租赁
其他权益工具投资	250,000,000.00	22.51%	10,000,000.00	0.82%	21.69%	报告期内增加对外投资

更正后：

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	322,130,043.56	34.51%	589,309,441.03	48.24%	-13.73%	报告期内增加对外投资
应收账款	85,543,498.73	9.16%	125,693,463.11	10.29%	-1.13%	报告期内收回应收账款
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	报告期内无合同资产
存货	100,222,200.16	10.74%	127,323,424.32	10.42%	0.32%	报告期内批量处理了部分 2017 年及以前年度存货
投资性房地产	53,115,919.28	5.69%	56,014,762.11	4.59%	1.10%	报告期内正常折旧
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	报告期内无长期股权投资
固定资产	3,081,491.03	0.33%	10,110,296.28	0.83%	-0.50%	报告期内处置部分闲置资产
在建工程	3,810,646.00	0.41%	5,775,514.35	0.47%	-0.06%	报告期内新增店铺装修和旧店铺升级装修减少
使用权资产	60,352,959.12	6.47%	22,112,305.33	1.81%	4.66%	报告期内新增仓库租赁
短期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	报告期内无短期负责
合同负债	68,174,125.96	7.30%	87,284,127.49	7.15%	0.15%	报告期内预收提货实现提货增加
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	报告期内无长期借款
租赁负债	47,186,622.21	5.05%	15,131,112.73	1.24%	3.81%	报告期内新增仓库租赁
其他权益工具投资	91,546,100.00	9.81%	10,000,000.00	0.82%	8.99%	报告期内增加对外投资,并计提减值

六、全文“第三节 管理层讨论与分析”之“五、资产及负债情况分析”“2、以公允价值计量的资产和负债”。

更正前：

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	10,000,000.00				240,000,000.00			250,000,000.00

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
上述合计	10,000,000.00		0.00	0.00	240,000,000.00	0.00	0.00	250,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

更正后：

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	10,000,000.00			158,453,900.00	240,000,000.00			91,546,100.00
上述合计	10,000,000.00			158,453,900.00	240,000,000.00			91,546,100.00
金融负债								0.00

七、全文“第三节 管理层讨论与分析”之“九、主要控股参股公司分析”。

更正前：

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
卡奴迪路国际有限公司	子公司	零售及批发时装	MOP\$2.5 万元	190,313,963.59	129,101,831.83	144,764,923.61 23.61	-26,936,478.03	-26,966,809.37

报告期内，公司全资子公司卡奴迪路国际有限公司主要负责澳门地区的自有品牌 CANUDILO 店铺、代理店铺的经营，2021 年实现营业收入 144,764,923.61 元，较上年 114,284,291.47 元上升 26.67%；净利润-26,966,809.37 元，较上年 -2,541,224.30 元，下降 961.17%，主要是受公共事件影响，澳门通关受限，商场人流下降，公司积极引进新品牌，本年销售收入上升，但对未来销售情况预估不乐观，本年计提存货跌价准备，净利润下降。

更正后：

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
卡奴迪路国际有限公司	子公司	零售及批发时装	MOP\$2.5 万元	171,830,469.46	110,618,337.70	144,764,923.61 23.61	-45,713,434.90	-45,743,766.24

报告期内，公司全资子公司卡奴迪路国际有限公司主要负责澳门地区的自有品牌 CANUDILO 店铺、代理店铺的经营，2021 年实现营业收入 144,764,923.61 元，较上年 114,284,291.47 元上升 26.67%；净利润-45,743,766.24 元，较上年 -2,541,224.30 元，下降 1,700.07%，主要是受公共事件影响，澳门通关受限，商场人流下降，公司积极引进新品牌，本年销售收入上升，但对未来销售情况预估不乐观，本年计提存货跌价准备，净利润下降。

八、全文“第六节 财务报告”之“十五、重大合同及其履行情况”“2、重大担保”。

更正前：

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州天河立嘉小额贷款有限公司		0	2018年10月08日	8,000		无	无	14个月	是	是
广州花园里发展有限公司		0	2018年12月20日	10,000		无	无	12个月	否	是
林永飞		0	2019年01月18日	15,000		无	无	-	否	是
陈马迪、张勤勇、赖小妍		0	2018年05月02日	1,928.5		无	无	-	是	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						16,642.45
公司对子公司的担保情况										
担保对象	担保额度	担保额度	实际发生	实际担保	担保类型	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

名称	相关公告披露日期		日期	金额		(如有)	情况(如有)		行完毕	关联方担保	
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			50,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						0	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						0	
公司担保总额(即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			50,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						0	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			50,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						16,642.45	
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											22.20%
其中:											

更正后:

