

# 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

摩登大道时尚集团股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2022年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现公司发展战略目标。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价结论

公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，建立和完善各项内部控制制度，以保证内部控制的有效性。

根据公司财务报告内部控制缺陷的认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司财务报告内部控制存在2个重大缺陷。

根据公司非财务报告内部控制缺陷的认定标准，于内部控制评价报告基准日，未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷。

### 三、内部控制评价工作情况

#### (一) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的主要单位包括公司及控股子公司。

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 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、人力资源、企业文化、社会责任、风险评估、信息与沟通、内部控制的检查监督、销售与收款环节内部控制、采购与付款环节内部控制、固定资产管理环节内部控制、公司财务报告内部控制、货币资金管理环节内部控制、研发环节内部控制、计算机信息系统内部控制、筹资管理内部控制、印章管理内部控制、担保环节内部控制。

重点关注的高风险领域主要包括对子公司的管控、关联交易、担保事项、资金管理、印章管理、销售业务、采购业务、存货管理、重大经营决策、信息披露、内部控制的检查监督等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

#### (二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价的相关规定，结合公司实际情况组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

##### 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

缺陷等级	认定标准
------	------

	定量标准	定性标准
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%	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
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%	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	财务报告的潜在错报金额： 错报 $<$ 经营收入总额0.5%	指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

缺陷等级	认定标准	
	定量标准	定性标准
重大缺陷	直接财产损失 $\geq$ 500万元	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。

重要缺陷	100万元≤直接财产损失<500万元	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形。
一般缺陷	直接财产损失<100万元	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。

#### 四、内部控制缺陷认定及整改情况

##### (一) 财务报告内部控制缺陷认定情况

根据上述财务报告内部控制缺陷认定标准，报告期内公司存在2个财务报告内部控制重大缺陷。

##### 1、大额海外采购事项

2021年上半年，为了向商场申请最大程度的租金优惠，并结合店铺定位，公司调整了运营策略与品牌布局，并引入适合巴黎人商业定位的品牌，公司以澳门3500店的名义采购84,299,544.39澳门元商品，采购的商品陆续到货并上架销售。由于市场不可控因素，访澳人数严重下跌，居民消费力整体下降，商场访客减少，店铺业绩持续低迷。由于公司在部分大额海外货品采购过程中存在部分相关单据未完整存档的情况，公司基于谨慎性原则将此事项认定为财务报告内部控制重大缺陷。

##### 2、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权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“泰源壹号”)于2021年6月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，占嘉远新能源注册资本的16.70%。

2021年因嘉远新能源及相关关联方均未完整地向泰源壹号提供嘉远新能源的基本财务情况、运营情况等相关资料和说明经营情况，尤其是关联方清理和业务整合进展，对公司造成了一定的负面影响。

为依法维护公司及基金的投资权益，泰源壹号先后于2021年11月、2022年1

月就股东知情权纠纷、合同纠纷对嘉远新能源及相关关联方提起诉讼。经过多次协商沟通，嘉远新能源于2022年7月提供相关运营和财务资料。

由于公司对2021年度投资事项的内部控制缺陷整改未达到消除保留意见的预期，公司基于谨慎性原则将此事项认定为财务报告内部控制重大缺陷。

## **（二）非财务报告内部控制缺陷认定情况**

根据上述非财务报告内部控制缺陷认定标准，未发现报告期内公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## **（三）整改措施和情况**

### **1、完善投资项目的投后管理**

根据公司董事会2022年4月26日出具的《2021年度内部控制自我评价报告》，全资子公司武汉悦然心动网络科技有限公司（下称“武汉悦然”）及其下属公司原管理团队存在对抗交接事件的整改措施和情况。

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，占嘉远新能源注册资本的16.70%。2021年年度审计期间，因嘉远新能源及相关关联方均迟迟未提供其资料，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，导致公司无法了解嘉远新能源的经营情况及财务状况。

事件发生后，针对武汉悦然管理团队对抗交接事件，公司迅速采取措施对武汉悦然必要运营资料进行信息变更，并接管武汉悦然及其下属公司办公场所，已与原管理团队就公司重要资料进行交接，对武汉子公司业务进行分析清理，最大程度降低公司损失。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，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。

针对投资项目的投后管理方面存在的缺陷问题，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，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。

## **2、完善大额海外采购管理**

针对大额海外采购管理方面存在的缺陷问题，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，并保留相关资料。

## **五、其他内部控制相关重大事项说明**

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

摩登大道时尚集团股份有限公司

董事会

2023年6月29日