

贵人鸟股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况

审 核 报 告

大信专审字[2023]第 1-04071 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/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

控股股东及其他关联方占用资金情况 审核报告

大信专审字[2023]第 1-04071 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”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 26 日出具大信审字[2023]第 1-05018 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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

三、审核意见

我们认为，除大信审字[2023]第 1-05018 号审计报告二、形成保留意见的基础 2 事项外，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2022 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十六日

上市公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

非经营性资金占用	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初占用资金余额	2022 年度发生额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业									
小计									
前大股东及其附属企业									
小计									
总计									
其它关联资金往来	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来发生额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业									
	资金往来方名称								
	贵人马 (厦门) 有限公司	其他应收款	53,086.14	824.94		53,911.08	-	往来款	非经营性往来
	厦门市恩万体育产业有限公司	其他应收款	59.73	1.58			61.31	往来款	非经营性往来
	厦门市趣联体育文化有限公司	其他应收款	38.67				38.67	往来款	非经营性往来
	隐动科技(厦门)有限公司	其他应收款	183.19	38.26			221.45	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业									
	安德万 (上海) 商贸有限公司	其他应收款	3,584.74	1,246.01		358.75	4,472.00	往来款	非经营性往来
	泉州贵欧体育贸易有限公司	其他应收款	0.15				0.15	往来款	非经营性往来
	泉州鑫籍贸易有限公司	其他应收款	546.71			546.71	-	往来款	非经营性往来
	厦门德福亿体育用品有限公司	其他应收款	-	8,621.54		7,457.68	1,163.86	往来款	非经营性往来
	嘉尚实业发展有限公司	其他应收款	0.81			0.81	-	往来款	非经营性往来





王子(上海)体育用品有限公司	全资子公司	其他应收款	3,124.63	969.09		4,093.72	往来款	非经营性往来
福建省贵人鸟体育贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	2,511.43	7,240.65	9,752.08	-	往来款	非经营性往来
厦门贵人鸟体育营销有限公司	全资子公司	其他应收款	3,260.31	216.31	3,476.62	-	往来款	非经营性往来
福建贵人鸟体育科技有限公司	全资子公司	其他应收款		289.62	289.62	-	往来款	非经营性往来
泉州市泉翔投资中心(有限合伙)	全资子公司	其他应收款		0.42	0.37	0.05	往来款	非经营性往来
金鹤米程莱农业(上海)有限公司	全资子公司	其他应收款	33,548.04	3,357.13	1,528.14	36,198.34	往来款	非经营性往来
小计			99,944.56	22,805.55	77,321.86	46,249.56		
关联自然人								
其他关联人及其附属企业	联营企业	其他应收款	26.25			26.25	保证金	非经营性往来
小计			26.25			26.25		
总计			99,970.81	22,805.55	77,321.86	46,275.81		

注：本公司于2021年9月-11月对未实质开展经营活动的下属5家二级子公司股权进行了转让。

公司负责人：

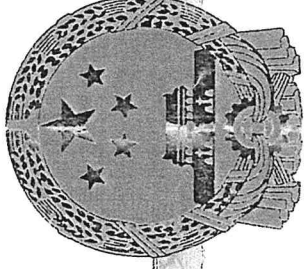


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5110万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

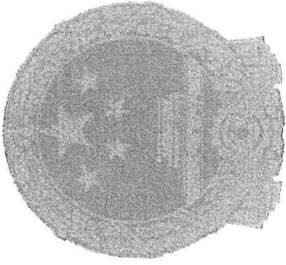
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；企业合并、分立、清算、资产评估、会计审计、税务咨询、税务代理、法律事务；企业管理咨询；法律事务；法律规定的会计业务；其他法律、行政法规规定的经营范围；法律、法规、国务院部门规章规定和经批准的其他经营活动；国家和本市相关产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023年02月20日

证书序号: 0017384



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: 谢泽敬

主任会计师:

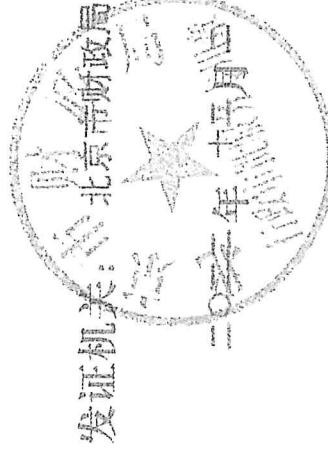
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

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



中华人民共和国财政部制



姓名：陈立新
证书编号：420003204728

已
ation

· 继续有效一年。
for another year after

证书编号：
No. of Certificate 420003204728

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

发证日期：
Date of Issuance 2002 年 /y 02 /m 27 /d



3 年 6 月 17 日



姓名	陈立新
Full name	陈立新
性别	男
Sex	男
出生日期	1966/08/25
Date of birth	1966/08/25
工作单位	湖北大信会计师事务所有限公司
Working unit	湖北大信会计师事务所有限公司
身份证号码	4201056660825363
Identity card No.	4201056660825363





记
ati



valid for a



合格

is valid for
this renewal.



2010年6月5日
/y /m /d

2005年5月3日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



合格 继续有效一年
valid for another year after

2009年3月20日



2006年5月18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.

经办人: 郭诗勇



经办人: 陈芳

2007年5月25日
/y /m /d

年度检验登记

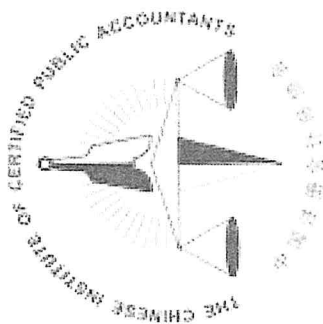
Annual Renewal Registration

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

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 1 20
Date of Issuance



姓名	邱桂华
Sex	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
身份证号码	420503197212075589
Library 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：邱芳 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.

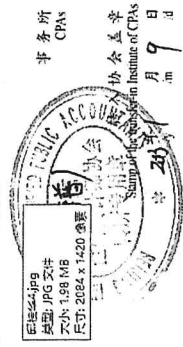


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

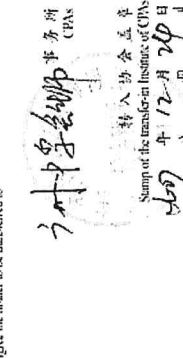
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory 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

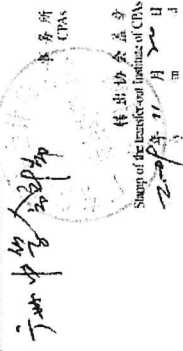


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

CPA 年检合格 2013
CPA 年检合格 2014
CPA 年检合格 2015
CPA 年检合格 2016
CPA 年检合格 2017
CPA 年检合格 2018

姓名：邱芳
证书编号：420603140008