

报喜鸟控股股份有限公司

专项审计说明

2019 年度

## 关于对报喜鸟控股股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZF10337 号

报喜鸟控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的报喜鸟控股股份有限公司(以下简称“贵公司”)2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称“汇总表”)。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

### 一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求,并负责设计、执行和维护必要的内部控制,以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

### 三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

### 四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是报喜鸟控股股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供报喜鸟控股股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



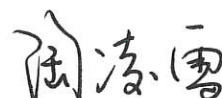
中国注册会计师：蔡畅



中国注册会计师：王昌功



中国注册会计师：陶凌雪



中国·上海

二〇二〇年四月二十三日

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2019年年初占用 资金余额	2019年年度占用累计发 生金额(不含利息)	2019年年度占用资金 的利息(如有)	2019年年度偿还累 计发生金额	2019年年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	吴婷婷	控股股东	其他应收款	561,254.03		39,003.31		600,257.34	资金往来	非经营性占用
小计				561,254.03		39,003.31		600,257.34		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				561,254.03		39,003.31		600,257.34		
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的会 计科目	2019年年初初往来 资金余额	2019年年度往来累计 发生金额(不含利息)	2019年年度往来资 金的利息(如有)	2019年年度偿还累 计发生金额	2019年年末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	浙江凤凰高品贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	248,000,000.00				248,000,000.00	资金往来	非经营性占用
	浙江报喜鸟创业投资有限公司	全资子公司	其他应收款	93,142,200.00	17,500,000.00		8,000,000.00	102,642,200.00	资金往来	非经营性占用
	上海宝鸟服饰有限公司	控股子公司	其他应收款	55,000,000.00	11,000,000.00		66,000,000.00		资金往来	非经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业	意大利报喜鸟有限责任公司	全资子公司	其他应收款	2,688,724.44	344,621.20			3,033,345.64	资金往来	非经营性占用
	上海卡米其服饰有限公司	全资子公司	其他应收款		16,869,961.50		4,463,948.65	12,406,012.85	资金往来	非经营性占用
	浙江永嘉恒升村镇银行股份有 限公司	参股公司	应收账款		1,608,000.00		1,608,000.00		房屋租赁	经营性占用
关联自然人及其控制的法人	KNOT STANDARD LIMITED	参股公司	应收账款		1,162,802.80		603,002.25	559,800.55	销售商品	经营性占用
	卢业	公司关键管理人员	其他应收款		129,285.00		129,285.00		备用金	经营性占用
	宁波宝鸟投资合伙企业(有限合伙)	子公司少数股东	其他应收款		107,524.22		107,524.22		资金往来	非经营性占用
其他关联人及其附属企业	周信忠	浙江报喜鸟创业投资 有限公司法定代表人 兼董事长	其他应收款		10,000,000.00		8,000,000.00	2,000,000.00	股权投资注	经营性占用
	温州市中楠房地产开发有限公司	董事吴利亚直系亲属 担任董事的公司	应收账款		27,233.00		9,802.00	17,431.00	提供劳务	经营性占用
总计				398,830,924.44	58,749,427.72		88,921,562.12	368,658,790.04		

注：报告期内，周信忠系报喜鸟控股股份有限公司之全资子公司浙江报喜鸟创业投资有限公司（以下简称“报喜鸟创投”）法定代表人兼董事长。该股权交易的形成系报喜鸟创投于2019年2月，将其持有的小凌鱼金融信息服务（上海）有限公司（以下简称“小凌鱼金服”）的全部股权以人民币1,000万元的价格转让予周信忠，周信忠于2019年3月1日支付了首笔款项800万元；根据交易双方的协议约定，周信忠应于报喜鸟创投与小凌鱼金服同工商局递交小凌鱼金服股权变更登记资料后3日内，支付剩余20%转让价款，即人民币200万元，但截止目前，上述工作尚未完成，款项未达付款节点，因此周信忠尚未支付该股权投资尾款。

