

# MODERN AVENUE

## 2022年年度报告全文 2022 ANNUAL REPORT

股票代码 002656

股票简称 ST摩登

披露日期 2023年6月



摩登大道时尚集团股份有限公司  
MODERN AVENUE GROUP CO., LTD.

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人林毅超、主管会计工作负责人林毅超及会计机构负责人(会计主管人员)林毅超声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

公司在报告期间出现全资子公司大额海外采购事项、投资南京嘉远新能源汽车有限公司事项，与之相关的财务报告内部控制存在重大缺陷，请投资者注意阅读。

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

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

## 风险提示

### 一、公司股票被实行其他风险警示

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

### 二、公司收到行政处罚风险提示

公司于 2020 年 3 月 31 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。2022 年 1 月 17 日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2022〕1 号），对公司给予警告并处以 40 万元罚款。具体情况详见本报告第六节之“十二、处罚及整改情况”。

### 三、公司被立案调查风险提示

公司于 2023 年 5 月 31 日收到《中国证券监督管理委员会立案告知书》，因公司未能在法定期限内披露 2022 年年度报告，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司进行立案。

### 四、公司被出具非标准意见财务审计报告和内部控制审计报告风险提示

本年度，中喜会计师事务所（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和无法发表意见的内部控制审计报告，公司股票自 2023 年 6 月 30 日开市起将被叠加实施其他风险警示。

## 五、宏观经济波动风险

公司作为时尚消费品零售企业，其经营情况、盈利能力与宏观经济走势具有较强的相关性，公司经营存在因经济减速、消费低迷引致的风险，同时受国内外的宏观形势以及多重超预期原因，公司经营也受到了一定的影响。

## 六、行业竞争加剧风险

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

## 七、汇率波动风险

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	13
第四节 公司治理	36
第五节 环境和社会责任	50
第六节 重要事项	52
第七节 股份变动及股东情况	80
第八节 优先股相关情况	86
第九节 债券相关情况	87
第十节 财务报告	88

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

## 释义

释义项	指	释义内容
ST 摩登、摩登大道、公司、本公司、股份公司、发行人	指	摩登大道时尚集团股份有限公司（曾用名：广州卡奴迪路服饰有限公司，广州伊狮路贸易有限公司）
瑞丰集团、控股股东	指	广州瑞丰集团股份有限公司（曾用名：广州瑞丰投资有限公司，广州瑞盈投资有限公司）
广州连卡悦圆	指	广州连卡悦圆发展有限公司
广州连卡福	指	广州连卡福名品管理有限公司
悦然心动	指	武汉悦然心动网络科技有限公司（曾用名：武汉悦然心动网络科技股份有限公司）
LEVITAS	指	LEVITAS S.P.A.，是一家位于意大利专注于从事 Dirk Bikkembergs 品牌的设计、推广及授权的国际化公司
泰源壹号	指	佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙），本公司之控股孙公司
嘉远新能源	指	南京嘉远新能源汽车有限公司（曾用名：南京翼起行信息科技有限公司）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中喜、审计机构	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《摩登大道时尚集团股份有限公司章程》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	ST 摩登	股票代码	002656
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	摩登大道时尚集团股份有限公司		
公司的中文简称	摩登大道		
公司的外文名称（如有）	Modern Avenue Group Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	MODERN AVENUE		
公司的法定代表人	林毅超		
注册地址	广州市黄埔区科学城光谱中路 23 号		
注册地址的邮政编码	510663		
公司注册地址历史变更情况	2017 年 12 月，公司注册地址由“广州市天河区黄埔大道西 638 号富力科讯大厦 1310 房”变更为“广州市黄埔区科学城光谱中路 23 号”		
办公地址	广州市黄埔区科学城光谱中路 23 号		
办公地址的邮政编码	510663		
公司网址	www.modernavenuegroup.com		
电子信箱	investor@modernavenue.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、广州市黄埔区科学城光谱中路 23 号 A1 栋 16 层证券部办公室

#### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91440101739729668K
----------	--------------------

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道 008 号创维大厦 A307
签字会计师姓名	陈昱池、沈建平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2022 年	2021 年		本年比上年增减 调整后	2020 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	229,891,548.03	385,225,444.30	385,225,444.30	- 40.32%	511,949,377.31	511,949,377.31
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-41,401,197.35	-20,706,277.58	-39,483,234.45	-4.86%	7,317,530.32	7,317,530.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-139,481,077.06	- 106,207,171.84	- 124,984,128.70	- 11.60%	-238,443,767.09	- 238,443,767.09
经营活动产生的现金流量净额 (元)	3,784,799.03	162,672,876.40	162,672,876.40	- 97.67%	-172,080,906.88	- 172,080,906.88
基本每股收益(元/股)	-0.0551	-0.0291	-0.0554	0.54%	0.0103	0.0103
稀释每股收益(元/股)	-0.0551	-0.0291	-0.0554	0.54%	0.0103	0.0103
加权平均净资产收益率	-7.50%	-5.77%	-5.35%	- 40.19%	0.96%	0.96%

	2022 年末	2021 年末		本年末比上年末增减	2020 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产 (元)	790,328,074.33	933,483,483.08	933,483,483.08	-15.34%	1,199,407,622.00	1,199,407,622.00
归属于上市公司股东的净资产 (元)	505,859,010.23	573,566,453.12	572,577,573.11	-11.65%	759,527,960.59	759,527,960.59

### 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

#### (1) 投资南京嘉远新能源汽车有限公司事项

公司旗下子公司泰源壹号于 2021 年 6 月份向南京嘉远新能源汽车有限公司（以下简称“嘉远新能源”）投入 2.4 亿元人民币，持股 16.70%。2021 年 10 月 27 日，因标的公司迟迟未提供其资料，包括但不限于董事会决议、监事会决议、公司的经营方案及决策情况、资产负债表、利润表、审计报告等资料，公司以基金的名义委托北京市金杜（深圳）律师事务所向江苏省南京江北新区人民法院提起关于标的公司的股东知情权诉讼[案号：（2021）苏 0192 民初 8171 号]。截至 2021 年度财务报告报出日，该案一审审理中。由于摩登大道与标的公司处于诉讼阶段，多次联系后标的公司仍未提供关于该投资款人民币 2.4 亿元的资金去向及相关资料。因标的公司在 2021 年度审计期间未配合工作，公司未能了解标的公司经营状况及财务状况。2022 年 7 月，标的公司提供了相关经营和财务资料，管理层聘请了专业机构对标的公司进行了评估，根据深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）出具的君瑞评报字（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》，经评估测算，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%。故前期差错更正 2021 年度财务报表。对投资标的公司事项追溯调整，调减其他权益工具投资 158,453,900.00 元，调减其他综合收益 158,453,900.00 元。

#### (2) 澳门存货跌价准备

公司澳门 3500 店铺于 2021 年上半年采购 8430 万澳门元货品，虽然公司 2021 年度对在澳门经营的存货计提了存货跌价准备，但参数未考虑特定性影响，导致少计提存货跌价准备。故前期差错更正 2021 年度财务数据。在原有基础上补计提存货跌价准备 18,483,494.13 元；调增资产减值损失 18,776,956.87 元，其他综合收益 293,462.74 元。

上述事项的具体调整如下：

#### (1) 投资南京嘉远新能源汽车有限公司事项

追溯调整前期差错，减计 2021 年度其他权益工具投资 158,453,900.00 元，减计 2021 年度其他综合收益 158,453,900.00 元，并更正期初数。

## (2) 澳门存货跌价准备

追溯调整前期差错，减计 2021 年度存货 18,483,494.13 元，增计 2021 年度资产减值损失 18,776,956.87 元，增计 2021 年度其他综合收益 293,462.74 元。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	229,891,548.03	385,225,444.30	无
营业收入扣除金额（元）	17,982,527.06	35,306,093.49	租赁收入、材料销售收入等、利息收入、互联网行业收入
营业收入扣除后金额（元）	211,909,020.97	349,919,350.81	无

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	70,067,102.60	52,182,892.66	47,445,013.81	60,196,538.96
归属于上市公司股东的净利润	-11,063,887.19	77,719,715.16	-21,639,945.83	-86,417,079.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,645,559.77	-29,238,350.86	-24,648,706.33	-74,948,460.10
经营活动产生的现金流量净额	5,731,797.20	-5,010,047.14	14,170,032.48	-11,106,983.51

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,630.63	-1,522,370.05	80,358,156.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,058,870.85	784,518.59	2,306,867.27	
债务重组损益		-3,340,113.72	9,196,188.80	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	90,359,649.58	82,638,924.28	145,408,146.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-880,302.20	1,250,000.00	18,928,816.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,488,443.92	28,549,044.88	49,377,506.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,054,848.19	-852,827.39	-15,937,388.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		112,600.10	61,578.21	
减：所得税影响额		22,118,882.44	43,938,573.62	
合计	98,079,879.71	85,500,894.25	245,761,297.41	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

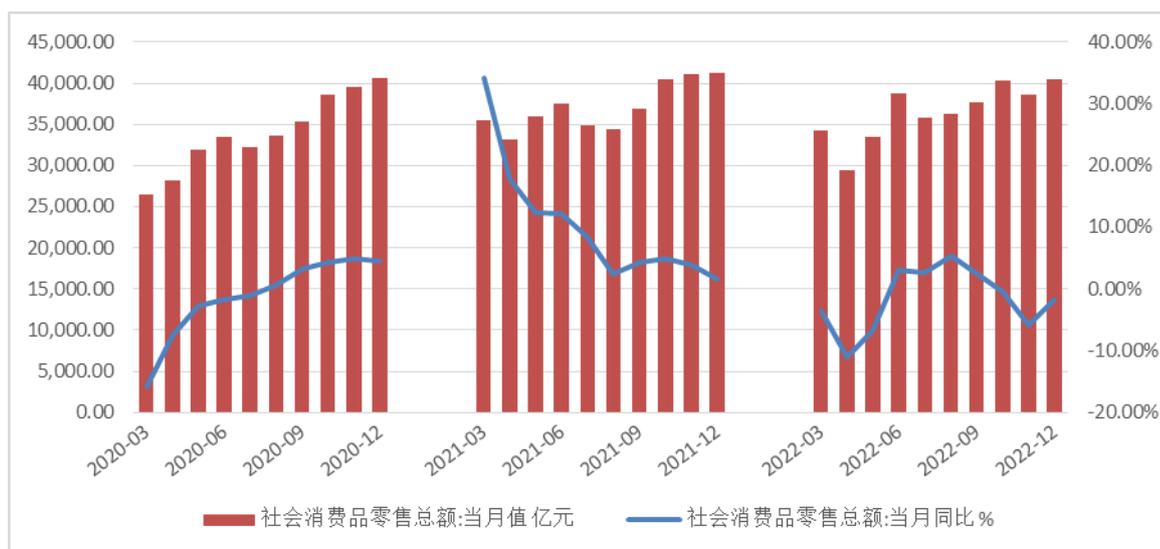
#### 一、报告期内公司所处行业情况

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

##### （一）社会消费逐渐复苏，线下零售逐渐回暖

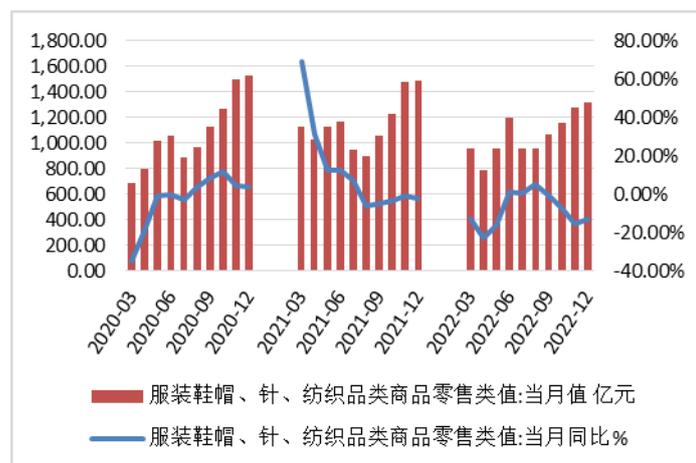
2022 年随着国家政策持续发力，居民消费逐渐复苏。2022 年国民经济生产总值（GDP）较 2021 年增长 5.31%；消费者物价指数（CPI）及消费者衣着类物价指数（衣着类 CPI）于 2020 年出现下降现象，随着政策的发展及经济的复苏 2022 年 CPI 和衣着类 CPI 逐渐趋于平稳，消费市场供需基本平稳，价格总体稳定。社会消费品零售总额、服装类商品零售类值 2022 年度发生波动，分别同比下降-1.56%和-7.88%。在政策支持下，公司线下零售店铺逐渐恢复正常运营。但国内外形势依旧复杂严峻，全球消费能力与消费信心的削弱给公司盈利带来了巨大挑战。

图 1：社会消费品零售总额



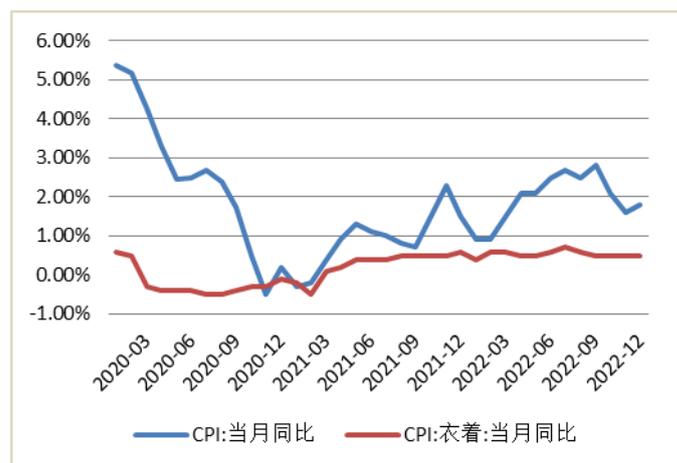
数据来源：同花顺 iFind，摩登大道时尚集团

图 2：服装鞋帽、针、纺织品类商品零售类值



数据来源：同花顺 iFind，摩登大道时尚集团

图 3：CPI 及衣着类 CPI



数据来源：同花顺 iFind，摩登大道时尚集团

## （二）服装行业显示发展韧性，品牌文化属性增强

服装作为居民生活必需品“衣食住行”中不可或缺的一部分，在经济下行期艰难维持行业活力，不断探索更多业务方式，展现出了顽强、可持续的发展韧性。品牌的文化属性较以往更为显著，融合中国传统元素的设计更受消费者青睐，企业履行的社会责任也纳入了产品选择的考量范围。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

### （一）主要业务及产品介绍

公司主要业务为自有品牌卡奴迪路（CANUDILO）高级男装的研发设计、组织外包生产、品牌推广和终端销售，以及开展国际一二线服装品牌的代理业务。公司秉持国际高端品牌运营理念，凭借公司长期积累的品牌运营经验，致力于品牌资源整合、营销网络建设、品牌推广和供应链管理，不断提升自有品牌和国际代理品牌的标准化经营水平，打造成为行业领先的全球时尚品牌运营商。

#### 1、自有高级男装品牌经营业务

公司自有品牌卡奴迪路（CANUDILO）致力于以领先的时尚文化和设计理念为指引，将艺术性与实用性结合，推出自然、简约、精致、时尚的服饰系列产品。品牌客群定位在 35-50 岁的高净值人群，追求高品质的产品消费，不盲目追求流行。品牌以“风从东方来”作为理念，深耕中国文化，在设计中注入中国元素，以国宝熊猫为主要概念图像进行创新设计，在传承经典中寻求创新和突破，持续传播文化自信。在产品面料方面，一方面以国产新疆棉、桑蚕丝等天然材料为主，搭配抗皱、抗菌、抗污耐脏、瞬时凉感等科技面料，提高衣物品质及舒适性，增加产品适用场景。另一方面

与国际高端面料商合作，提升面料的整体品质感。未来继续深耕中国传统面料工艺，与国内顶级的手工艺人推出联名系列，传播优秀的传统手工艺和面料制作。

## 2、国际品牌服饰代理业务

公司在澳门金沙集团旗下威尼斯人、巴黎人、伦敦人设立多家商铺，开展国际一二线品牌的代理业务。其中，位于巴黎人的全球顶级时尚买手店 ANTONIA 面积约 1500 平方米，合作国际品牌包括：SAINT LAURENT PARIS、BALENCIAGA、BURBERRY、CHLOÉ、BALMAIN、VERSACE、SACAI、VALEXTRA、KENZO、OFF-WHITE 等品牌。除此之外，澳门地区还设有多家 CANUDILO 品牌门店和 MODERN AVENUE 多品牌集合店。

### （二）主要业务经营模式

#### 1、自有高级男装品牌业务经营模式

对于自有品牌卡奴迪路（CANUDILO），公司将重点着眼于服装设计研发、品牌运营宣传和渠道零售推广，专注提升产品核心竞争力，提高品牌知名度与附加值。而面料衣物生产、物流运输等环节则采用组织外包方式，由专业的工厂和供应商负责。产品销售采用直营与加盟相结合、线下门店与线上商城全布局的方式，均由公司统一提供货品，既保证了产品质量，又能触达更多地区的消费群体。

自有品牌产品按品类可划分为毛衣、T 恤、衬衣、西装、夹克风衣、羽绒、裘皮、裤子及配饰等，每年举办两次大型现场新品发布会暨订货会，以秀场发布会、最新 SI 空间店的方式直观的向商业系统、加盟商和直营团队展现春夏/秋冬新季度货品，辅以设计团队介绍讲解新季度概念、色彩、工艺及面料，。

#### 2、国际品牌代理业务运营模式

国际品牌代理方面，服饰代理品牌采用单店代理模式，由公司向授权方或品牌方进行采购，并在公司开设的代理品牌门店进行销售。公司与全球著名时尚买手店品牌 ANTONIA 合作，在澳门开设大型实体门店，打造整合品牌、精选商品、新品上架、过季商品消化的全流程销售体系。

## 三、核心竞争力分析

### （一）国际品牌资源供应链整合能力优势

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

通过多元开放的合作方式和互惠共赢的利益分配机制，以及自身建立的企业声誉，公司与国际一、二线品牌建立了长期稳定的合作关系。

### （二）自有高级男装品牌长期经营优势

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

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

### （三）终端门店展示、体验及信用优势

公司运营的全球时尚品牌终端门店覆盖一线、二线城市高端核心零售商圈,与包括南京德基、王府井百货、澳门威尼斯人、澳门巴黎人、澳门伦敦人等在内的标志性高端连锁百货或高端购物中心建立了长期稳定的合作关系。截至 2022 年 12 月 31 日线下门店共 136 家,直营店 83 家,加盟店 53 家,其中卡奴迪路（CANUDILO）品牌店 133 家。这些位于重要位置的终端门店,除了构成摩登大道旗下各品牌的销售渠道,也提供给消费者、合作伙伴一个强有力的品牌终端形象展示和体验空间。同时,这些高质量的实体终端门店,增强了客户、供应商等上下游企业对公司的信任程度,良性地促进了业务的发展。

### （四）全渠道运营能力优势

公司具有线上、线下全渠道运营能力,除了前述线下终端门店外,公司自有品牌还在天猫、淘宝、唯品会、京东旗舰店、摩登乐享（微信小程序）店铺进行销售,并且于报告期内新增抖音店铺,多渠道增加品牌与消费者触点,为消费者提供便捷的购物方式。

报告期内,公司核心竞争力未发生重大变化。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2022 年,国际局势复杂多变、风起云涌,国家之间的军事摩擦、贸易战争进一步加剧世界的不安定因素,通货膨胀和能源紧缺一时间成为全球环境的主流。同时,国内社会经济的发展亦也遭遇多重超预期因素的冲击,消费者心理预期下降的前提下,积谷防饥、非必要不消费,成为大环境的基调,剧烈冲击公司主营的高端男士服饰、鞋、包业务。根据国家统计局数据,2022 年服装、鞋帽、针纺织品类零售额为 13,003 亿元,同比下降 7.88%。

与此同时,全球奢侈品市场正快速复苏,马太效应在全球品牌中的表现进一步加剧,部分国际品牌一年间多次涨价,却没有减退消费欲望,反而带来了业绩的增长点。新的消费主义正在萌芽:消费者越来越认可品牌所带来的舒适质感、穿着体验,以及品牌背后的品牌价值和社交属性;另外,消费者对于品牌调性、品牌运作的要求也越来越高,并且倾向于够买能产生价值认同的品牌。

在此背景下，公司整体业绩、尤其是主营业务——高端男装品牌卡奴迪路呈现出震荡和下跌，但是由于多年品牌运作的积累，2022 年逐渐迸发出品牌韧性和粘性，使得下跌幅度控制在预期范围内。布局在澳门地区的国际品牌代理业务亦出现业绩下滑，主要原因是商场整体布局调整，导致店铺数量减少，业绩份额降低；其次，本报告期内的澳门出行人数亦大幅下降。

除宏观环境的影响，报告期内公司各业务板块，包括高级男装零售、国际品牌零售和移动互联网产品开发等，也受到其他客观因素的影响，其中包括：受公司被实施其他风险警示的影响，合作伙伴对自有品牌卡奴迪路（CANUDILO）产生错误判读、从而信心波动；子公司武汉悦然心动网络科技有限公司及其下属公司员工被原武汉管理团队遣散，导致公司移动互联网产品业务关停；尽管如此，公司仍积极开展包括商业系统、供应商、客户等业务相关方在内的市场关系维护，并持续坚定地推进卡奴迪路（CANUDILO）品牌战略升级转型，力图以最直观的方式反馈市场，增强市场信心。此外，公司积极应对和处理其他突发事件，快速寻找替补方案，以最大程度降低此类不可控事件对业务端产生的影响。

总体而言，由于停业整顿表现欠佳门店、关闭亏损门店，自有品牌卡奴迪路（CANUDILO）业务量同比下降；子公司武汉悦然心动网络科技有限公司业务被迫关停；澳门出行人数大幅下降等内外部多重因素影响，2022 年公司整体业绩呈下降趋势。

公司秉持谨慎经营的策略，选择在宏观经济低迷期间内养精蓄锐，着重于提升品牌内涵、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，公司实现营业收入 229,891,548.03 元，较上年同期下降 40.32%；归属于上市公司股东的净利润-41,401,197.35 元，较上年同期下降 4.86%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-139,481,077.06 元，同比下降 59.34% 公司重点工作具体总结如下：

尽管业务面临考验，公司全体同仁不忘初心、砥砺前行，坚持以业务为本、以发展为重，持续优化运营能力，并加强复盘和反思，致力于打造一支懂品牌、精销售、常思考的业务队伍；持续推进品牌建设，通过线下店铺、导购形象、私域渠道、社交媒体、公域大 V 等各种途径的露出，持续加强品牌可见度和认知度，提高市场需求，让更多顾客愿意为品牌“买单”；深入研究消费者画像、以及目标客户的穿衣习惯、场景，形成货品的可行性分析，最终反馈到每季度的商品规划和开发设计中；完善会员管理建设，通过 VIP 活动、生日邀约、积分派兑等形式加强品牌和会员间的联动，提高会员粘性；在财务管理方面，组织《企业会计准则》会计政策变更内容的培训学习，强化资产减值准备、信用减值准备计提的标准指引，保障财务信息的真实、准确、完整；在企业文化方面，建立以企业核心价值观为基础的人才培养体系，按员工职能类型推出不同的培训计划；在人员管理方面，优化部门架构，明确权责边界，调整薪酬绩效考核制度，建立高效内部管理决策机制；在内控内审方面，组织开展专项审计工作，梳理优化内部审批流程，进一步促进公司规范化、制度化、流程化。

#### **1、在自有高级男装品牌主业方面：**

2022 年，公司继续聚焦自有品牌卡奴迪路（CANUDILO）的升级和发展。由于国内外形势复杂多变，公司所处的行业也在进行变革和调整。公司经历了一个艰难且痛苦的转型过程，一方面，部分商业系统自身违约情形频发、多发，导

致应收账款无法正常回笼；另一方面，公司也着手优化与品牌调性不符或客群背离的渠道和门店，总体施行“关停并转”策略，关闭了大量线下店铺，导致品牌业务收入萎缩。报告期内，公司自有品牌业务收入为 14,897.24 万元，同比下降 38.72%。此外，针对商业系统的震荡，公司及时进行了门店分布调整。截至 2022 年 12 月 31 日，公司品牌门店总数为 136 家，2022 年关闭门店 42 家，新设门店 24 家。其中卡奴迪路（CANUDILO）品牌于境内外的门店总计 133 家，相较于 2021 年末减少 15 家，约下降 10.14%。面对挑战，公司凝心聚力、拥抱变化、攻坚克难、砥砺前行。报告期内，公司主要着力于以下几方面的工作：

### （1）内外梳理复盘，厘清思路，重点发力。

今年，营销团队针对自有品牌卡奴迪路（CANUDILO）的现状进行了系统性梳理和复盘：自营板块上，仔细分析现存店铺的质量和商业条件，完成了重点店铺盘点、资源支持，末位店铺淘汰，不利商业条件的重新谈判等工作。此外，寻求与品牌定位匹配的商业系统，开展系统性合作，为品牌争取了有利的落位及条件；加盟板块上，完善优化加盟政策，根据客户盘点情况对不同性质的客户进行后续工作跟进：针对优质、潜力客户，加大退换货、信用额度的支持，针对呆账坏账的客户，积极寻求协商还款或通过诉讼解决，加速公司现金回笼；电商板块上，拥抱新型销售方式和场景，正式开启抖音直播，此外，拓展私域消费场景——开设微信小程序商城，极大提高微信公众号及微信朋友圈投放的 ROI 转化和效率。

卡奴迪路事业部于 2021 年上线 CRM 会员管理系统后，持续加强老会员维护及会员拉新，截止至 2022 年 12 月 31 日，高净值会员数量已累计 2 万余名。今年，公司进一步优化会员等级和权益制度，并在日常销售场景中灵活加入积分抵现、积分换券换礼等活动形式，增加消费者对会员商城的关注和使用，强化顾客对会员身份的认可；年末品牌组织大型积分派兑活动，吸引众多会员参加，消费者反映良好，进一步加强会员粘性和品牌忠诚度。

### （2）加强产品设计研发，强调国宝熊猫基因，打造差异化和创新性。

2022 年，产品设计以弘扬中国东方文化核心，自主研发面料为辅助，在强调品牌基因的基础上提升产品的科技感、舒适感。春夏季产品以熊猫为载体，融合不同地域文化，在与刘平云教授合作中，设计出以岭南窗花为灵感的刻影纹，以铜凿元素结合熊猫造型的铜凿熊猫等丰富的图案，并以图形、款式、工艺等不同维度呈现在成衣里。秋冬产品图案聚焦熊猫标志和品牌 logo 字体的演绎，设计出具有品牌独特标志的循衢双 C 和星耀熊猫图案，并巧妙运用于品牌的成衣和鞋包。

另外，报告期内，设计部加强了对面料的研发：春夏产品面料聚焦在三醋酸的应用，包括毛织，外套和裤装，形成系列开发和展示；此外，科技面料的应用：如 37.5°科技，冷黑科技等。秋冬产品设计以针毛织为核心产品，在面料研发上推出羊毛天羽纱，高能羊毛等系列产品，展现品牌面料风格的独特性和功能性，成功打造了季度的爆款单品。

供应链选择上，高品质供应链一直是品牌开发的侧重点，如国际知名 Loro Piana、vbc 等进口面料；此外，今年还积极开发户外运动类的供应链，如日本东丽、olmitex，并且与部分供应商形成战略合作关系，共同开发独创面料，助力品牌转型和升级。

