

证券代码：002656

证券简称：ST摩登

公告编号：2023-089

摩登大道时尚集团股份有限公司

关于2022年半年度报告的更正公告

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

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

一、全文“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

更正前：

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	122,249,995.26	193,934,024.83	193,934,024.83	-36.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	66,655,827.97	-20,424,060.50	-20,424,060.50	426.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-39,883,910.63	-21,727,114.59	-21,727,114.59	-83.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	721,750.06	91,063,903.03	100,041,105.14	-99.28%
基本每股收益（元/股）	0.0935	-0.0287	-0.0287	425.78%
稀释每股收益（元/股）	0.0935	-0.0287	-0.0287	425.78%
加权平均净资产收益率	8.51%	-2.73%	-2.73%	0.11%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减

		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,058,942,732.18	1,110,420,877.21	1,110,420,877.21	-4.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	817,916,948.07	749,514,967.24	749,514,967.24	9.13%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

会计差错更正情况：

2021 年上半年支付的租赁负债金额在经营活动产生的现金流项目列示，在 2021 年年报已更正调整至筹资活动产生的现金流项目列示，现同步调整 2021 年上半年支付的租赁负债金额在筹资活动产生的现金流项目列示。

更正后：

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	122,249,995.26	193,934,024.83	193,934,024.83	-36.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	66,655,827.97	-20,424,060.50	-20,424,060.50	426.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-39,883,910.63	-21,727,114.59	-21,727,114.59	-83.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	721,750.06	91,063,903.03	100,041,105.14	-99.28%
基本每股收益（元/股）	0.0935	-0.0287	-0.0287	425.78%
稀释每股收益（元/股）	0.0935	-0.0287	-0.0287	425.78%
加权平均净资产收益率	11.00%	-2.73%	-2.73%	-502.93%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	881,169,202.16	1,110,420,877.21	933,483,483.08	-5.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	640,143,418.05	749,514,967.24	572,577,573.11	11.80%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

会计差错更正情况：

(1) 2021 年上半年支付的租赁负债金额在经营活动产生的现金流项目列示，在 2021 年年报已更正调整至筹资活动产生的现金流项目列示，现同步调整 2021 年上半年支付的租赁负债金额在筹资活动产生的现金流项目列示。

(2) 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。

（3）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、全文“第三节 管理层讨论与分析”之“六、资产及负债状况分析”1、资产构成重大变动情况。

更正前：

单位：元

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

更正后：

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	309,377,951.80	35.11%	322,130,043.56	34.51%	0.60%	
应收账款	71,336,841.32	8.10%	85,543,498.73	9.16%	-1.06%	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	89,457,181.05	10.15%	100,222,200.16	10.74%	-0.59%	减少高单价产品及降低产量
投资性房地产	51,394,744.88	5.83%	53,115,919.28	5.69%	0.14%	报告期内正常折旧
长期股权投资						报告期内无长期股权投资
固定资产	2,515,306.68	0.29%	3,081,491.03	0.33%	-0.04%	报告期内正常折旧
在建工程	6,530,357.14	0.74%	3,810,646.00	0.41%	0.33%	报告期内新增店铺装修和旧店铺升级装修增加
使用权资产	55,909,227.67	6.34%	60,352,959.12	6.47%	-0.13%	报告期内正常折旧
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	报告期内无短期负债
合同负债	76,405,729.32	8.67%	68,174,125.96	7.30%	1.37%	报告期内提货卡销售增加
长期借款						报告期内无长期借款
租赁负债	49,079,576.26	5.57%	47,186,622.21	5.05%	0.52%	报告期内新增租赁
其他权益工具	91,546,100.00	10.39%	91,546,100.00	9.81%	0.58%	本报告期内没有变动

项目	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
投资						

三、全文“第三节 管理层讨论与分析”之“六、资产及负债状况分析” 3、以公允价值计量的资产和负债

更正前：

单位：元

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

更正后：

单位：元

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

四、全文“第三节 管理层讨论与分析”之“九、主要控股参股公司分析”

更正前：

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州狮丹贸易有限公司	子公司	批发和零售业	1000 万元	102,840,258.32	-42,029,570.20	13,306,905.63	-6,972,570.56	-5,229,427.92
卡奴迪路国际有限公司	子公司	零售及批发时装	MOP\$2.5 万元	170,899,430.37	117,613,858.24	48,356,177.19	-17,391,648.08	-19,384,354.88
LEVITAS S.P.A.	子公司	品牌管理、品牌授权	EUR9,010,970 元	30,502,349.23	9,401,281.90	10,720,200.58	-396,368.89	-3,667,807.94

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
广州美年时尚品牌管理有限公司	子公司	批发和零售业	500 万元	47,019,366.98	-4,259,172.40	22,489,927.66	-5,479,316.80	-5,474,898.59
广州美年时尚服饰贸易有限公司	子公司	批发和零售贸易	1000 万元	43,234,828.23	-9,667,253.80	26,447,189.65	-7,213,934.43	-6,504,457.85

