

证券代码：002656

证券简称：ST 摩登

公告编号：2023-062

## 摩登大道时尚集团股份有限公司

### 关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，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”）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：

#### 一、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%。

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，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—嘉远新能源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—嘉远新能源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（大写人民币捌仟壹佰伍拾肆万陆仟壹佰元整），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。对投资南京嘉远事项追溯调整，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、会计差错更正对2021年度财务报表的影响

根据《企业会计准则》的相关规定，公司对上述前期会计差错事项采用追溯重述法进行更正。影响2021年度合并财务报表项目及金额情况如下：

### 1、上述差错更正事项对公司2021年度合并资产负债表的影响

单位：人民币元

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	<b>100,222,200.16</b>
其他权益工具投资	250,000,000.00	-158,453,900.00	<b>91,546,100.00</b>
其他综合收益	14,009,500.51	-158,160,437.26	<b>-144,150,936.75</b>
未分配利润	-1,353,296,234.53	-18,776,956.87	<b>-1,372,073,191.40</b>
归属于母公司所有者 权益合计	749,514,967.24	-176,937,394.13	<b>572,577,573.11</b>

## 2、上述差错更正事项对公司 2021 年度合并利润表的影响

单位：人民币元

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	<b>-82,157,933.94</b>
净利润	-20,717,397.57	-18,776,956.87	<b>-39,494,354.44</b>
归属于母公司股东的 净利润	-20,717,397.57	-18,765,836.88	<b>-39,483,234.45</b>

## 三、本次会计差错更正的审批程序

本次会计差错更正议案业经公司于 2023 年 6 月 29 日召开的第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十次会议通过。

## 四、会计师事务所就会计差错更正事项的专项说明

公司已委托中喜会计师事务所（特殊普通合伙）就本次会计差错更正事项出具了专项说明，具体内容见同日披露于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《关于摩登大道时尚集团股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》。

## 五、董事会、监事会、独立董事意见

### 1、董事会意见

董事会认为：公司本次更正前期会计差错符合《企业会计准则》及其相关指南、解释的规定，能更准确、可靠、真实地反映公司实际财务状况，同意本次更正前期会计差错并对前期财务报表进行追溯调整。

### 2、监事会意见

监事会认为：公司本次会计差错的调整符合法律、法规及企业会计准则的相关规定，真实反映了公司的财务状况。监事会同意董事会作出的会计差错更正。

### 3、独立董事意见

公司独立董事对本次会计差错更正事项进行了认真核查后，认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合公司实际经营和财务状况，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的有关规定。公司本次会计差错更正符合《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报规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况，本次会计差错更正未损害公司及全体股东的合法权益，我们同意本次会计差错更正事项。希望公司进一步加强日常财务监管，杜绝类似事件的发生，切实维护公司广大投资者的利益。

### 六、备查文件

- 1、《第五届董事会第十七次会议决议》；
- 2、《第五届监事会第十次会议决议》；
- 3、《独立董事关于第五届董事会第十七次会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

摩登大道时尚集团股份有限公司

董事会

2023 年 6 月 30 日