### (3) 高效率的品牌传播活动持续为销售活动赋能。

报告期内，品牌进一步强化文化输出，全年重点围绕“东方美学、新中式、熊猫”概念，进行线上线下全域推广，打造熊猫先生的概念和文化。

日常宣发上，形成了规范的营销活动、店铺活动、会员活动计划和方案，全年持续进行店铺活动，重要营造节点使用店铺氛围和会员邀约活动的形式进行产品营销，有效提升了业绩和会员维护。并且优化产品推广内容和形式，根据每月重点主推输出产品内容，持续在品牌自媒体、线下门店、终端朋友圈进行宣发推广。

品牌形象上，规范品牌 VI 系统，品牌标识升级更新，突出品牌特质，围绕品牌标识输出视觉设计，包装物料、产品辅料全面升级；此外，线下门店全面升级，加强线下门店氛围布置，规范店铺陈列标准，店铺空间置入艺术装置，陈列道具全面更新，提升了品牌门店形象。截止至 2022 年 12 月 31 日，使用品牌全新全国重点商圈新开店铺 24 家，重装升级店铺 15 家。

大型活动上，优化品牌新品发布会形式，使用户外走秀和订货会现场艺术装置呈现品牌调性，全年两次新品发布会，分别以“叠·生”和“咏·春”为主题，深入探讨东方美学，展现品牌独特调性，弘扬中国文化自信。

## 2、在国际品牌业务方面：

公司的国际品牌业务主要分布于中国澳门及意大利。

澳门地区的业务主要依托于澳门金沙集团旗下的几个重点商场，即澳门威尼斯人、澳门巴黎人、澳门伦敦人（原金沙城）。由于金沙城规划改造成伦敦人，商场针对场内品牌作重新规划，公司自有品牌卡奴迪路（CANUDILO）移位、代理品牌新秀丽和香化综合店闭店，导致国际品牌业务的业绩有所下跌。截止至 2022 年 12 月 31 日，公司于澳门地区的店铺数量为 5 家，同比减少 5 家。

此外，由于种种复杂的因素，赴澳门游客大幅减少，亦对公司在澳门地区的经营产生了新的挑战，公司澳门 3500 店于 2021 年上半年大额采购的商品存在滞销情况，根据公司年审机构审计情况，虽然公司 2021 年度对在澳门经营的存货计提了存货跌价准备，但参数未考虑特定性影响，导致少计提存货跌价准备。公司在重新计算 3500 店存货跌价准备的时候，发现其他商品存货跌价准备也存在一点微小差异，故一并追溯调整，前期差错更正 2021 年度财务数据。对此类商品滞销情况，公司积极采取应对措施，一方面，加大力度销售该批商品，另一方面，持续沟通商场方申请租金减免，降低运营成本，以应对市场的变化。

报告期内，公司意大利子公司 Levitas S.P.A.旗下的意大利高级运动时尚品牌 Bikkembergs 业务，受俄罗斯-乌克兰战争的影响，有所缩减。俄乌地区是 Bikkembergs 品牌的重点市场之一，此前约占业务收入的 1/4，俄乌冲突爆发后，国际物流和国际付款一度无法进行，导致品牌于俄罗斯地区的业务停滞。此外，受到 2021 年鞋类授权商突破产的递延影响，对于品牌很重要的鞋履品类亦明显下滑。对于此突发情况，公司立即暂缓了于俄乌地区的大部分营销推广活动，节约不必要的营销推广成本；此外，公司在极短的时间内，与新的鞋类授权商签订合作协议，最大程度地弥补了上任授权商破产造成的季度中断和货品缺失；与各品类授权商共同物色新市场、新客户，降低对俄乌市场的依赖性。

### 3、在公司治理方面：

报告期内，公司致力于梳理和完善各职能支持部门的工作流程和管理规范，其中：调整组织架构，明确汇报条线，减少信息不对称，提高决策准确率；完善财务管理制度，提高财务测算、模拟、总结能力，对业务运作提供数据建议；优化内部流程节点和指向，提倡线上化、电子化，进一步提高工作效率；加强内审的管控和监督职能，鼓励内审部门深入至业务部门、定期组织内部盘点。

人才培养及团队建设方面，修订完善《招聘管理制度》，让招聘管理更规范、科学；优化终端薪资、区域经理等薪资管理方案，并针对不同业务条线制定相应的激励方案，以薪酬绩效为基点对团队形成指向性的引导；积极推行上、下年度调薪、晋升及评优工作，树立明确的上升路径，通过优秀员工和团队形成辐射和引导；打造年度培训项目“摩登星计划”及“点亮计划”，支持员工获取多维度的技能知识，培养内在心力，增强团队凝聚力；引入和成功运用全新 EHR 系统，使人事、绩效、薪酬的管理电子化、智能化、数字化，极大提高工作效率。

### 4、在对外投资方面：

公司全资子公司广州连卡悦圆于 2017 年 9 月向哈尔滨迈远电子商务有限公司（后改名为“广州迈远创新科技有限公司”，以下简称“广州迈远”）以现金 1000 万元认购注册资本 36.6366 万元，占广州迈远注册资本 2.5%。该公司主营产品类别为互联网销售。公司控股孙公司佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“泰源壹号”）于 2021 年 6 月份向南京嘉远新能源汽车有限公司（以下简称“嘉远新能源”）增资 2.4 亿元人民币，占嘉远新能源注册资本的 16.70%。2021 年 10 月 27 日，因嘉远新能源迟迟未提供其资料，包括但不限于董事会决议、监事会决议、公司的重大经营方案及决策情况、资产负债表、利润表、审计报告等资料，公司以基金的名义向江苏省南京江北新区人民法院提起关于嘉远新能源的股东知情权诉讼。截至 2021 年度财务报告报出日，由于公司与嘉远新能源处于诉讼阶段，嘉远新能源在 2021 年度审计期间未配合工作，公司未能了解嘉远新能源经营状况及财务状况。针对南京嘉远未提供资料事件，公司及时通过诉讼、友好协商等方式消除双方理解偏差，嘉远新能源于 2022 年 5 月开始提供相关运营和财务资料，管理层亦在年度审计期间，聘请了专业机构对嘉远新能源进行了评估，经评估测算，公司委估的其他权益工具投资—嘉远新能源 16.70% 股权账面价值为 2.4 亿元，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%，差错更正了 2021 年度财务报表。未来，公司管理层将继续加强投资项目尽调、审批流程，并严格执行投后管理计划。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	229,891,548.03	100%	385,225,444.30	100%	-40.32%
分行业					
批发零售业（线上）	18,467,014.48	8.03%	15,110,253.85	5.04%	22.22%
批发零售业（线下）	207,247,384.70	90.15%	351,942,978.77	67.95%	-41.11%
互联网行业	356,933.09	0.16%	7,519,946.28	25.14%	-95.25%
其他业务收入	3,820,215.76	1.66%	10,652,265.40	1.86%	-64.14%
分产品					
服饰及配件（自有品牌）	148,972,422.65	64.80%	243,113,961.29	52.37%	-38.72%
服饰及配件（代理品牌）	62,092,150.71	27.01%	100,006,193.58	13.77%	-37.91%
香化产品（代理品牌）	14,649,825.82	6.37%	23,933,077.75	6.85%	-38.79%
科技互联网	356,933.09	0.16%	7,519,946.28	25.14%	-95.25%
其他业务收入	3,820,215.76	1.66%	10,652,265.40	1.86%	-64.14%
分地区					
国内	121,462,139.09	52.83%	211,933,222.04	55.02%	-42.69%
海外	108,429,408.94	47.17%	173,292,222.26	44.98%	-37.43%
分销售模式					
线上销售	18,467,014.48	8.03%	15,110,253.85	3.92%	22.22%
直营销售	182,930,716.85	79.57%	311,757,365.56	80.93%	-41.32%
加盟销售	24,316,667.85	10.58%	40,185,613.21	10.43%	-39.49%
移动互联网	356,933.09	0.16%	7,519,946.28	1.95%	-95.25%
其他业务收入	3,820,215.76	1.66%	10,652,265.40	2.77%	-64.14%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
批发零售业（线下）	207,247,384.70	62,652,661.32	69.77%	-41.11%	-53.47%	13.00%
分产品						
服饰及配件（自有品牌）	148,972,422.65	27,481,373.78	81.55%	-38.72%	-66.81%	23.67%
服饰及配件（代理品牌）	62,092,150.71	31,863,836.94	48.68%	-37.91%	-27.15%	-13.48%

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分地区						
国内	121,456,004.57	18,853,063.53	84.48%	-42.69%	-78.16%	42.55%
海外	108,429,408.94	55,583,286.98	48.74%	-37.43%	-25.60%	-14.32%

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

适用 不适用

公司是否有实体门店销售终端

是 否

实体门店分布情况

门店的类型	门店的数量	门店的面积	报告期内新开门店数量	报告期末关闭门店数量	关闭原因	涉及品牌
直营	83	14,721	22	23	业绩不佳	CANUDILO、Esscents、新秀丽、ZA
加盟	53	5,845	2	19	业绩不佳	CANUDILO

直营门店总面积和店效情况

报告期末公司直营门店共 83 家，总面积 14,721.93 平方米，平均店效 220.40 万元。

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入（元）	店面平效
1	门店一	2016 年 09 月 01 日	49,684,480.29	34,841.85
2	门店二	2012 年 09 月 01 日	14,649,825.82	37,952.92
3	门店三	2007 年 09 月 01 日	4,752,354.73	36,556.57
4	门店四	2011 年 02 月 01 日	4,198,799.49	15,436.76
5	门店五	2014 年 12 月 01 日	3,162,094.70	5,192.27
合计			76,447,555.03	129,980.38

上市公司新增门店情况

是 否

报告期内公司新增门店 24 家，其中包括 2 家加盟店 22 家自营店，新增门店主要设店在新疆、四川、湖南、浙江、安徽、内蒙古、天津、广东、福建、河南、江苏和湖北等省份地区。

公司是否披露前五大加盟店铺情况

是 否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
批发零售	销售量	件	263,199	515,100	-48.90%
	生产量	件	293,744	389,957	-24.67%
	库存量	件	667,688	637,143	4.79%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本期销售量较去年下降 48.9%，主要系受宏观经济的持续影响，消费者消费需求下降，澳门地区业主方对商场整体布局进行调整，导致店铺数量减少，业绩份额降低，从而使得公司销售量减少。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
批发零售业（线上）	服饰配件、香化	8,810,410.95	11.84%	9,712,427.79	6.03%	-9.29%
批发零售业（线下）	服饰配件、香化	62,652,661.32	84.17%	134,644,180.52	83.61%	-53.47%
互联网行业	移动应用产品	41,438.22	0.06%	8,864,576.32	5.50%	-99.53%
其他业务	其他	2,933,681.23	3.94%	7,823,816.89	4.86%	-62.50%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服饰及配件（自有品牌）	服饰	27,481,373.78	36.92%	82,800,629.41	51.41%	-66.81%
服饰及配件（代理品牌）	服饰	31,863,836.94	42.81%	43,736,318.54	27.16%	-27.15%
香化产品（代理品牌）	香化	12,117,861.55	16.28%	17,819,660.36	11.07%	-32.00%
科技互联网	移动应用产品	41,438.22	0.06%	8,864,576.32	5.50%	-99.53%
其他业务	其他	2,933,681.23	3.94%	7,823,816.89	4.86%	-62.50%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

①合并范围增加：无

②合并范围减少：霍尔果斯欢乐无限网络科技有限公司、香港欢乐无限网络科技有限公司、香港乐享无限网络科技有限公司

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	21,004,864.35
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.14%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	6,218,011.98	2.70%
2	客户二	4,202,378.63	1.83%
3	客户三	4,023,734.45	1.75%
4	客户四	3,314,403.59	1.44%
5	客户五	3,246,335.70	1.41%
合计	--	21,004,864.35	9.14%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	24,230,945.42
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	7.17%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	7,334,432.06	2.17%
2	供应商二	5,446,852.02	1.61%
3	供应商三	4,051,380.53	1.20%
4	供应商四	4,050,520.22	1.20%
5	供应商五	3,347,760.59	0.99%
合计	--	24,230,945.42	7.17%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	138,454,914.67	162,434,741.86	-14.76%	报告期销售费用较上年同期减少 2,397.78 万元，下降 14.76%，主要报告期业务优化主营业务下降，销售费用同步下降。
管理费用	56,029,807.05	72,972,559.00	-23.22%	报告期管理费用较上年同期减少 1,694.28 万元，下降 23.22%，主要报告期业务优化主营业务下降，管理费用同步下降。
财务费用	-1,692,772.59	3,509,952.75	-148.23%	报告期财务费用较上年同期减少 520.27 万元，下降 148.23%，主要是去年同期理财产品到期，收回利息收入，本年同期没有该项利息收入，及汇率变动影响。
研发费用	6,360,832.56	6,736,794.95	-5.58%	

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

单位：元

销售费用构成	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
办公、差旅等其他费用	20,605,227.52	28,793,217.21	-28.44%	主要系报告期业务优化导致相关服务费减少。
工资及福利费用	43,074,022.92	43,846,978.69	-1.76%	
门店租金与使用权资产折旧	20,121,813.84	23,965,234.78	-16.04%	主要系营业收入下降导致的变动租金减少，以及因宏观环境影响产生的租金减免所致。
商场管理费	20,164,288.79	25,129,578.75	-19.76%	主要系营业收入下滑，相应商场管理费减少
广告费用	12,331,655.51	5,920,898.21	108.27%	主要系报告期线下广告活动增加所致。
门店装修费用	11,299,317.24	21,454,267.99	-47.33%	上年同期关闭部分店铺，一次性摊销费用较多。
品牌费用	7,686,662.55	9,952,268.79	-22.76%	主要系报告期线下品牌活动减少所致。
仓储物流费用	3,171,926.30	3,372,297.44	-5.94%	
<b>合计</b>	<b>138,454,914.67</b>	<b>162,434,741.86</b>	<b>-14.76%</b>	

单位：元

财务费用构成	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
利息支出	3,914,473.87	1,940,488.42	101.73%	利息支出为租赁负债未确认融资费用，本期租赁较上期增加
减：利息收入	5,013,996.98	9,487,471.40	-47.15%	主要系本期收到理财产品利息收入减少
汇兑净损失	-1,599,311.52	9,514,270.02	-116.81%	汇率变动影响。
手续费支出	1,006,062.04	1,542,665.71	-34.78%	
<b>合计</b>	<b>-1,692,772.59</b>	<b>3,509,952.75</b>	<b>-148.23%</b>	

#### 4、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

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

##### (1) 产能情况

不适用

产能利用率同比变动超过 10%

是 否

是否存在境外产能

是 否

## (2) 销售模式及渠道情况

### 产品的销售渠道及实际运营方式

公司主营男装业务采取直营与加盟相结合、线上与线下销售互补的多元化销售模式。

线上渠道于报告期内主要为唯品会、天猫、京东、淘宝、抖音、摩登乐享开设的官方旗舰店，按照平台的终端销售额支付一定的平台费用或销售分成。

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

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
线上销售	18,467,014.48	8,810,410.95	52.29%	22.22%	-9.29%	16.57%
直营销售	182,930,716.85	59,204,156.08	67.64%	-41.32%	-50.25%	5.81%
加盟销售	24,316,667.85	3,448,505.24	85.82%	-39.49%	-77.96%	24.76%

变化原因

1、线上销售渠道的毛利率比上年同期上升 16.57%，主要是过季商品库存倾销的影响，转销存货跌价准备，使得本期成本较低。

## (3) 加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是 否

前五大加盟商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）	加盟商的层级
1	第一名	2010 年 11 月 01 日	否	2,069,003.19	一级
2	第二名	2011 年 09 月 01 日	否	1,729,535.85	一级
3	第三名	2013 年 04 月 01 日	否	1,573,243.54	一级
4	第四名	2019 年 07 月 01 日	否	1,422,482.81	一级
5	第五名	2018 年 06 月 01 日	否	1,035,133.10	一级
合计	--	--	--	7,829,398.49	--

#### (4) 线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

是 否

是否自建销售平台

是 否

是否与第三方销售平台合作

是 否

公司开设或关闭线上销售渠道

适用 不适用

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

说明对公司当期及未来发展的影响

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

#### (5) 代运营模式

是否涉及代运营模式

是 否

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

#### (6) 存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
服饰及配件 (自有品牌)	1,069	588,847	一年以内 4,586.77 万元， 1-2 年 2,876.06 万元，2-3 年 2,475.82 万元，3 年以 上 5,850.02 万元	本期末末同比增加 1,328.63 万元， 同比上涨 9.19%	由于近 2 年来受 宏观环境严重影响， 存货消化率下降

存货跌价准备的计提情况

单位：万元

产品季节	期末库存余额	期末存货跌价准备金额	库龄 1 年以内	库龄 1-2 年	库龄 2-3 年	库龄 3 年以上
2022 年以前及其他	11,201.89	7,610.03		2,876.06	2,475.82	5,850.02
2022 年季节货品	3,921.23	1,979.03	3,921.23			
2023 年季节货品	665.54	173.78	665.54			
合计	15,788.66	9,762.84	4,586.77	2,876.06	2,475.82	5,850.02

## (7) 品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

是 否

自有品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别
中文：卡奴迪路 英文：CANUDILO	卡奴迪路 CANUDILO	服装（西服、羽绒服、大衣、毛衣、裤子、衬衫、皮带等、鞋子）	高级、商务	35-50 岁的高净值人群	春夏：1380-2980；秋冬：3380-6980	中国	一、二线城市为主
BIKKEMBERGS	BIKKEMBERGS	服装及配饰	时尚、运动	运动时尚人士	1000-2800	俄罗斯、意大利、中东、中国澳门	境外城市为主

报告期内各品牌的营销与运营

受外部多重因素影响，消费能力与消费信心削弱，公司运营的实体门店客流仍无法回到过去水平。因此，如何吸引非商场自然流入的客流以及利用网络媒体推广也更为重要。结合自有品牌和代理品牌自身实际情况，公司制定以下运营方案：

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

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

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

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

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

涉及商标权属纠纷等情况

适用 不适用

## (8) 其他

公司是否从事服装设计相关业务

是 否

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

公司是否举办订货会

是 否

单位：元

订货会召开次数	召开时间	订货金额	同比增减情况	上年同期订货会执行率
2	2022年07月25日	167,082,000.00	-20%	97.00%

## 5、研发投入

适用 不适用

## 6、现金流

单位：元

项目	2022年	2021年	同比增减
经营活动现金流入小计	331,067,952.19	596,820,419.82	-44.53%
经营活动现金流出小计	327,283,153.16	434,147,543.42	-24.61%
经营活动产生的现金流量净额	3,784,799.03	162,672,876.40	-97.67%
投资活动现金流入小计	120,660,779.45	3,563,631.86	3,285.89%
投资活动现金流出小计	309,338,281.27	246,310,700.24	25.59%
投资活动产生的现金流量净额	-188,677,501.82	-242,747,068.38	22.27%
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	16,532,364.49	14,014,428.37	17.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,532,364.49	-13,014,428.37	-27.03%
现金及现金等价物净增加额	-196,303,704.68	-97,237,230.27	-101.88%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 97.67%，主要系报告期销售收入减少，相应经营现金流减少所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 22.59%，主要系报告期收回 1.2 亿理财产品投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 27.03%，主要系报告期租赁负债支付的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

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	640,831.00	-4.85%	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	-880,302.20	6.67%	主要系理财产品公允价值变动	否
资产减值	-40,849,736.12	309.44%	主要系存货跌价损失	是
营业外收入	107,901,643.42	-817.37%	主要是报告期诉讼相关预计负债转回	否
营业外支出	15,487,145.65	-117.32%	主要是报告期诉讼赔偿款支出	否
信用减值损失	-19,114,779.56	144.80%	主要是报告期计提的坏账准备。	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 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	106,300,011.29	13.45%	322,130,043.56	34.51%	-21.06%	报告期内增加理财产品投资
应收账款	71,911,002.97	9.10%	85,543,498.73	9.16%	-0.06%	报告期内收回应收账款
合同资产						报告期内无合同资产
存货	98,565,366.14	12.47%	100,222,200.16	10.74%	1.73%	报告期计提存货跌价准备增加
投资性房地产	48,308,898.91	6.11%	53,115,919.28	5.69%	0.42%	报告期内正常折旧
长期股权投资						报告期内无长期股权投资
固定资产	2,185,120.34	0.28%	3,081,491.03	0.33%	-0.05%	报告期内正常折旧
在建工程	6,207,723.17	0.79%	3,810,646.00	0.41%	0.38%	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	82,677,819.30	10.46%	60,352,959.12	6.47%	3.99%	报告期内新增仓库租赁
短期借款						报告期内无短期负责
合同负债	65,743,718.52	8.32%	68,174,125.96	7.30%	1.02%	报告期内预收提货实现提货增加
长期借款						报告期内无长期借款
租赁负债	74,183,287.48	9.39%	47,186,622.21	5.05%	4.34%	报告期内新增仓库租赁

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）					169,119,697.80			169,119,697.80
4. 其他权益工具投资	91,546,100.00	-32,865,600.00						58,680,500.00
上述合计	91,546,100.00	-32,865,600.00			169,119,697.80			227,800,197.80
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	18,221,347.68	保证金及司法冻结
合计	<b>18,221,347.68</b>	

## 七、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州狮丹贸易有限公司	子公司	批发和零售业	1000 万元	66,894,132.45	41,470,414.38	32,213,612.03	3,767,622.27	3,310,405.57
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	160,015,808.60	88,612,374.53	86,841,484.22	29,153,875.80	31,170,275.34
LEVITAS S. P. A	子公司	品牌管理、品牌授权	EUR674,970 元	34,817,860.61	9,727,086.70	20,861,371.47	766,018.07	3,879,061.74
广州美年时尚品牌管理有限公司	子公司	批发和零售业	500 万元	34,282,497.80	13,079,019.90	36,621,253.86	14,306,523.96	14,294,746.09

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
山南卡奴迪路商贸有限公司	子公司	批发和零售贸易	1000 万元	16,305,787.84	15,865,741.84	2,603,185.16	-595,090.57	-540,463.50
广州美年时尚服饰贸易有限公司	子公司	批发和零售贸易	1000 万元	47,122,856.09	31,786,061.29	52,065,229.98	-28,694,610.38	-28,623,265.34
武汉悦然心动网络科技有限公司	子公司	网络技术、信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、计算机及其它电子产品软硬件的开发及销售；广告发布。	1900 万元	198,928,925.77	17,943,639.20	356,933.09	5,508,721.33	5,300,104.70

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
霍尔果斯欢乐无限网络科技有限公司	注销	报告期内归母净利润 280,500.79 元，对整体生产经营和业绩的影响较小。
香港欢乐无限网络科技有限公司	注销	报告期内归母净利润 0.00 元，对整体生产经营和业绩的影响较小。
香港乐享无限网络科技有限公司	注销	报告期内净利润 0.00 元，对整体生产经营和业绩的影响较小。

主要控股参股公司情况说明

1、报告期内，公司全资子公司广州狮丹贸易有限公司主营自有品牌的销售业务，2022 年实现营业收入 32,213,612.03 元，较上年 70,708,895.95 元下降 54.44%；净利润-3,310,405.57 元，较上年 5,823,398.84 元下降 156.85%，主要系受宏观经济的持续影响使得公司销售下滑。

2、报告期内，公司全资子公司卡奴迪路国际有限公司主要负责澳门地区的自有品牌和代理品牌门店的经营，2022 年实现营业收入 86,841,484.22 元，较上年 144,764,923.61 元下降 40.01%；净利润亏损 31,170,275.34 元，较上年亏损 26,966,809.37 元下降 15.59%，主要受消费者消费需求的下降。

3、报告期内，公司控股子公司 LEVITAS S.P.A. DB 品牌持有者，主要从事时尚品牌 Dirk Bikkembergs 的设计、品牌推广及授权，经营范围覆盖欧洲、中东、美国及远东、大中华区等市场。2022 年实现营业收入 20,861,371.47 元，较上年 25,337,206.59 元下降 17.67%；净利润-3,879,061.74 元，较上年-5,538,910.39 元上升 29.97%，主要系受宏观经济的持续影响使得公司销售下滑。

4、报告期内，公司全资子公司广州美年时尚品牌管理有限公司主要负责自有品牌的经营，2022 年实现营业收入 36,621,253.86 元，较上年 46,250,516.97 元下降 20.82%；净利润-14,294,746，主要系受宏观经济的持续影响使得公司销售下滑。

5、报告期内，公司全资子公司山南卡奴迪路商贸有限公司主营公司的团购定制业务，2022 年实现营业收入 2,603,185.16 元，较上年 10,407,872.13 元下降 74.99%；净利润-540,463.5 元，较上年-5,261,142.94 元上涨 873.45%，主要是团体活动减少，因而定制业务量下降所致。

6、报告期内，公司全资子公司广州美年时尚服饰贸易有限公司主营自有品牌的销售业务，2022 年实现营业收入 52,065,229.98 元，较上年 46,058,902.31 元上升 13.04%；净利润-28,623,265.34 元，较上年-12,661,191.74 元下降 126.07%，主要系公司 2021 年上半年进行合并范围内子公司业务结构优化，将部分区域门店业务分阶段归至该公司运营，截至 2021 年底业务调整基本完成，因此今年收入较去年同期略有上升。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

2023 年公司的工作重心将持续围绕自有高级男装品牌卡奴迪路（CANUDILO）的发展进行。公司将总结过去一年的发展经验和教训，匹配各方面资源、全力支持 2023 年的业务运作。未来一年，公司将主要从以下几个方面发力：

1、加大品牌宣传及市场推广投入，通过私域运作、公域投流、博主带货、明星效应等方式，强化国宝熊猫以及品牌专属标识，提高品牌可见度与知名度，从而加强品牌纳新招新、以及溢价保价的能力；与知名艺术家开展联名合作，进一步强化品牌的高端定位，加强品牌的文化和艺术属性，致力于将卡奴迪路（CANUDILO）品牌打造中国领先的高端男装品牌；

2、强化会员管理体系，增强顾客粘性。会员管理是当前品牌运营的核心话题，一方面公司将重点加强服务标准流程的建立以及实施，让客户享受舒适的购物体验；另一方面公司将重点加强会员制度、会员权益在市场上的竞争力，并将组织年度会员月，匹配会员体验活动（如酒类鉴赏、咖啡鉴赏、书法手工等形式），通过自主开发和异业联动丰富会员赠礼的内容和方式，完善整套会员服务流程。

3、公司将于 2023 年重点开拓国内几个核心标杆商业系统，加大品牌与商业系统的合作、联动，目标是于 2023 年拓展至少 10 家优质店铺。线上业务口，公司将主力发展抖音渠道，抓住直播风口，确立线上的市场份额。

4、公司治理方面，2023 年公司将持续源源不断地引入优质人才，包括终端营销、品牌宣传、设计等各方面人才，并将进一步优化薪酬及奖励体系，正向鼓励员工，引导员工自身成长、获得，最终反馈到工作中。此外，今年公司将继续加强财务管理，落实按时按质完成每月、每季度、每年度的数据汇总及分析。

5、内控整改方面，公司将持续关注泰源壹号基金的运作情况，督促基金管理人防范各类运营风险，及时对投资项目的收益情况进行评估，维护公司投资资金的安全，并根据相关法律法规及时履行信息披露义务。将进一步完善与对外投资相关的内部控制，细化投资项目事前可行性分析、事中运营方案协商、事后投资资金使用管理及效益等要求，健全对外投资的风险评估体系；加强对投资项目运营情况的跟踪管理，重点关注市场变化较大的投资项目，控制投资风险，提高投资回报率；充分利用外部中介机构力量，介入对外投资的事前、事中和事后的风险管理和控制。