单位: 万元

公司及其子公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州天河立嘉小额贷款有限公司		0	2018年10月08日	8,000		无	无	14个月	是	是
广州花园里发展有限公司		0	2018年12月20日	10,000		无	无	12个月	否	是

林永飞		0	2019年01月18日	15,000		无	无	-	否	是	
陈马迪、张勤勇、赖小妍		0	2018年05月02日	1,928.5		无	无	-	是	是	
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)						0	
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)						16,642.45	
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			50,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						0	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			50,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						0	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			50,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						16,642.45	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											29.07%

九、全文“第十节 财务报告”之“二、财务报表”“1、合并资产负债表”。

更正前：

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
存货	118,705,694.29	127,323,424.32
流动资产合计	705,826,271.43	1,009,032,673.24
其他权益工具投资	250,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计	404,594,605.78	190,374,948.76
资产总计	1,110,420,877.21	1,199,407,622.00
其他综合收益	14,009,500.51	-25,032,070.92
未分配利润	-1,353,296,234.53	-1,304,241,669.75
归属于母公司所有者权益合计	749,514,967.24	759,527,960.59
所有者权益合计	750,503,847.25	759,527,960.59
负债和所有者权益总计	1,110,420,877.21	1,199,407,622.00

更正后：

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
存货	100,222,200.16	127,323,424.32
流动资产合计	687,342,777.30	1,009,032,673.24
其他权益工具投资	91,546,100.00	10,000,000.00
非流动资产合计	246,140,705.78	190,374,948.76
资产总计	933,483,483.08	1,199,407,622.00
其他综合收益	-144,150,936.75	-25,032,070.92
未分配利润	-1,372,073,191.40	-1,304,241,669.75
归属于母公司所有者权益合计	572,577,573.11	759,527,960.59
所有者权益合计	573,566,453.12	759,527,960.59
负债和所有者权益总计	933,483,483.08	1,199,407,622.00

十、全文“第十节 财务报告”之“二、财务报表”“3、合并利润表”。

更正前：

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-63,380,977.07	-158,918,472.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-36,172,010.49	-123,435,772.22

项目	2021 年度	2020 年度
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,890,721.28	15,230,689.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,717,397.57	7,317,530.32
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,717,397.57	7,317,530.32
1.归属于母公司股东的净利润	-20,706,277.58	7,317,530.32
六、其他综合收益的税后净额	11,840,058.28	-8,249,416.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,840,058.28	-8,249,416.10
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	11,840,058.28	-8,249,416.10
6.外币财务报表折算差额	11,840,058.28	-8,249,416.10
七、综合收益总额	-8,877,339.29	-931,885.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,866,219.30	-931,885.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0291	0.0103
（二）稀释每股收益	-0.0291	0.0103

更正后：

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-82,157,933.94	-158,918,472.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-54,948,967.36	-123,435,772.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,113,764.41	15,230,689.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-39,494,354.44	7,317,530.32
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-39,494,354.44	7,317,530.32
1.归属于母公司股东的净利润	-39,483,234.45	7,317,530.32
六、其他综合收益的税后净额	-146,320,378.98	-8,249,416.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-146,320,378.98	-8,249,416.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-158,453,900.00	
3.其他权益工具投资公允价值变动	-158,453,900.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	12,133,521.02	-8,249,416.10
6.外币财务报表折算差额	12,133,521.02	-8,249,416.10
七、综合收益总额	-185,814,733.42	-931,885.78

项目	2021 年度	2020 年度
归属于母公司所有者的综合收益总额	-185,803,613.43	-931,885.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0554	0.0103
（二）稀释每股收益	-0.0554	0.0103

十一、全文“第十节 财务报告”之“二、财务报表”“7、合并所有者权益变动表”。

更正前：

单位：元

项目	2021 年度													少数股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润		其他		
	优先股	永续债	其他												
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,041,57 1.43	0.00	0.00	0.00	-47,907,79 0.73	0.00	-8,866,219 .30	988,880.0 1	-7,877,339 .29
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,840,05 8.28	0.00	0.00	0.00	-20,706,27 7.58		-8,866,219 .30	-11,119.99	-8,877,339 .29
四、本期期末余额	712,519, 844.00	0.00	0.00	0.00	1,310,729,74 5.70	0.00	14,009,50 0.51	0.00	65,552,111 .56	0.00	-1,353,296 ,234.53	0.00	749,514,9 67.24	988,880.0 1	750,503,8 47.25

更正后:

单位: 元

项目	2021 年度													少数股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润		其他		
	优先股	永续债	其他												
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-119,118,865.83	0.00	0.00	0.00	-66,684,747.60	0.00	-185,803,613.43	988,880.01	-184,814,733.42
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-146,320,378.98	0.00	0.00	0.00	-39,483,234.45		-185,803,613.43	-11,119.99	-185,814,733.42
四、本期期末余额	712,519,844.00	0.00	0.00	0.00	1,310,729,745.70	0.00	-144,150,936.75	0.00	65,552,111.56	0.00	-1,372,073,191.40	0.00	572,577,573.11	988,880.01	573,566,453.12

