

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

众环专字[2021] 0500082号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1

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

众环专字[2021] 0500082 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“摩登大道”）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《上市公司2020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》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。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印发的《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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是摩登大道管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总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汇总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，后附汇总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。

为了更好地理解摩登大道2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总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

附表一

上市公司2020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	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额（不含利息）	2020年度占用资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生额	2020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	本公司的控股股东	其他应收款	246,905,990.60			4,266,001.50	242,639,989.10	控股股东流动资金匮乏	非经营性占用
小 计	—	—	—	246,905,990.60			4,266,001.50	242,639,989.10	—	—
前大股东及其附属企业										
小 计	—	—	—						—	—
总 计	—	—	—	246,905,990.60			4,266,001.50	242,639,989.10	—	—
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	2020年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额（不含利息）	2020年度往来资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生额	2020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	651,179.05	4,865,559.09		4,865,607.60	651,130.54	应收保证金	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	51,000.00				51,000.00	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	703,636,680.00	2,155,963.00		10,556,751.00	695,235,892.00	资金往来	非经营性往来
	广州连卡悦圆发展有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	102,090,000.00	538,785,127.18		10,116,917.25	630,758,209.93	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	88,281,743.15	6,961,444.89		8,546,509.29	86,696,678.75	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	27,940,825.64	1,964,127.42		1,446,335.40	28,458,617.66	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		17,800,130.00		6.09	17,800,123.91	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	9,890,128.00	2,458,548.30		32,340.00	12,316,336.30	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	2,304,840.61	97,929.91		855,483.42	1,547,287.10	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	12,600,000.00	60,264,251.02		72,864,251.02		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										
总 计	—	—	—	947,446,396.45	635,353,080.81		109,284,201.07	1,473,515,276.19	—	—

法定代表人：

陈毅超

主管会计工作的负责人：

陈毅超

会计机构负责人：

陈毅超

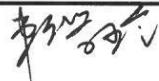
附表二

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：人民币元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
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	246,905,990.60		4,266,001.50	242,639,989.10	241,933,787.91	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	242,639,989.10	待定
当年新增大股东及其附属企业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： 