公司根据内部相关管理制度调整优化大额海外采购审批体系；同时完善对大额海外采购的监督机制。包括但不限于：严格规范新供应商选择以及准入的标准、对供应商资质等进行充分评估；密切关注市场环境的变化及产品的库龄结构和销售情况，及时制定合理的销售计划并对出现减值迹象的存货计提存货跌价准备；在采购过程中，规范采购流程，并保留相关沟通资料。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，规范运作，不断完善公司的法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，进一步规范公司运作，不断提高公司治理水平。公司治理情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求，现有股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的治理架构。形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责分明、相互协调、规范运作的制衡机制。公司董事、监事工作勤勉尽责，高级管理人员严格执行股东大会、董事会授权事项，维护公司和全体股东的最大利益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司章程的要求规范运作，具有独立完整的供应、生产、销售、研发系统，完全独立运作、独立承担责任和风险。公司具有独立完整的业务及自主经营能力，与控股股东在业务、人员、资产、机构等方面完全分开，但公司在财务方面存在资金管理不规范，关联方资金占用和控股股东违反规定程序以公司及子公司名义对外提供担保的问题，财务方面未实现完全独立。公司深刻认识到财务独立性方面存在的问题和不足，管理层采取一系列整改措施，包括购置安全系数高的保险柜用于存放现金，并加装摄像头，严格管控现金；修订与完善《印章管理办法》，同步更换公司公章、法人章及财务专用章，规范用章；针对公司控股股东、实际控制人违反规定程序以公司及子公司名义对外提供担保的事项，公司不予追认，并采取法律途径解决；成立追责小组等，以确保公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。整改措施实施后，公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况如下：

#### 1、业务独立

公司主要从事自有品牌卡奴迪路（CANUDILO）高级男服装服饰的研发设计、品牌推广和零售管理，并代理销售国际一线品牌的服饰、箱包、皮具等产品。公司拥有从事上述业务完整、独立的设计、采购、销售系统和专业人员，具有独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和管理权，并完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司

与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。本公司拥有独立完整的业务，具备独立面向市场自主经营的能力。

## 2、资产独立

公司拥有独立、完整的办公经营场所，以及与设计、销售经营有关的土地使用权、商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立完整的设计、销售等配套设施及固定资产。不存在控股股东、实际控制人占用、支配上述资产的情形。

## 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。公司的人事及工资管理与股东单位完全分离，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。同时，公司建立并独立执行人力资源及薪酬管理制度。

## 4、机构独立

公司通过股东大会、董事会、监事会以及独立董事制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。自公司设立以来，未发生股东干预本公司正常生产经营活动的情况。

## 5、财务独立

公司在财务上规范运作、独立运行，设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了《财务管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资决策管理制度》、《对外担保制度》等多项内控制度且严格执行，独立进行财务决策，享有充分独立的资金调配权，财务会计制度和财务管理制度符合上市公司的要求。

公司开设独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况；公司目前存在控股股东非经营性占用资金的情况，同时存在控股股东、实际控制人擅自以公司名义为其自身及关联方提供担保，公司不予追认，相关纠纷仍处于诉讼中。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	20.76%	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 18 日	《2021 年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2022-047)
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.09%	2022 年 12 月 13 日	2022 年 12 月 14 日	《2022 年第一次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2022-104)

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
林毅超	董事、总经理	现任	男	33	2019 年 08 月 07 日	2024 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	
翁文芳	职工董事、董事会秘书、副总经理	现任	女	37	2020 年 10 月 08 日	2024 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	
魏勇	董事、副总经理	现任	男	35	2021 年 01 月 18 日	2024 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	
张海为	董事	现任	男	32	2021 年 06 月 17 日	2024 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	
仇鹏	独立董事	现任	男	40	2021 年 01 月 18 日	2024 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	
裘爽	独立董事	现任	女	34	2021 年 01 月 18 日	2024 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	
陈凯敏	独立董事	现任	男	39	2021 年 01 月 18 日	2024 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	
张家珍	监事会主席	现任	女	44	2021 年 01 月 18 日	2024 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	
陈越越	监事	现任	女	30	2021 年 01 月 18 日	2024 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	
林志婷	监事	现任	女	35	2021 年 01 月 18 日	2024 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

林毅超先生，中国国籍，1990 年出生，无境外永久居留权，毕业于北京大学，软件工程硕士。2019 年 8 月至今，就职于本公司，现任公司董事、总经理。

翁文芳女士，中国国籍，1986 年 2 月出生，无境外永久居留权，本科学历，毕业于福州大学。2009 年 7 月至今就职于本公司，现任公司职工董事、董事会秘书、副总经理。

魏勇先生，中国国籍，1988 年出生，无境外永久居留权，2019 年 04 月任职于本公司，现任公司董事、副总经理。

张海为先生，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年 6 月出生。硕士学历，毕业于广州美术学院，现任公司董事、品牌经理。

陈凯敏先生，中国国籍，1984 年 11 月出生，无境外永久居留权，本科学历，毕业于上海立信会计学院财务管理专业。现任上海大策资产管理有限公司合规风控负责人，曾任职于上海永达资产管理股份有限公司股权投资部、众华会计师事务所(特殊普通合伙)国际二部和上海梵果电子科技有限公司。陈凯敏先生拥有丰富的 IPO 公司审计、外资公司审计，以及对外投资财务尽职调查经历，持有中国注册会计师资格证。陈凯敏先生已取得上市公司独立董事培训结业证书。

裘爽女士，中国国籍，1989 年 4 月出生，无境外永久居留权，毕业于南京航空航天大学，项目管理硕士。现任上海万加暄宜咨询管理中心副总经理。曾任上海城地香江数据科技股份有限公司董事会秘书、南通华夏飞机工程技术股份有限公司总经办经理、证券代表兼监事、董事会秘书兼法务总监，国泰君安证券天津分公司客户经理。裘爽女士拥有多年企业管理经验，曾重点负责上市公司并购重组及合规体系提升，企业 IPO、挂牌、股权融资与对外投资项目。持有上交所董事会秘书资格证、新三板董事会秘书资格证、证券从业资格证、法律从业资格证、管理会计中级证书。已获得深交所、上交所独立董事培训结业证书。

仇鹏先生，中国国籍，1983 年 6 月出生，无境外永久居留权，毕业于中国政法大学，法学学士。现任睿合私募股权基金管理（深圳）有限公司副总经理。曾任福建实达集团股份有限公司法务总经理、深圳市安兰资本投资有限公司董事兼风控经理、西藏安兰企业管理有限公司董事、深圳腾邦物流股份有限公司法务总经理、比亚迪股份有限公司法务经理。仇鹏先生拥有多年风控、法务和投资工作经验，尤其是投融资项目的法律咨询服务，熟悉公司资本运作体系的工作流程和建设。已获得深交所独立董事培训结业证书。

张家珍女士，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 7 月出生。大专学历，毕业于中央广播电视大学。曾就职于广州德明服装有限公司，2002 年 7 月任职于本公司，历任生产部副总监、商品部经理。

陈越越女士，中国国籍，无境外永久居留权，1993 年 9 月出生，毕业于中山大学，法学硕士。2018 年 7 月至今，就职于摩登大道时尚集团股份有限公司，现任公司法务。

林志婷女士, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1988 年 12 月出生。本科学历, 毕业于中国传媒大学。曾就职于广州淘通科技股份有限公司、广州若羽臣科技股份有限公司、广东新华峰汇商业管理有限公司, 现任公司电商运营经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
裘爽	上海万加喧宜咨询管理中心	副总经理	2023 年 02 月 06 日		是
仇鹏	睿合私募股权基金管理(深圳)有限公司	副总经理	2021 年 09 月 13 日		是
陈凯敏	上海大策资产管理有限公司	合规风控负责人	2021 年 06 月 01 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事的薪酬标准和发放方式, 由公司股东大会批准后实施, 独立董事与监事的职务津贴经董事会审批后报股东大会批准执行。高管人员薪酬由基本薪酬、绩效薪酬和福利构成, 绩效薪酬由董事会薪酬与考核委员会考核决定。在公司任职的董事、监事、高级管理人员的年度薪酬参照行业平均薪酬水平, 根据公司年度经营业绩及生产发展状况, 考虑岗位责任及工作业绩等因素, 依照公司有关薪酬管理制度等规定确定。报告期内, 公司内部董事、监事及高级管理人员的报酬已按月支付, 独立董事津贴按季度发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位: 万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
林毅超	董事、总经理	男	33	现任	138.6	否
翁文芳	职工董事、董事会秘书、副总经理	女	37	现任	96.39	否
魏勇	董事、副总经理	男	35	现任	130.79	否
张海为	董事	男	32	现任	22.47	否
仇鹏	独立董事	男	40	现任	10	否
裘爽	独立董事	女	34	现任	10	否
陈凯敏	独立董事	男	39	现任	10	否
张家珍	监事会主席	女	44	现任	27.28	否
陈越越	监事	女	30	现任	15.09	否
林志婷	监事	女	35	现任	19.97	否
合计	--	--	--	--	480.61	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十次会议	2022 年 04 月 26 日	2022 年 04 月 27 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《第五届董 事会第十次会议决议公告》(公告编号 2022-028)
第五届董事会第十一次会议	2022 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 28 日	审议通过《2022 年第一季度报告》，详见巨 潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第五届董事会第十二次会议	2022 年 08 月 26 日	2022 年 08 月 29 日	审议通过《2022 年半年度报告》，详见巨潮 资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第五届董事会第十三次会议	2022 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 28 日	审议通过《2022 年第三季度报告》，详见巨 潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第五届董事会第十四次会议	2022 年 11 月 25 日	2022 年 11 月 28 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《第五届董 事会第十四次会议决议公告》(公告编号 2022-099)

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应 参加董事会 次数	现场出席董 事会次数	以通讯方式 参加董事会 次数	委托出席董 事会次数	缺席董事会 次数	是否连续两 次未亲自参 加董事会会 议	出席股东大 会次数
林毅超	5	4	1	0	0	否	2
翁文芳	5	5	0	0	0	否	2
魏勇	5	4	1	0	0	否	2
张海为	5	5	0	0	0	否	2
仇鹏	5	0	5	0	0	否	2
裘爽	5	0	5	0	0	否	2
陈凯敏	5	0	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律法规及公司制度的规定，依法履行职责。报告期内，公司董事均出席了董事会会议和股东大会，并对提交董事会审议的各项议案各抒己见、深入讨论，为公司的健康发展建言献策，并做出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性与可行性。同时，公司董事积极参加有关培训，提高履职能力，主动关注公司经营信息、财务状况、重大事项等，推动公司生产经营各项工作持续、稳定、健康发展。独立董事勤勉尽责，慎重审议公司董事会的各项议案，对公司制度完善和重大经营管理事项、公司担保、利润分配等相关事项发表了独立意见，独立董事对公司有关建议均被公司采纳，在维护公司及中小股东的利益方面起到了积极作用。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	林毅超、翁文芳、陈凯敏、仇鹏、裘爽	6	2022年02月25日	1、《关于公司续聘 2022 年度审计机构的议案》； 2、2021 年年度报告及年度审计进展情况沟通会议。	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司审计机构期间，所出具的审计报告客观、公正地反映了公司各期的财务状况和经营成果，坚持独立审计准则，较好地履行了双方所规定的责任与义务。公司拟继续聘请其为公司 2022 年度审计机构，预计费用为 130 万元。 公司董事会审计委员会认为上述议案的审核程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，内容真实、准确、完整地反映了上市公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。		
			2022年04月26日	1、《关于公司 2021 年度财务决算报告的议案》； 2、《关于公司 2021 年年度报告全文及摘要的议案》； 3、《关于 2021 年度内部控制自我评价报告的议案》； 4、《关于聘任公司内部审计部门负责人议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况提出相关意见。经过充分的讨论，一致通过所有议案，同意提交董事会审议。		
			2022年04月27日	1、《关于公司 2022 年第一季度财	《2022 年第一季度报告》符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了上市		

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
				务报告的议案》。	公司的实际情况,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。		
			2022年08月26日	1、《关于公司2022年半年度财务报告的议案》。	《2022年半年度报告》符合法律、行政法规和中国证监会的规定,报告内容真实、准确、完整地反映了上市公司的实际情况,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。		
			2022年10月27日	1、《关于公司2022年第三季度财务报告的议案》。	《2022年第三季度报告》符合法律、行政法规和中国证监会的规定,报告内容真实、准确、完整地反映了上市公司的实际情况,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。		
			2022年11月25日	1、《关于更换会计师事务所的议案》。	公司前任会计师事务所中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)已经连续多年为公司提供审计服务,在综合考虑公司业务发展和会计师事务所的人员安排和工作计划等实际情况后,经过充分沟通和综合评估,公司拟聘任中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2022年度审计机构。公司董事会审计委员会认为本次更换会计师事务所符合相关法律、法规规定,相关审议程序符合法律法规和《公司章程》的规定,不存在损害公司利益和股东利益的情形。		
薪酬与考核委员会	林毅超、魏勇、仇鹏、裘爽、陈凯敏	1	2022年04月26日	1、《关于公司2021年度高级管理人员薪酬的议案》。	经讨论,薪酬与考核委员会认为认为公司2021年度高级管理人员薪酬的考核及发放标准符合规定,薪酬数据真实、准确,符合公司的激励约束机制,制定的公司董事、监事、高级管理人员的薪酬方案符合公司实际情况及行业标准。		
战略委员会	林毅超、魏勇、翁文芳、张海为、仇鹏、裘爽、陈凯敏	1	2022年04月26日	1、《关于公司2021年度总经理工作报告的议案》。	与会委员认真听取了公司董事、总经理林毅超先生所作的《2021年度总经理工作报告》,认为该报告客观、真实地反映了2021年度公司落实董事会决议、管理生产经营、执行公司各项制度等方面的工作及取得的成果。		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量(人)	39
报告期末主要子公司在职工的数量(人)	422

报告期末在职员工的数量合计（人）	461
当期领取薪酬员工总人数（人）	723
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	14
销售人员	305
技术人员	23
财务人员	22
行政人员	97
合计	461
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	14
本科	67
大专	100
高中及以下	280
合计	461

## 2、薪酬政策

公司的总体薪酬政策是以务实为前提，以个人技能、岗位能力需求和工作效果为配置，本着激发工作热情、提高工作效率的原则，合理、公平、公正地进行利益分配。同时，我们的薪酬政策遵循以下几个原则：

**1、竞争性原则：**根据公司的经营目标并结合公司所处的行业、地域等情况和特点，按照不低于市场平均水平并具有一定优势的原则确定薪酬标准，使公司的薪酬水平具有一定的市场竞争力。

**2、激励性原则：**打破工资刚性，增强工资的弹性，通过绩效考评，使员工的收入与组织绩效和员工个人绩效紧密结合，激发员工积极性；薪酬向核心岗位倾斜，重点激励对公司贡献突出的重要岗位；另外，设计薪酬晋升通道，使不同岗位的员工有同等的晋升机会。

**3、公平性原则：**薪酬设计重在建立公平合理的价值分配机制，在统一的规则下，通过对岗位价值、个人能力和业绩贡献的衡量，体现薪酬分配的内部公平、外部公平和自我公平。

**4、经济性原则：**公司人力资源成本的增长幅度应低于总利润的增长幅度，用适当工资成本的增加引发员工创造更多的经济增加值，保障股东的利益，实现可持续发展。

## 3、培训计划

2022 年集团人力行政中心启动两个培训项目——【摩登星计划】、【摩登点亮计划】，结合外部培训机构及内部内训师，通过线上、线下的方式为员工进行全面培训。

其中，【摩登星计划】的培训对象为主管级以上的中层管理干部。在职行力学习平台上共设置了 14 门线上课程、3 门线下工作坊，分别为自我探索类、心理类、领导力、沟通表达类等。本次项目一共有 55 名成员参与，线上学习通过率为 80%，线下工作坊参与率为 85%。

【摩登点亮计划】的培训对象为集团全员。通过 2022 年年初的培训需求，了解到员工痛点及培训需求，设置了通用技能（Office 办公软件）培训、艺术类、国际时尚知识类、关于服装注意事项类、大咖讲堂等相关专业课程，为员工带来工作以外的知识加餐。本次项目全年累计参与人员一共 171 人，课堂平均分为 92%，课程内容、形式、讲师深受大家喜欢，并获得一致好评。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

不适用。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金来源
董事、监事、高级管理人员、核心骨干员工	6	238,944	无	0.03%	公司员工的合法薪酬和通过法律、行政法规允许的其他方式取得的资金。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

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

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

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

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

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、有关监管部门内部控制相关规定，建立健全内控体系，并结合监管规则和公司经营情况的变化，及时修订各项内控制度，保障企业经营合法合规、财务报告及重大信息披露真实完整。

公司董事会下设审计委员会，具体负责企业内部控制的审查工作，监督内部控制制度的实施和内部控制的自我评价情况。公司内审部门在审计委员会的指导下，定期开展专项审计工作，梳理公司审批流程，完善公司制度建设，进一步提升内控体系的完整性、有效性、合理性，提高经营效率和管理效果。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 06 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详情可参阅公司 2023 年 6 月 30 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《摩登大道时尚集团股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：1. 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；2. 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理时间内未加以改正；3. 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；4. 审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷：1. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2. 未建立反舞弊程序和控制措施；3. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿</p>	<p>重大缺陷：决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>重要缺陷：决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情</p>

	性控制；4. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 一般缺陷：指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	形。  一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。
定量标准	重大缺陷：财务报告的潜在错报金额：错报 $\geq$ 经营收入总额 1%； 重要缺陷：财务报告的潜在错报金额：经营收入总额 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 经营收入总额 1%； 一般缺陷：财务报告的潜在错报金额：错报 $<$ 经营收入总额 0.5%。	重大缺陷：直接财产损失 $\geq$ 500 万元； 重要缺陷：100 万元 $\leq$ 直接财产损失 $<$ 500 万元； 一般缺陷：直接财产损失 $<$ 100 万元
财务报告重大缺陷数量（个）		2
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
由于审计范围受到上述限制，我们未能实施必要的审计程序以获取发表意见所需的充分、恰当证据，因此，我们无法对摩登大道财务报告内部控制的有效性发表意见。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 06 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	详情可参阅公司 2023 年 6 月 30 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《摩登大道时尚集团股份有限公司 2022 年度内部控制审计报告》。
内控审计报告意见类型	无法表示意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

如中喜财审 2023S01912 号审计报告“二、形成保留意见的基础”所述，我们无法获取充分适当的审计证据，判断投资南京嘉远新能源汽车有限公司事项交易的商业合理性、交易价格的公允性，也无法判断管理层对其他权益工具投资公允价值变动的是否准确；我们无法判断子公司旗下澳门 3500 店在 2021 年度海外大额采购商品事项商业交易的合理性以及商品价格的公允性，尽管管理层对该商品计提了存货跌价准备，但我们无法获取充分适当的审计证据，判断财务报表存货科目期初期末是否准确。

由于关键审计证据的缺失，我们的审计范围受到了限制，我们无法判断与上述事项相关的财务报告内部控制的有效性。

由于审计范围受到上述限制，我们未能实施必要的审计程序以获取发表意见所需的充分、恰当证据，因此，我们无法对摩登大道财务报告内部控制的有效性发表意见。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2020 年 12 月 10 日，证监会发布《关于开展上市公司治理专项行动的公告》，为贯彻落实《国务院为进一步提高上市公司质量的意见》有关要求，2021 年公司组织并开展了公司治理专项行动自查工作。自查清单涉及公司基本情况，组织机构的运行和决策，控股股东、实际控制人及关联方，内部控制规范体系建设，信息披露与透明度，机构与境外投资者，其他问题等七个方面的事项。

经全面自查，公司前期存在资金占用、违规担保以及信息披露违法违规的情况，相关事项逐步解决。目前公司自身治理方面未发现违反相关法律法规及《公司章程》等内部制度的情形。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

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

上市公司发生环境事故的相关情况

不适用。

### 二、社会责任情况

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

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

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

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

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

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

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	陈国兴;刘金柱;武汉悦然心动投资管理中心(有限合伙);颜庆华;曾李青;赵威	其他承诺	<p>一、关于悦然心动历史上历次股权转让事宜,本人承诺如因本人或本人控制的企业未依照法律法规的规定或税务机关的要求缴纳相关税费、而发生被追缴相关税费之情形,或导致悦然心动因此受到处罚的,所有费用均由本人承担。</p> <p>二、截至本承诺函出具之日,悦然心动及其子公司已经取得生产经营活动所需的必要的全部经营资质、生产许可,如悦然心动及其子公司因经营资质瑕疵收到处罚或遭受其他损失的,所有因此产生的费用均由本人和其他股东共同承担。</p> <p>三、悦然心动及其子公司历史上存在未取得增值电信业务经营许可证或授权便开展相关增值电信业务活动的情形,本人承诺如悦然心动及其子公司因历史上未取得前述资质即开展经营活动而受到相关部门处罚或遭受其他损失的,或者给摩登大道造成损失的,所有因此产生的费用均由本人和其他股东共同承担。</p> <p>四、悦然心动及其子公司现承租办公所在房屋未办理租赁备案登记手续,本人承诺若悦然心动及其子公司因未办理房屋租赁备案登记手续而被相关部门处罚的,或悦然心动及其子公司因此遭受任何其他经济损失的,所有因此产生的费用均由本人和其他股东共同承担。</p> <p>五、悦然心动设立香港悦然心动网络科技有限公司时未及时办理境外投资的相关手续,如悦然心动或香港悦然心动网络科技有限公司心动因此受到处罚或遭受其他损失的,所有因此产生的费用均由本人和其他股东共同承担。</p> <p>六、如悦然心动因违反相关平台政策或境内外税收法规被处罚或遭受其他损失的,所有因此产生的费用均由本人和其他股东共同承担。</p>	2016年10月27日	自本承诺函签署之日起有效	严格履行中
资产重组时所作承诺	陈国兴;广州瑞丰集团股份有限公司;林永飞;刘金柱;武汉悦然心动	其他承诺	<p>一、人员独立:</p> <p>1. 保证摩登大道的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在摩登大道专职工作,不在本人及本人控制的企业(简称“关联企业”)中担任除董事、监事以外的其他职务,</p>	2016年10月27日	自承诺函签署之日起持续有效,直至承诺人不再成为摩登大道关联	严格履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	投资管理中心（有限合伙）；颜庆华；赵威		<p>且不在本人及本人关联企业领薪。2. 保证摩登大道（包括其子公司）的财务人员独立，不在本人及本人关联企业中兼职或领取报酬。</p> <p>3. 保证摩登大道拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本人及本人关联企业之间完全独立。</p> <p>二、资产独立：</p> <p>1. 保证摩登大道具有独立完整的资产，摩登大道的资产全部能处于摩登大道的控制之下，并为摩登大道独立拥有和运营。保证本人及本人关联企业不以任何方式违法违规占有摩登大道的资金、资产。</p> <p>2. 保证不以摩登大道的资产为本人及本人关联企业的债务提供担保。</p> <p>三、财务独立：</p> <p>1. 保证摩登大道建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>四、机构独立：</p> <p>1. 保证摩登大道建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>2. 保证摩登大道的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>3. 保证摩登大道拥有独立、完整的组织机构、与本人及本人关联企业间不发生机构混同的情形。</p> <p>五、业务独立：</p> <p>1. 保证摩登大道拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2. 保证本人除通过合法程序行使股东权利之外，不对摩登大道的业务活动进行干预。</p> <p>3. 保证尽量减少本人及本人关联企业与摩登大道的关联交易，无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。</p> <p>六、保证摩登大道在其他方面与本人及本人关联企业保持独立。</p>		方股东为止。	
资产重组时所作承诺	陈国兴；广州瑞丰集团股份有限公司；林永飞；刘金柱；翁武强；翁武游；武汉悦然心动投资管理中心（有限合伙）；严炎象；颜庆华；赵威	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、截至本承诺函签署之日，本人未直接或者间接的从事与摩登大道（包括摩登大道的下属公司，下同）及悦然心动相竞争的业务；</p> <p>二、本人未来亦将不直接或间接的从事与摩登大道相竞争的业务，以避免与摩登大道的生产经营构成可能的、直接的或间接的业务竞争；</p> <p>三、如本人及本人拥有控制权的其他企业（若有）有任何商业机会可从事或参与任何可能与摩登大道的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会书面通知摩登大道，如在通知中所指定的合理期间内，摩登大道书面作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则尽力将该商业机会优先提供给摩登大道。</p>	2017年10月27日	<p>1. 自承诺函签署之日起生效，承诺人在作为摩登大道控股股东期间内持续有效且不可变更或撤销；</p> <p>2. 自承诺函签署之日起生效，承诺人在作为摩登大道实际控制人期间内持续有效且不可变更</p>	严格履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
					或撤销；  3. 自承诺函签署之日起生效，承诺人在作为摩登大道股东期间内持续有效且不可变更或撤销。	
资产重组时所作承诺	陈国兴;刘金柱;武汉悦然心动投资管理中心(有限合伙);颜庆华;赵威	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	在 2016 年 10 月 27 日, 本人(本企业)作为摩登大道的股东(或是股东关联方)期间, 本人(本企业)控制的企业将尽量减少并规范与摩登大道及下属子公司的关联交易, 不会利用自身作为摩登大道股东的地位谋求与摩登大道在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利; 不会利用自身作为摩登大道股东的地位谋求与摩登大道达成交易的优先权利。若存在确有必要且不可避免的关联交易, 本人(本企业)控制的企业将与摩登大道或下属子公司依法签订协议, 履行合法程序, 并将按照有关法律、法规和《上市规则》、摩登大道章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关内部决策、报批程序, 保证不通过关联交易损害摩登大道及摩登大道其他股东的合法权益。	2016 年 10 月 27 日	自资产重组完成后, 承诺人作为摩登大道的股东(或是股东关联方)期间。	严格履行中
资产重组时所作承诺	陈国兴;刘金柱;颜庆华;赵威	其他承诺	截至本声明与承诺作出之日, 悦然心动及其子公司不存在因违反中国大陆以外的税收法规被立案调查、处罚或起诉的情况, 如悦然心动及其子公司因违反中国大陆以外的税收法规被立案调查、处罚或起诉, 或因此遭受其他损失的, 所有因此产生的费用均由本人及作出此承诺的悦然心动股东共同承担。	2017 年 01 月 19 日		严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	林永飞;翁武强	股份减持承诺	在担任董事、监事、高管任职期间每年转让的股份不超过其所持有的公司股份总数的 25%; 离职后六个月内, 不转让其所持有的公司股份; 在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%	2012 年 02 月 16 日		违反承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	摩登大道时尚集团股份有限公司	分红承诺	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; 同时, 公司可以根据各年度的盈利及现金流状况, 在保证最低现金分红比例的前提下, 实施股票股利利润分配办法。	2012 年 02 月 28 日	上市期间	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	广州瑞丰集团股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的	一. 自承诺函出具之日起, 不以任何方式(包括但不限于单独或与他人合作、直接或间接)从事与本公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务; 二. 不直接或间接投资控股于业务与本公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织;	2012 年 02 月 16 日	上市期间	严格履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		承诺	<p>三. 如瑞丰集团直接或间接参股的公司从事的业务与本公司有竞争, 则瑞丰集团将作为参股股东或促使瑞丰集团控制的参股股东对此等事项实施否决权;</p> <p>四. 如果未来瑞丰集团或其控制的其他企业拟从事的新业务可能与本公司存在同业竞争, 瑞丰集团将本着本公司优先的原则与本公司协商解决;</p> <p>五. 如瑞丰集团或其所控制的其他企业获得的商业机会与本公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的, 瑞丰集团承诺将上述商业机会通知本公司, 在通知中所指定的合理期间内, 如本公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复, 则瑞丰集团及其控制的其他企业将放弃该商业机会, 以确保本公司及其全体股东利益不受损害。如因未履行上述承诺给本公司造成损失的, 瑞丰集团将赔偿本公司因此而遭受的一切损失。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	林永飞	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一. 自出具承诺函之日起, 林永飞不以任何方式在中国境内、境外直接或间接从事与本公司相同、相似或相近的, 对本公司业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动;</p> <p>二. 与林永飞有直接及间接控制关系的任何除本公司(含其子公司)以外的其他公司亦不在中国境内、境外直接或间接地从事或参与任何在商业上对本公司业务有竞争或可能构成竞争的任何业务及活动;</p> <p>三. 不以任何方式直接或间接投资于业务与本公司相同、相似或相近的或对本公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织;</p> <p>四. 不会向其他业务与本公司相同、相似或相近的或对本公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织、个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。</p> <p>五. 保证其直系亲属, 包括配偶、父母及配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶等, 也遵守以上承诺。如因未履行上述承诺给本公司造成损失的, 林永飞将赔偿本公司因此而遭受的一切损失。</p>	2012 年 02 月 16 日	上市期间	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	林永飞	其他承诺	若因广州卡奴迪路服饰股份有限公司(以下简称: 卡奴迪路)或任何第三方对卡奴迪路品牌或产品的虚假宣传行为, 导致卡奴迪路需承担的任何赔偿责任或产生任何损失, 相关赔偿金及费用均由林永飞先生全部承担, 概与卡奴迪路无关。	2012 年 01 月 10 日	上市期间	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	摩登大道时尚集团股份有限公司第一期员工持股计划及其全体参与员工	其他承诺	其认购发行人非公开发行股票的资金系向发行人及其下属公司的部分董事、监事、高级管理人员及核心骨干员工等人员募集的资金, 其资金来源于其合法薪酬和通过法律、行政法规允许的方式取得的自筹资金, 资金来源合法合规, 其本人最终出资不包含任何杠杆融资结构化设计产品, 不存在任何分级收益等结构化安排, 相关份额系其本人实益拥有, 不存在接受他人委托代为认购、代他人出资或向第三方募集资金参与本次员工持股计划的情形。	2015 年 11 月 20 日	自承诺作出之日起有效	严格履行中
首次公开发行或再	东莞市长久创业投资行	其他承诺	其认购发行人非公开发行股票的资金来源于其自有或自筹资金, 其合伙人对其的相关出资均不存	2015 年 11 月 20	自承诺作出之日起有效	严格履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
融资时所作承诺	(有限合伙);广州瑞德金晟投资管理合伙企业(有限合伙)		在接受他人委托认购、代他人出资代持、委托持股、信托持股或向第三方募集资金的情形,发行人及其控股股东、实际控制人未直接或间接向其提供任何形式的财务资助或者补偿,与发行人及其实际控制人均不存在关联关系及其他利益安排,且其各合伙人及其他合伙人之间亦不存在任何形式的分级收益等结构化安排或为他方代持、受托持有出资份额的安排。	日		中
首次公开发行或再融资时所作承诺	何琳;胡卫红;江德湖;寇凤英;李恩平;梁美玲;翁华银	其他承诺	其认购发行人非公开发行股票的的资金来源于其自有资金和通过法律、行政法规允许的方式取得的自筹资金,资金来源合法合规,其本人出资不包含任何杠杆融资结构化设计产品,不存在任何分级收益等结构化安排,相关份额系其本人实益拥有,不存在接受他人委托代为认购、代他人出资或向第三方募集资金参与认购本次非公开发行股票的情形,发行人及其控股股东、实际控制人未直接或间接向其提供任何形式的财务资助或者补偿,与发行人及其实际控制人均不存在关联关系及其他利益安排。	2015年11月20日	自承诺作出之日起有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈马迪;郭葆春;赖小妍;梁洪流;林峰国;林永飞;刘文焱;刘运国;翁武强;翁武游;杨厚威;张勤勇	其他承诺	除本人参与本次非公开发行的发行对象摩登大道时尚集团股份有限公司第一期员工持股计划外,本人及其关联方没有、且亦不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条及其他有关法规的规定,没有、且亦不会直接或间接对本次非公开发行的发行对象及其最终出资人(包括有限合伙企业的合伙人)提供任何形式的财务资助或者补偿。	2015年11月16日	自承诺作出之日起有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	摩登大道时尚集团股份有限公司	其他承诺	除公司部分董事、监事、高级管理人员参与发行人第一期员工持股计划外,公司与本次非公开发行的发行对象及最终出资人不存在关联关系及其他利益安排,公司及公司控制的企业没有、且亦不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条及其他有关法规的规定,没有、且亦不会直接或间接对本次非公开发行的发行对象及其最终出资人(包括有限合伙企业的合伙人)提供任何形式的财务资助或者补偿。	2015年11月20日	自承诺作出	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	广州瑞丰集团股份有限公司	其他承诺	一、承诺其及其关联方没有、且亦不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条及其他有关法规的规定,没有、且亦不会直接或间接对本次非公开发行的发行对象及其最终出资人(包括有限合伙企业的合伙人)提供任何形式的财务资助或者补偿。 二、自声明承诺函出具之日至发行人本次非公开发行完成后六个月内,其及其关联方不会减持发行人股票或作出减持计划;若其及其关联方未履行上述承诺,则减持股票所得收益归发行人所有。	2015年11月20日	自承诺作出之日起有效	严格履行中
其他对公司中小股东所作承诺	广州瑞丰集团股份有限公司	其他承诺	在2018年12月24日至12月28日期间,摩登大道及其全资子公司、控股子公司的全体员工使用自有资金(不能使用融资融券或者结构化、配资等)通过二级市场竞价净买入摩登大道股票且连续持有12个月以上的。若前述员工因在倡议购买期间买入公司股票全部卖出时实际产生收益低于8%的,承诺收益差额部分由瑞丰集	2018年12月18日	如满足补偿条件,瑞丰集团将在被倡议人满足补偿条件的股票完全卖出完毕	严格履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			团予以补偿；上述股票超额收益则归员工个人所有。若员工净买入摩登大道股票连续持有时间不足 12 个月即发生减持行为的，则瑞丰集团不给予任何补偿。			
其他对公司中小股东所作承诺	广州瑞丰集团股份有限公司、林永飞及一致行动人翁武游、何琳、翁华银，以及公司股东广州瑞德金晟投资管理合伙企业（有限合伙）、江德湖	其他承诺	2022 年 5 月 25 日分别出具了《自愿锁定股份的承诺》。基于对公司可持续发展的信心及对公众股东负责的态度，上述股东承诺自 2022 年 5 月 25 日起至 2025 年 5 月 24 日止，自愿锁定其持有的摩登大道股票，不主动减持该部分股票。若违反上述承诺，上述股东将减持股份的全部所得上交摩登大道，并承担由此引发的一切法律责任。	2022 年 05 月 25 日	自 2022 年 5 月 25 日起至 2025 年 5 月 24 日止	严格履行中
其他对公司中小股东所作承诺	公司实际控制人的一致行动人李恩平	其他承诺	基于对公司可持续发展的信心及对公众股东负责的态度，股东李恩平承诺自 2022 年 5 月 30 日起至 2025 年 5 月 29 日止，自愿锁定其持有的摩登大道股票，不主动减持该部分股票。若违反上述承诺，股东李恩平将减持股份的全部所得上交摩登大道，并承担由此引发的一切法律责任。	2022 年 05 月 30 日	自 2022 年 5 月 30 日起至 2025 年 5 月 29 日止	严格履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

