

杭州简品食品股份有限公司

董事会关于2018年度财务报告非标准审计意见的专项说明

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)受杭州简品食品股份有限公司(以下简称“公司”)委托,对公司2018年财务报告审计后出具了中汇会审[2019]1224号带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告,董事会根据《全国中小企业股份转让系统公司信息披露细则》的规定,现将有关情况进行说明。

一、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的内容

“我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二(二)所述,简品股份2018年度亏损747.22万元,2018年度经营活动产生的现金流量净额为-1,132.65万元,且于2018年12月31日,简品股份所有者权益为-2,315.14万元,流动负债高于流动资产2,372.74万元。如财务报表附注二(二)所述,这些事项或情况,表明存在可能导致对简品股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

二、董事会关于审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落所涉及事项的说明

公司董事会认为,中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2018年财务报表出具带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告,主要原因是:报告期内,公司总资产规模减少,同时营业收入下降且持续亏损,面临一定的经营风险。

对于此情况,公司管理层已开始落实并完善企业组织架构,收集各方面资源,建立一支专业、高效的运营团队,以改善公司面临的局面。具体应对措施如下:

1. 实际控制人财务支持。公司实际控制人承诺在未来的1年内追加资金投入,以持续增强公司的偿债能力,降低财务风险。

2. 加快产品升级。优化和升级现有产品,以更加健康时尚的产品吸引客户,主动探索和研究市场趋势,在产品的色、香、味以至包装上进行新的尝试,满足更多客户需求,实现销售增长;

3. 提升客户满意度，提高客户粘性。以客户为中心，积极主动地收集客户对产品和服务的反馈意见，进行研究和模拟，不断改进产品及服务，提高客户满意度，从而提升客户粘性，实现销售增长。

4. 优化供应链，建立战略合作伙伴关系。广泛接触及洽谈供应商，与优质供应商建立长期战略合作伙伴关系，保证产品质量稳定，同时减低采购成本；

5. 加强订单管理，加快存货周转。加强订单管理，按需采购、分批到货，降低库存及资金占用成本。

6. 精简人员，降低人工成本。精简人员，实行定岗定编并按期评估，保证组织高效运营，以降低人工费用。

三、 董事会意见

公司董事会认为：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

特此说明。

杭州简品食品股份有限公司

董事会

2019年4月12日