十二、全文“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“9、存货”。

更正前：

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	4,607,731.21	23,160.80	4,584,570.41	12,832,121.86		12,832,121.86
库存商品	250,548,877.53	148,815,741.56	101,733,135.97	233,681,118.34	128,743,034.70	104,938,083.64
发出商品	5,836,806.26	624,603.71	5,212,202.55	2,562,607.30	624,603.71	1,938,003.59
委托加工物资	1,690,070.38		1,690,070.38	1,765,935.61		1,765,935.61
委托代销商品	5,485,714.98		5,485,714.98	5,849,279.62		5,849,279.62
合计	268,169,200.36	149,463,506.07	118,705,694.29	256,691,062.73	129,367,638.41	127,323,424.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		23,139.30	21.50			23,160.80
库存商品	128,743,034.70	63,357,837.77	-1,188,197.55	42,096,933.36		148,815,741.56
发出商品	624,603.71					624,603.71
合计	129,367,638.41	63,380,977.07	-1,188,176.05	42,096,933.36		149,463,506.07

更正后：

1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	4,607,731.21	23,160.80	4,584,570.41	12,832,121.86		12,832,121.86
库存商品	250,548,877.53	167,299,235.69	83,249,641.84	233,681,118.34	128,743,034.70	104,938,083.64
发出商品	5,836,806.26	624,603.71	5,212,202.55	2,562,607.30	624,603.71	1,938,003.59
委托加工物资	1,690,070.38		1,690,070.38	1,765,935.61		1,765,935.61
委托代销商品	5,485,714.98		5,485,714.98	5,849,279.62		5,849,279.62
合计	268,169,200.36	167,947,000.20	100,222,200.16	256,691,062.73	129,367,638.41	127,323,424.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		23,139.30	21.50			23,160.80
库存商品	128,743,034.70	82,134,794.64	-1,481,660.29	42,096,933.36		167,299,235.69
发出商品	624,603.71					624,603.71
合计	129,367,638.41	82,157,933.94	-1,481,638.79	42,096,933.36		167,947,000.20

十三、全文“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“18、其他权益工具投资”。

更正前：

单位：元

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

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
YOUSPACE.INC			27,991,904.65	-27,991,904.65	管理层指定	公司注销
哈尔滨迈远电子商务有限公司	1,250,000.00				管理层指定	
南京嘉远新能源汽车有限公司					管理层指定	

更正后：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
YOUSPACE.INC		
哈尔滨迈远电子商务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
南京嘉远新能源汽车有限公司	81,546,100.00	
合计	91,546,100.00	10,000,000.00

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
YOUSPACE.INC			27,991,904.65	-27,991,904.65	管理层指定	公司注销
哈尔滨迈远电子商务有限公司	1,250,000.00				管理层指定	
南京嘉远新能源汽车有限公司			158,453,900.00		管理层指定	

其他说明：摩登大道其他权益工具投资—南京嘉远新能源汽车有限公司 16.70%股权账面价值为 24,000.00 万元，经评估后，摩登大道委估的其他权益工具投资—南京嘉远新能源汽车有限公司 16.70%股权账面价值为 24,000.00 万元，评估后的公允价值为 8,154.61 万元，评估减值 15,845.39 万元，减值率 66.02%。深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）出具了君瑞评报字（2023）第 100 号《摩登大道时尚集团股份有限公司以财务报告为目的的公允价值计量涉及其他权益工具投资—南京嘉远新能源汽车有限公司 16.70%股权资产评估报告》。本期计提损失 158,453,900.00 元。

十四、全文“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“57、其他综合收益”。

更正前：

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-27,201,513.15			-27,201,513.15		27,201,513.15		
其他权益工具投资公允价值变动	-27,201,513.15			-27,201,513.15		27,201,513.15		
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,169,442.23	11,840,058.28				11,840,058.28		14,009,500.51
外币财务报表折算差额	2,169,442.23	11,840,058.28				11,840,058.28		14,009,500.51

其他综合收益合计	-25,032,070.92	11,840,058.28		-27,201,513.15		39,041,571.43		14,009,500.51
----------	----------------	---------------	--	----------------	--	---------------	--	---------------

更正后：

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-27,201,513.15	-158,453,900.00		-27,201,513.15		-131,252,386.85		-158,453,900.00
其他权益工具投资公允价值变动	-27,201,513.15	-158,453,900.00		-27,201,513.15		-131,252,386.85		-158,453,900.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,169,442.23	12,133,521.02				12,133,521.02		14,302,963.25
外币财务报表折算差额	2,169,442.23	12,133,521.02				12,133,521.02		14,302,963.25
其他综合收益合计	-25,032,070.92	-146,320,378.98		-27,201,513.15		-119,118,865.83		-144,150,936.75

