

# 供销大集集团股份有限公司董事会 对 2019 年度与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计 意见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 2019 年审计机构，信永中和会计师事务所为公司 2019 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/2020XAA20162）。现就涉及事项说明如下：

## 一、审计报告关于带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见具体内容

我们提请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 2019 年度批发零售连锁经营商业业务规模出现较大幅度的下降，关停多家低效商超类门店，批发贸易业务大幅萎缩，经营业绩以及经营性现金净流量较 2018 年下滑严重，并出现较大金额亏损。2019 年度营业收入较上年减少人民币 105.22 亿元，经营现金流量较上年减少人民币 35.37 亿元，形成亏损人民币 12.98 亿元，截至 2019 年 12 月 31 日未分配利润为人民币-11.81 亿元。截止 2019 年 12 月 31 日供销大集公司货币资金余额计人民币 58.22 亿元，短期借款和一年内到期的长期借款分别为人民币 75.00 亿元和人民币 10.09 亿元，且部分借款出现逾期。

上述事项，连同财务报表附注“三、2. 持续经营”所述的其他事项，表明存在可能导致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。本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 2019 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，客观和真实地反映了公司实际的财务状况，揭示了公司可能存在的持续经营风险。公司董事会对审计师出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告表示理解，并提请投资者注意投资风险。

上述事项主要是针对公司持续经营能力提醒财务报表使用者予以关注，该事项不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司 2019 年度财务状况和 2019 年度的经营成果无影响。

## 三、消除相关事项及其影响的可能性及措施

公司 2019 年度由于西安地区传统百货行业受到新型购物中心与新零售商业冲击等影响，公司传统百货门店客流不足、销售下滑严重，为及时止损，民生百货先后关闭低效门店长安店、钟楼店，同时根据公司线上业务发展规划，对销售持续低迷的传统超市门店进行调整，将上海家得利超市由自营转为出租模式，关停部分陕西民生家乐和广东乐万家的低效超市门店，但线上业务仍处于培育期未实现规模收益，导致公司超市业态收入规模下滑，另外受经济增速放缓、贸易需求疲软等因素影响，公司批发贸易业务规模大幅萎缩，上述因素导致公司经营业绩较 2018 年度大幅下降，2019 年度营业收入较上年减少 105.22 亿元，经营现金流量较上年减少 35.37 亿元，形成亏损 12.98 亿元。针对审计报告中上述事项，公司董事会和管理层根据实际情况，将采取以下措施：

**1. 转型拓展，继续深耕线上业务。**以九日臻选电商平台为核心，深度发力电商扶贫业务，采取“产地直采”、“社区团购”等方式，通过大数据运营、精准营销，优先发展海南区域、陕西区域等，全国各区域遍地开花，民生百货、酷铺商超、中国集利用优势资源推动线上业务百花齐放。目前九日臻选试点黄金板栗薯、火山口荔枝蜜、柞水木耳等特色农产品已初显成效。

**2. 与时俱进，推动百货门店调整转型。**民生百货作为上市公司主营业务、核心业态，发挥在陕西耕耘 60 余载的品牌影响力，对于现有门店和业务，按照“一店一策”的策略调整门店经营模式，提升门店的聚客力，改善经营质量；同时根据当前新冠疫情对消费者习惯改变及线下传统百货门店经营的冲击，将继续大力推进线上转型，与供应商深度合作，通过微信群、直播等形式建立线上销售渠道，提升商户及门店知名度，扩大销售额，试点打造西安地区具有网红元素的百货门店。

**3. 持续优化，提速新零售业务。**在推进存量低效传统门店关停转让处置的同时，聚焦优势地区，各方面资源向广东、宝鸡地区倾斜，着力打造线上销售平台以及配套的供应链服务体系，加速向新零售业态进行转型。其中广东乐万家与佛山顾客隆将进行区域资源共享，提升与区域供应商的合作能力，并借助淘鲜达、美团、饿了么等第三方平台丰富线上营销渠道，提升销售效益；宝鸡商场针对各个知名品牌、厂方开展以微商城为载体的线上销售模式，大力开展家电类、生鲜类社区团购业务。

**4. 提质增效，深化中国集业态建设。**继续深入向商贸、物流、综合配套为主要功能业态的“产品茂”、“物流园”转型聚焦，加快打造天津汽车茂、南京临空物流园等特色项目，同时围绕海南自由贸易港建设，抢占发展先机；着力组建商管团队，整合招商资源，提升项目整体出租率。

**5. 创新发展，强化供应链金融服务能力。**一方面继续加大小贷、保理、典当等持牌金融服务业务，适时开展供应链中介与撮合业务，为供应链客户提供延伸服务；另一方面重点拜访原有优质客户，以信贷+贸易形式洽谈业务合作模式，介入优质客户供应链上下游开展综合性业务，保障公司收入规模与利润同步发展。

**6. 紧抓机遇，投身海南自贸港建设。**大集数科趁势发展九日臻选电商平台，打造跨境商品及农特产品电商平台；民生百货借助望海国际在海南地区高端商业龙头地位，开设以免税商品为主，有税商品为辅的百货商店；酷铺商超利用自身生鲜加强型便利店样板及供销链公司优势，重点发展便利店业务和进口商品贸易业务；中国集围绕海南自贸港，拓展具有生产、加工、运输、配送等功能物流园项目。

供销大集集团股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月三十日