股东或 关联人 名称	关联关 系类型	占用时 间	发生原 因	期初数	报告期 新增占 用金额	报告期 偿还总 金额	期末数	截至年 报披露 日余额	预计偿 还方式	预计偿 还金额	预计偿 还时间 (月 份)
广州瑞 丰集团 股份有 限公司	控股股 东	2014 至 2019 年	收取预 付款项	24,193 .38	0	0	24,193 .38	24,193 .38	现金清 偿、红 利抵债 清偿、 股权转 让收入 清偿、 以股抵 债清偿 、以资 抵债清 偿、其 他	24,193 .38	-
合计				24,193 .38	0	0	24,193 .38	24,193 .38	---	24,193 .38	---
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例	47.83%										
相关决策程序	1、详见于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露的《关于控股股东资金占用的公告》 （公告编号：2019-077） 2、详见于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露的《关于新发现控股股东资金占用的提示性公告》 （公告编号：2020-044） 3、详见于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露的《关于新发现控股股东资金占用的提示性公告》 （公告编号：2020-056） 4、详见于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露的《关于新发现控股股东资金占用的提示性公告》 （公告编号：2020-066）										
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	董事会将严格督促控股股东瑞丰集团通过包括但不限于股权转让和资产重组、合法借款等多种形式积极筹措资金，妥善解决目前存在的控股股东占用公司资金的问题，以消除对公司的影响。										
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	不适用										
会计师事务所对资金占用的专项审核意见	详见于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。										
公司年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用金情况与专项审核意见不一致的原因	不适用										

## 三、违规对外担保情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规原因	已采取的解决措施及进展	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间（月份）
广州花园里发展有限公司	控股股东关联方	公司实际控制人、董事长、法定代表人林永飞在未经公司董事会、股东大会审议同意的情况下，越权以公司名义签署合同的个人越权代理行为。	公司通过诉讼途径解决，目前已再审裁决	10,000	19.77%	有限责任担保	2018年12月20日至今	3,000	5.93%	截至本报告披露日，二审已判决担保无效，公司承担未能清偿债务30%的赔偿责任，再审已裁决	3,000	2023年6月再审裁决
林永飞	实际控制人	公司实际控制人、董事长、法定代表人林永飞在未经公司董事会、股东大会审议同意的情况下，越权以公司名义签署合同的个人越权代理行为。	公司通过诉讼途径解决，目前一审判决担保无效，二审已判决。	15,000	29.65%	连带担保责任	-	0	0.00%	二审判决担保无效，公司不承担赔偿责任	0	已解除
广州天河立嘉小额贷款有限公司	控股股东关联方	公司实际控制人、董事长、法定代表人林永飞在未经公司董事会	公司通过诉讼途径解决，目前	8,000	15.81%	连带担保责任	-	0	0.00%	截至本报告披露日，二审已判	0	已解除

		会、股东大会审议同意的情况下，越权以公司名义签署合同的个人越权代理行为。	二审已判决。							决担保无效，公司不承担连带担保责任。		
陈马迪、张勤勇、赖小妍	公司监事	公司实际控制人、董事长、法定代表人林永飞在未经公司董事会、股东大会审议同意的情况下，越权以公司名义签署合同的个人越权代理行为。	公司通过诉讼仲裁途径解决。2022年3月2日公司收到豁免函，该项担保已经解除。	1,928.5	3.81%	连带责任担保	2018年5月起	0	0.00%	债权人豁免上市公司担保责任。	642.83	2022年3月2日已解除
合计				34,928.5	69.04%	—	—	3,000	5.93%	—	—	—

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

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

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

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

鉴于中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜所”）对摩登大道时尚集团股份有限公司（以下简称“公司”）出具了保留意见审计报告，根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号-非标准审计意见及其审计事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规章制度的要求，公司董事会对保留意见的审计报告涉及事项进行专项说明如下：

### • （一）保留意见涉及事项的详细情况

#### 1、投资南京嘉远新能源汽车有限公司事项

公司控股孙公司佛山泰源壹号股份投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“泰源壹号”）于 2021 年 6 月份向南京嘉远新能源汽车有限公司（以下简称“南京嘉远”）投入 2.4 亿元人民币，持股 16.70%。公司管理层根据持有目的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，需在每个报告期末对该投资股权的公允价值进行评估，公允价值及变动列报在“其他权益工具投资”与“其他综合收益”科目。

因南京嘉远迟迟未提供其资料，包括但不限于董事会决议、监事会决议、公司的经营方案及决策情况、资产负债表、利润表、审计报告等资料，公司以基金的名义委托北京市金杜（深圳）律师事务所向江苏省南京江北新区人民法院提起关于南京嘉远的股东知情权诉讼[案号：（2021）苏 0192 民初 8171 号]。截至 2021 年度财务报表出具日，由于南京嘉远拒绝配合提供关于该投资款人民币 2.4 亿元的资金使用情况，以及财务数据、经营情况等资料，该投资股权的公允价值难以进行评估，公司 2021 年财务报告被出具了保留意见的审计报告。

2022 年 5 月，南京嘉远提供了相关经营和财务资料，公司管理层聘请了专业机构对南京嘉远进行了评估。根据深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）出具的君瑞评报字（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》，经评估测算，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%。

至 2022 年度财务报告出具日，尽管公司已经就上述事项进行了前期会计差错更正，同时中喜所也对南证京嘉远投资进行了函证、访谈、分析性复核等程序，但是中喜所认为仍无法获取充分适当的审计据，判断上述交易的商业合理性、交易价格的公允性，也无法判断管理层对其他权益工具投资公允价值变动的是否准确。

## 2、子公司旗下澳门 3500 店在 2021 年度海外大额采购商品事项

公司澳门 3500 店铺于 2021 年上半年采购 8430 万澳门元货品，虽然公司 2021 年度对在澳门经营的存货计提了存货跌价准备，但参数未考虑特定性影响。根据深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）出具的君瑞评报字（2023）第 102 号《摩登大道时尚集团股份有限公司进行资产减值测试涉及卡奴迪路国际有限公司的指定存货可变现净值追溯评估资产评估报告》，公司 2021 年度财务报表少计提 23,290,693.21 澳元（折合人民币：18,483,494.13 元）存货跌价准备。

至 2022 年度财务报告出具日，尽管公司已经就上述事项进行了前期会计差错更正，且配合提供了供应商地址、联系方式等审计所需资料，中喜所也对采购涉及的供应商进行了函证、访谈、分析性复核等其认为一切必要的审计程序。但由于关键审计证据的缺失，中喜所认为仍然无法判断该事项商业交易的合理性以及商品价格的公允性；尽管管理层对该商品计提存货跌价准备，但无法获取充分适当的审计证据，判断财务报表存货科目期初期末是否准确。

### （二）发表保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第八条规定，当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。

如以上保留意见涉及的主要内容的所述，中喜所无法就审计报告中“形成保留意见的基础”部分所述的事项获取充分、适当的审计证据，故出具保留意见。

### （三）相关事项对公司财务报表的影响

经公司与年审会计师沟通，公司认为由于未能对导致保留意见的事项获取充分、适当的证据资料，暂时无法确定这些事项对公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 年度经营成果及现金流量的具体影响。

### （四）公司董事会意见

本年度财务审计报告中保留意见涉及事项的说明内容客观反映了公司的实际情况，揭示了公司面临的风险。公司董事会认为，中喜会计师事务所根据实际情况，本着严格、谨慎的原则出具了保留意见的审计报告，对于中喜所出具的财务审计报告意见类型，公司董事会尊重其独立判断，并高度重视保留意见涉及事项对公司产生的影响，将切实推进消除保留意见所涉事项的具体措施，及时履行信息披露义务，维护公司及全体股东的合法权益。

### （五）公司独立董事意见

经过对中喜会计师事务所出具的保留意见的审计报告的认真审阅，以及与年审会计师的讨论、沟通，我们一致同意公司董事会编制的《董事会关于公司 2022 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明》。该说明符合公司的实际情况，采取的消除相关事项及其影响的具体措施是可行的。同时，我们将持续关注和督促公司董事会及管理层落实相应措施的情况，督促尽快消除上述事项对公司的影响，更好地促进公司发展，维护广大投资者的利益。

### （六）公司监事会意见

我们对公司董事会编制的《董事会关于公司 2022 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明》表示认可，该专项说明符合中国证监会、深圳证券交易所颁布的有关规范性文件和条例的规定，我们将全力支持公司董事会和管理层采取有效措施解决保留意见涉及的事项，协助其开展相关工作，切实维护公司及全体股东的合法权益。

#### （七）消除相关事项及其影响的具体措施、预期消除影响的可能性及时间

目前，公司生产经营正常。针对南京嘉远事项，公司及时通过诉讼、友好协商等方式消除双方理解偏差，嘉远新能源于 2022 年 5 月开始提供相关运营和财务资料，公司亦聘请第三方专业机构对嘉远新能源进行评估发现，公司所持有的嘉远新能源 16.70%股权的公允价值发生减值，管理层及时对财务报表进行追溯调整。公司根据《公司法》、《公司章程》及内部相关管理制度将进一步完善与对外投资相关的内部控制，细化投资项目事前可行性分析、事中运营方案协商、事后投资资金使用管理及效益等要求，健全对外投资的风险评估体系；加强对投资项目运营情况的跟踪管理，重点关注市场变化较大的投资项目，控制投资风险，提高投资回报率；并充分利用外部中介机构力量，介入对外投资的事前、事中和事后的风险管理和控制，同时完善对投资项目的监督机制，积极寻找退出方式，维护公司投资资金的安全，并根据相关法律法规及时履行信息披露义务。

针对澳门大额采购事项，公司根据内部相关管理制度调整优化采购审批体系；同时完善对大额海外采购的监督机制。包括但不限于：严格规范新供应商选择以及准入的标准、对供应商资质等进行充分评估；密切关注市场环境的变化及产品的库龄结构和销售情况，及时制定合理的销售计划并对出现减值迹象的存货计提存货跌价准备；在采购过程中，规范采购流程，并保留相关沟通资料。

公司董事会及管理层将从切实维护公司及股东权益的角度出发，及时履行信息披露义务。公司指定的信息披露媒体为《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），公司所有信息均以在上述指定信息披露媒体登载的公告为准。敬请广大投资者关注公司后续相关公告，并注意投资风险。

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

### （一）会计政策变更

1、本公司自 2022 年 1 月 1 日开始执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》关于“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，此项会计政策变更采用追溯调整法。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、本公司自 2022 年 1 月 1 日开始执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》关于“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3、2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的

会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

除上述事项变更外，本期未发生其他会计政策变更。

## （二）前期会计差错更正

摩登大道时尚集团股份有限公司 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，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2021 年度的合并财务报表，具体情况如下：

### 1、前期会计差错更正的内容及原因

#### （1）投资南京嘉远新能源汽车有限公司事项

公司旗下子公司泰源壹号于 2021 年 6 月份向南京嘉远新能源汽车有限公司（以下简称“南京嘉远”）投入 2.4 亿元人民币，持股 16.70%。2021 年 10 月 27 日，因标的公司迟迟未提供其资料，包括但不限于董事会决议、监事会决议、公司的经营方案及决策情况、资产负债表、利润表、审计报告等资料，公司以基金的名义委托北京市金杜（深圳）律师事务所向江苏省南京江北新区人民法院提起关于标的公司的股东知情权诉讼[案号：（2021）苏 0192 民初 8171 号]。截至 2021 年度财务报告报出日，该案一审审理中。由于摩登大道与标的公司处于诉讼阶段，多次联系后标的公司仍未提供关于该投资款人民币 2.4 亿元的资金去向及相关资料。因标的公司在 2021 年度审计期间未配合工作，公司未能了解标的公司经营状况及财务状况。2022 年 7 月，标的公司提供了相关经营和财务资料，管理层聘请了专业机构对标的公司进行了评估，根据深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）出具的君瑞评报字（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》，经评估测算，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%。故前期差错更正 2021 年度财务报表。对投资标的公司事项追溯调整，调减其他权益工具投资 158,453,900.00 元，调减其他综合收益 158,453,900.00 元。

#### （2）澳门存货跌价准备

公司澳门 3500 店铺于 2021 年上半年采购 8430 万澳门元货品，虽然公司 2021 年度对在澳门经营的存货计提了存货跌价准备，但参数未考虑特定性影响，导致少计提存货跌价准备。故前期差错更正 2021 年度财务数据。在原有基础上补计提存货跌价准备 18,483,494.13 元；调增资产减值损失 18,776,956.87 元，其他综合收益 293,462.74 元。

上述事项的具体调整如下：

#### ①投资南京嘉远新能源汽车有限公司事项

追溯调整前期差错，减计 2021 年度其他权益工具投资 158,453,900.00 元，减计 2021 年度其他综合收益 158,453,900.00 元，并更正期初数。

## ②澳门存货跌价准备

追溯调整前期差错，减计 2021 年度存货 18,483,494.13 元，增计 2021 年度资产减值损失 18,776,956.87 元，增计 2021 年度其他综合收益 293,462.74 元。

## 二、上述事项对公司 2021 年度财务报表的影响

### (1) 合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	118,705,694.29	-18,483,494.13	100,222,200.16
其他权益工具投资	250,000,000.00	-158,453,900.00	91,546,100.00
其他综合收益	14,009,500.51	-158,160,437.26	-144,150,936.75
未分配利润	-1,353,296,234.53	-18,776,956.87	-1,372,073,191.40
归属于母公司所有者权益合计	749,514,967.24	-176,937,394.13	572,577,573.11

### (2) 合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	-63,380,977.07	-18,776,956.87	-82,157,933.94
净利润	-20,717,397.57	-18,776,956.87	-39,494,354.44
归属于母公司股东的净利润	-20,717,397.57	-18,765,836.88	-39,483,234.45

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

合并范围增加：无

合并范围减少：霍尔果斯欢乐无限网络科技有限公司、香港欢乐无限网络科技有限公司、香港乐享无限网络科技有限公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	210
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2022 年起
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈昱池、沈建平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	陈昱池、沈建平自 2022 年年度起为公司提供审计服务。

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

因公司管理需要，与会计师事务所经过友好协商，公司于 2023 年 3 月 31 日与中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）终止合作，于 2023 年 4 月 28 日聘任中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务报告审计、内部控制审计机构。

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司于 2023 年 3 月 15 日、2023 年 3 月 31 日分别召开第五届董事会第十五次会议、2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司与会计师事务所终止合作的议案》，因公司管理需要，中兴华会计师事务所不再担任公司 2022 年报审计、内部控制审计机构。

公司于 2023 年 4 月 12 日、2023 年 4 月 28 日分别召开第五届董事会第十六次会议、2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》。因定期报告披露需要，双方已经过友好协商和综合评估，经过与会计师事务所多轮沟通，公司聘任中喜会计师事务所（特殊普通合伙）担任 2022 年报审计、内部控制审计机构。中喜会计师事务所具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，本次聘任会计师事务所的审议程序符合法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司利益和股东利益的情况。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 12 日、2023 年 4 月 28 日分别召开第五届董事会第十六次会议、2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》，聘任中喜会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2022 年度内部控制审计机构，内部控制审计费用 60 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
控股股东擅自以公司名义与立根小贷签订《最高额保证合同》，为立嘉小贷在《最高额贷款授信合同》项下的全部债务承担连带保证责任。立嘉小贷逾期尚未偿还借款本金人民币 8,000 万元。	8,479.06	是	二审胜诉，再审查胜诉。	二审判决摩登集团不承担赔偿责任，立根小贷提起再审被法院驳回	公司不承担赔偿责任	2022 年 01 月 17 日	详见 2021 年 8 月 10 日、2022 年 1 月 17 日披露的《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2021-114)、《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-003)
实际控制人林永飞擅自以公司名义为其偿还所欠周志聪的借款本金等费用承担连带保证责任。林永飞无法按期还款，周志聪提起诉讼。	12,250	是	二审胜诉	二审判决担保无效，公司不承担赔偿责任	公司不承担赔偿责任	2022 年 05 月 17 日	详见 2022 年 5 月 17 日披露的《关于重大诉讼的进展公告的公告》(公告编号: 2022-046)
控股股东擅自以广州连卡福名义与澳门国际银行签订《存单质押合同》，约定以广州连卡福存于澳门国际银行佛山支行金额为 10,310 万元的定期存款为花园里公司在《综合授信合同》项下的债务提供担保。由于花园里公司未能按期还款，澳门国际银行佛山支行擅自划扣广州连卡福所持大额存单金额 10,064.17 万元。	10,064.17	是	2022 年 4 月 二审判决，再审查裁决	二审判决澳门国际银行于判决生效之日起 15 日内向广州连卡福返还 70,449,166.67 元及利息；澳门国际银行提起再审，已裁决驳回再审申请。	公司承担 30%补充赔偿责任	2023 年 06 月 27 日	详见 2022 年 4 月 26 日、2022 年 8 月 5 日、2023 年 6 月 27 日披露的《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-027)、《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-072)、《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2023-049)。
实际控制人林永飞擅自以公司名义为其偿还所欠周志聪的借款本金等费用承担连带保证责任。林永飞无法按期还	3,952.06	是	二审撤诉，公司不承担赔偿责任	二审撤诉，公司不承担赔偿责任	公司不承担赔偿责任	2022 年 11 月 30 日	详见 2022 年 6 月 1 日、2022 年 6 月 23 日、2022 年 11 月 15 日披露的《关于重大诉讼的进展公告》(公

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
款,周志聪于深圳前海提起诉讼。							告编号:2022-053)、《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号:2022-058)、《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号:2022-096)
控股孙公司佛山泰源壹号股权投资合伙企业(有限合伙)就合同纠纷对南京嘉远新能源汽车有限公司、嘉远新能源技术有限公司、广州鸿粤科技产业投资有限公司、罗艳、李启才、谢亦行、李辉提起诉讼。	24,477	否	一审撤诉	一审撤诉	无	2022年09月07日	详见2022年1月28日、2022年9月7日披露的《关于控股孙公司对外投资涉及重大诉讼的公告》(公告编号:2022-007)、《关于控股孙公司对外投资事项涉及重大诉讼的进展公告》(公告编号:2022-080)
中证中小投资者服务中心有限责任公司(以下简称“投服中心”)与瑞丰集团、林永飞、翁武强、刘文焱、摩登大道损害公司利益责任纠纷一案。(投服中心代位诉讼)	27,617.49	否	一审审理中	一审审理中	无	2022年11月28日	详见2022年11月28日披露的《关于中证中小投资者服务中心提起股东代位诉讼的公告》(公告编号:2022-092)

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

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

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 1、方正证券

公司于 2021 年 9 月 23 日披露了《关于公司控股股东可能被动减持的预披露公告》（公告编号：2021-123），方正证券将展开对控股股东质押融资事宜的执行程序，可能处置的股份涉及瑞丰集团质押予方正证券的 490,833 股股份，占公司总股本的 0.0689%。

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

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

### 2、中航证券

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

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

公司于 2022 年 11 月 16 日披露了《关于公司控股股东被动减持计划时间过半的进展公告》（公告编号：2022-097）。控股股东瑞丰集团依据上述预披露公告通过集中竞价方式被动减持公司股份数量累计为 7,125,100 股，占公司总股本 1.0000%。

公司于 2023 年 3 月 28 日披露了《关于公司控股股东被动减持股份计划的预披露公告》（公告编号：2023-015）。持有本公司股份 25,053,814 股（占本公司总股本比例 3.5162%）的控股股东瑞丰集团因融资融券事宜发生违约，中航证券计划自 2023 年 3 月 23 日起，以集中竞价方式减持本公司股份不超过 7,130,000 股（占本公司总股本比例 1.0007%）。

公司于 2023 年 3 月 27 日披露了《关于公司控股股东被动减持计划时间过半的进展公告》（公告编号：2023-048），控股股东瑞丰集团依据上述预披露公告通过集中竞价方式被动减持公司股份数量累计为 6,875,000 股（占本公司总股本比例 0.9649%）。