十五、全文“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“60、未分配利润”。

更正前：

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,304,241,669.75	-1,311,559,200.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,146,774.05	
调整后期初未分配利润	-1,305,388,443.80	-1,311,559,200.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,706,277.58	7,317,530.32
加：其他综合收益结转留存收益	-27,201,513.15	
期末未分配利润	-1,353,296,234.53	-1,304,241,669.75

更正后：

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,304,241,669.75	-1,311,559,200.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,146,774.05	
调整后期初未分配利润	-1,305,388,443.80	-1,311,559,200.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-146,320,378.98	7,317,530.32

加：其他综合收益结转留存收益	-27,201,513.15	
期末未分配利润	-144,150,936.75	-1,304,241,669.75

十六、全文“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“72、资产减值损失

更正前：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	9,341,354.27	-13,667,930.03
长期应收款坏账损失	332,109.41	-332,109.41
应收账款减值损失	40,596,287.08	35,230,557.48
坏账准备		
应收利息坏账损失	282,275.01	-282,275.01
合计	50,552,025.77	20,948,243.03

更正后

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-82,157,933.94	-19,859,660.47
四、投资性房地产减值损失		-3,370,935.86
十、无形资产减值损失		-17,687,875.94
十一、商誉减值损失		-118,000,000.00
合计	-82,157,933.94	-158,918,472.27

十七、全文“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“76、所得税费用：

更正前：

会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	41,890,721.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,472,680.32
子公司适用不同税率的影响	-304,509,942.38
调整以前期间所得税的影响	5,855,963.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-20,094,261.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,003,865.67

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	420,954,866.61
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-37,067,321.63
所得税费用	62,608,118.85

更正前：

会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	23,113,764.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,778,441.10
子公司适用不同税率的影响	-306,950,946.77
调整以前期间所得税的影响	5,855,963.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-20,094,261.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,003,865.67
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	404,976,345.81
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-37,067,321.63
所得税费用	62,608,118.85

十八、全文“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“79、现金流量表补充资料

更正前：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-20,717,397.57	7,317,530.32
加：资产减值准备	63,380,977.07	158,918,472.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,770,830.86	8,332,879.17

更正后：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-39,494,354.44	7,317,530.32
加：资产减值准备	82,157,933.94	158,918,472.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,770,830.86	8,332,879.17

十九、全文“第十节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”“1、在子公司中的权益（3）重要非全资子公司的主要财务信息

更正前：

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）		-2,779,997.32	-2,779,997.32	-1,202,158.87				

更正后：

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	8,797,841.13	81,546,100.00	90,343,941.13	1,577,838.45		1,577,838.45						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）		-2,779,997.32	-161,233,897.32	-1,202,158.87				

二十、全文“第十节 财务报告”之“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

更正前：

单位：元

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

更正后

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			91,546,100.00	91,546,100.00
持续以公允价值计量的资产总额			91,546,100.00	91,546,100.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

二十一、全文“第十节 财务报告”之“十六、其他重要事项”“6、分部信息

更正前：

单位：元

项目	境内销售	境外销售	分部间抵销	合计
主营业务收入	403,315,814.59	172,979,952.38	201,805,800.45	374,489,966.52
主营业务成本	259,963,081.11	74,807,408.45	181,549,304.93	153,221,184.63
资产总额	2,344,264,458.13	404,711,839.64	1,638,555,420.56	1,110,420,877.21
负债总额	1,530,029,487.14	175,697,275.63	1,345,809,732.81	359,917,029.96

更正后：

单位：元

项目	境内销售	境外销售	分部间抵销	合计
主营业务收入	403,315,814.59	172,979,952.38	201,805,800.45	374,489,966.52

主营业务成本	259,963,081.11	74,807,408.45	181,549,304.93	153,221,184.63
资产总额	2,185,810,558.13	386,228,345.51	1,638,555,420.56	933,483,483.08
负债总额	1,530,029,487.14	175,697,275.63	1,345,809,732.81	359,917,029.96

二十二、全文“第十节 财务报告”之“十八、补充材料”“2、净资产收益率及每股收益

更正前：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-2.73%	-0.0291	-0.0291
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.00%	-0.1491	-0.1491

更正后：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-5.35%	-0.0554	-0.0554
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.92%	-0.1754	-0.1754

除上述更正内容外，公司《2021 年年度报告》其他内容不变，详见公司于同日披露更新后的《2021 年年度报告（更正后）》。

特此公告。

摩登大道时尚集团股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 28 日