

贵人鸟股份有限公司

董事会关于非标准审计意见涉及事项的专项说明

大信会计师事务所(特殊普通合伙)作为贵人鸟股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)2020年度财务报告的审计机构,对本公司2020年度财务报告出具了带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见的审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则》、《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)等相关规定,公司董事会对该审计意见涉及事项专项说明如下:

一、审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”段落的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二所述,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。

二、董事会对“与持续经营相关的重大不确定性”段落涉及事项的说明

董事会认为:大信会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况对公司2020年度财务报告出具了非标准无保留意见的审计报告,“与持续经营相关的重大不确定性”段落涉及事项充分揭示了公司存在的风险,公司董事会尊重其独立判断,并高度重视该审计意见涉及事项对公司产生的或有影响,同时提请广大投资者注意投资风险。公司也将通过积极采取有力措施,妥善解决相关事项,加强公司经营

营管理，尽快消除上述事项提及的不利因素，实现经营改善，提高公司的持续经营能力。

三、消除该事项及其影响的具体措施

1、继续优化和拓展公司销售渠道，建设强有力的经销商和电商有机结合的立体式销售网络，提高销售规模和经营业绩；夯实公司生产和供应链管理能力，提高生产线的投入产出效益，提升供应链协同能力和运营效率；

2、加强内部管理降低行政管理费用支出，同时积极加强企业文化和团队建设，提高团队整体作战效力；

3、强化产品研发设计能力，提升消费者对公司产品的认可度；

4、协助公司管理人继续推动公司司法重整工作，包括妥善解决公司债务问题、诉讼问题，配合完成重整计划确定的各项工作内容，盘活公司资产以增加公司现金流、提高资产质量，推动贵人鸟重回健康持续发展的轨道，尽最大努力保障公司债权人利益，为公司广大股东创造更好的回报。

特此说明。

贵人鸟股份有限公司董事会

2021 年 4 月 26 日

（本页无正文，为《贵人鸟股份有限公司董事会关于非标准审计意见涉及事项的专项说明》签署页）

与会董事签字：

林天福

林清辉

林思恩

王商利

赵廉慧

陈 合

2021 年 月 日