

供销大集集团股份有限公司董事会

对 2021 年度带与持续经营相关的重大不确定性段落的

无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

供销大集集团股份有限公司（简称“公司”或“供销大集”）聘请信永中和会计师事务所为公司 2021 年审计机构，信永中和会计师事务所为公司 2021 年财务报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告（XYZH/2022XAAA20119）。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准无保留意见及其涉及事项的处理》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，公司董事会对该审计意见涉及事项说明如下：

一、审计意见中与持续经营相关的重大不确定性段落

信永中和会计师事务所提醒财务报表使用者关注，如合并财务报表附注“三、2. 持续经营”所述，供销大集公司连续三年亏损，经营业绩以及经营性现金净流量较以前年度连续下滑。截至 2021 年 12 月 31 日，供销大集公司货币资金余额为人民币 5.24 亿元，近年连续亏损，经营性现金净流量下滑，2021 年度经营性现金净流量为人民币-3.76 亿元。

2021 年 12 月 31 日经海南省高级人民法院裁定，公司已完成破产重整，但截至本报告出具日供销大集公司战略投资者尚未确定。根据重整计划的相关安排，自 2022 年起本集团需陆续支付税款、留债利息、本金等债务，还款资金压力较大。上述事项或情况表明本集团在不发生重大变革情况下，持续经营能力具有重大不确定性。

本公司董事会在编制本年度财务报表时，结合公司经营形势及财务状况，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了如本附注“十五、（四）管理层对持续经营的应对措施”。基于以上所述，本集团管理层认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

二、公司董事会意见

信永中和会计师事务所对公司 2021 年度财务报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告客观和真实。公司董事会对信永中和会计师事务所出具的审计意见表示尊重及理解，并高度重视审计意见所涉及事项对公司产生的影响，提请投资者注意投资风险。

三、消除相关事项及其影响的可能性及措施

目前公司已经完成破产重整，有序推进债权清偿、留债协议签署等各项后续工作。

通过重整计划的实施，关联方非经营性资金占用等合规问题，通过差异化转增及向关联方申报债权的方式，得到妥善解决。重整后，公司负债减少约 60 亿元，负债情况得到极大改善，使公司财务融资成本降低 40%以上，特别是 2022 年公司仅需支付留债的利息，减轻了公司资金需求压力；通过对经营性贷款历史欠款的有效解决，逐步恢复合作伙伴信心，有利于后续恢复经营。

公司已采取或拟采取如下措施，持续提升公司的可持续经营能力：

1. 根据《重整计划》中“先重整，后引战”的相关安排，公司已预留 531,776.87 万股用于引进战投，同时 2022 年度的重点工作将由重整转到战略投资者的引入，将全面开展战略投资者招募工作，全力以赴于 2022 年引入在企业管理、业务协同、资源支持等方面具有明显背景优势的战略投资人，获得战投资金、资源的支持，全力推动业务发展提升，力争 2022 年下半年完成战略投资者的引入，改善公司的资金状况。

2. 通过积极推动业务变革，按照稳中求进的原则，稳定并提升经营业绩，具体举措如下：

(1) 公司百货购物中心均为自有物业，后续将有序推进业务转型调整，部分门店由自营或联营向租赁模式转型，通过整租、分租将部分物业出租以获得稳定收入，同时，积极推动物业改造升级，逐步优化业态组合，精简机构及人员配置，提升自身运营质量，稳定商户，聚集人气，进而提升出租率和租金水平，争取提升平均出租率，实现收入增长和资产增值。其中，望海国际以“一主两翼”（一主指有税商品，两翼指免税和电商）为经营思路，继续保持在海南海南高端商业的龙头地位，争取降低空柜率至 5%以下，实现收入稳步提升；天津国际争取在门店品牌结构不断优化的情况下，进一步提升租金水平，实现收入增长；民生百货下辖的解放路店、骡马市店、汉中世纪阳光、延安民生百货等门店，将加快调整为以租赁业务为主的购物中心门店，同时改革传统百货模式，发展“生活+体验”经营模式，大力发展集合店、体验馆、生活馆等综合型项目，使门店经营更加贴近区域市场，并力争降低空场率，实现收入增长。

(2) 连锁超市业务将以中国顾客隆为主力，通过继续打造“生鲜公社”品牌，拓展生鲜社区小店业务，并以品牌输出、管理输出等方式做大业务规模，同时，通过打造“顾客隆仓储会员店”样板店，未来顾客隆所处的粤港澳大湾区将作为公司重点布局发展区域，后续计划每年拓展社区便利店开店及加盟，扩大区域网络，重构供应链业务体系，计划 2022 年将销售毛利率稳定在 13%左右，未来继续通过供应链改革，提升销售毛利率，并拓展自营门店至 130 家，实现收入增长；宝鸡商场、民生家乐将以“企业稳定、经营自平衡”为目的，由自营或联营向物业租赁模式转型，以整租为

主，分租为辅，稳定出租率。

(3) 供销大集持有物业面积约 180 万平方米，重点分布于 15 个省、38 个城市，其中出租型物业整体出租率 73%，并且多数租赁合同为租户稳定、租期较长、能持续带来稳定的现金流。同时 2022 年商贸地产业务将积极寻找投资开发合作方，实现转让或共同开发，进而加快存量项目建设与销售，已与大型中介机构签署框架协议，积极推进低效资产处置。其中，青岛万邦中心、重庆保利大厦以资产增值为目标，进行物业改造升级，力争将出租率提升至 85%，实现租金收入增长；天津中国集项目和湘中物流园项目将积极寻找投资开发合作方，全力推进复工复产，快速去化回流现金。天津中国集项目 2022 年预计新增出租面积 0.42 万平米，未来继续推进在建、待建项目建设，待售项目去化实现收入增长。湘中物流园项目 2022 年预计新增出租面积 0.37 万平米，未来继续推进在建、待建项目建设，待售项目去化实现收入增长。

(4) 供应链创新业务将整合望海到家、顾客隆优选等供销大集内部电商及传统商业资源，重点围绕超集好电商平台，在国内农特产品销售领域持续做大规模，以优质农特产品采、供、销为一体，打造有特色的以农特产品和日用消费品为主的全国性电商平台，并通过与知名商户开展合作扩大销售渠道，争取平台 SKU 突破 10000 个，会员数突破 200 万。同时，积极开展小贷、保理、典当等供应链金融业务，并围绕乡村振兴、海南自贸港建设、粤港澳大湾区发展，大力开展粮食、跨境商品、批发等大宗贸易业务。

3. 公司将结合业务的调整转型、低效资产处置等实际情况，制定架构及人员优化调整方案，实现人员精简和组织效能提升。

4. 针对重整所涉及的税款债权，公司积极与各地税务局协商延期或分期清偿税款，进一步沟通确认具体的延期、分期计划。

通过如上措施，管理层认为公司的整体经营情况和现金净流量将会得到较大改善，能够满足公司整体持续经营的资金需求。

供销大集集团股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月三十日