更正后:

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州狮丹贸易有限公司	子公司	批发和零售业	1000 万元	102,840,258.32	-42,029,570.20	13,306,905.63	-6,972,570.56	-5,229,427.92
卡奴迪路国际有限公司	子公司	零售及批发时装	MOP\$2.5 万元	151,569,800.35	98,294,228.22	48,356,177.19	-17,391,648.08	-19,384,354.88
LEVITAS S.P.A.	子公司	品牌管理、品牌授权	EUR9,010,970 元	30,502,349.23	9,401,281.90	10,720,200.58	-396,368.89	-3,667,807.94
广州美年时尚品牌管理有限公司	子公司	批发和零售业	500 万元	47,019,366.98	-4,259,172.40	22,489,927.66	-5,479,316.80	-5,474,898.59
广州美年时尚服饰贸易有限公司	子公司	批发和零售贸易	1000 万元	43,234,828.23	-9,667,253.80	26,447,189.65	-7,213,934.43	-6,504,457.85

六、全文“第六节 财务报告”之“十二、重大合同及其履行情况”2、重大担

保

更正前:

单位: 万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州天河立嘉小额贷款有限公司		0	2018 年 10 月 08 日	8,000	连带责任担保	无	无	14 个月	是	是
广州花园里发展有限		0	2018 年 12 月 20 日	10,000	一般担保	无	无	12 个月	否	是

公司											
林永飞		0	2019年 01月18日	15,000	连带责任担保	无	无		否	是	
陈马迪、 张勤勇、 赖小妍		0	2018年 05月02日	1,928.5	连带责任担保	无	无		是	是	
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		0		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)						0	
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		0		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)						6,642.45	
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		50,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		50,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						0	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		50,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						0	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		50,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						6,642.45	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											8.12%

更正后:

单位: 万元

公司及其子公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州天河立嘉小额贷款有限公司		0	2018年10月08日	8,000	连带责任担保	无	无	14个月	是	是
广州花园里发展有限公司		0	2018年12月20日	10,000	一般担保	无	无	12个月	否	是
林永飞		0	2019年01月18日	15,000	连带责任担保	无	无		否	是
陈马迪、张勤勇、赖小妍		0	2018年05月02日	1,928.5	连带责任担保	无	无		是	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)						0
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)						6,642.45
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			50,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
公司担保总额 (即前三大项的合计)										

报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)	50,000	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)	0
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)	50,000	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)	6,642.45
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净 资产的比例		10.38%	

六、全文“第十节 财务报告”之“二、财务报表”1、合并资产负债表

更正前:

单位: 元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
存货	108,776,811.07	118,705,694.29
流动资产合计	651,711,740.29	705,826,271.43
其他权益工具投资	250,000,000.00	250,000,000.00
非流动资产合计	407,230,991.89	404,594,605.78
资产总计	1,058,942,732.18	1,110,420,877.21
其他综合收益	15,755,653.37	14,009,500.51
未分配利润	-1,286,640,406.56	-1,353,296,234.53
归属于母公司所有者权益合计	817,916,948.07	749,514,967.24
所有者权益合计	818,884,404.14	750,503,847.25
负债和所有者权益总计	1,058,942,732.18	1,110,420,877.21

更正后:

单位: 元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
存货	89,457,181.05	100,222,200.16
流动资产合计	632,392,110.27	687,342,777.30
其他权益工具投资	91,546,100.00	91,546,100.00
非流动资产合计	248,777,091.89	246,140,705.78
资产总计	881,169,202.16	933,483,483.08
其他综合收益	-143,240,919.78	-144,150,936.75
未分配利润	-1,305,417,363.43	-1,372,073,191.40
归属于母公司所有者权益合计	640,143,418.05	572,577,573.11
所有者权益合计	641,110,874.12	573,566,453.12
负债和所有者权益总计	881,169,202.16	933,483,483.08

七、全文“第十节 财务报告”之“二、财务报表”3、合并利润表

更正前：

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
六、其他综合收益的税后净额	1,746,152.86	35,208,367.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,746,152.86	35,208,367.76
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,746,152.86	8,006,854.61
6.外币财务报表折算差额	1,746,152.86	8,006,854.61
七、综合收益总额	68,380,556.89	14,783,021.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,401,980.83	14,784,307.26

更正后：

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
六、其他综合收益的税后净额	910,016.97	35,208,367.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	910,016.97	35,208,367.76
（二）将重分类进损益的其他综合收益	910,016.97	8,006,854.61
6.外币财务报表折算差额	910,016.97	8,006,854.61
七、综合收益总额	67,544,421.00	14,783,021.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,565,844.94	14,784,307.26

