

摩登大道时尚集团股份有限公司

董事会审计委员会

关于 2024 年度会计师事务所履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》以及《摩登大道时尚集团股份有限公司章程》等有关规定，摩登大道时尚集团股份有限公司（下称“公司”）董事会审计委员会恪尽职守、勤勉尽责。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024 年年审会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

事务所名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2020 年 11 月 25 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2

首席合伙人：吉争雄

截至 2024 年 12 月 31 日，司农事务所从业人员 346 人，合伙人 32 人，注册会计师 148 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 73 人。

2024 年度，司农所经审计收入总额为人民币 12,253.49 万元，其中审计业务收入为 10,500.08 万元、证券业务收入为 6,619.61 万元。

2024 年度，司农事务所上市公司审计客户家数为 36 家，主要行业包括：制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；电力、热力、燃气及水生产和供应业；交通运输、仓储和邮政业；房地产业；建筑业；水利、环境和公共设施管理业；采矿业；科学研究和技术服务业；批发和零售业；租赁和商务服务业；教育。审计收费总额 3,933.60 万元，本公司同行业上市公司审计客户 0 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司第六届董事会审计委员会第七次会议、2025 年第一次临时股东大会审

议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意将公司原会计师事务所中喜会计师事务所（特殊普通合伙）更换为广东司农会计师事务所（特殊普通合伙），同意聘任广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构。聘期一年，审计费用为人民币 180 万元（其中年报审计费用为人民币 150 万元，内部控制审计费用为人民币 30 万元）。

二、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会议事规则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）已离任的审计委员会对广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。已离任的审计委员会审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意变更广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构，聘期一年，并提交董事会及股东大会审议。

现任审计委员会成员未在 2024 年年审期间对上述事项提出异议。

（二）2025 年 4 月 24 日，公司第六届董事会审计委员会第十次会议以现场及通讯方式召开，审议通过了公司 2024 年年度报告、财务会计报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

公司董事会审计委员会对司农所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面进行了审查，认为司农所能恪尽职守，遵循诚信、客观、公正、独立的执业准则，为公司出具的审计报告客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果，同意向董事会提议续聘司农所为公司 2025 年度审计机构。

三、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所相关法律法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司第六届董事会审计委员会对司农所的专业胜任能力、投资者保护能力、

独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为：

司农所具备多年为上市公司提供审计服务的丰富经验、足够的专业胜任能力和投资者保护能力。司农所在担任公司 2024 年年度审计机构期间，能够遵循独立、客观、公正的职业准则及执业规范要求，较好地履行外部审计机构的责任与义务，为公司出具的审计报告内容客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果。

摩登大道时尚集团股份有限公司

委员：冯丽丽、尹国忠、刘东杰

2025 年 4 月 28 日