

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 2022 年审计机构，信永中和会计师事务所为公司 2022 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。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，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、公司董事会意见

信永中和会计师事务所对公司 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

1、根据《重整计划》中“先重整，后引战”的相关安排，公司 2022 年全力推进战略投资者引入工作，在 2022 年 9 月份收到新供销基金的《投资意向函》，随后在 10 月份签订了《战略合作框架协议》，并积极配合新供销基金完成现场尽调工作。2023 年公司将继续全力推进战投引入工作，力争年内完成战投引入工作。

2、按照上述签订的战略合作协议，公司逐步落实其中与新供销基金业务合作，在农产品生产加工及大宗贸易、扶贫助农电商直播、惠农便农供应链金融等业务领域

的项目合作，不断寻求新的业务增长点。

3、除引入战投外，公司正通过引入业务发展契合度高及资金实力强的投资者，积极获取部分金融机构的授信额度并在可预见的未来能够获得必要的借款续借和新增借款，按照重整方案获得的股票资源补充公司流动性及改善公司可持续经营能力等措施，为公司发展补充更多的经营性现金流，用于支持存量业务的变革发展，以及创新业务的规模拓展。

4、根据公司发展战略，公司会继续秉承服务三农、助力乡村振兴的初心，聚焦海南自贸港、粤港澳大湾区，以望海国际、大集数科、顾客隆作为立足新发展的核心企业，紧跟区域相关发展政策，积极拓展新业务。同时不断优化存量业务模式，紧密根据市场发展趋势，调整自身经营定位，推动各项业务变革提升，具体业务发展举措如下：

(1) 公司百货购物中心均为自有物业，以联营+租赁的模式开展门店经营，前期受经济运行中出现的超预期因素冲击较为严重，部分商户因无力支撑选择退出经营，导致部分物业闲置。2023 年公司将紧抓消费新时代的商业经营复苏，不断加强空场填补，以最短的时间提升门店经营效益。

(2) 连锁超市业务继续以中国顾客隆为主力，持续打造“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，辐射整个粤港澳大湾区，在海南自贸港区域布局生鲜门店并发展生鲜到家业务。同时，宝鸡商场、民生家乐已经按照公司发展战略，完成由自营或联营向物业租赁模式转型，后续将继续以“企业稳定、经营自平衡”为目的，持续稳定经营，同步利用自身积累的供应链资源，向地区内生鲜或专业便利店供货，进而发展供应链业务，发掘新的利润增长点。

(3) 供销大集自有物业面积约 164 万平方米，以商业为核心，资产丰厚，覆盖面大且城市等级纵深长，其中出租型物业整体出租率近 80%，并且多数租赁合同租户稳定、租期较长，能持续带来稳定的现金流。同时 2023 年商贸地产业务将重点加快存量可售物业去化，实现在建项目复工，合作开发存量土地。

(4) 供应链创新业务以超集好电商为主力，整合内外部以及股东资源，多点发力，发展海南自贸港和粤港澳大湾区 O2O 到家业务，打造特色电商平台，并联合佛山、贵州、海南、陕西等地方供销社，深挖地方特色农产品资源，开展特色农产品供应链贸易业务。同时公司作为全国供销合作社日用品采购平台副理事长单位，积极借助平台资源与优势，筹建集产品品牌化、业务标准化、交易平台化、管控数字化于一体的“全国农产品数字化交易平台”。此外，继续紧抓海南自贸港建设契机，深入学习研究海南自贸港加工增值免关税政策，积极探索来料加工业务。

5、在业务调整转型的同时，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。

通过如上措施，董事会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

二〇二三年四月二十九日