八、全文“第十节 财务报告”之“二、财务报表”7、合并所有者权益变动表

更正前：

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他
优 先 股		永 续 债	其 他											
前期差错更正														
二、本年期初余额	712,519,844.00			1,310,729,745.70		14,009,500.51		65,552,111.56		-1,353,296,234.53		749,514,967.24	988,880.01	750,503,847.25
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						1,746,152.86				66,655,827.97		68,401,980.83	-21,423.94	68,380,556.89
（一）综合收益总额						1,746,152.86				66,655,827.97		68,401,980.83	-21,423.94	68,380,556.89
四、本期期末余额	712,519,844.00			1,310,729,745.70		15,755,653.37		65,552,111.56		-1,286,640,406.56		817,916,948.07	967,456.07	818,884,404.14

更正后:

单位: 元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减 : 库 存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
前期差错更正						-158,160,437.26					-18,776,956.87		-176,937,394.13	
二、本年期初余额	712,519,844.00				1,310,729,745.70	-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）						910,016.97				66,655,827.97		67,565,844.94	-21,423.94	67,544,421.00
（一）综合收益总额						910,016.97				66,655,827.97		67,565,844.94	-21,423.94	67,544,421.00
四、本期期末余额	712,519,844.00				1,310,729,745.70	-143,240,919.78		65,552,111.56		-1,305,417,363.43		640,143,418.05	967,456.07	641,110,874.12

九、全文“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”9、存货

更正前:

(1) 存货分类

单位: 元

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

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位: 元

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

更正后:

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,313,074.16		3,313,074.16	4,607,731.21	23,160.80	4,584,570.41
库存商品	261,505,345.09	180,897,926.33	80,607,418.76	250,548,877.53	167,299,235.69	83,249,641.84
发出商品	811,788.98	624,603.71	187,185.27	5,836,806.26	624,603.71	5,212,202.55
委托加工物资	3,697,777.60		3,697,777.60	1,690,070.38		1,690,070.38
委托代销商品	1,651,725.26		1,651,725.26	5,485,714.98		5,485,714.98
合计	270,979,711.09	181,522,530.04	89,457,181.05	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	23,713,594.15	2,791,559.11	12,906,462.62		180,897,926.33
发出商品	624,603.71					624,603.71
合计	167,947,000.20	23,713,594.15	2,791,559.11	12,929,623.42		181,522,530.04

十、全文“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”18、其他权益

工具投资

更正前：

单位：元

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

更正后：

单位：元

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

十一、全文“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”57、其他综

合收益

更正前：

单位：元

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

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	
差额							
其他综合收益合计	14,009,500.51	1,746,152.86				1,746,152.86	15,755,653.37

更正后：

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-158,453,900.00						-158,453,900.00
其他权益工具投资公允价值变动	-158,453,900.00						-158,453,900.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	14,302,963.25	910,016.97				910,016.97	15,212,980.22
外币财务报表折算差额	14,302,963.25	910,016.97				910,016.97	15,212,980.22
其他综合收益合计	-144,150,936.75	910,016.97				910,016.97	-143,240,919.78

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

更正前：

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		-1,304,241,669.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,146,774.05

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-1,353,296,234.53	-1,305,388,443.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,655,827.97	-20,706,277.58
其他综合收益结转留存收益		-27,201,513.15
期末未分配利润	-1,286,640,406.56	-1,353,296,234.53

调整期初未分配利润明细：

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

更正后：

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	66,655,827.97	-20,706,277.58
其他综合收益结转留存收益		-27,201,513.15
期末未分配利润	-1,305,417,363.43	-1,353,296,234.53

调整期初未分配利润明细：

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

十三、全文“第十节 财务报告”之“十一、公允价值的披露” 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

更正前：

单位：元

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

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
资产总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

更正后：

单位：元

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

十四、全文“第十节 财务报告”之“十六、其他重要事项”6、分部信息

更正前：

报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内销售	境外销售	分部间抵销	合计
主营业务收入	130,465,560.04	59,408,335.19	67,623,899.97	122,249,995.26
主营业务成本	77,036,660.98	25,863,676.13	62,500,255.56	40,400,081.55
资产总额	2,674,629,060.69	1,137,129,087.98	2,752,815,416.49	1,058,942,732.18
负债总额	1,526,459,067.44	211,519,439.55	1,497,920,178.95	240,058,328.04

更正后：

报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内销售	境外销售	分部间抵销	合计
主营业务收入	130,465,560.04	59,408,335.19	67,623,899.97	122,249,995.26
主营业务成本	77,036,660.98	25,863,676.13	62,500,255.56	40,400,081.55
资产总额	2,516,175,160.69	1,117,809,457.96	2,752,815,416.49	881,169,202.16
负债总额	1,526,459,067.44	211,519,439.55	1,497,920,178.95	240,058,328.04

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

更正前：

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

更正后：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11%	0.0935	0.0935
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.58%	-0.0560	-0.0560

除上述更正内容外，公司《2022 年半年度报告》其他内容不变，详见公司于同日披露更新后的《2022 年半年度报告（更正后）》。

特此公告。

摩登大道时尚集团股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 28 日