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

总会计师（或财务总监）：\_\_\_\_\_

会计机构负责人（会计主管人员）：\_\_\_\_\_

## 附件 2

## 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

单位：万元

股东或关联人名称	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
吴婷婷	资金占用	56.13			56.13	现金清偿	60.70	2020年4月
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	<p>公司实施2017年度分红方案时，将股东吴婷婷股权质押部分的分红款通过中国证券登记结算有限责任公司进行代派，其他非股权质押部分的分红款通过公司自派，但执行时因工作人员失误，于自派时对已代派部分的股份重复进行自派分红，导致多付分红款56.12万元。截止本报告出具日，股东吴婷婷已退回多余分红款并支付相应利息，合计60.70万元。</p>							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	<p>截止本报告披露日，股东吴婷婷已退回多余分红款并按同期贷款利率支付利息，合计60.70万元。</p>							

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

总会计师（或财务总监）：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人（会计主管人员）：\_\_\_\_\_

证书编号:  
No. of Certificate

310000062267

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2006 09 25

年 /y 月 /m 日 /d

姓名

Full name

蔡畅

性别

Sex

男

出生日期

Date of birth

1983-09-01

工作单位

Working unit

立信会计师事务所(特殊普通

合伙)浙江分所

身份证号码

Identity card No.

321322198309014256



### 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.

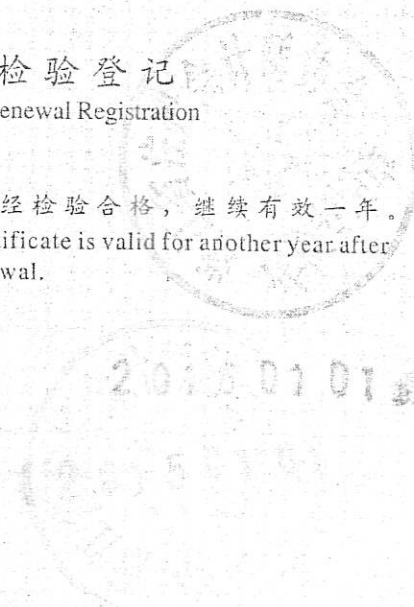


年 /y 月 /m 日 /d

### 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 /y 月 /m 日 /d

证书编号:  
No. of Certificate

310000060047

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

二〇〇九年六月二十七日

姓名  
Full name

王昌功

性别  
Sex

男

出生日期  
Date of birth

1984-08-25

工作单位  
Working unit

立信会计师事务所有限公司杭州分所

身份证号码  
Identity card No.

37132719840825271X



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.



年 / y 月 / m 日 / d

11 01 01

年 / y 月 / m 日 / d

11 01 01

证书编号:  
No. of Certificate

310000061065

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2016 年 03 月 28 日  
/y /m /d

姓名  
Full name

陶凌雪

性别  
Sex

列女

出生日期  
Date of birth

1988-06-16

工作单位  
Working unit

立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所

身份证号码  
Identity card No.

342422198806163180



### 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 月 日  
/y /m /d

### 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 月 日  
/y /m /d



证书序号: 0001247

## 说明

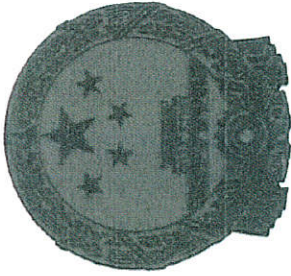
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 朱建弟  
 主任会计师:  
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



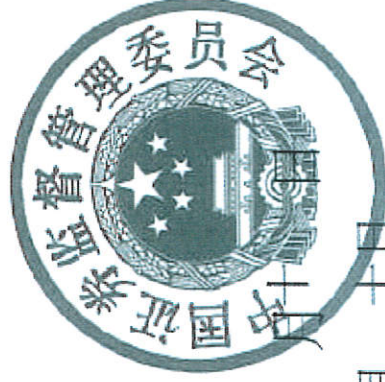
证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。



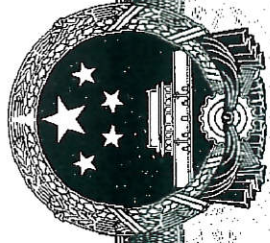
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月十七日

证书有效期至: 二〇一二年七月十日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202002100011

扫描二维码  
登录国家企业信用信息公示系统  
了解更多登记、许可、备案信息



名称 立信会计师事务所  
 类型 特殊普通合伙  
 成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

## 经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规及其他会计业务;信息系统的集成、应用培训;为境外企业提供会计所需的咨询服务,其项目要经有关部门批准后方可开展经营活  
 动。

登记机关



2020年02月10日