

摩登大道时尚集团股份有限公司董事会

关于 2023 年度无法表示意见的内控审计报告涉及事项的专项说明

鉴于中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜所”）对摩登大道时尚集团股份有限公司（以下简称“公司”）出具了无法表示意见的内控审计报告，根据《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规章制度的要求，公司董事会对无法表示意见的内控审计报告涉及事项进行专项说明如下：

一、无法表示意见涉及事项的详细情况

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（以下简称：“瑞丰集团”）占用公司资金 24,193.38 万元尚未归还。中喜所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。

二、发表无法表示意见的理由和依据

由于公司原控股股东瑞丰集团占用公司资金 24,193.38 万元尚未归还，中喜所无法对公司内部控制的有效性发表意见。

三、相关事项对公司内部控制有效性的影响

由于审计范围受到限制，中喜所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，中喜所无法对公司内部控制的有效性发表意见。

四、公司董事会意见

本年度内控审计报告中无法表示意见涉及事项的说明内容客观反映了公司的实际情况，揭示了公司面临的风险。公司董事会认为，中喜会计师事务所根据实际情况，本着严格、谨慎的原则出具了无法表示意见的内控审计报告，对于中喜所出具的内控审计报告意见类型，公司董事会尊重其独立判断，并高度重视无法表示意见涉及事项对公司产生的影响，切实推进消除无法表示意见所涉事项的具体措施，及时履行信息披露义务，维护公司及全体股东的合法权益。

五、公司独立董事意见

经过对中喜会计师事务所出具的无法表示意见的内控审计报告的认真审阅，以及与年审会计师的讨论、沟通，我们一致同意公司编制的《关于公司 2023 年

度无法表示意见的内控审计报告涉及事项的专项说明》。该说明符合公司的实际情况，采取的消除相关事项及其影响的具体措施是可行的。同时，我们将持续关注和督促公司董事会及管理层落实相应措施的情况，尽快消除上述事项对公司的影响，更好地促进公司发展，维护广大投资者的利益。

六、公司监事会意见

我们对《关于公司 2023 年度无法表示意见的内控审计报告涉及事项的专项说明》表示认可，该专项说明符合深圳证券交易所颁布的有关法律法规，我们将全力支持公司董事会和管理层采取有效措施解决无法表示意见涉及的事项，协助其开展相关工作，切实维护公司及全体股东的合法权益。

七、消除相关事项及其影响的具体措施

针对公司原控股股东瑞丰集团非经营性资金占用，公司及外聘律师团队积极搜集充分的证据材料，通过诉讼和债权申报方式追讨资金以切实保护公司及广大中小投资者的合法权益。

公司资金占用方瑞丰集团已宣告破产，正处于清算阶段。但公司实际控制人及关联方也积极筹措资金偿还上市公司占款，包括但不限于合法借款、资产变现等多种形式，力争妥善解决占用公司资金的问题，以消除对公司的影响。

同时，为保护公司利益，杜绝类似资金占用的事项发生，公司加强财务部门的职能，改进制度流程。切实加强现金管理、财务审批管理等内控环节，对上市公司现金单独管理。已购置安全系数高的保险柜用于存放印鉴等，并加装摄像头。截至本报告出具日，管理持续严格把控中。

公司董事会及管理层将从切实维护公司及股东权益的角度出发，及时履行信息披露义务。公司指定的信息披露媒体为《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），公司所有信息均以在上述指定信息披露媒体登载的公告为准。敬请广大投资者关注公司后续相关公告，并注意投资风险。

摩登大道时尚集团股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 29 日