

关于摩登大道时尚集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审核报告

中喜特审 2023T00396 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

# 目 录

内 容	页 次
一、关于摩登大道时尚集团股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告	1-2
二、2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3
三、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表	4
四、会计师事务所营业执照及资质证书	



## 关于摩登大道时尚集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项说明

中喜特审2023T00396号

摩登大道时尚集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了摩登大道时尚集团股份有限公司（以下简称：“摩登大道”）2022年度财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并于2023年6月29日出具了中喜财审2023S01912号保留意见的审计报告。

摩登大道管理层按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《深圳证券交易所上市公司业务办理指南》的规定编制了后附的摩登大道时尚集团股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是摩登大道管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计摩登大道2022年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，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存货跌价准备，但



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

---

无法获取充分适当的审计证据，判断财务报表存货余额期初期末是否准确。故我们不对后附的**2022**年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表发表意见。

除了对摩登大道实施于**2022**年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解**2022**年度摩登大道非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供摩登大道年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为摩登大道年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

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

中国·北京

二〇二三年六月二十九日

附表一

## 上市公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：摩登大道时尚集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2022年初占用 资金余额	2022年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022年度占用 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生额	2022年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	广州瑞丰集团股份有限公司	上市公司的控股股东	其他应收款	24,193.38				24,193.38	控股股东流动资金匮乏	非经营性占用
										非经营性占用
<b>小 计</b>	—	—	—	<b>24,193.38</b>				<b>24,193.38</b>	—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
<b>小 计</b>	—	—	—						—	—
<b>总 计</b>	—	—	—	<b>24,193.38</b>				<b>24,193.38</b>	—	—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2022年初往来 资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度 往来资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生额	2022年末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广州花园里发展有限公司	同一控股股东控制的企业	其他应收款	65.27				65.27	应收保证金	经营性往来
	广州花园里发展有限公司				3,019.25			3,019.25	担保形成资金占用	非经营性往来
	广州瑞丰集团股份有限公司	上市公司的控股股东	其他应收款	5.00				5.00	应收租金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	8,226.75	1,106.82		345.13	8,988.44	资金往来	非经营性往来
	广州连卡悦园发展有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	38,678.63	1,150.70		27,522.12	12,307.20	资金往来	非经营性往来
	广州连卡福名品管理有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款		8,727.44			8,727.44	资金往来	非经营性往来
	摩登大道时尚电子商务有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	0.00	22,371.12		551.00	21,820.12	资金往来	非经营性往来
	广州摩登大道贸易有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	25.00	-25.00		1.30	-1.30	资金往来	非经营性往来
	山南卡奴迪路商贸有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	29.00	-29.00				资金往来	非经营性往来
	广州美年时尚品牌管理有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款		-0.05		-4.37	4.32	资金往来	非经营性往来
	广州摩登大道投资有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	22,901.00				22,901.00	资金往来	非经营性往来
	武汉悦然心动网络科技有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	135.00	-135.00				资金往来	非经营性往来
	广州卡奴迪路国际品牌管理有限公司	上市公司的子公司	其他应收款		2,570.00			2,570.00	资金往来	非经营性往来
	广州美年时尚服饰贸易有限公司	上市公司的子公司	其他应收款		12.96			12.96	资金往来	非经营性往来
	广州狮丹贸易有限公司	上市公司的子公司	其他应收款		5,303.99		3,731.44	1,572.55	资金往来	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
<b>总 计</b>	—	—	—	<b>70,065.65</b>	<b>47,092.49</b>		<b>32,146.62</b>	<b>81,992.27</b>	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

附表二

摩登大道时尚集团股份有限公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：摩登大道时尚集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

占用股东或关联人名称	占用时间	发生原因	年初余额 (2022年1月1日)	2022年初占用 资金余额	报告期偿还总金额 (2022年度)	2022年度占用资金的 利息(如有)	2022年度偿还累 计发生额	2022年末占用资金 余额	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	2014.5.27-至 今	控股股东流动资金匮乏	24,193.38	24193.37879				24,193.38	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	待定
当年新增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			不适用							
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			控股股东的偿债能力不足以清偿以上相关占用款项，公司将继续推进自查活动并通过法律途径维护公司及全体股东的利益。							

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：