

关于贵人鸟股份有限公司
2020 年度审计报告中与持续经营相关
的重大不确定性段落的无保留意见
所涉及事项影响已消除的专项说明
大信备字[2022]第 1-00794 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

111



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

关于对贵人鸟股份有限公司 2020 年度审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项影响已消除的专项说明

大信备字[2022]第 1-00794 号

贵人鸟股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵人鸟股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2021 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 3 月 29 日出具了大信审字（2022）第 1-02208 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理（2020 年修订）》、《监管规则适用指引——审计类第 1 号》、《上海证券交易所股票上市规则（2022 年 1 月修订）》等规定，现对上期非标事项的具体内容、消除上期非标事项的具体措施等事项说明如下：

一、上期非标事项段的具体内容

我们对贵公司 2020 年度财务报表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，非标事项的具体内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，贵公司 2020 年度发生净亏损 38,016.68 万元，且已连续 3 年亏损；截至 2020 年 12 月 31 日，贵公司逾期应付债券 114,693.80 万元、逾期银行借款 97,713.67 万元，25 个银行账户因诉讼被冻结。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。福建省泉州市中级人民法院根据泉州市奇皇星五金制品有限公司的申请，于 2020 年 12 月 8 日裁定受理贵人鸟股份有限公司重整一案，并于 2020 年 12 月 11 日指定贵人鸟股份有限公司清算组担任管理人。贵公司重整案第二次债权人会议及出资人组会议于 2021 年 4 月 23 日召开，有财产担保债权组和普通债权组均表决通过了《贵人鸟股份有限公司重整计划（草案）》，出资人组也表决通过了《贵人鸟股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》。福建省泉州市中级人民法院于 2021 年 4 月 26 日出具了（2020）闽 05 破 26 号裁定书，裁定批准贵人鸟股份有限公司重整计划，终止贵人鸟股份有限公司重整程序。该事项不影响已发表的审计意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

二、消除上期非标事项的具体措施

公司董事会、监事会、管理层高度重视 2020 年度审计报告与持续经营相关的重大不确定性事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响，具体情况如下：

（一）公司破产重整顺利完成，公司资产负债和现金流情况获得极大改善

2021 年 4 月 1 日，公司和公司管理人共同与黑龙江泰富金谷网络科技有限公司（以下简称“泰富金谷”）、高瑞、张丽丽、殷丽丽、邹卫忠分别签署了《贵人鸟股份有限公司重整案重整投资协议》，确定泰富金谷、高瑞、张丽丽、殷丽丽、邹卫忠作为重整投资人，对公司进行重整。

2021 年 7 月 2 日，公司收到泉州中院送达的（2020）闽 05 破 26 号之二《民事裁定书》，泉州中院裁定确认《贵人鸟股份有限公司重整计划》执行完毕。根据《贵人鸟股份有限公司重整计划》，公司以原有总股本 628,602,143 股为基数，按每 10 股转增 15 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 942,903,215 股股份，转增后，公司总股本由 628,602,143 股增至 1,571,505,358 股。上述转增股票不向原股东分配，其中 539,863,989 股由重整投资人有条件受让，重整投资人作为受让股票条件所支付的现金对价，专项用于根据《贵人鸟股份有限公司重整计划》的规定清偿债务、支付重整费用及补充公司流动资金；403,039,226 股将通过以股抵债的形式用于清偿公司的债务。

公司重整计划执行完毕后，公司相关债权已经按照债权调整和清偿方案获得清偿、提存和预留，债权人未领受的分配额已经按照重整计划的规定予以提存，公司已不存在逾期债务、资产和银行账户也均已解除冻结，公司确认破产重整收益 122,459.86 万元，净增加资本公积股本溢价 71,772.89 万元。

（二）公司经营管理层积极运营并取得良好的经营成果。2021 年度，公司实现营业收入 141,905.58 万元，较上年同期增长 19.43%；实现净利润 36,297.08 万元，其中归属于上市公司股东的净利润 36,063.37 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，公司实现归属于上市公司股东的净资产 182,539.19 万元，较上年同期增长 17,632.23%。

