

证券代码：002656

证券简称：ST 摩登

公告编号：2025-004

## 摩登大道时尚集团股份有限公司

### 关于拟变更会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 特别提示：

- 1、公司 2023 年度财务报告审计意见类型为保留意见；
- 2、原聘任会计师事务所名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）；
- 3、拟聘任会计师事务所名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）；
- 4、变更会计师事务所的原因：综合考虑市场信息，并结合 2024 年度审计工作的需要，经评估研究，在综合考虑公司业务发展及会计师事务所的人员安排和工作计划等实际情况后，经过充分沟通和综合评估并履行招标程序并根据评标结果，公司拟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；
- 5、本次变更会计师事务所符合财政部、国务院国资委、中国证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）的规定；
- 6、公司审计委员会、董事会对本次更换会计师事务所事项无异议。

摩登大道时尚集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 1 月 7 日召开第六届董事会第十次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，拟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，本事项尚需提交股东大会审议。现将有关事项公告如下：

#### 一、拟变更会计师事务所的基本情况

##### （一）机构信息

##### 1、基本信息

名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“司农事务所”）

成立日期：2020 年 11 月 25 日

组织形式：特殊普通合伙

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 2023 年 12 月 31 日，司农事务所从业人员 333 人，合伙人 32 人，注册会计师 133 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 63 人。

2023 年度，司农事务所收入经审计总额为人民币 12,162.59 万元，其中审计业务收入为 9,349.44 万元、证券业务收入为 5,318.07 万元。

2023 年度，司农事务所上市公司审计客户家数为 28 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。收费总额 2,968.20 万元，本公司同行业上市公司审计客户 0 家。

## 2、投资者保护能力

截至 2023 年 12 月 31 日，司农事务所已提取职业风险基金 918.84 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为人民币 3,600 万元，符合相关规定，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。司农事务所从成立至今没有发生民事诉讼而需承担民事责任的情况。

## 3、诚信记录

司农事务所近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和纪律处分，因执业行为受到监督管理措施 2 次、自律监管措施 1 次。从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚，10 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施和自律监管措施 15 人次。

## （二）项目信息

### 1、基本信息

拟签字项目合伙人：姚静，2000 年 8 月成为中国注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计业务；2024 年开始在司农事务所执业，现任司农事务所合伙人；近三年签署过 5 家上市公司审计报告。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

拟签字注册会计师：朱林，2016 年取得注册会计师资格，2011 年开始从事上市公司审计；2023 年开始在司农事务所执业，现任司农事务所合伙人；近三年签署过 1 家上市公司审计报告。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

拟委派项目质量控制复核人：林恒新，2001 年取得注册会计师资格，2003 年起从事上市公司审计，2022 年开始在广东司农执业，现任广东司农合伙人。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

## 2、诚信记录

拟签字项目合伙人姚静、拟签字注册会计师朱林近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

拟委派项目质量控制复核人林恒新近三年未收到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施；近三年收到行政监管措施（警示函）一次，相关项目已经按规定整改完毕。

## 3、独立性

司农事务所及拟签字项目合伙人、拟签字注册会计师、拟委派项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

## 4、审计收费

2024 年度审计费用拟定为 180 万元，其中年报审计费用 150 万元，内部控制审计费用 30 万元。主要基于公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据会计师事务所为年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量来定价。

## 二、拟变更会计师事务所的情况说明

### （一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年-2023 年为公司提供审计服务，并对 2022 年年度报告、2023 年年度报告出具了保留意见的审计报告。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

## （二）拟变更会计师事务所的原因

综合考虑市场信息，并结合 2024 年度审计工作的需要，经评估研究，在综合考虑公司业务发展及会计师事务所的人员安排和工作计划等实际情况后，公司拟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。

## （三）上市公司与前任会计师事务所的沟通情况

公司已就本事项与中喜会计师事务所（特殊普通合伙）、广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）进行充分沟通，并允许前、后任会计师事务所直接沟通，前、后任会计师事务所均已明确知悉本事项并对本次变更无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》及相关执业准则的有关规定，适时积极做好沟通及配合工作。

## 三、拟变更会计师事务所履行的程序

### （一）审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会在认真调查、评议广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等情况的基础上，认为广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货相关业务审计从业资格，并具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够独立对公司财务状况和经营情况进行审计。据此，公司审计委员会一致同意聘任广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年年度审计机构，并同意将该事项提交董事会审议。

### （二）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2025 年 1 月 7 日召开了第六届董事会第十次会议，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，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。

### （三）生效日期

本次拟变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，自公司股东大会审议通过之日起生效。

#### 四、备查文件

- 1、第六届董事会第十次会议决议；
- 2、第六届董事会审计委员会第七次会议决议。

特此公告。

摩登大道时尚集团股份有限公司

董事会

2025年1月9日