

深圳证券交易所

关于对摩登大道时尚集团股份有限公司 的关注函

公司部关注函〔2024〕第67号

摩登大道时尚集团股份有限公司董事会：

4月17日，有投资者在互动易平台咨询你公司，根据证监会《关于严格执行退市制度的意见》，你公司是否存在退市风险。你公司回复称，“公司目前经营正常，暂未有退市风险，新规亦处于征求意见阶段，公司将持续关注。”4月18日、19日，你公司股票价格连续两天涨停。2023年半年报显示，你公司控股股东广州瑞丰集团股份有限公司（以下简称“瑞丰集团”）占用你公司资金余额2.42亿元，约占你公司2022年经审计净资产的47.82%。

我部对前述事项表示关注，请你公司就下列事项进行核实说明：

1. 证监会《关于严格执行退市制度的意见》明确提出上市公司内控失效，出现大股东大额占用资金且不整改的，在强制退市

中予以考虑。交易所《股票上市规则（2024年修订征求意见稿）》第九章第四节显示，上市公司被控股股东或控股股东关联人非经营性占用资金余额达到2亿元以上或者占公司最近一期经审计净资产绝对值的30%以上，被中国证监会责令改正但未在要求期限内完成整改的，公司股票予以停牌，在停牌后2个月内仍未整改的，实施退市风险警示，此后2个月再未完成整改的，公司股票终止上市。

你公司2020年5月8日披露的《关于新发现控股股东资金占用的提示性公告》显示，瑞丰集团自2017年9月起开始占用你公司资金。2023年7月12日，你公司公告称，瑞丰集团因严重资不抵债被法院宣告破产。2023年11月16日，中证中小投资者服务中心对瑞丰集团及你公司实际控制人提起代位诉讼且取得一审胜诉。截至目前，你公司未披露过瑞丰集团及实际控制人偿还占用资金的进展。

请你公司：

(1) 结合你公司对上述占款采取的追偿措施及成效，说明截至目前，瑞丰集团占用你公司资金余额是否达到了2亿元以上或者占公司最近一期经审计净资产绝对值的30%以上。

(2) 说明瑞丰集团及其关联人、你公司实际控制人是否正在筹措资金偿还占款，以及具体筹措方式；你公司正在或者计划采取哪些措施追回占款，完善内部治理，以切实保护公司及广大中小投资者合法权益。

(3) 结合瑞丰集团及你公司实际控制人目前资金状况、偿还能力等，说明有关占款能否在规则正式发布前全部偿还完毕。待规则发布后，你公司是否存在退市风险，你公司所称“暂未有退市风险”是否有充足依据，互动易回复内容是否完整，是否存在误导性陈述。

(4) 根据你公司的实际情况，结合本次股票上市规则修订情况，逐项梳理你公司可能触及的被实施退市风险警示或退市的情形，并充分、完整提示相关风险。

2. 在函询实际控制人及其关联人的基础上，详细说明是否存在股东及实际控制人计划对你公司进行股权转让、资产重组等应披露而未披露的重大信息，公司基本面是否发生重大变化。

3. 4月17日，你公司股价收盘价为1.25元，连续4个跌停。结合问题1、2的回复，自查说明你公司是否存在通过互动易误导性陈述拉抬股价，规避股价连续低于1元的交易类退市情形。

请你公司就上述问题做出书面说明，在2024年4月24日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送派出机构。同时，提醒你公司及全体董事、监事和高级管理人员严格遵守《证券法》《公司法》等法律法规，以及本所《股票上市规则》等规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。

特此函告

深圳证券交易所
上市公司管理一部
2024年4月20日