（三）2021 年度，为进一步优化公司内部管理机构，提高经营管理效率，降低管理成本，公司启动注消除北京、厦门分公司外的其他 14 家分公司以及转让部分子公司、参股公司工作。公司治理结构得到进一步完善。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(四) 2021 年度, 公司经营管理层启动并完成晋江市陈埭镇沟西村部分厂房及配套宿舍楼的出租工作、厦门五缘湾泗水道翔安商务大厦部分办公楼的出售工作。前述资产处置工作的顺利进行, 提高了公司资产使用效率, 降低了公司资产负债率和财务费用支出。

(五) 为增强公司持续经营能力和盈利能力, 加快推动公司优质资源整合及业务协同, 深化公司在传统消费领域的战略布局, 2021 年 7 月, 公司以自有资金设立了全资子公司上海米程莱贸易有限公司 (以下简称“米程莱”), 主营粮食批发贸易业务。截至 2021 年 12 月 31 日, 米程莱实现营业收入 24,562.70 万元, 实现净利润 1,066.94 万元。

三、上期涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明

上期与持续经营相关的重大不确定性事项段主要对该重要事项提醒财务报表使用者注意, 该事项不存在明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的情况。

四、相关事项对期初数和当期审计意见的影响

上期非标事项不影响期初数。

贵公司消除非标事项的具体措施与我们在审计过程中了解到的信息一致, 我们认为, 贵公司 2020 年度审计报告与持续经营相关的重大不确定性所述事项影响已经消除, 对当期审计意见不再产生影响。

五、其他说明事项

本专项说明是根据证券监管机构的要求出具, 不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果, 与执行本业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



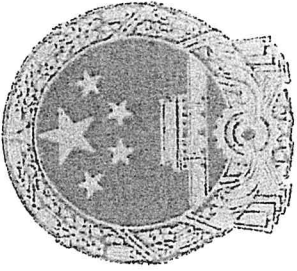
中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二二年三月二十九日



证书序号: 0014492



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

发证机关:



北京市财政局
二〇一〇年十二月四日
中华人民共和国财政部制



记
stration

姓名: 朱劲松

证书编号: 420003204826

格, 继续有效一年,
lid for another year after

this renewal.



证书编号: 420003204826
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 9 月 1 日
Date of Issuance

经办人: 陈 万

2007 年 5 月 25 日



姓名 朱劲松

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1976-01-15

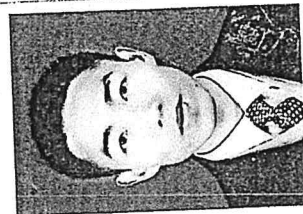
Date of birth

工作单位 大信会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 422423197601150337

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



经办人: 郭诗勇

2007年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日

年 月 日

年度检验登记

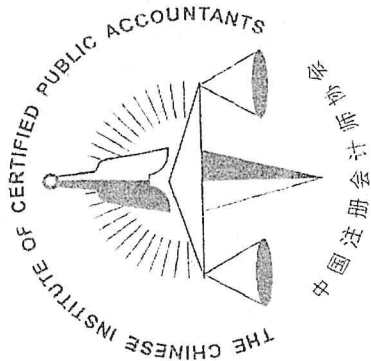
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 420603140008
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 1 月 20 日
Date of Issuance



姓 名	邱桂华
性 别	女
出 生 日 期	1972-12-07
工 作 单 位	宜昌长江会计师事务所有限公司
工 作 单 位	司
身 份 证 号 码	420503197212075589
Full name	
Sex	
Date of birth	
Working unit	
Identity card No.	



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

2007年 11 月 9 日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

2007年 11 月 9 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

2007年 11 月 20 日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

2007年 11 月 20 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

2007年 12 月 20 日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

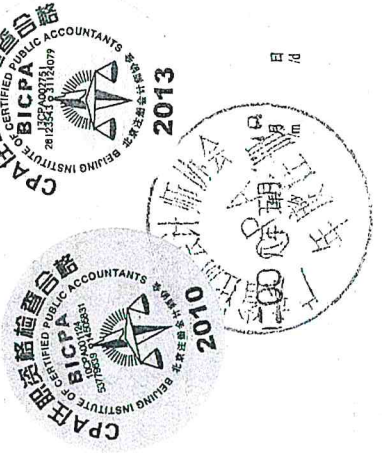
事务所 CPAs

2007年 12 月 20 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人：陈芳 2007年 5月 25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：程理华
证书编号：420503140006