### 3、申万宏源

公司于 2023 年 2 月 8 日披露了《关于公司实际控制人被动减持股份计划的预披露公告》（公告编号：2023-005）。公司于 2023 年 2 月收到申万宏源证券有限公司（以下简称“申万宏源”）《告知函》，持有本公司股份 18,800,000 股（占公司总股本比例 2.6385%）的实际控制人林永飞先生因证券质押担保事宜发生违约，申万宏源证券有限公司已强制平仓卖出担保证券本公司股票 100 股，并计划继续以二级市场集中竞价方式合计减持本公司股份不超过 2,800,000 股（占公司总股本比例 0.3930%）。

公司于 2023 年 3 月 22 日披露了《关于实际控制人被动减持股份计划实施完毕的公告》（公告编号：2023-014）。截至 2023 年 3 月 3 日，林永飞先生依据上述预披露公告通过集中竞价方式被动减持公司股份数量累计为 2,800,000 股，占公司总股本的 0.3930%。

## （二）控股股东及其一致行动人所持股份司法拍卖的情况

公司于 2022 年 3 月 15 日披露了《关于控股股东所持部分公司股份将被司法拍卖的公告》（公告编号：2022-016），收到广东省广州市中级人民法院执行案号为“（2021）粤 01 执 6331 号之一”的《执行裁定书》，裁定公开拍卖瑞丰集团所持有的公司 25,522,900 股无限售流通股；法院将于 2022 年 4 月 13 日 10 时至 2022 年 4 月 14 日 10 时止（延时除外）在淘宝网络司法拍卖平台上（网址：<http://sf.taobao.com/>，户名：广东省广州市中级人民法院）进行公开拍卖活动。公司于 2022 年 4 月 13 日披露了《关于控股股东所持部分公司股份被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2022-023），公司通过查询上述拍卖网站获悉，本次司法拍卖已撤回，原因为“案外人对拍卖财产提出确有理由的异议”。

公司于 2022 年 3 月 18 日披露了《关于控股股东一致行动人所持部分公司股份将被司法拍卖的公告》（公告编号：2022-018）。上海金融法院将于 2022 年 4 月 22 日 10 时至 2022 年 4 月 24 日 10 时止在“京东网”（[www.jd.com](http://www.jd.com)）上进行公开网络司法拍卖活动，拍卖公司控股股东的一致行动人翁武游持有的公司 19,200,000 股无限售流通股。公司于 2022 年 4 月 20 日披露了《关于控股股东一致行动人所持部分公司股份被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2022-024）通过查询上述拍卖网站获悉，本次司法拍卖已暂缓，原因为“当事人提出执行异议，经合议庭评议，暂缓拍卖”。公司于 2022 年 10 月 12 日披露了《关于控股股东一致行动人所持部分公司股份被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2022-087）公司通过公开信息查询获悉，上述司法拍卖已重新上拍，上海金融法院将于 2022 年 11 月 18 日 10 时至 2022 年 11 月 21 日 10 时止在“京东网”（[www.jd.com](http://www.jd.com)）上进行公开网络司法拍卖活动，拍卖公司控股股东的一致行动人翁武游持有的公司 19,200,000 股无限售流通股。公司于 2022 年 11 月 22 日披露了《关于控股股东一致行动人所持部分公司股份被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2022-098），根据京东司法拍卖网络平台发布的《网络竞价成功确认书》：竞买人陶世青通过竞买代码 153219045 于 2022 年 11 月 21 日在上海金融法院于京东网拍平台开展的“翁武游持有的摩登大道时尚集团股份有限公司 19,200,000 股股票”项目公开竞价中，以最高应价胜出。该标的网络拍卖成交价格为：人民币 58,615,600.00 元（伍仟捌佰陆拾壹万伍仟陆佰圆整）。公司于 2023 年 4 月 6 日披露了《关于控股股东一致行动人所持部分公司股份司法拍卖股权完成过户的公告》（公告编号：2023-021），公司通过上海金融法院获悉，控股股东一致行动人翁武游持有的公司 19,200,000 股股份（约占公司总股本的 2.6947%）已于 2023 年 3 月 29 日完成过户变更手续。

公司于 2022 年 6 月 13 日披露了《关于实际控制人一致行动人所持部分公司股份将被司法拍卖的公告》（公告编号：2022-055）。呼和浩特市中级人民法院将于 2022 年 7 月 18 日 10 时至 2022 年 7 月 19 日 10 时止进行公开网络司法拍卖公司实际控制人的一致行动人何琳持有的公司首发后限售股票。公司于 2022 年 7 月 15 日披露了《关于实际控制人一致行动人所持部分公司股票被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2022-064）公司通过查询拍卖网站获悉，本次司法拍卖已撤回，原因为“申请执行人及其他执行债权人撤回执行申请”。

控股股东瑞丰集团持有公司股票的司法拍卖情况详见“（三）控股股东申请破产清算的情况”。

公司于 2023 年 5 月 9 日披露了《关于实际控制人所持部分公司股份将被司法拍卖的公告》（公告编号：2023-035）。公司通过公开信息查询获悉，上海金融法院将于 2023 年 5 月 30 日 10 时至 2023 年 5 月 31 日 10 时止进行公开网络司法拍卖公司实际控制人林永飞先生持有的公司 16,000,000 股无限售流通股股票。公司于 2023 年 6 月 1 日披露了《关于实际控制人所持部分公司股份被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2023-043），据京东司法拍卖网络平台发布的《网络竞价成功确认书》：本次拍卖已按期进行，竞买人韩远荣以最高价竞得上述标的。

### （三）控股股东被申请破产清算的情况

2022 年 7 月 21 日，公司披露了《关于公司控股股东被申请破产清算的公告》（公告编号：2022-069），公司收到控股股东瑞丰集团通知，2022 年 7 月 14 日，申请人广州银行以瑞丰集团无法清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向广州中院申请对瑞丰集团进行破产清算【案号（2022）粤 01 破申 348 号】。

2022 年 9 月 19 日，公司披露了《关于公司控股股东被法院受理破产清算申请并指定管理人的公告》（公告编号：2022-083），公司收到瑞丰集团通知，瑞丰集团收到广州中院下发的《民事裁定书》（（2022）粤 01 破申 348 号），裁定受理广州银行对瑞丰集团的破产清算申请。公司通过公开渠道查询到广州中院发布的（（2022）粤 01 破 230 号）公告，已指定广东尚宽律师事务所担任瑞丰集团管理人。

2022 年 11 月 14 日，公司披露了《关于公司向控股股东破产清算管理人申报债权的公告》（公告编号：2022-093），为维护广大投资者权益，公司已持申报材料向管理人进行了债权申报，包括与公司控股股东资金占用事项、违规担保事项相关的各项债权，申报债权总额为人民币 321,063,002.08 元。

2022 年 12 月 16 日，公司披露了《关于公司控股股东第一次债权人会议召开及表决情况的公告》（公告编号：2022-105），2022 年 11 月 17 日，瑞丰集团第一次债权人会议通过智慧破产管理平台及广州微法院网络视频会议召开。会议讨论并表决通过了：一、广州瑞丰集团股份有限公司债权人会议议事规则；二、广州瑞丰集团股份有限公司财产管理方案；三、广州瑞丰集团股份有限公司财产变价方案。前述公司进行申报的债权，因管理人认为需要进一步补充证据，尚未作出审查结论，该笔债权被暂缓认定。公司已积极与管理人沟通，积极配合补充证据等相关工作，该笔债权的最终认定以法院裁定为准。

2023 年 4 月 20 日，公司披露了《关于控股股东所持部分公司股份将被司法拍卖的公告》（公告编号：2023-026），公司收到管理人出具的《关于按规定履行减持披露义务的告知函》，瑞丰集团破产管理人将于 2023 年 5 月 22 日 10 时至

2023 年 5 月 23 日 10 时止（延时除外）在京东拍卖破产强清频道进行公开拍卖活动（监督单位：广东省广州市中级人民法院；网址：<https://auction.jd.com/bankrupt.html>）进行公开拍卖活动，拍卖瑞丰集团持有的共计 17,928,814 股上市公司股票，按照账户类别分两部分两个链接同时拍卖。公司于 2023 年 5 月 25 日披露了《关于控股股东所持部分公司股份被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2023-038）根据京东司法拍卖网络平台发布的《网络竞价成功确认书》：竞买人韩远荣通过竞买代码 15326096 于 2023 年 5 月 23 日在京东拍卖破产强清平台以最高应价竞得拍卖标的。

2023 年 6 月 5 日，管理人出具了《关于提请广州瑞丰集团股份有限公司第三次债权人会议核查债权的事项说明》，初步认定了公司的部分债权，其余暂未认定的债权，公司已按管理人要求提出异议，并补充相关书面证据材料/补充申报，待管理人对异议事项进行复核。

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

#### （四）公司诉讼及查封冻结情况

公司诉讼情况详情参照本节第十一项“重大诉讼、仲裁事项”。截至 2022 年 12 月 31 日，公司受限金额合计为 18,221,347.68 元。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

## 应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期收回 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
广州瑞丰集团股份有限公司	控股股东	收取预付款	是	24,193.38	0	0			24,193.38
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		预计收回概率较低，已全额计提信用减值，形成其他应收款							

应付关联方债务：无

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州天河立嘉小额贷款有限公司		0	2018年10月08日	8,000	连带责任保证	无	无	14个月	是	是
广州花园里发展有限公司		0	2018年12月20日	10,000	一般保证	无	无	12个月	否	是
林永飞		0	2019年01月18日	15,000	连带责任保证	无	无		是	是
陈马迪、张勤勇、赖小妍		0	2018年05月02日	1,928.5	连带责任保证	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）						3,000
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			0	报告期末对子公司实际担保余额合计						0

合计 (C3)		(C4)	
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)	3,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			5.93%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			3,000
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			3,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			3,000
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		详见本报告第六节“重要事项”之“三、违规对外担保情况”。	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

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

公司是否存在为经销商提供担保或财务资助

是 否

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	17,000	16,700	0	0
合计		17,000	16,700	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### (一) 关于出售子公司股权并对外形成财务资助的事项

公司于 2019 年 12 月 5 日披露了《关于拟出售控股子公司股权形成对外财务资助的公告》（公告编号：2019-121），向孟建平转让杭州连卡恒福品牌管理有限公司 51% 股权，由孟建平承担标的公司对公司的欠款 63,000,000 元。截至 2021 年 12 月 31 日，公司及广州连卡悦圆合计收到杭州昱轩品牌管理有限公司（实际控制人为孟建平，系孟建平指定的第三方）所支付的股权转让价款人民币 1 元以及针对特定债务的还款总额为人民币 42,000,000 元，剩余 21,000,000 元逾期未还，详见公司于 2022 年 1 月 5 日披露的《关于出售子公司股权形成对外财务资助的进展公告》（公告编号：2022-001）。公司于 2022 年 11 月 14 日披露《关于出售子公司股权形成对外财务资助已归还完毕的公告》（公告编号：2022-095），公司及广州连卡悦圆合计收到杭州昱轩品牌管理有限公司（实际控制人为孟建平，系孟建平指定的第三方）所支付的股权转让价款人民币 1 元以及针对特定债务的还款总额为人民币 63,000,000 元，债务人杭州连卡恒福及其担保方孟建平已归还上述财务资助所有款项。

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

1、2018 年 4 月 10 日，立根小贷与公司控股股东瑞丰集团关联方立嘉小贷签订《最高额贷款授信合同》一份，立根小贷同意为立嘉小贷提供总额为人民币 10,000 万元的最高额贷款授信，实际发生借款金额为人民币 8,000 万元，期限为 2018 年 4 月 10 日至 2019 年 6 月 10 日。2018 年 4 月 10 日，瑞丰集团伙同立根小贷擅自以公司名义签订《最高额保证合同》一份，约定公司为上述《最高额贷款授信合同》项下的相关债务提供连带责任担保。立根小贷以“借款合同纠纷”为由，向广州市越秀区人民法院提起诉讼，要求公司承担保证责任，该案件一审判决，判令公司对立嘉小贷不能清偿本判决第一项所确定债务的二分之一向原告立根小贷承担赔偿责任。公司提起上诉，2021 年 8 月 10 日，公司披露了《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：2021-114），广州中院判定公司上诉请求成立，不承担赔偿责任。此后，立根小贷向广东省高级人民法院提起再审，已被驳回，详见公司于 2022 年 1 月 17 日披露的《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：2022-003）。

2、2018 年 4 月，厦门国际银行珠海分行与控股股东关联方花园里公司签订《综合授信合同》一份，约定厦门国际银行珠海分行向花园里公司授予人民币 10,000 万元的授信额度，期限为 2018 年 4 月 3 日至 2019 年 4 月 3 日。2018 年 4 月 9 日，控股股东伙同厦门国际银行珠海分行擅自以公司控股子公司广州连卡福名品管理有限公司（以下简称“广州连卡福”）名义与厦门国际银行珠海分行签订《存单质押合同》（以下称为“《存单质押合同一》”）一份，约定以广州连卡福存于厦门国际银行拱北支行金额为人民币 10,500 万元的定期存款及相应的存款利息为前述《综合授信合同》项下的相关债务提供担保。目前该担保责任已经解除。

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

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

2022 年 8 月 5 日，公司披露了《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：2022-072），澳门国际银行向广东高院发送《再审申请书》，其因不服广东高院二审判决，依法提起再审申请。2023 年 6 月 27 日，公司披露了《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：2023-049），广东高院裁决驳回澳门国际银行的再审申请。

4、2018 年 4 月 20 日，周志聪与林永飞签订《借款合同》，约定林永飞向周志聪借款人民币 10,000 万元。2019 年 1 月 18 日，林永飞出具《还款承诺书》，确认共欠周志聪 15,000 万元（其中 5,000 万元另案处理），承诺将按约定分三期结清，并以公司名义承诺为借款本金 15,000 万元、利息及由此引发的诉讼费用等承担连带保证责任。因林永飞无法按期还款，周志聪就其中 12,250 万元向广州中院提起诉讼，目前该案件一审已判决公司应对林永飞不能清偿案涉《借款合同》项下债务的二分之一向周志聪承担赔偿责任。公司提起上诉。二审判决担保无效，公司不承担赔偿责任。

周志聪就剩余部分在广东省深圳前海合作区人民法院提起诉讼，法院于 2020 年 2 月 12 日立案，因被告深圳前海幸福智慧基金管理有限公司（以下简称“幸福智慧公司”）因于 2019 年 10 月 25 日（起诉前）注销登记而终止，法院认为法人的民事权利能力和民事行为能力因法人终止而归于消灭，诉讼主体资格亦随之丧失，不符合法律规定的起诉条件，于 2020 年 3 月 17 日裁定驳回周志聪的起诉，周志聪放弃上诉。周志聪以幸福智慧公司（已注销）的法定代表人兼股东

黄金才、股东梁钟文、薛凯以及担保人林永飞、公司作为被告，于 2020 年 3 月 18 日向深圳市南山区人民法院就同一案由重新提起诉讼。此后，由于追加幸福智慧公司为被告，原法院无管辖权，已移送至深圳前海法院，一审判决公司不承担赔偿责任，幸福智慧公司不服判决提起上诉。该案件由于上诉人幸福基金公司未在法院指定期限内交纳二审案件受理费，二审已裁定自动撤回上诉处理，公司不承担赔偿责任。

5、2018 年 4 月，林峰国分别与公司监事陈马迪、张勤勇及赖小妍签订了《关于员工持股计划份额转让的协议书》（以下简称“转让协议”），将其持有的“摩登大道时尚集团股份有限公司—第一期员工持股计划”中的 7,625,000 份份额转让给陈马迪，转让价格为 7,625,000 元；将其持有的 7,625,000 份份额转让给张勤勇，转让价格为 7,625,000 元；将其持有的 4,034,999.91 份份额转让给赖小妍，转让价格为 4,034,999.91 元。2018 年 5 月，林峰国与公司、林永飞签订了《补充协议》，约定公司对协助林峰国完成贷款合同约定的还款义务承担保证责任、林永飞对陈马迪、张勤勇及赖小妍履行上述付款义务，承担连带保证责任。以上支付款项均已逾期，林峰国就上述股权转让纠纷申请仲裁，请求陈马迪、张勤勇及赖小妍支付转让价款、违约金及相关仲裁费用，同时请求公司承担连带保证责任。目前，该案件已仲裁裁决。

公司于 2022 年 3 月 3 日披露的《关于公司收到担保责任豁免函的公告》（公告编号：2022-015），公司 2022 年 3 月 2 日收到林峰国发来的《关于补充连带赔偿责任的豁免函》，自愿同意豁免摩登集团在其分别与被执行人赖小妍、张勤勇、陈马迪股权转让纠纷案中所应承担的补充连带赔偿责任，豁免函即日生效。

### （三）公司控股股东资金占用事项

公司分别于 2019 年 9 月 23 日、2020 年 4 月 24 日、2020 年 5 月 8 日、2020 年 5 月 27 日披露了《关于控股股东资金占用的公告》（公告编号：2019-077）、《关于新发现控股股东资金占用的提示性公告》（公告编号：2020-044）、《关于新发现控股股东资金占用的提示性公告》（公告编号：2020-056）、《关于新发现控股股东资金占用的提示性公告》（公告编号：2020-066），截至 2022 年 12 月 31 日，公司控股股东非经营性占用公司及子公司资金余额为 24,193.38 万元，占最近一期经审计净资产的比例为 47.74%。公司将持续督促控股股东采取包括但不限于股权转让、资产重组、合法借款等多种形式积极筹措资金，以消除对公司的影响。控股股东已承诺将通过现金偿还、有价值的资产处置、股权转让等多种形式积极解决占用资金问题。

### （四）公司控股股东被动减持计划的情况

详见本章节第十三项“公司控股股东、实际控制人的诚信状况”。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

### （一）关于控股孙公司对外投资涉及诉讼的事项

2021 年 4 月 30 日，经公司第五届董事会第五次会议审议，同意子公司广州摩登大道投资有限公司（以下简称“摩登投资”）作为有限合伙人以自有资金 24,900 万元人民币与广州常彰明资产管理有限公司（后更名为“广东元德私募基金

金管理有限公司”）共同投资设立佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“基金”、“合伙企业”），基金规模为人民币 25,000 万元。

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

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

2022 年 1 月 28 日，公司披露了《关于控股孙公司对外投资事项涉及诉讼的公告》（公告编号：2022-007）。泰源壹号就合同纠纷对嘉远新能源、嘉远新能源技术有限公司、广州鸿粤科技产业投资有限公司、罗艳、李启才、谢亦行、李辉提起诉讼，请求判令解除《投资协议》、《增资协议》，并返还增资款。鉴于嘉远新能源已经能够积极配合泰源壹号行使股东知情权，并且经过泰源壹号与嘉远新能源等进行多轮沟通交流，双方对投资后的合同履行情况基本达成一致。针对上述合同纠纷案件，为谋求双方共同发展，经公司与泰源壹号投委会讨论，决定向南京中院提出撤诉申请，同时申请解除对被告财产的全部冻结措施。该撤诉申请已取得南京市中级人民法院准许，并解除了对嘉远新能源、嘉远新能源技术有限公司、广州鸿粤科技产业投资有限公司、罗艳、李启才、谢亦行、李辉的财产保全措施。具体详见公司于 2022 年 9 月 7 日披露的《关于控股孙公司对外投资事项涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2022-080）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	116,212,842	16.31%	0	0	0	-13,150,553	-13,150,553	103,062,289	14.46%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	116,212,842	16.31%	0	0	0	-13,150,553	-13,150,553	103,062,289	14.46%
其中：境内法人持股	20,209,279	2.84%	0	0	0	-10,160,714	-10,160,714	10,048,565	1.41%
境内自然人持股	96,003,563	13.47%	0	0	0	-2,989,839	-2,989,839	93,013,724	13.05%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	596,307,002	83.69%	0	0	0	13,150,553	13,150,553	609,457,555	85.54%
1、人民币普通股	596,307,002	83.69%	0	0	0	13,150,553	13,150,553	609,457,555	85.54%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	712,519,844	100.00%	0	0	0	0	0	712,519,844	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内解除限售的股份为 2016 及 2017 年度非公开发行股票的有限售条件股份，解除限售的股东 7 名，分别为：1、摩登大道时尚集团股份有限公司-第一期员工持股计划，解除限售的股份为 9,828,510 股，占公司总股本的 1.38%；2、曾李青解除限售的股份为 959,071,占公司总股本的 0.1346%；3、颜庆华解除限售的股份为 902,267,占公司总股本的 0.1266%；4、陈国兴解除限售的股份为 309,947，占公司总股本的 0.0435%；5、刘金柱解除限售的股份为 409,277，占公司总股本的 0.0574%；6、赵威解除限售的股份为 409,277，占公司总股本的 0.0574%；7、武汉悦然心动投资管理中心（有限合伙）解除限售 332,204，占公司总股本的 0.0466%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
摩登大道时尚集团股份有限公司-第一期员工持股计划	9,828,510	0	9,828,510	0	首发后限售股	2022年3月18日
曾李青	959,071	0	959,071	0	首发后限售股	2022年8月16日
颜庆华	902,267	0	902,267	0	首发后限售股	2022年8月16日
陈国兴	309,947	0	309,947	0	首发后限售股	2022年8月16日
刘金柱	409,277	0	409,277	0	首发后限售股	2022年8月16日
赵威	409,277	0	409,277	0	首发后限售股	2022年8月16日
武汉悦然心动投资管理中心（有限合伙）	332,204	0	332,204	0	首发后限售股	2022年8月16日
合计	13,150,553	0	13,150,553	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用 □不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,567	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	12,042	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广州普慧源贸易有限公司	境内非国有法人	8.90%	63,409,343	0	0	63,409,343		
翁华银	境内自然人	3.62%	25,765,574	0	25,765,574	0	冻结	25,765,574
江德湖	境内自然人	3.62%	25,765,574	0	25,765,574	0	冻结	25,765,574
广州瑞丰集团股份有限公司	境内非国有法人	3.52%	25,053,814	-7,125,100	0	25,053,814	冻结	25,053,814
李恩平	境内自然人	3.29%	23,446,674	0	23,446,674	0	冻结	23,446,674
翁武游	境内自然人	2.69%	19,200,000	0	0	19,200,000	冻结	19,200,000
林永飞	境内自然人	2.64%	18,800,000	0	0	18,800,000	冻结	18,800,000
何琳	境内自然人	2.53%	18,035,902	0	18,035,902	0	冻结	18,035,902
广东佳盟商贸有限公司	境内非国有法人	2.22%	15,827,112	-7,925,100	0	15,827,112		
广州瑞德金晟投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.41%	10,048,565	0	10,048,565	0	冻结	10,048,565
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如	不适用							

有) (参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	林永飞持有瑞丰集团 70% 股权, 林永飞、翁武游、何琳、翁华银、李恩平为一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 10)	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广州普慧源贸易有限公司	63,409,343	人民币普通股	63,409,343
广州瑞丰集团股份有限公司	25,053,814	人民币普通股	25,053,814
翁武游	19,200,000	人民币普通股	19,200,000
林永飞	18,800,000	人民币普通股	18,800,000
广东佳盟商贸有限公司	15,827,112	人民币普通股	15,827,112
嘉远新能源投资(广州)合伙企业(有限合伙)	7,942,605	人民币普通股	7,942,605
梁伯勒	6,114,000	人民币普通股	6,114,000
沈雅红	5,225,100	人民币普通股	5,225,100
王德芳	4,005,200	人民币普通股	4,005,200
章金顺	3,981,400	人民币普通股	3,981,400
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	林永飞持有瑞丰集团 70% 股权, 林永飞、翁武游为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4)	广州瑞丰集团股份有限公司通过客户信用交易担保证券账户持有股份 18,397,800 股。		

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质: 自然人控股

控股股东类型: 法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广州瑞丰集团股份有限公司	翁武游	2008 年 08 月 11 日	91440101677792193Y	企业管理服务(涉及许可经营项目的除外);自有房地产经营活动;房屋租赁;货物进出口(专营专控商品除外);纺织品及针织品零售;投资管理服务;物业管理;企业自有资金投资;鞋帽零售;资产管理(不含许可审批项目);鞋帽批发;企业总部管理;场地租赁(不含仓储);纺织品、针织

				品及原料批发;服装批发;化妆品及卫生用品零售;化妆品及卫生用品批发;投资咨询服务;商品批发贸易(许可审批类商品除外);服装零售;技术进出口
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

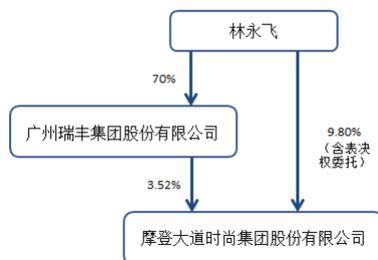
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林永飞	本人	中国	否
翁武游	一致行动(含协议、亲属、同一控制)	中国	否
严炎象	一致行动(含协议、亲属、同一控制)	中国	否
何琳	一致行动(含协议、亲属、同一控制)	中国	否
翁华银	一致行动(含协议、亲属、同一控制)	中国	否
李恩平	一致行动(含协议、亲属、同一控制)	中国	否
广州瑞德金晟投资管理合伙企业(有限合伙)	一致行动(含协议、亲属、同一控制)	中国	否
主要职业及职务	实际控制人及其一致行动人截至报告期末不在公司担任职务。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2023 年 06 月 28 日
审计机构名称	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中喜财审 2023S01912 号
注册会计师姓名	陈昱池、沈建平

### 审计报告

中喜财审 2023S01912 号

摩登大道时尚集团股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了摩登大道时尚集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

##### （一）投资南京嘉远新能源汽车有限公司事项

如附注六、和附注十五、1 所述，贵公司 2021 年通过子公司佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）对南京嘉远新能源汽车有限公司（以下简称“标的公司”）增资人民币 24,000 万元，占标的公司 16.70% 的股权。

截至本报告出具日，尽管公司管理层已经就上述其他权益工具投资相关的公允价值变动进行了前期差错更正，同时我们也对南京嘉远投资进行了函证、访谈、分析性复核等程序，但是我们仍无法获取充分适当的审计证据，判断上述交易的商业合理性、交易价格的公允性，也无法判断公司管理层确认的其他权益工具投资公允价值变动是否准确。

##### （二）子公司旗下澳门 3500 店在 2021 年度海外大额采购商品事项

如财务报表附注六、6 和附注十五、1 所述，子公司旗下澳门 3500 店铺于 2021 年上半年采购 84,299,544.39 元澳门元商品，该批商品当年销售金额为 0，2022 年度仅有零星销售；截止 2022 年末，上述商品账面原值 82,760,144.13 澳门元（折合人民币 71,844,081.12 元），公司管理层对其计提存货跌价准备 74,889,486.25 澳门元（折合人民币 65,011,563.01 元），账面价值 7,870,657.88 澳门元（折合人民币 6,832,518.11 元）。

虽然我们对采购涉及的部分供应商进行了函证、访谈、分析性复核等我们认为必要的审计程序，但由于关键审计证据的缺失，我们仍然无法判断该事项商业交易的合理性以及商品价格的公允性；尽管公司管理层已对该商品计提存货跌价准备，但我们无法获取充分适当的审计证据，以判断财务报表存货余额期初期末是否准确。

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，我们独立于贵公司，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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就贵公司投资南京嘉远新能源汽车有限公司事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 四、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。除“形成保留意见的基础”部分，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

**(一) 存货跌价准备的计提**

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参阅财务报告中“附注四、12”、“附注六、6”及“附注六、41”。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中存货账面价值为 98,565,366.14 元，其中存货账面余额为 288,118,769.50 元，存货跌价准备 189,553,403.36 元。由于贵公司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，因此将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 测试和评价了与存货跌价准备相关的内部控制的设计和执行的有效性；</li> <li>2) 对存货实施抽样监盘程序，检查存货的数量及状况等；</li> <li>3) 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；</li> <li>4) 根据贵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；</li> <li>5) 取得存货的库龄清单，对其进行了分析性程序，判断是否存在长库龄导致存货可变现净值降低的风险。</li> <li>6) 检查财务报告对存货跌价准备相关信息披露的充分性。</li> </ol>

