

关于摩登大道时尚集团股份有限公司 非经营性资金占用清偿情况、 违规担保及解除情况 的专项审核报告

众环专字[2021] 0500086号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1
情况表	
大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表	1
违规担保及解除情况表	2

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清偿情况、违规担保及解除情况 的专项审核报告

众环专字[2021]0500086 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，在审计了摩登大道时尚集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2020年12月31日合并及公司的资产负债表，2020年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《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》、《摩登大道时尚集团股份有限公司违规担保及解除情况表》（以下简称“情况表”）进行了专项审核。

按照深圳证券交易所《关于做好上市公司2020年年度报告披露工作的通知》的规定，编制和披露情况表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对情况表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附情况表所载资料与我们审计摩登大道时尚集团股份有限公司2020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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司2020年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况、违规担保及解除情况，后附情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供摩登大道时尚集团股份有限公司 2020 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

龚静伟

中国注册会计师：_____

邬夏霏

中国 武汉

2021年04月15日

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

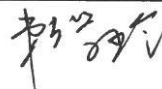
金额单位：人民币万元

占用股东或关联人名称	占用时间	发生原因	年初余额 (2020年1月1日)	报告期新增占用金额 (2020年度)	报告期偿还总金额 (2020年度)	年末余额 (2020年12月31日)	截至年报披露日余额	预计偿还方式（如适用）	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-	控股股东流动资金匮乏	24,690.60		426.60	24,264.00	24,193.38	包括但不限于股权转让、资产重组、合法借款等多种方式积极筹措资金	24,264.00	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。							

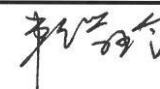
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



摩登大道时尚集团股份有限公司违规担保及解除情况表

摩登大道时尚集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

金额单位：人民币万元											
称	与上市公司的 关系	违规担保发生时间	发生原因	年初余额 (2020年1月1日)	报告期新增违规担保 金额(2020年度)	报告期解除担保金 额(2020年度)	年末余额 (2020年12月31 日)	截至年报披露 日余额	预计解除方式 (如适用)	预计解除金额	预计解除时间 (月份)
限公司	控股股东关联方主体	2018年4月9日	公司实际控制人、董 事长、法定代表人林 永飞在未经公司董事 会、股东大会审议同 意的情况下，越权以 公司名义签署合同的 个人越权代理行为。	10,064.17	1,743.33	注	10,064.17	10,064.17	公司胜诉或债务 人主动还款	注	待二审判决结 果
贷款有	控股股东关联方主体	2018年4月10日		9,347.00			11,090.33	11,650.33	公司胜诉或债务 人主动还款		待二审判决结 果
赖小妍	公司员工	2018年5月2日		2,339.56			2,339.56	仲裁已裁决，公 司将积极督促相 关方承担法律义 务，履行法律义 务	仲裁已申请， 目前处于执行 异议之诉阶段		
	实际控制人	2019年1月18日		16,490.97			1,821.25	18,312.22	18,834.71		公司胜诉或债务 人主动还款
的原因、责任人追究及董事会拟定采取			本期新增主要是原违规担保金额本年利息计提导致的。								
违规担保的原因、责任追究情况及董事会 说明			担保事项未履行法律法规规定及上市公司章程规定的内部决策程序，未依法履行信息披露义务，公司积极通过法律途径，主张上述担保事项对公司不发生效力，维护上市公司及中小股东的权益。同时，公司加强内部控制，进行整章建制，严格规范合同审批、公章使用流程。								
日31日，上述违规担保一审判决由公司承担担保中应付而不能清偿的部分承担三分之一，该违规担保在2020年12月31日已不存在。											

月31日，上述违规担保一审判决公司承担裁决中应付而不能清偿的部分承担二分之一的连带赔偿责任，公司预计赔偿金额15,684.46万元。

林毅超

主管会计工作的负责人：

郭晓芳

会计机构负责人：

郭晓芳