

# **供销大集集团股份有限公司董事会**

## **对 2022 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影响已消除的专项说明**

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“信永中和”）对供销大集集团股份有限公司（简称“公司”或“供销大集”）2022 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（XYZH/2023XAAA2B0054），现就 2022 年度带与持续经营重大不确定性段落无保留意见审计报告涉及事项影响已消除的情况说明如下：

### **一、2022 年度审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落所述事项**

信永中和提醒财务报表使用者关注，如 2022 年度合并财务报表附注“三、2. 持续经营”所述，根据《供销大集集团股份有限公司及其二十四家子公司重整计划》，2023 年供销大集公司将持续执行，需支付金融机构借款本金、利息及其他相关债务等，且供销大集公司扣除存货中变现能力较差的在建中房产项目外，流动资产小于流动负债，公司面临较大资金压力。供销大集公司在财务报表附注“十五、（三）管理层持续经营的应对措施”披露了拟采取的改善措施，由于相关措施的实施效果尚待验证，可能存在对供销大集公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### **二、持续经营不存在重大不确定性的说明**

2023 年，公司董事会、管理层努力改善公司的持续经营能力，截至本报告审议日，公司重整投资人引进工作已取得实质性进展，公司资金压力已得到有效缓解，公司持续经营已不存在重大不确定性。具体如下：

1、根据《供销大集集团股份有限公司投资协议》（以下简称“《投资协议》”）《供销大集集团股份有限公司第一批财务投资人投资协议》约定，中华全国供销合作总社下属三家公司北京中合农信企业管理咨询有限公司、中国供销商贸流通集团有限公司、中合联投资有限公司（以下统称“产业投资人”）投资款 13 亿元已全部支付完毕，产业投资人认购 26 亿股转增股票的过户手续于 2024 年 4 月 2 日办理完毕，第一批财务投资人认购款 19.8 亿元已全部支付完毕。

2、按照《投资协议》，产业投资人关于改善供销大集持续经营能力和现金流的其他措施：

(1) 视供销大集经营所需及届时市场行情，产业投资人牵头组织第二批财务投资人，在 2024 年 9 月 30 日前，购买剩余转增股票。

(2) 接管期满后 3 年内，若供销大集因生产经营需要进一步融资时，产业投资人在履行相关审批程序后提供 20 亿元无息的流动性支持，以支持公司的发展。

(3) 对供销大集的整体规划与定位：全面贯彻党中央、国务院关于实施乡村振兴战略重大决策部署，落实商务部等 17 部委联合下发的《关于加强县域商业体系建设促进农村消费的意见》，抓住国家实施“县域商业建设行动”，全面推进乡村振兴、推动城乡融合发展，畅通国内大循环、全面促进农村消费的契机。控股股东将借助供销社的平台、网络等优势，通过整合多方产业链优质资源，构建以商业网点、商贸流通产业为基础，打通供销城乡双向流通渠道，做优做强双向流通平台，形成集商业运营、商贸物流和商品贸易三位一体的业务布局，将公司打造成为国内领先的城乡流通基础设施建设运营商。

2024 年，公司将结合全面贯彻党中央、国务院关于实施乡村振兴战略重大决策部署，落实商务部等 17 部委联合下发的《关于加强县域商业体系建设促进农村消费的意见》文件精神，根据公司发展战略，公司将进一步发挥自身优势、拓展业务潜力，更加突出以“经济效益”为中心，围绕“精益、创新、搞活、融合、提质”的工作主线，全力推进商业运营、商贸物流、商品贸易三大业务方向，不断优化存量业务模式并积极拓展新业务，提质增效。具体业务举措如下：

商业运营方面，随着公司实际控制人的变更，依托实际控制人遍布全国各地的资产以及商业资源，线下充分挖掘集采集配等优质资产及业务优势，线上利用数字化手段对原传统商业进行赋能升级，推动线上、线下深度融合。稳定经营百货商超等存量业务，重点企业望海国际主抓品牌调改，民生百货继续推进门店招商与转型提升，顺客隆紧抓粤港澳大湾区发展契机进一步提质增效。同时，继续优化低效资产，推进业态整合，建立新型零供关系和创新业务模式。

商贸物流方面，尽快推进存量房产的建设与去化，实现在建项目复工，合作开发存量土地。其中天津项目计划通过合作开发、创新营销等模式，迅速完成存量房产销售，为公司经营发展提供稳定资金支持；湘中物流园继续以物流为支柱产业，寻找合作方共同开发存量物流用地。在此基础上，深挖商贸物流项目潜力，打造集采集配、加工包装、展示交易、冷链仓储、零担快运、直播电商、第四方共享物流等一体化的物流中心，构建“销售去化+招商运营+供应链衍生业务”的全新收益模式。

商品贸易方面，公司将进一步推动电商、批发业务融合，聚焦特色、优势单品，

逐步拓展上下游，增强供应链产品核心竞争力。积极开展源头采购、农特产品基地建设、自有品牌建设，降低采购成本。围绕政府采购、企业团购、头部零售平台、农批市场、大型连锁商超等稳定销售渠道构建下游销售网络。同时，紧抓海南自贸港发展契机，发挥属地优势，有效嫁接并拓展商品贸易业务，加快贸易品种结构转型，提升经营效益。积极探索进出口贸易、来料加工等业务。

在业务优化升级的同时，公司制定与业务模式相匹配的组织机构，强化业务激励与考核，实现员工工作积极性与组织效能的双重提升；同时公司拟优化部分“高负债、弱协同、低效益”的资产，进而优化公司资产负债结构。

### 三、会计师事务所意见

信永中和出具了《关于供销大集集团股份有限公司上期非标准审计意见本期为标准审计意见的专项说明》（XYZH/2024XAAA2F0050）。

### 四、结论

综上所述，公司认为 2022 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影响已消除，即公司持续经营已不存在重大不确定性。

供销大集集团股份有限公司  
董 事 会

二〇二四年四月二十六日