**(二) 预计负债**

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参阅财务报告中“附注四、27”、“附注六、25”、“附注六、42”及“附注十三、2”。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司由于诉讼事项确认预计负债余额 13,717,314.96 元。由于与诉讼事项相关的预计负债金额对财务报表影响较大，鉴于相关诉讼案件尚未形成生效判决或撤诉之前，未决诉讼事项对财务报表可能的影响涉及管理层所作出的重大判断和估计，因此，我们将其确认为关键审计事项。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解和询问管理层相关诉讼的进展情况及预计负债的确认依据和方法；</li> <li>2) 获取与诉讼案件相关的文件，取得各诉讼事项经办律师出具的法律意见书，评估管理层确认的预计负债计提是否恰当；</li> <li>3) 通过公开渠道查询贵公司涉诉情况，以评估管理层对诉讼事项披露的完整性；</li> <li>4) 检查贵公司对未决诉讼事项相关的会计处理、列报与披露是否恰当。</li> </ol>

除“形成保留意见的基础”部分，我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

贵公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师（项目合伙人）：陈昱池

中国注册会计师：沈建平

二〇二三年六月二十九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：摩登大道时尚集团股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	106,300,011.29	322,130,043.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	169,119,697.80	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	71,911,002.97	85,543,498.73
应收款项融资		
预付款项	21,495,658.01	24,941,393.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	94,062,792.71	132,568,733.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	98,565,366.14	100,222,200.16
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,806,720.79	21,936,908.27
流动资产合计	573,261,249.71	687,342,777.30

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	58,680,500.00	91,546,100.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	48,308,898.91	53,115,919.28
固定资产	2,185,120.34	3,081,491.03
在建工程	6,207,723.17	3,810,646.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	82,677,819.30	60,352,959.12
无形资产	5,322,377.15	6,067,918.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,684,385.75	5,548,270.57
递延所得税资产		22,617,400.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	217,066,824.62	246,140,705.78
资产总计	790,328,074.33	933,483,483.08
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	24,480,978.00	36,886,920.66
预收款项		
合同负债	65,743,718.52	68,174,125.96
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,651,552.63	17,990,810.40
应交税费	3,298,224.77	6,954,617.90
其他应付款	64,246,493.54	53,762,193.51
其中：应付利息		
应付股利		

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,157,809.65	14,983,826.64
其他流动负债	4,162,463.78	8,958,279.01
流动负债合计	192,741,240.89	207,710,774.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	74,183,287.48	47,186,622.21
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	13,717,314.96	102,231,111.25
递延收益		
递延所得税负债	2,867,005.98	2,788,522.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,767,608.42	152,206,255.88
负债合计	283,508,849.31	359,917,029.96
所有者权益：		
股本	712,519,844.00	712,519,844.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,310,729,745.70	1,310,729,745.70
减：库存股		
其他综合收益	-169,468,302.28	-144,150,936.75
专项储备		
盈余公积	65,552,111.56	65,552,111.56
一般风险准备		
未分配利润	-1,413,474,388.75	-1,372,073,191.40
归属于母公司所有者权益合计	505,859,010.23	572,577,573.11
少数股东权益	960,214.79	988,880.01
所有者权益合计	506,819,225.02	573,566,453.12
负债和所有者权益总计	790,328,074.33	933,483,483.08

法定代表人：林毅超

主管会计工作负责人：林毅超

会计机构负责人：林毅超

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	7,647,418.50	23,369,027.42
交易性金融资产		

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	112,101,459.42	52,365,462.67
应收款项融资		
预付款项	570,258.35	347,588.07
其他应收款	793,560,542.70	725,507,399.39
其中：应收利息		
应收股利		
存货	72,509,400.77	98,835,198.08
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,589,185.10	8,772,689.32
流动资产合计	993,978,264.84	909,197,364.95
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	108,555,663.27	264,660,756.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	44,122,398.18	53,115,919.28
固定资产	1,287,473.90	1,582,066.79
在建工程	1,151,129.12	386,988.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	41,032,109.80	28,281,951.03
无形资产	731,550.65	1,133,903.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	807,119.24	1,439,459.85
递延所得税资产	0.00	
其他非流动资产		
非流动资产合计	197,687,444.16	350,601,045.39
资产总计	1,191,665,709.00	1,259,798,410.34
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,345,138.67	45,146,910.57

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
预收款项		
合同负债	2,825,519.34	5,300,587.98
应付职工薪酬	5,937,554.32	4,821,508.13
应交税费	223,768.02	290,565.93
其他应付款	35,966,837.76	148,290,791.53
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,933,707.81	3,060,561.07
其他流动负债	367,317.52	403,659.79
流动负债合计	92,599,843.44	207,314,585.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	39,640,801.54	26,459,820.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	13,717,314.96	102,231,111.25
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,358,116.50	128,690,931.49
负债合计	145,957,959.94	336,005,516.49
所有者权益：		
股本	712,519,844.00	712,519,844.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	1,365,194,188.28	1,365,194,188.28
减：库存股		0.00
其他综合收益		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	65,552,111.56	65,552,111.56
未分配利润	-1,097,558,394.78	-1,219,473,249.99
所有者权益合计	1,045,707,749.06	923,792,893.85
负债和所有者权益总计	1,191,665,709.00	1,259,798,410.34

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	229,891,548.03	385,225,444.30
其中：营业收入	229,891,548.03	385,225,444.30

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	276,360,430.47	409,597,494.24
其中：营业成本	74,438,191.72	161,045,001.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,769,457.06	2,898,444.16
销售费用	138,454,914.67	162,434,741.86
管理费用	56,029,807.05	72,972,559.00
研发费用	6,360,832.56	6,736,794.95
财务费用	-1,692,772.59	3,509,952.75
其中：利息费用	3,914,473.87	1,940,488.42
利息收入	5,013,996.98	9,487,471.40
加：其他收益	1,058,870.85	918,109.40
投资收益（损失以“-”号填列）	640,831.00	3,042,365.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-880,302.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,114,779.56	50,552,025.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-40,849,736.12	-82,157,933.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,630.63	-2,931,484.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-105,615,629.10	-54,948,967.36
加：营业外收入	107,901,643.42	89,900,537.76
减：营业外支出	15,487,145.65	11,837,805.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,201,131.33	23,113,764.41

项目	2022 年度	2021 年度
减：所得税费用	28,228,731.24	62,608,118.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-41,429,862.57	-39,494,354.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-41,429,862.57	-39,494,354.44
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.归属于母公司股东的净利润	-41,401,197.35	-39,483,234.45
2.少数股东损益	-28,665.22	-11,119.99
六、其他综合收益的税后净额	-25,317,365.53	-146,613,841.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-25,317,365.53	-146,613,841.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-32,865,600.00	-158,453,900.00
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	-32,865,600.00	-158,453,900.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	7,548,234.47	11,840,058.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	7,548,234.47	11,840,058.28
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-66,747,228.10	-186,108,196.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-66,718,562.88	-186,097,076.17
归属于少数股东的综合收益总额	-28,665.22	-11,119.99
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.0551	-0.0554
（二）稀释每股收益	-0.0551	-0.0554

法定代表人：林毅超

主管会计工作负责人：林毅超

会计机构负责人：林毅超

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	114,309,568.61	120,918,525.46
减：营业成本	48,579,038.60	56,032,598.60

项目	2022 年度	2021 年度
税金及附加	2,320,583.83	726,403.13
销售费用	10,131,195.77	20,017,838.86
管理费用	35,555,480.89	42,739,653.82
研发费用	4,595,752.25	1,672,701.32
财务费用	-6,419,076.50	4,475,936.02
其中：利息费用	1,703,856.50	1,108,456.14
利息收入	26,586.54	224,621.84
加：其他收益	44,859.75	261,659.92
投资收益（损失以“-”号填列）	233,300,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,134,047.08	16,456,331.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-222,473,266.70	-1,162,644,049.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,630.63	-2,948,616.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,550,603.27	-1,153,621,282.02
加：营业外收入	102,676,775.19	59,909,336.71
减：营业外支出	14,312,523.25	3,547,840.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	121,914,855.21	-1,097,259,786.11
减：所得税费用		53,539,098.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	121,914,855.21	-1,150,798,884.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	121,914,855.21	-1,150,798,884.25
（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		

项目	2022 年度	2021 年度
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	121,914,855.21	-1,150,798,884.25
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	227,224,432.56	402,543,025.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,818,957.94	383,892.16
收到其他与经营活动有关的现金	98,024,561.69	193,893,502.07
经营活动现金流入小计	331,067,952.19	596,820,419.82
购买商品、接受劳务支付的现金	119,802,288.75	186,111,823.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	61,530,054.69	72,280,713.50
支付的各项税费	8,549,787.97	28,154,074.97
支付其他与经营活动有关的现金	137,401,021.75	147,600,931.24
经营活动现金流出小计	327,283,153.16	434,147,543.42
经营活动产生的现金流量净额	3,784,799.03	162,672,876.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	

项目	2022 年度	2021 年度
取得投资收益收到的现金	640,831.00	1,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,948.45	66,909.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	2,246,722.60
投资活动现金流入小计	120,660,779.45	3,563,631.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,338,281.27	6,310,700.24
投资支付的现金	290,000,000.00	240,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	309,338,281.27	246,310,700.24
投资活动产生的现金流量净额	-188,677,501.82	-242,747,068.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00
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		1,940,488.42
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	16,532,364.49	12,073,939.95
筹资活动现金流出小计	16,532,364.49	14,014,428.37
筹资活动产生的现金流量净额	-16,532,364.49	-13,014,428.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,121,362.60	-4,148,609.92
五、现金及现金等价物净增加额	-196,303,704.68	-97,237,230.27
加：期初现金及现金等价物余额	284,382,368.29	381,619,598.56
六、期末现金及现金等价物余额	88,078,663.61	284,382,368.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	16,923,898.66	66,312,966.01
收到的税费返还		383,892.16
收到其他与经营活动有关的现金	418,809,520.47	123,827,113.06
经营活动现金流入小计	435,733,419.13	190,523,971.23
购买商品、接受劳务支付的现金	4,915,287.86	107,518,611.10
支付给职工以及为职工支付的现金	10,209,768.83	13,674,555.99
支付的各项税费	2,565,047.20	1,274,588.35
支付其他与经营活动有关的现金	493,179,338.47	40,702,743.82
经营活动现金流出小计	510,869,442.36	163,170,499.26
经营活动产生的现金流量净额	-75,136,023.23	27,353,471.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	78,300,000.00	2,246,722.60

项目	2022 年度	2021 年度
取得投资收益收到的现金		282,275.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	530.97	
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	78,300,530.97	2,528,997.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,377,734.28	107,170.29
投资支付的现金		23,000,001.00
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	1,377,734.28	23,107,171.29
投资活动产生的现金流量净额	76,922,796.69	-20,578,173.68
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		
筹资活动现金流入小计		
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		1,108,456.14
支付其他与筹资活动有关的现金		5,259,693.00
筹资活动现金流出小计		6,368,149.14
筹资活动产生的现金流量净额		-6,368,149.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34,506.42	-11,432.35
五、现金及现金等价物净增加额	1,821,279.88	395,716.80
加：期初现金及现金等价物余额	2,114,489.89	1,718,773.09
六、期末现金及现金等价物余额	3,935,769.77	2,114,489.89

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	712,519,844.00	0.00	0.00	0.00	1,310,729,745.70	0.00	14,009,500.51	0.00	65,552,111.56	0.00	-1,353,296,234.53	0.00	749,514,967.24	988,880.01	750,503,847.25
加：会计政策变更													0.00	0.00	0.00
							-158,				-18,7		-176,	0.00	-176,

期差错更正							160,437.26				76,956.87		937,394.13		937,394.13
一控制下企业合并													0.00	0.00	0.00
他													0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	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
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	-25,317,365.53	0.00	0.00	0.00	41,401,197.35	0.00	66,718,562.88	-28,665.22	66,747,228.10
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,548,234.47	0.00	0.00	0.00	41,401,197.35	0.00	33,852,962.88	-28,665.22	33,881,628.10
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

计入所有者权益的金额															
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 32,8 65,6 00.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 32,8 65,6 00.0 0	0.00	- 32,8 65,6 00.0 0
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 32,8 65,6 00.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 32,8 65,6 00.0 0	0.00	- 32,8 65,6 00.0 0
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本)															
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	712,519,844.00	0.00	0.00	0.00	1,310,729,745.70	0.00	-169,468,302.28	0.00	65,552,111.56	0.00	-1,413,474,388.75	0.00	505,859,010.23	960,214.79	506,819,225.02

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	712, 519, 844. 00				1,31 0,72 9,74 5.70		- 25,0 32,0 70.9 2		65,5 52,1 11.5 6		- 1,30 4,24 1,66 9.75		759, 527, 960. 59		759, 527, 960. 59
加： ：会 计政 策变 更													- 1,14 6,77 4.05		- 1,14 6,77 4.05
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初 余额	712, 519, 844. 00				1,31 0,72 9,74 5.70		- 25,0 32,0 70.9 2		65,5 52,1 11.5 6		- 1,30 5,38 8,44 3.80		758, 381, 186. 54		758, 381, 186. 54
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)							39,0 41,5 71.4 3				- 47,9 07,7 90.7 3		- 8,86 6,21 9.30	988, 880. 01	- 7,87 7,33 9.29
(一) 综合 收益 总额							11,8 40,0 58.2 8				- 20,7 06,2 77.5 8		- 8,86 6,21 9.30	- 11,1 19.9 9	- 8,87 7,33 9.29
(二) 所有 者投 入														1,00 0,00 0.00	1,00 0,00 0.00



内部结转											5			
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							27,201,513.15				-27,201,513.15			
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														

四、 本期 期末 余额	712, 519, 844. 00				1,31 0,72 9,74 5.70		14,0 09,5 00.5 1		65,5 52,1 11.5 6		- 1,35 3,29 6,23 4.53		749, 514, 967. 24	988, 880. 01	750, 503, 847. 25
----------------------	----------------------------	--	--	--	------------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--	-----------------------------------	--	----------------------------	--------------------	----------------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	712,5 19,84 4.00	0.00	0.00	0.00	1,365 ,194, 188.2 8	0.00	0.00	0.00	65,55 2,111 .56	1,219 ,473, 249.9 9	0.00	923,7 92,89 3.85
加： 会计 政策 变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
期差 错更 正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
二、 本年 期初 余额	712,5 19,84 4.00	0.00	0.00	0.00	1,365 ,194, 188.2 8	0.00	0.00	0.00	65,55 2,111 .56	1,219 ,473, 249.9 9	0.00	923,7 92,89 3.85
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121,9 14,85 5.21	0.00	121,9 14,85 5.21
(一) 综合 收益 总 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121,9 14,85 5.21		121,9 14,85 5.21
(二)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
四、本期末余额	712,519,844.00	0.00	0.00	0.00	1,365,194,188.28	0.00	0.00	0.00	65,552,111.56	-1,097,558,394.78	0.00		1,045,707,749.06

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	712,519,844.00				1,365,194,188.28				65,552,111.56	-68,299,716.44		2,074,966,427.40
加：会计政策变更										-374,649.30		-374,649.30
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	712,519,844.00				1,365,194,188.28				65,552,111.56	-68,674,365.74		2,074,591,778.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,150,798,884.25		-1,150,798,884.25
（一）综合收益总额										1,150,798,884.25		1,150,798,884.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普												

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												

本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	712,5 19,84 4.00				1,365 ,194, 188.2 8				65,55 2,111 .56	- 1,219 ,473, 249.9 9		923,7 92,89 3.85

### 三、公司基本情况

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 71,251.9844 万元，股本为人民币 71,251.9844 万元，股本情况详见附注六、28

#### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：广州市黄埔区科学城光谱中路 23 号。

本公司总部办公地址：广州市黄埔区科学城光谱中路 23 号 A1 栋。

#### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事服饰的研发设计、品牌推广和零售管理。

#### 3、母公司以及实际控制人的名称

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

#### 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 6 月 29 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 25 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年减少 3 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合

持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

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

## 五、遵循会计企业准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 六、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

### 1、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。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、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（参见本附注四、5“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四、15“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。

## 5、合并财务报表的编制方法

- 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。

- 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，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子

公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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。

### • 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。

### • 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。

### • 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。

- 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。

- 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
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。

## 11、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四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### • 存货的分类

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

### • 存货取得和发出的计价方法

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

### • 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价

较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

- 存货的盘存制度为永续盘存制。
- 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、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四、10“金融资产减值”。

### 14、持有待售资产

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

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

的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 15、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四、9“金融工具”。

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

### • 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

- 后续计量及损益确认方法

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

- ①成本法核算的长期股权投资

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

- ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产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四、23“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。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	5%	2.375%-4.75%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.5%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

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。

- 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四、23“长期资产减值”。

- 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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### • 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

#### • 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。

#### • 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四、23“长期资产减值”。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

## （2）离职后福利的会计处理方法

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

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。

## （3）辞退福利的会计处理方法

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

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

## 26、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。

## 27、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

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:

(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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 28、合同成本

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。

## 29、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（任何符合条件企业均可申请），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。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### • 当期所得税

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

#### • 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

- 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

- 所得税的抵销

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

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

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

- 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

- 初始计量

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

- 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

- 短期租赁和低价值资产租赁

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

- 本集团作为出租人

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

- 经营租赁

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

- 融资租赁

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

### （3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前

的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2021 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

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

本集团作为出租人：

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

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

## 32、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四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日开始执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》关于“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，此项会计政策变更采用追溯调整法。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。	根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，本次会计政策变更是公司根据法律法规和国家统一的会计制度要求进行的变更，无需提交公司董事会和股东大会审议批准。	
本公司自 2022 年 1 月 1 日开始执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》关于“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。	根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，本次会计政策变更是公司根据法律法规和国家统一的会计制度要求进行的变更，无需提交公司董事会和股东大会审议批准。	
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。	根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，本次会计政策变更是公司根据法律法规和国家统一的会计制度要求进行的变更，无需提交公司董事会和股东大会审议批准。	

除上述事项变更外，本期未发生其他会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### 34、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：

- 收入确认

如本附注四、28“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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

### 35、其他

无

## 七、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、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。	13%、6%、5%、3%
消费税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
企业所得税	按应纳税所得额的 8.25%、12%、12.5%、16.5%、15%、25%、27.9%计缴	8.25%、12%、12.5%、16.5%、15%、25%、27.9%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
摩登大道时尚集团股份有限公司	25.00%
山南卡奴迪路商贸有限公司	15.00%
武汉悦然心动网络科技有限公司	25.00%
武汉威震天网络科技有限公司	25.00%
武汉乐享无限网络科技有限公司	25.00%
山南快乐无限网络科技有限公司	15.00%
其他内地子公司	25.00%
香港欢乐无限网络科技有限公司	16.50%
香港威震天网络科技有限公司	16.50%
卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司	16.50%
摩登大道品牌管理有限公司	8.25%
摩登大道投资（香港）有限公司	16.50%
香港一方网络科技有限公司	16.50%
卡奴迪路国际有限公司	12.00%
摩登大道国际一人有限公司	12.00%
LEVITAS S. P. A.	27.90%

## 2、税收优惠

### （1）增值税

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

### （2）所得税

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

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

## 3、其他

无

## 八、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	164,552.92	161,720.05
银行存款	106,066,074.74	320,159,798.17
其他货币资金	69,383.63	1,808,525.34
合计	106,300,011.29	322,130,043.56
其中：存放在境外的款项总额	50,903,677.91	69,282,734.18

其他说明：

截至2022年12月31日，因网店店铺保证金、金沙集团旗下店铺租赁保证金和第三方支付平台保证金合计15,806,090.99元使用受限，因司法冻结使用受限的款项1,818,680.00元，其他原因受限的款项596,576.69元，共计18,221,347.68元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

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	169,119,697.80	
其中：		
理财产品	169,119,697.80	
其中：		
合计	169,119,697.80	

其他说明：

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	59,925,628.92	37.38%	59,925,628.92	100.00%		64,720,936.19	37.37%	63,720,936.19	98.45%	1,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	100,390,000.42	62.62%	28,478,997.45	28.37%	71,911,002.97	108,464,216.91	62.63%	23,920,718.18	22.05%	84,543,498.73
其中：										
合计	160,315,629.34	100.00%	88,404,626.37	55.14%	71,911,002.97	173,185,153.10	100.00%	87,641,654.37	50.61%	85,543,498.73

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	17,677,839.93	17,677,839.93	100.00%	预计无法收回
第二名	15,360,516.60	15,360,516.60	100.00%	预计无法收回
第三名	11,105,008.62	11,105,008.62	100.00%	预计无法收回
第四名	5,346,784.88	5,346,784.88	100.00%	预计无法收回
第五名	4,794,029.30	4,794,029.30	100.00%	预计无法收回
其他	5,641,449.60	5,641,449.60	100.00%	预计无法收回
合计	59,925,628.92	59,925,628.92		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	60,595,809.66	6,059,580.97	10.00%
1 至 2 年	22,405,982.21	8,962,392.89	40.00%
2 至 3 年	9,827,962.42	5,896,777.46	60.00%
3 年以上	7,560,246.13	7,560,246.13	100.00%
合计	100,390,000.42	28,478,997.45	

确定该组合依据的说明:

无。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	62,545,578.28
1 至 2 年	23,107,122.53
2 至 3 年	12,812,746.79
3 年以上	61,850,181.74
3 至 4 年	61,850,181.74
合计	160,315,629.34

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	87,641,654.37	7,465,070.83	5,094,667.04	3,132,869.10	1,525,437.31	88,404,626.37
合计	87,641,654.37	7,465,070.83	5,094,667.04	3,132,869.10	1,525,437.31	88,404,626.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广州斯凯姆商业管理有限公司	2,660,611.32	诉讼和解
合计	2,660,611.32	

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,132,869.10

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州品格企业管理有限公司	货款	1,451,808.56	签订和解协议	管理层审批	否
合计		1,451,808.56			

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	17,677,839.93	11.03%	17,677,839.93
第二名	15,360,516.60	9.58%	15,360,516.60
第三名	11,105,008.62	6.93%	11,105,008.62
第四名	6,590,572.85	4.11%	2,354,427.18
第五名	5,346,784.88	3.34%	5,346,784.88
合计	56,080,722.88	34.99%	

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,352,650.77	66.77%	19,125,031.72	76.68%
1至2年	3,740,481.66	17.40%	3,440,684.99	13.80%
2至3年	2,189,777.29	10.19%	2,375,676.62	9.52%
3年以上	1,212,748.29	5.64%		
合计	21,495,658.01		24,941,393.33	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,377,596.85 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 34.32%。

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	94,062,792.71	132,568,733.25
合计	94,062,792.71	132,568,733.25

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	418,917,353.04	412,636,951.54
备用金	91,106.05	101,950.48
押金/保证金	34,177,499.62	33,113,896.25
其他	1,133,701.08	1,426,068.59
合计	454,319,659.79	447,278,866.86

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	16,099,755.51		298,610,378.10	314,710,133.61
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	16,783,893.88			16,783,893.88
本期转回	4,000.00		35,518.11	39,518.11
本期核销	1,961,398.98			1,961,398.98
其他变动	441,711.92		30,322,044.76	30,763,756.68
2022年12月31日余额	31,359,962.33		328,896,904.75	360,256,867.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	134,574,149.38
1至2年	109,178,035.02
2至3年	10,203,402.18
3年以上	200,364,073.21
3至4年	200,364,073.21
合计	454,319,659.79

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	314,710,133.61	16,783,893.88	39,518.11	1,961,398.98	30,763,756.68	360,256,867.08
合计	314,710,133.61	16,783,893.88	39,518.11	1,961,398.98	30,763,756.68	360,256,867.08

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,961,398.98

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
第一名	往来款	1,451,808.56	签订和解协议	管理层审批	否
合计		1,451,808.56			

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	241,983,787.91	3年以上	53.26%	241,983,787.91
第二名	往来款	79,732,409.91	1年以内、1-2年	17.55%	15,550,542.99
第三名	往来款	54,980,000.00	3年以上	12.10%	54,980,000.00
第四名	追索款、往来款	30,845,235.60	1年以内、1-2年、3-4年	6.79%	30,845,235.60
第五名	往来款	16,457,144.64	1-2年	3.62%	3,291,428.93
合计		423,998,578.06		93.33%	346,650,995.43

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,583,099.68		3,583,099.68	4,607,731.21	23,160.80	4,584,570.41
库存商品	276,198,978.10	188,928,799.65	87,270,178.45	250,548,877.53	167,299,235.69	83,249,641.84
发出商品	831,737.65	624,603.71	207,133.94	5,836,806.26	624,603.71	5,212,202.55
委托加工物资	4,844.38		4,844.38	1,690,070.38		1,690,070.38
委托代销商品	7,500,109.69		7,500,109.69	5,485,714.98		5,485,714.98
合计	288,118,769.50	189,553,403.36	98,565,366.14	268,169,200.36	167,947,000.20	100,222,200.16

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,160.80			23,160.80		
库存商品	167,299,235.69	38,941,558.58	6,249,165.50	23,561,160.12		188,928,799.65
发出商品	624,603.71					624,603.71
合计	167,947,000.20	38,941,558.58	6,249,165.50	23,584,320.92		189,553,403.36

其他变动是外币报表折算导致的。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

合同履约成本于本年摊销金额为 0.00 元。

**7、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税金	11,806,720.79	16,961,855.82
待认证进项税额		608.50
预交企业所得税		4,597,829.47
预交其他税费		376,614.48
合计	11,806,720.79	21,936,908.27

其他说明：

**8、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州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	48,680,500.00	81,546,100.00
合计	58,680,500.00	91,546,100.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

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
广州迈远电子商务有限公司					管理层指定	
南京嘉远新能源汽车有限公司			191,319,500.00		管理层指定	

**9、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	102,372,514.71			102,372,514.71
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	102,372,514.71			102,372,514.71
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	34,771,031.15			34,771,031.15
2. 本期增加金额	2,898,842.83			2,898,842.83
(1) 计提或摊销	2,898,842.83			2,898,842.83
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	37,669,873.98			37,669,873.98
三、减值准备				
1. 期初余额	14,485,564.28			14,485,564.28
2. 本期增加金额	1,908,177.54			1,908,177.54
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,393,741.82			16,393,741.82
四、账面价值				
1. 期末账面价值	48,308,898.91			48,308,898.91
2. 期初账面价值	53,115,919.28			53,115,919.28

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,185,120.34	3,081,491.03
合计	2,185,120.34	3,081,491.03

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	9,595,244.16	5,157,267.54	4,138,801.03	18,891,312.73
2. 本期增加金额	180,479.03	192,507.96	118,485.84	491,472.83
(1) 购置	86,048.98	192,507.96	118,485.84	397,042.78
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算	94,430.05			94,430.05
3. 本期减少金额	2,161.60		4,885.01	7,046.61
(1) 处置或报废	2,161.60		4,885.01	7,046.61
4. 期末余额	9,773,561.59	5,349,775.50	4,252,401.86	19,375,738.95
二、累计折旧				
1. 期初余额	8,292,206.89	4,376,009.59	3,141,605.22	15,809,821.70
2. 本期增加金额	537,450.90	103,394.94	739,951.07	1,380,796.91
(1) 计提	486,312.30	103,394.94	712,662.95	1,302,370.19
(2) 外币报表折算	51,138.60		27,288.12	78,426.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	8,829,657.79	4,479,404.53	3,881,556.29	17,190,618.61
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或 报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	943,903.80	870,370.97	370,845.57	2,185,120.34
2. 期初账面价值	1,303,037.27	781,257.95	997,195.81	3,081,491.03

