

摩登大道时尚集团股份有限公司

内部控制审计报告

中喜特审 2024T00378 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、内部控制审计报告	1-3
二、会计师事务所营业执照及资质证书	



摩登大道时尚集团股份有限公司 内部控制审计报告

中喜特审 2024T00378 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，对摩登大道时尚集团股份有限公司（以下简称“摩登大道”）2023年12月31日的财务报告内部控制进行审计。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》以及《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是摩登大道董事会的责任。

二、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

三、导致无法表示意见的事项

如中喜特审 2024T00371 号《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》中所述，公司原控股股东广州瑞丰集团股份有限公司占用摩登大道资金 24,193.38 万元尚未归还。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及其广泛性。



四、财务报告内部控制审计意见

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、适当证据，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。

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

二〇二四年四月二十六日