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

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

## (5) 固定资产清理

无

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,050,461.05	3,810,646.00
工程物资	157,262.12	
合计	6,207,723.17	3,810,646.00

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
门店装修等	6,050,461.05		6,050,461.05	3,810,646.00		3,810,646.00
合计	6,050,461.05		6,050,461.05	3,810,646.00		3,810,646.00

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
门店装修等		3,810,646.00	20,904,465.77		18,664,650.72	6,050,461.05						
合计		3,810,646.00	20,904,465.77		18,664,650.72	6,050,461.05						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
家具装修等物资	157,262.12		157,262.12			
合计	157,262.12		157,262.12			

其他说明：

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	82,427,690.43	82,427,690.43
2. 本期增加金额	44,136,573.54	44,136,573.54
(1) 购置	39,778,469.86	39,778,469.86
(2) 外币报表折算	4,358,103.68	4,358,103.68
3. 本期减少金额	19,174,093.22	19,174,093.22
(1) 处置	19,174,093.22	19,174,093.22
4. 期末余额	107,390,170.75	107,390,170.75
二、累计折旧		
1. 期初余额	22,074,731.31	22,074,731.31
2. 本期增加金额	21,846,660.95	21,846,660.95
(1) 计提	20,352,083.62	20,352,083.62
(2) 外币报表折算	1,494,577.33	1,494,577.33
3. 本期减少金额	19,174,093.22	19,174,093.22
(1) 处置	19,174,093.22	19,174,093.22

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	24,712,351.45	24,712,351.45
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	82,677,819.30	82,677,819.30
2. 期初账面价值	60,352,959.12	60,352,959.12

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	DB 品牌中华运营权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额				11,176,284.17	392,198,811.86	145,000,000.00	548,375,096.03
2. 本期增加金额				10,619.46	11,133,401.88		11,144,021.34
(1) 购置				10,619.46			10,619.46
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算					11,133,401.88		11,133,401.88
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额				11,186,903.63	403,332,213.74	145,000,000.00	559,519,117.37
二、累计摊销							
1. 期初				8,103,934.	170,678,27	33,371,289	212,153,50

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	DB 品牌中华运营权	合计
余额				62	9.72	.06	3.40
2. 本期增加金额				670,771.76	5,042,002.37	55,433.64	5,768,207.77
(1) 计提				670,771.76	1,082,380.46	55,433.64	1,808,585.86
(2) 外币报表折算					3,959,621.91		3,959,621.91
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额				8,774,706.38	175,720,282.09	33,426,722.70	217,921,711.17
三、减值准备							
1. 期初余额					219,273,317.78	110,880,355.94	330,153,673.72
2. 本期增加金额					6,121,355.33		6,121,355.33
(1) 计提							
(2) 外币报表折算					6,121,355.33		6,121,355.33
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额					225,394,673.11	110,880,355.94	336,275,029.05
四、账面价值							
1. 期末账面价值				2,412,197.25	2,217,258.54	692,921.36	5,322,377.15
2. 期初账面价值				3,072,349.55	2,247,214.36	748,355.00	6,067,918.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 14、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

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

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费等	5,548,270.57	18,515,000.92	10,475,504.98	-96,619.24	13,684,385.75
合计	5,548,270.57	18,515,000.92	10,475,504.98	-96,619.24	13,684,385.75

其他说明：

注：其他减少主要是外币报表折算导致的。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			75,100,175.20	17,700,878.37
内部交易未实现利润			31,758,491.85	4,730,259.28

可抵扣亏损			745,052.87	186,263.22
合计			107,603,719.92	22,617,400.87

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
DB 品牌账面摊销差异	10,276,007.11	2,867,005.98	9,994,704.03	2,788,522.42
合计	10,276,007.11	2,867,005.98	9,994,704.03	2,788,522.42

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				22,617,400.87
递延所得税负债		2,867,005.98		2,788,522.42

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	990,883,667.68	821,354,356.85
可抵扣亏损	928,777,136.48	909,056,589.44
预计负债	13,717,314.96	102,231,111.25
合计	1,933,378,119.12	1,832,642,057.54

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		268,005,880.98	
2023 年	92,303,894.09	92,303,894.09	
2024 年	327,412,991.61	327,412,991.61	
2025 年	26,174,518.68	26,174,518.68	
2026 年	184,094,132.49	184,094,132.49	
2027 年	47,905,972.42		
无期限【注】	250,885,627.19	11,065,171.59	
合计	928,777,136.48	909,056,589.44	

其他说明：

香港、澳门地区子公司、孙公司的亏损可以结转以后年度无限期抵补。

## 17、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	24,480,978.00	36,886,920.66
合计	24,480,978.00	36,886,920.66

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,161,981.01	处于诉讼阶段
合计	4,161,981.01	

其他说明：

## 18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	65,743,718.52	68,174,125.96
合计	65,743,718.52	68,174,125.96

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 19、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,506,371.13	62,186,936.11	68,645,037.52	11,048,269.72
二、离职后福利-设定提存计划	248,015.03	5,206,067.42	5,202,085.65	251,996.80
三、辞退福利	236,424.24	2,982,863.34	2,868,001.47	351,286.11
合计	17,990,810.40	70,375,866.87	76,715,124.64	11,651,552.63

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	17,431,818.45	57,326,562.97	63,727,820.73	11,030,560.69

和补贴				
2、职工福利费		1,102,435.21	1,102,435.21	
3、社会保险费	28,914.68	2,243,643.80	2,260,189.45	12,369.03
其中：医疗保险费	17,674.69	2,117,620.49	2,133,534.99	1,760.19
工伤保险费	11,239.99	72,856.04	73,487.19	10,608.84
生育保险费		53,167.27	53,167.27	
4、住房公积金	45,638.00	1,302,457.60	1,342,755.60	5,340.00
5、工会经费和职工教育经费		211,836.53	211,836.53	
合计	17,506,371.13	62,186,936.11	68,645,037.52	11,048,269.72

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	248,015.03	5,073,443.44	5,069,461.67	251,996.80
2、失业保险费		132,623.98	132,623.98	
合计	248,015.03	5,206,067.42	5,202,085.65	251,996.80

其他说明：

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,632,018.85	5,796,273.01
企业所得税	102,062.17	42,997.58
个人所得税	252,058.60	381,354.38
城市维护建设税	104,237.08	298,525.92
房产税	113,805.16	197,626.79
教育费附加	44,673.03	128,005.40
地方教育费附加	49,147.41	104,592.78
印花税		475.85
其它	222.47	4,766.19
合计	3,298,224.77	6,954,617.90

其他说明：

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	64,246,493.54	53,762,193.51
合计	64,246,493.54	53,762,193.51

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	39,393,490.37	47,111,774.22
押金/保证金	14,144,811.39	1,966,907.97
社保公积金	32,457.93	2,160.00
工程款	9,124,280.76	4,070,939.08
其他	1,551,453.09	610,412.24
合计	64,246,493.54	53,762,193.51

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,940,563.07	业务未完结，未达到支付条件
第二名	1,532,940.24	相关金额有争议，诉讼未判决
合计	3,473,503.31	

其他说明：

## 22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	19,157,809.65	14,983,826.64
合计	19,157,809.65	14,983,826.64

其他说明：

### 23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款待转销项税	4,162,463.78	8,958,279.01
合计	4,162,463.78	8,958,279.01

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

### 24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	74,183,287.48	47,186,622.21
合计	74,183,287.48	47,186,622.21

其他说明：

### 25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	13,717,314.96	102,231,111.25	预计的涉诉赔偿
合计	13,717,314.96	102,231,111.25	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 26、股本

单位：元

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

其他说明：

## 27、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 158,453,900.00	- 32,865,600.00				- 32,865,600.00		- 191,319,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 158,453,900.00	- 32,865,600.00				- 32,865,600.00		- 191,319,500.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	14,302,963.25	7,548,234.47				7,548,234.47		21,851,197.72
外币财务报表折算差额	14,302,963.25	7,548,234.47				7,548,234.47		21,851,197.72
其他综合收益合计	- 144,150,936.75	- 25,317,365.53				- 25,317,365.53		- 169,468,302.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 29、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

### 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,353,296,234.53	-1,304,241,669.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-18,776,956.87	-1,146,774.05
调整后期初未分配利润	-1,372,073,191.40	-1,305,388,443.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-41,401,197.35	-20,706,277.58
加：其他综合收益结转留存收益		-27,201,513.15
期末未分配利润	-1,413,474,388.75	-1,353,296,234.53

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-18,776,956.87 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,071,332.27	71,413,652.97	374,489,966.52	153,221,184.63
其他业务	3,820,215.76	3,024,538.75	10,735,477.78	7,823,816.89
合计	229,891,548.03	74,438,191.72	385,225,444.30	161,045,001.52

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	229,891,548.03	无	385,225,444.30	无
营业收入扣除项目合计金额	17,982,527.06	租赁收入、材料销售收入等、利息收入、互联网行业收入	35,306,093.49	租赁收入、材料销售收入等、利息收入、互联网行业收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	7.82%		9.17%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产	17,625,593.97	租赁收入、材料销售收入等	23,141,856.91	租赁收入、服务费收入、材料销售

产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。		利息收入	4,644,290.30	利息收入
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	356,933.09	互联网行业收入	7,519,946.28	互联网行业收入
与主营业务无关的业务收入小计	17,982,527.06	无	35,306,093.49	无
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	211,909,020.97	无	349,919,350.81	无

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	自有品牌	代理品牌	互联网	其他	合计
商品类型			148,972,422.65	76,741,976.53	356,933.09	3,820,215.76	
其中：							
服饰及配件			148,972,422.65	62,092,150.71			211,064,573.36
电子互联网					356,933.09		356,933.09
香化				14,649,825.82			14,649,825.82
其他						3,820,215.76	3,820,215.76
按经营地区分类			148,972,422.65	76,741,976.53	356,933.09	3,820,215.76	229,891,548.03
其中：							
中国大陆			117,629,940.11	11,983.22		3,820,215.76	121,462,139.09
其他国家和地区			31,342,482.54	76,729,993.31	356,933.09		108,429,408.94
市场或客户类型							
其中：							

合同类型		148,972,422.65	76,741,976.53	356,933.09	3,820,215.76	229,891,548.03
其中：						
按某一时间点确认收入		148,972,422.65	76,741,976.53	356,933.09	3,820,215.76	229,891,548.03
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类		148,972,422.65	76,741,976.53	356,933.09	3,820,215.76	229,891,548.03
其中：						
线上销售		8,986,491.69	9,480,522.79			18,467,014.48
直营销售		115,669,263.11	67,261,453.74			182,930,716.85
加盟销售		24,316,667.85				24,316,667.85
移动互联网				356,933.09		356,933.09
其他						
合计		148,972,422.65	76,741,976.53	356,933.09	3,820,215.76	229,891,548.03

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

### 32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	824.06	
城市维护建设税	153,289.54	1,222,047.05
教育费附加	67,050.78	523,690.41
房产税	537,513.48	596,872.45
土地使用税	8,968.71	7,185.27
车船使用税	11,590.00	5,580.00
印花税	220,401.06	193,947.11
地方教育附加	44,767.99	349,121.87
土地增值税	1,724,809.26	

堤防费	242.18	
合计	2,769,457.06	2,898,444.16

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注七、税项。

注：本期公司将投资性房地产中的农信大厦所有权转移到下属全资子公司广州连卡悦圆发展有限公司名下，缴纳土地增值税。

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	43,074,022.92	43,846,978.69
广告费用	12,331,655.51	5,920,898.21
品牌费用	7,686,662.55	9,952,268.79
门店装修费用	11,299,317.24	21,454,267.99
门店租金与使用权资产折旧	20,121,813.84	23,965,234.78
商场管理费	20,164,288.79	25,129,578.75
办公、差旅等其他费用	20,605,227.52	28,793,217.21
仓储物流费用	3,171,926.30	3,372,297.44
合计	138,454,914.67	162,434,741.86

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	15,889,472.35	22,237,677.33
办公、差旅及其他费用	8,202,827.17	26,990,694.07
办公场地使用费	2,107,194.28	4,490,271.20
折旧费	6,354,027.31	6,037,554.28
中介机构费用	22,744,548.53	11,520,114.23
无形资产摊销等	731,737.41	1,696,247.89
合计	56,029,807.05	72,972,559.00

其他说明：

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,037,776.18	4,368,284.87
直接投入	851,904.44	1,439,945.93
办公费	519,875.19	45,246.10
固定资产折旧费	1,435,532.04	140,544.61
无形资产摊销	484,385.66	
其他	31,359.05	742,773.44

合计	6,360,832.56	6,736,794.95
----	--------------	--------------

其他说明：

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,914,473.87	1,940,488.42
减：利息收入	5,013,996.98	9,487,471.40
汇兑净损失	-1,599,311.52	9,514,270.02
手续费支出	1,006,062.04	1,542,665.71
合计	-1,692,772.59	3,509,952.75

其他说明：

### 37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,026,705.52	805,200.88
个税手续费返还	32,165.33	112,908.52
合计	1,058,870.85	918,109.40

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,792,365.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	640,831.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,250,000.00
合计	640,831.00	3,042,365.78

其他说明：

### 39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-880,302.20	
合计	-880,302.20	

其他说明：

## 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-16,744,375.77	9,341,354.27
长期应收款坏账损失		332,109.41
应收账款减值损失	-2,370,403.79	40,596,287.08
应收利息坏账损失		282,275.01
合计	-19,114,779.56	50,552,025.77

其他说明：

## 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-38,941,558.58	-82,157,933.94
四、投资性房地产减值损失	-1,908,177.54	
合计	-40,849,736.12	-82,157,933.94

其他说明：

## 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（“损失”）	-1,630.63	-2,931,484.43
合计	-1,630.63	-2,931,484.43

## 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		256.41	
其中：固定资产		256.41	
盘盈利得		296,124.89	
罚款收入	657.74	30,872.64	657.74
违约赔偿收入		426,516.00	
不用支付的款项	2,136,523.58	4,204,953.26	2,136,523.58
未决诉讼转回【注】	103,727,829.19	82,638,924.28	103,727,829.19
其他	2,036,632.91	2,302,890.28	2,036,632.91
合计	107,901,643.42	89,900,537.76	107,901,643.42

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		3,000,000.00	
非流动资产毁损报废损失		383,507.81	
盘亏损失	107,793.29		107,793.29
债权豁免损失		7,545,066.98	
无法收回的款项		230,687.29	
罚款支出	827,048.35	118,119.54	827,048.35
其他	1,184,124.40	560,424.37	1,184,124.40
预计未决诉讼损失	13,368,179.61		13,368,179.61
合计	15,487,145.65	11,837,805.99	15,487,145.65

其他说明：

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,611,330.37	5,029,944.32
递延所得税费用	22,617,400.87	57,578,174.53
合计	28,228,731.24	62,608,118.85

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-13,201,131.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-337,585.11
子公司适用不同税率的影响	537,084.78
调整以前期间所得税的影响	23,298,972.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,337,131.53
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	-2,292,882.51
本年使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	17,887,141.59
所得税费用	28,228,731.24

其他说明：

#### 46、其他综合收益

详见附注。

#### 47、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	72,425,366.27	13,658,662.59
收到利息收入	5,013,996.98	9,487,471.40
收到政府补助款	1,058,870.85	805,200.88
收回受限资金及非现金等价物	19,526,327.59	169,942,167.20
合计	98,024,561.69	193,893,502.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	726,789.00	554,530.52
付现费用	117,185,016.83	144,046,400.72
其他	19,489,215.92	3,000,000.00
合计	137,401,021.75	147,600,931.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回长期应收款		2,246,722.60
合计	0.00	2,246,722.60

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	16,532,364.49	12,073,939.95
合计	16,532,364.49	12,073,939.95

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-41,429,862.57	-39,494,354.44
加：资产减值准备	59,964,515.68	31,605,908.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,201,213.02	6,770,830.86
使用权资产折旧	20,352,083.62	10,845,127.15
无形资产摊销	1,808,585.86	1,828,646.39
长期待摊费用摊销	10,475,504.98	21,740,085.03
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）	1,630.63	-2,931,484.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		383,251.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	880,302.20	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,335,529.05	1,940,488.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-640,831.00	-3,042,365.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,617,400.87	57,578,174.53
递延所得税负债增加（减少以		

“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-16,035,095.27	-11,478,137.63
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	9,274,466.15	228,748,749.58
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-69,020,644.19	-141,822,042.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,784,799.03	162,672,876.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	88,078,663.61	284,382,368.29
减: 现金的期初余额	284,382,368.29	381,619,598.56
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-196,303,704.68	-97,237,230.27

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	88,078,663.61	284,382,368.29
其中：库存现金	164,552.92	161,720.05
可随时用于支付的银行存款	87,844,727.06	282,424,133.48
可随时用于支付的其他货币资金	69,383.63	1,796,514.76
三、期末现金及现金等价物余额	88,078,663.61	284,382,368.29

其他说明：

#### 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,221,347.68	银行冻结或保证金
合计	18,221,347.68	

其他说明：

#### 50、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,024,047.57	6.9646	7,132,081.71
欧元	2,602,553.60	7.4229	19,318,495.12
港币	24,629,078.59	0.8933	22,001,155.90
澳门元	12,069,339.44	0.8681	10,477,393.57
日元	575,085.00	0.052358	30,110.30
英镑	39.93	8.3941	335.18
应收账款			
其中：美元	73,768.21	6.9646	513,766.08
欧元	3,295,055.63	7.4229	24,458,868.44
港币	4,378,536.66	0.8933	3,911,346.80
澳门元	1,073,251.17	0.8681	931,689.34
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	21,039.00	6.9646	146,528.22
欧元	2.86	7.4229	21.23
港币	28,886,862.99	0.8933	25,804,634.71

澳门元	2,303,810.61	0.8681	1,999,937.99
其他应付款			
其中：美元	166,105.00	6.9646	1,156,854.88
欧元	311,685.27	7.4229	2,313,608.59
港币	4,824,795.73	0.8933	4,309,990.03
澳门元	350,347.30	0.8681	304,136.49
应付账款			
其中：美元	375,623.72	6.9646	2,616,068.96
欧元	564,598.19	7.4229	4,190,955.90
港币	1,131,840.74	0.8933	1,011,073.33
澳门元	1,050,364.60	0.8681	911,821.51
日元	2,213,002.57	0.052358	115,868.39
英镑	174.00	8.3941	1,460.57

其他说明：

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

适用 不适用

境外经营实体	经营地	记账本位币	主要财务报表项目	折算汇率
卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司	香港	港币	2022 年度资产和负债项目	0.8933
摩登大道品牌管理有限公司			2022 年度利润表项目	0.8327
摩登大道投资（香港）有限公司			2021 年度资产和负债项目	0.8176
			2021 年度利润表项目	0.8304
卡奴迪路国际有限公司	澳门	澳门元	2022 年度资产和负债项目	0.8681
摩登大道国际一人有限公司			2022 年度利润表项目	0.8354
			2021 年度资产和负债项目	0.7936
			2021 年度利润表项目	0.8062
LEVITASS.P.A.	意大利	欧元	2022 年度资产和负债项目	7.4229
			2022 年度利润表项目	7.09
			2021 年度资产和负债项目	7.2197
			2021 年度利润表项目	7.6522
香港悦然心动网络科技有限公司	香港	人民币		
香港欢乐无限网络科技有限公司				
香港威震天网络科技有限公司				

## 51、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
限额补贴收入	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	651,772.02	其他收益	651,772.02
增值税减免	69,994.08	其他收益	69,994.08
成长壮大奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
留工补助	54,939.42	其他收益	54,939.42
合计	1,026,705.52		1,026,705.52

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 2、其他原因的合并范围变动

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

#### (1) 本期新设主体：

无。

#### (2) 注销主体如下：

序号	名称	核准注销时间
1	霍尔果斯欢乐无限网络科技有限公司	2022-05-27
2	香港欢乐无限网络科技有限公司	2022-09-23
3	香港乐享无限网络科技有限公司	2022-09-23

### 3、其他

无

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州狮丹贸易有限公司	广州	广州	商业	100.00%		同一控制下合并
山南卡奴迪路商贸有限公司	山南	山南	商业	100.00%		出资设立
广州卡奴迪路国际品牌管理有限公司	广州	广州	商业	100.00%		出资设立
卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司	香港	香港	商业	100.00%		出资设立
摩登大道品牌管理有限公司	香港	香港	商业		100.00%	出资设立
卡奴迪路国际有限公司	澳门	澳门	商业		100.00%	出资设立
LEVITASS. P. A .	意大利	意大利	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
广州连卡悦园发展有限公司	广州	广州	商业	100.00%		出资设立
广州连卡福名品管理有限公司	广州	广州	商业		100.00%	出资设立
广州摩登大道贸易有限公司	广州	广州	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
摩登大道时尚电子商务有限公司	广州	广州	商业		100.00%	出资设立
武汉悦然心动网络科技有限公司	武汉	武汉	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
武汉威震天网络科技有限公司	武汉	武汉	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
香港悦然心动网络科技有限公司	香港	香港	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
武汉乐享无限网络科技有限公司	武汉	武汉	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
山南快乐无限网络科技有限公司	山南	山南	商业		100.00%	出资设立
香港威震天网	香港	香港	商业		100.00%	出资设立

络科技有限公司						
武汉乐玩互动网络科技有限公司	武汉	武汉	商业		100.00%	出资设立
香港一方网络科技有限公司	香港	香港	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
广州美年时尚品牌管理有限公司	广州	广州	商业		100.00%	出资设立
武汉乐点互娱网络科技有限公司	武汉	武汉	商业		100.00%	出资设立
广州美年时尚服饰贸易有限公司	广州	广州	商业		100.00%	出资设立
摩登大道国际一人有限公司	澳门	澳门	商业		100.00%	出资设立
广州摩登大道投资有限公司	广州	广州	投资		100.00%	出资设立
佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	佛山	佛山	投资		99.60%	出资设立
摩登大道国际一人有限公司	澳门	澳门	商业		100.00%	出资设立
佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	佛山	佛山	投资		99.60%	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	0.40%	-28,665.22		960,214.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山泰源壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,277,889.07	48,680,500.00	49,958,389.07	1,224,191.23		1,224,191.23	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）		-	-	-		-	-	-
		7,166,304.84	40,031,904.84	7,519,952.06		2,779,997.32	161,233,897.32	1,202,158.87

其他说明：

## 十一、与金融工具相关的风险

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

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

- **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**

- **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六、50 外币货币性项目。本年度公司产生汇兑收益 1,599,311.52 元，其他综合收益-外币财务报表折算差额 7,548,234.47 元。

- **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。

- **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**

2022 年 12 月 31 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。

- **金融资产转移**

无。

- **本集团取得的担保物情况**

无。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			58,680,500.00	58,680,500.00
(1) 债务工具投资			58,680,500.00	58,680,500.00
(三) 其他权益工具投资	169,119,697.80			169,119,697.80
持续以公允价值计量的资产总额	169,119,697.80	0.00	58,680,500.00	227,800,197.80
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 十三、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州瑞丰集团股份有限公司	广州市天河区	商业服务业	10,000.00 万元	2.55%	2.55%
何琳				2.53%	
翁华银				3.62%	
林永飞				2.25%	9.80%
李恩平				3.29%	3.29%
瑞德金晟	广州市南沙区	投资管理	5,947.50 万元	1.41%	
合计				15.65%	15.65%

本企业的母公司情况的说明

公司于 2023 年 5 月 29 日收到实际控制人林永飞先生告知，其与一致行动人何琳、一致行动人翁华银、广州瑞德金晟投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“瑞德金晟”）于 2023 年 5 月 25 日分别签署了《表决权委托协议》。何琳将其持有的 18,035,902 股股份（约占上市公司总股本的 2.53%）、翁华银将其持有的 25,765,574 股股份（约占上市公司总股本的 3.62%）、瑞德金晟将其持有的 10,048,565 股股份（约占上市公司总股本的 1.41%）对应的表决权委托给林永飞先生行使，委托期间为自协议生效起 36 个月。协议生效后，林永飞先生及一致行动人持有的有表决权的股份合计 111,475,529 股，约占公司总股本的 15.65%。

上海金融法院于 2023 年 5 月 30 日 10 时至 2023 年 5 月 31 日 10 时止在“京东网”（www.jd.com）上进行公开网络司法拍卖活动，拍卖公司实际控制人林永飞先生持有的公司 16,000,000 股无限售流通股股票。本次拍卖已按期进行，竞买人韩远荣以最高价竞得上述标的控股股东及其一致行动人持有的公司股份数量将由 111,475,529 股减少至 77,546,715 股，持股比例将由 15.6453% 下降至 10.8834%。本次拍卖不会导致公司控制权发生变更，不会对公司的生产经营等产生重大不利影响。

本企业最终控制方是林永飞。

其他说明：

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

无

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州花园里发展有限公司	同一控股股东控制的企业
连卡福（衡阳）商业广场有限公司	实际控制人一致行动人翁武游担任董事的企业
广州天河立嘉小顿贷款有限公司	同一控股股东控制的企业
陈马迪	公司前监事
张勤勇	公司前监事
赖小研	公司前监事
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

其他说明：

无

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州花园里发展有限公司	接受劳务（水电物业费）				763,326.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：由于公司租赁的归属于广州花园里发展有限公司的仓库遭司法拍卖，上期确认的该仓库 1-5 月份的水电物业费为关联方采购商品/接受劳务的发生额，详见附注十五、8、（4）。

##### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州花园里发展有限公司	仓库租赁		883,720.05								

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林永飞	150,000,000.00			否
广州花园里发展有限公司	30,192,500.00	2018年12月20日	2019年12月20日	否

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,806,067.65	4,169,400.00

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
	广州花园里发展有限公司	30,845,235.60	30,845,235.60	652,735.60	222,848.48
	广州瑞丰集团股份有限公司	241,983,787.91	241,983,787.91	241,983,787.91	241,983,787.91
合计		272,176,287.91	272,176,287.91	242,636,523.51	242,206,636.39

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	连卡福（衡阳）商业广场有限公司	511,530.00	511,530.00
合计		511,530.00	511,530.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

### 十四、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

### 十五、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

##### (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。当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (1) 周志聪借款纠纷事项

①2018年4月20日，周志聪与林永飞签订《借款合同》，约定林永飞向周志聪借款人民币10,000万元。2019年1月18日，林永飞出具《还款承诺书》，确认共欠周志聪15,000万元（其中5,000万元另案处理），承诺将按约定分三期结清，并以公司名义承诺为借款本金15,000万元、利息及由此引发的诉讼费用等承担连带保证责任。

公司于2020年度收到广州市中级人民法院（以下简称“广州中院”）对上述案件的一审判决，判令公司对林永飞不能清偿债务部分的二分之一承担赔偿责任。公司不服上述判决，依法提起上诉。

2021年，公司根据广州中院的一审判决结果，对资产负债表日预计负债按照最佳估计数进行调整。截至2021年12月31日，资产负债表中计提相关预计负债7,786.98万元。

公司于2022年收到广东省高级人民法院（2020）粤民终3349号民事判决书，撤销广州中原判令公司对林永飞不能清偿债务部分的二分之一承担赔偿责任，摩登股份公司不承担赔偿责任，故冲回上期计提的相关预计负债7,786.98万元，期末与该案件相关的预计负债金额为零。

②2018年3月16日，周志聪与深圳前海幸福智慧基金管理有限公司（以下简称“幸福基金公司”）签订《私募基金投资协议》，约定周志聪将人民币5,000万元委托给幸福基金公司托管，幸福基金公司自愿为原告委托的资产兜底。2018年3月15日，林永飞签署《保证函》，承诺作为幸福基金公司的无限连带保证人。2019年1月18日，林永飞作为摩登股份公司董事长兼法定代表人，出具《还款承诺书》，确认共欠周志聪15,000万元（其中10,000万元另案处理），承诺将按约定分三期结清，并以摩登股份公司名义承诺为借款本金1,500万元、利息及由此引发的诉讼费用等承担连带保证责任。因幸福基金公司、林永飞无法按期还款，周志聪向前海法院提起诉讼。

2021年，摩登股份公司根据最有可能承担的损失计提预计负债2,310.93万元，对资产负债表日预计负债按照最佳估计数进行调整。截至2021年12月31日，资产负债表中计提相关预计负债2,310.93万元。

公司于2022年收到广东省深圳前海合作区人民法院（2021）粤0391民初8362号民事判决书，由于周志聪未尽到应尽的注意义务，不属于善意相对人。故应认定摩登股份公司为林永飞对原告的担保债务提供担保的行为属于无效担保，摩登股份公司不承担责任。故冲回上期计提的相关预计负债2,310.93万元。

综上所述，公司冲回上期计提与周志聪借款纠纷事项相关的预计负债10,097.91万元，预计负债期末金额为零。

## （2）李忠事项

李忠诉被告摩登集团、林峰国合同纠纷一案，于2020年10月23日公开开庭进行了审理，公司于2020年12月21日收到广东省广州市黄埔区人民法院（以下简称“广州黄埔法院”）出具的“（2020）

粤 0112 民初 2017 号”《民事判决书》，对上述案件作出一审判决：判令被告摩登集团于本判决生效之日起十日内向原告李忠退回股权认购款项 1,016,670 元及利息，并支付案件受理费 7,772 元、保全费 5,000 元。

公司不服上述判决，依法提起上诉，目前案件二审裁定事实审理错误，驳回一审法院重审。

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

2021 年，公司根据广州黄埔法院出具的“（2021）粤 0112 民初 17498 号”《民事判决书》的判决结果，对资产负债表日预计负债按照最佳估计数进行调整。截至 2021 年 12 月 31 日，资产负债表中共计提相关预计负债 125.20 万元。

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

2021 年，公司根据广州黄埔法院出具的“（2021）粤 0112 民初 17498 号”《民事判决书》的判决结果，对资产负债表日预计负债按照最佳估计数进行调整。截至 2021 年 12 月 31 日，资产负债表中共计提相关预计负债 125.20 万元。

判决生效后，因摩登大道公司、林峰国未主动履行生效裁判文书确定的义务，李忠向广东省广州市黄埔区人民法院申请强制执行，该法院于 2022 年 10 月 12 日以（2022）粤 0112 执 15144 号案立案强制执行，法院已于 2022 年 10 月 13 日对摩登大道公司中国工商银行广州萝岗支行账户名下 1,193,740.00 元予以全额划扣，该款项支付因前期已经计提预计负债，对本期利润没有影响。

期初计提预计负债 1,252,013.49 元，本期计提关于该案件的利息 50,864.65 元，计入预计负债。法院已于 2022 年 10 月 13 日对摩登大道公司中国工商银行广州萝岗支行账户名下 1,193,740.00 元予以全额划扣，同时支付该案件的利息 50,864.65 元（因支付时之前，已经计提预计负债，对利润没有影响），公司本期冲销上期确认的预计负债，计入营业外收入 109,138.14 元，结案冲减前期计提的预计负债 109,138.14 元，截止截至 2022 年 12 月 31 日，期末资产负债表中与该案件相关预计负债金额零元。

### （3）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，中小股东 21 人数一审已判决，二审尚未开庭；4 人已撤诉；157 人一审尚未开庭。公司根据最有可能承担的损失计提预计负债 5,570,532.19 元。

#### （4）长久创业股权解除办理限售案件

2015 年 6 月 8 日，公司与东莞市长久创业投资行（有限合伙）（下称“长久创业”）签订《附条件生效的股份认购协议》（下称“《认购协议》”）。2015 年 11 月 20 日，双方签订《附条件生效的股份认购协议之补充协议》（下称“《补充协议》”），2016 年 1 月 8 日双方进一步签订《附条件生效的股份认购协议之补充协议（二）》（下称“《补充协议（二）》”）。

根据《认购协议》《补充协议》及《补充协议二》的相关约定，长久创业认购摩登公司非公开发行股份 500 万股，发行价为人民币 15.25 元 / 股，认购前述股份的总价款为人民币 76,250,000 元。

长久创业已于 2016 年 7 月 15 日支付股份认购款人民币 76,249,996.74 元。上述非公开发行股份已于 2016 年 8 月 2 日上市。

由于 2016 年 5 月 26 日、2018 年 5 月 31 日，公司以资本公积金进行两次 10 股转增 6 股的股本变更，长久创业持摩登公司股份从 500 万股增至 12,882,787 股。

2020 年 1 月 14 日，摩登公司收到长久创业发送的《关于申请解除办理限售手续的函》。

2020 年 2 月 18 日，摩登公司为长久创业办理完毕股票解禁手续。

2022 年 3 月 1 日，长久创业以摩登公司、林永飞、翁武强、刘文焱为被告向广州市黄埔区人民法院（下称“黄埔法院”）提起诉讼，请求：1.判令摩登公司向长久创业赔偿投资差额损失人民币 36,822.870.08 元、交易印花税损失人民币 36,822.87 元，交易佣金损失人民币 9,205.72 元；2.判令林永飞、翁武强、刘文焱对前述第 1 项诉请所列全部赔偿款项向原告承担连带赔偿责任；3 本案的诉讼费、财产保全费由上述四被告共同承担。

2022 年 11 月 25 日，黄埔法院对本案进行了开庭审理。截止本报告报出日，黄埔法院尚未就本案作出裁判结果。

公司根据涉诉金额的 20%确认损失，本期确认预计负债金额 7,373,779.73 元。

#### （5）益美物权保护案

广州市花都区富源三路 8 号物业(下称“该物业”)由案外人广州银行股份有限公司石牌东支行于 2015 年 4 月 13 日设定抵押登记、由案外人置成弦于 2018 年 11 月 15 日设定抵押登记。2019 年 4 月 3 日广州市花都区人民法院查封了该业，广州市中级人民法院于 2021 年 4 月 29 日 10 时至 2021 年 4 月 30 日 10 时止在中国拍卖行业协会网上对该物业进行公开拍卖。广州益美于 2021 年 4 月 30 日通过网络司

法拍卖竞得该物业，拍卖法院是广州中院，相应执行案号为(2020)粤 01 执 867 号。广州中院于 2021 年 5 月 19 日作出(2020)粤 01 执 867 号之三《执行裁定书》，裁定广州益美取得该物业的所有权及相应其他权利，该房屋产权自该裁定送达广州益美时起转移。广州益美于 2021 年 5 月 24 日收到广州中院邮寄的(2020)粤 01 执 867 号之三《执行裁定书》，并于 2021 年 6 月 30 日取得粤(2021)广州市不动产权第 08034357 号不动产权证（权利人为广州市益美咨询有限公司）。据此，广州益美自 2021 年 5 月 24 日起，成为该物业的所有权人，对该物业享有占有、使用、收益和处分的权利。……广州益美于 2021 年 6 月 3 日在该物业园区内张贴及派发《物业权属人变更告知书》，告知该物业园区内全部租户、使用人，广州益美已经成为该物业合法产权人，各租户、使用人应向广州益美申报租赁并提供租赁材料供广州益美核查。但因摩登大道时尚集团股份有限公司提供的租赁合同对广州益美不具有约束力，广州益美于 2021 年 7 月 22 日在案涉物业现场张贴、7 月 26 日邮寄《清场通知书》，要求摩登大道时尚集团股份有限公司于 2021 年 8 月 22 日前向广州益美腾空移交案涉物业并支付自 2021 年 6 月 1 日起至返还物业之日止的占用费，但摩登大道时尚集团股份有限公司至今未向广州益美腾空移交案涉物业并足额支付占用费。

基于此诉讼请求：

1、请求判令摩登大道时尚集团股份有限公司立即腾空广州市花都区富源三路 8 号自编 1 栋第 1、2、3、4、5 层、2 栋第 5、6 层及 4 栋第 8 层，并向广州益美返还案涉物业。

2、请求判令摩登大道时尚集团股份有限公司向广州益美支付案涉物业占用费 2,408,240 元及利息，直至返还案涉物业止（占用费为暂计金额，具体计算至摩登大道时尚集团股份有限公司将案涉物业腾空返还广州益美之日止；利息以占用费总额为本金，从起诉之日起按照全国银行间同业拆借中心授权公布贷款市场报价利率计至付清之日止）。

3、请求判令摩登大道时尚集团股份有限公司承担本案诉讼费、保全费。

根据（2021）粤 0114 民初 16531 号广东省广州市花都区人民法院民事判决书判决结果如下：

被告（反诉原告）摩登大道时尚集团股份有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告（反诉被告）广州市益美咨询有限公司支付 2021 年 10 月 1 日至 2021 年 11 月 30 日占用费 373003.04 元；

二、确认被告（反诉原告）摩登大道时尚集团股份有限公司无需向原告（反诉被告）广州市益美咨询有限公司支付 2021 年 8 月 23 日至 2021 年 11 月 30 日占用费利息；

三、确认被告（反诉原告）摩登大道时尚集团股份有限公司无需向原告（反诉被告）广州市益美咨询有限公司支付 2021 年 8 月 23 日至 2021 年 11 月 30 日管理费及其利息；

本诉案件受理费 20140 元，原告（反诉被告）广州市益美咨询有限公司负担 13245 元，被告（反诉原告）摩登大道时尚集团股份有限公司负担 6895 元；反诉案件受理费 43924 元，原告（反诉被告）广

州市益美咨询有限公司负担 4174 元，被告（反诉原告）摩登大道时尚集团股份有限公司负担 39750 元；财产保全费 5000 元，由原告（反诉被告）广州市益美咨询有限公司负担。

上诉人摩登大道时尚集团股份有限公司不服广东省广州市花都区人民法院（2021）粤 0114 民初 16531 号民事判决，向广东省广州市中级人民法院提起上诉。于 2023 年 1 月 12 日立案。判决如下：驳回上诉，维持原判。

二审案件受理费 13097 元，由公司负担。

二审判决为终审判决，目前公司暂未申请再审。

本期，公司根据诉讼情况判决确认预计负债金额 373,003.04。

#### （6）收到中国证监会立案告知书

公司于 2023 年 5 月 31 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（证监立案字 0062023009 号）。因公司未在法定期限内披露 2022 年年度报告，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司进行立案。本期根据类似案件的计提损失 40 万元

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

##### (1) 实际控制人所持部分公司股份被司法拍卖

上海金融法院于 2023 年 5 月 30 日 10 时至 2023 年 5 月 31 日 10 时止在“京东网”（www.jd.com）上进行公开网络司法拍卖活动，拍卖公司实际控制人林永飞先生持有的公司 16,000,000 股无限售流通股股票。本次拍卖已按期进行，竞买人韩远荣以最高价竞得上述标的。控股股东及其一致行动人持有的公司股份数量将由 111,475,529 股减少至 77,546,715 股，持股比例将由 15.6453% 下降至 10.8834%。本次拍卖不会导致公司控制权发生变更，不会对公司的生产经营等产生重大不利影响。

##### (2) 签署表决权委托协议

公司于 2023 年 5 月 29 日披露了《关于实际控制人签署表决权委托协议的公告》（公告编号：2023-039），公司收到实际控制人林永飞先生告知，其与一致行动人何琳、一致行动人翁华银、广州瑞德金晟投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“瑞德金晟”）于 2023 年 5 月 25 日分别签署了《表决权委托协议》。何琳将其持有的 18,035,902 股股份（约占上市公司总股本的 2.53%）、翁华银将其持有的 25,765,574 股股份（约占上市公司总股本的 3.62%）、瑞德金晟将其持有的 10,048,565 股股份（约占上市公司总股本的 1.41%）对应的表决权委托给林永飞先生行使，委托期间为自协议生效起 36 个月。

协议生效后，林永飞先生及一致行动人持有的有表决权的股份合计 111,475,529 股，约占公司总股本的 15.65%。

### 十七、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司旗下子公司泰源壹号于 2021 年 6 月份向南京嘉远新能源汽车有限公司（以下简称“南京嘉远”）投入 2.4 亿元人民币，持股 16.70%。2021 年 10 月 27 日，因标的公司迟迟未提供其资料，包括但不限于董事会决议、监事会决议、公司的经营方案及决策情况、资产负债表、利润表、审计报告等资料，公司以基金的名义委托北京市金杜（深圳）律师事务所向江苏省南京江		其他权益工具投资、其他综合收益	158,453,900.00

<p>北新区人民法院提起关于标的公司的股东知情权诉讼[案号：(2021)苏0192民初8171号]。截至2021年度财务报告报出日，该案一审审理中。由于摩登大道与标的公司处于诉讼阶段，多次联系后标的公司仍未提供关于该投资款人民币2.4亿元的资金去向及相关资料。因标的公司在2021年度审计期间未配合工作，公司未能了解标的公司经营状况及财务状况。2022年7月，标的公司提供了相关经营和财务资料，管理层聘请了专业机构对标的公司进行了评估，根据深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）出具的君瑞评报字（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》，经评估测算，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%，故前期差错更正2021年度财务报表。对投资标的公司事项追溯调整，调减其他权益工具投资158,453,900.00元，调减其他综合收益158,453,900.00元。</p>			
<p>公司澳门3500店铺于2021年上半年采购8430万澳门元货品，虽然公司2021年度对在澳门经营的存货计提了存货跌价准备，但参数未考虑特定性影响，导致少计提存货跌价准备。故前期差错更正2021年度财务数据。在原有基础上补计提存货跌价准备18,483,494.13元；调增资产减值损失18,776,956.87元，其他综合收益293,462.74元。</p>		<p>存货、资产减值损失、其他综合收益</p>	<p>18,776,956.87</p>

## (2) 上述事项的具体调整如下

## ①南京嘉远新能源汽车有限公司事项

追溯调整前期差错，减计 2021 年度其他权益工具投资 158,453,900.00 元，减计 2021 年度其他综合收益 158,453,900.00 元，并更正期初数。

## ②澳门 3500 店存货跌价准备

追溯调整前期差错，减计 2021 年度存货 18,483,494.13 元，增计 2021 年度资产减值损失 18,776,956.87 元，增计 2021 年度其他综合收益 293,462.74 元。

## (2) 上述事项对公司 2021 年度财务报表的影响

## ①合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	118,705,694.29	-18,483,494.13	100,222,200.16
其他权益工具投资	250,000,000.00	-158,453,900.00	91,546,100.00
其他综合收益	14,009,500.51	-158,160,437.26	-144,150,936.75
未分配利润	-1,353,296,234.53	-18,776,956.87	-1,372,073,191.40
归属于母公司所有者权益合计	749,514,967.24	-176,937,394.13	572,577,573.11

## ②合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	-63,380,977.07	-18,776,956.87	-82,157,933.94
净利润	-20,717,397.57	-18,776,956.87	-39,494,354.44
归属于母公司股东的净利润	-20,717,397.57	-18,765,836.88	-39,483,234.45

## (3) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按境内服装销售、境外服装销售、互联网服务确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
主营业务收入	305,975,605.11	108,059,788.78	184,143,845.86
主营业务成本	184,673,768.66	55,416,961.65	165,652,538.59
资产总额	1,792,752,043.02	1,154,457,736.08	2,156,881,704.77
负债总额	1,174,949,583.74	414,934,925.86	1,306,375,660.29

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

#### (4) 其他说明

## 7、租赁

### (1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、13、26。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	4,047,555.62
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用/销售费用	1,146,138.10
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用/销售费用	353,025.84
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	管理费用/销售费用	5,856,221.07

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	16,532,364.49
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	1,499,163.94
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	5,856,221.07
合 计	—	23,887,749.50

### (2) 本集团作为出租人

①与融资租赁有关的信息：无。

②与经营租赁有关的信息：无。

## 8、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### (1) 立案调查进展情况

公司于 2020 年 3 月 31 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（粤调查字 20006 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》等有关规定，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）决定对公司进行立案调查。

2021 年 12 月 3 日，公司及相关当事人收到中国证监会广东监管局下发的《行政处罚事先告知书》（广东证监处罚字（2021）21 号）。

2022 年 1 月 14 日，公司及相关当事人收到中国证监会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2022〕1 号）。

根据《行政处罚决定书》，公司未按规定披露对外担保、控股股东非经营性占用资金的关联交易情况，导致相关定期报告存在重大遗漏的行为，涉嫌违反 2005 年《证券法》第六十三条、第六十七条的规定，构成 2005 年《证券法》第一百九十三条第一款所述的违法情形，直接负责主管人员为林永飞，其他直接责任人员为翁武强、刘文焱。实际控制人林永飞指使从事前述行为，构成 2005 年《证券法》第一百九十三条第三款所述的违法情形。

根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据 2005 年《证券法》第一百九十三条第一款、第三款的规定，中国证监会决定：

- 1) 对摩登大道时尚集团股份有限公司给予警告，并处以 40 万元罚款；
- 2) 对林永飞给予警告，并处以 60 万元罚款，其中作为直接负责的主管人员处以 20 万元罚款，作为实际控制人处以 40 万元罚款；
- 3) 对翁武强、刘文焱给予警告，并处以 15 万元罚款。

### （3）澳门国际诉讼事项

2018 年 12 月 20 日，公司控股股东瑞丰集团的关联方主体广州花园里发展有限公司（以下简称“花园里公司”）与澳门国际银行股份有限公司广州分行（以下简称“澳门国际银行”）签订《综合授信合同》一份，澳门国际银行向花园里公司授予 10,000 万元人民币的授信额度，期限为 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 20 日。同日，瑞丰集团以广州连卡福名品管理有限公司（以下简称“广州连卡福”）名义与澳门国际银行签订《存单质押合同》一份，约定以广州连卡福存于澳门银行佛山支行金额为 10,310 万元的定期存款（存款期限为 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 3 月 20 日）为上述《综合授信合同》项下的相关债务提供担保。2019 年 8 月 20 日，公司业务过程中发现广州连卡福所持大额存单已被澳门国际银行佛山支行划扣，划扣金额为 103,863,933.17 元，并于次日向广州连卡福转回 3,222,266.50 元，即实际划扣金额为 100,641,666.67 元。鉴于澳门国际银行在无权、未通知以及未征得广州连卡福同意的情况下，擅自扣划款项严重侵犯了公司利益，公司遂提起本案诉讼。

公司于 2020 年度内收到广州中院对上述案件出具的编号为“（2019）粤 01 民初 1246 号”的《民事判决书》，一审判决澳门国际银行返还 50,320,833.33 元及相应利息。

2022 年 4 月 11 日，公司收到广东省高级人民法院（以下简称“广州高院”）对上述案件出具的编号为“（2021）粤民终 498 号”的《民事判决书》，终审判决为广州连卡福承担花园里公司在涉案贷款合同项下未能清偿债务 30% 的赔偿责任，澳门国际银行承担未能收回款项 70% 的责任。

2022 年，公司根据广州高院出具的（2021）粤民终 498 号的判决结果，对资产负债表日产生的影响按照最佳估计数进行调整。2022 年，根据本金确认利息，计入营业外收入的金额为 2,639,593.29 元。

2023 年 6 月，公司收到广东省高级人民法院出具的民事裁决书（2022）粤民申 10344 号的判决结果：“驳回澳门国际银行股份有限公司广州分行的再审申请。”

#### （4）控股股东破产清算

摩登大道时尚集团股份有限公司（以下简称“摩登大道”、“公司”）于 2022 年 7 月 21 日披露了《关于公司控股股东被申请破产清算的公告》（公告编号：2022-069），申请人广州银行股份有限公司（以下简称“广州银行”）向广州市中级人民法院（以下简称“广州中院”）申请对公司控股股东广州瑞丰集团股份有限公司（以下简称“瑞丰集团”）进行破产清算。广州中院已裁定受理广州银行对瑞丰集团的破产清算申请，指定广东尚宽律师事务所担任瑞丰集团管理人，并通知瑞丰集团的债权人应于 2022 年 11 月 11 日前向管理人申报债权。

瑞丰破产第一次债权人会议已于 2022 年 11 月 17 日召开，后因部分债权人在第一次债权人会议后补充申报，摩登公司的债权被暂缓审查，第二次债权人会议主要就拍卖瑞丰集团持有的摩登公司股票作出决议，2023 年 5 月 23 日已于京东拍卖破产强清平台竞拍完毕。第三次债权人会议已于 2023 年 6 月 5 日发布核查债权的事项说明，初步认定了摩登公司的部分债权，其余存在异议的债权，摩登公司已按管理人要求补充相关证据资料/补充申报，待管理人进行核查。

## 9、其他

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,731,028.88	13.68%	18,731,028.88	100.00%		22,141,635.02	27.66%	21,141,635.02	95.48%	1,000,000.00
其										

中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	118,190,649.80	86.32%	6,089,190.38	5.15%	112,101,459.42	57,899,752.02	72.34%	6,534,289.35	27.91%	51,365,462.67
其中:										
(1) 账龄组合	11,331,732.80	8.28%	6,089,190.38	53.74%	5,242,542.42	23,413,868.86	29.25%	6,534,289.35	27.91%	16,879,579.51
(2) 合并范围内组合	106,858,917.00	78.04%			106,858,917.00	34,485,883.16	43.09%			34,485,883.16
合计	136,921,678.68		24,820,219.26		112,101,459.42	80,041,387.04		27,675,924.37		52,365,462.67

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	8,279,861.25	8,279,861.25	100.00%	预计无法收回
第二名	5,276,188.28	5,276,188.28	100.00%	预计无法收回
第三名	2,831,380.15	2,831,380.15	100.00%	预计无法收回
第四名	1,269,163.47	1,269,163.47	100.00%	预计无法收回
第五名	1,073,957.92	1,073,957.92	100.00%	预计无法收回
其他	477.81	477.81	100.00%	预计无法收回
合计	18,731,028.88	18,731,028.88		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,722,664.01	272,266.40	10.00%
1 至 2 年	3,088,404.04	1,235,361.62	40.00%
2 至 3 年	2,347,755.97	1,408,653.58	60.00%
3 年以上	3,172,908.78	3,172,908.78	100.00%
合计	11,331,732.80	6,089,190.38	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	98,594,763.35
	98,594,763.35
1 至 2 年	13,290,063.88
2 至 3 年	4,852,022.28
3 年以上	20,184,829.17
3 至 4 年	20,184,829.17

合计	136,921,678.68
----	----------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	27,675,924.37		2,855,705.11			24,820,219.26
合计	27,675,924.37		2,855,705.11			24,820,219.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
第一名	2,270,492.90	货币资金回款
合计	2,270,492.90	

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收账款核销情况：	

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收账款核销说明：					

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	21,428,638.42	15.65%	
第二名	52,229,367.95	38.15%	
第三名	20,604,138.26	15.05%	
第四名	9,798,917.74	7.16%	
第五名	8,279,861.25	6.05%	8,279,861.25
合计	112,340,923.62	82.06%	

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	793,560,542.70	725,507,399.39
合计	793,560,542.70	725,507,399.39

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额				5.55
2022年1月1日余额在本期				
本期转回				3.69
2022年12月31日余额				1.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	230,263,251.54	248,695,727.80
备用金	6,080.00	6,580.00
押金/保证金	3,289,113.30	2,448,897.54
其他	1,005,390.59	896,429.49
合并范围内款项	788,930,425.80	699,953,770.11
合计	1,023,494,261.23	952,001,404.94

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2022年1月1日余额	6,739,883.05		219,754,122.50	226,494,005.55
2022年1月1日余额 在本期				
本期转回	535,173.69		37,400.00	572,573.69
本期核销	13,380.00			
2022年12月31日余额	6,191,329.36		219,716,722.50	225,908,051.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	466,941,579.52
	466,941,579.52
1至2年	405,038,387.81
2至3年	18,529,309.51
3年以上	128,959,317.72
3至4年	128,959,317.72
合计	1,019,468,594.56

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	226,494,005.55		572,573.69			225,908,051.86
合计	226,494,005.55		572,573.69			225,908,051.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内款项	229,010,000.00	1-2年	22.46%	
第二名	合并范围内款项	218,201,209.91	1年以内	21.40%	
第三名	往来款	164,736,722.50	3年以上	16.16%	164,736,722.50
第四名	合并范围内款项	123,072,048.27	1年以内、1-2年、2-3年	12.07%	
第五名	合并范围内款项	89,884,446.00	1年以内、1-2年、2-3年	8.82%	
合计		824,904,426.68		80.91%	164,736,722.50

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,405,380,563.41	1,296,824,900.14	108,555,663.27	1,400,786,663.70	1,136,125,907.15	264,660,756.55
合计	1,405,380,563.41	1,296,824,900.14	108,555,663.27	1,400,786,663.70	1,136,125,907.15	264,660,756.55

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州狮丹贸易有限公司	5,270,974.79			5,270,974.79		0.00	12,148,152.14
广州卡奴迪路国际品牌管理有限公司	0.00					0.00	10,000,000.00
卡奴迪路服饰股份(香港)有限公司	0.00					0.00	799,638,510.56
广州连卡悦圆发展有限公司	60,000,000.00	4,593,899.71				64,593,899.71	
山南卡奴迪路商贸有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
武汉悦然心动网络科技有限公司	170,389,780.76			155,428,018.20		14,961,762.56	475,038,237.44
摩登大道时尚电子商务有限公司	1.00					1.00	
广州摩登大道投资有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	264,660,756.55	4,593,899.71		160,698,992.99		108,555,663.27	1,296,824,900.14

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

2016年6月,公司经中国证券监督管理委员会《关于核准摩登大道时尚集团股份有限公司非公开发行股份的批复》(证监许可[2016]867号)核准,以非公开发行股票的方式向10名特定投资者发行了89,921,837股人民币普通股(A股),发行价格9.47元/股,募集资金总额为851,559,796.39元人民币。扣除承销费和保荐费等相关发行费用19,292,129.74元(含税)后,实际募集资金净额为832,267,666.65元人民币。

卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司（以下简称“卡奴香港”）作为募投项目的主体实施主体，由公司将投资款项汇入其公司账户。由于募投项目先前未完成，财务以往来款形式入账。上述投资款已经相关流程审批，并于商务部、发改委获取投资备案。由于募投项目已实施完毕，本年将上述其他应收款转为长期股权投资。由于卡奴香港连续多年亏损，【预计会持续亏损，因此本年对其全额计提减值准备】。

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,610,661.89	46,087,594.75	113,797,600.86	51,109,116.86
其他业务	3,698,906.72	2,491,443.85	7,120,924.60	4,923,481.74
合计	114,309,568.61	48,579,038.60	120,918,525.46	56,032,598.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	自有品牌	其他	合计
商品类型			110,610,661.89	3,698,906.72	114,309,568.61
其中：					
服饰及配件			110,610,661.89	3,698,906.72	114,309,568.61
按经营地区分类					
其中：					
中国大陆			110,610,661.89	3,698,906.72	114,309,568.61
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
			110,610,661.89	3,698,906.72	114,309,568.61
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计					

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	233,300,000.00	
合计	233,300,000.00	

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,630.63	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,058,870.85	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	90,359,649.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-880,302.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,488,443.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,054,848.19	
合计	98,079,879.71	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-7.50%	-0.0551	-0.0551
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.27%	-0.1958	-0.1958

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他