

证券代码：836182

证券简称：洁诺股份

主办券商：民族证券

**杭州洁诺清洁用品股份有限公司**  
**董事会关于中汇会计师事务所（特殊普通合伙）**  
**出具带持续经营相关的重大不确定性的保留意见审**  
**计报告的专项说明**

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

**一、带持续经营相关的重大不确定性的保留意见的基本情况**

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）接受杭州洁诺清洁用品股份有限公司（以下简称“公司”或“洁诺股份”）的委托，对公司 2018 年度财务报表进行审计，并出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的保留意见审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《关于做好挂牌公司、退市公司及两网公司 2018 年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，现将有关情况说明如下：

**“一、保留意见/带有与持续经营相关的重大不确定性段落的内容**

**（一）保留意见的内容**

截止 2018 年 12 月 31 日，杭州洁诺公司之重要子公司杭州鲜生友请供应链有限公司（以下简称鲜生友请公司）应收杭州洁诺公司之关联方杭州修养坊健康科技连锁有限公司（以下简称修养坊公司）4,072.76 万元，鲜生友请公司就该应收账款计提了坏账准备 203.64 万元。修养坊公司已制定了还款计划，但我们无法就上述应

收账款的可回收性获取充分、适当的审计证据。

## （二）带有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，截止 2018 年 12 月 31 日，鲜生友请公司应收杭州洁诺公司之关联方修养坊公司 4,072.76 万元，因上述应收账款未能及时收回导致鲜生友请公司未能按时支付部分供应商货款，已发生多起供应商起诉鲜生友请公司或杭州洁诺公司要求支付货款及费用的案件。鲜生友请公司已与修养坊公司就还款计划达成一致，该公司拟从区域代理费、经营利润、吸引战略投资者、受让鲜生友请公司债务等多种渠道筹集资金归还所欠鲜生友请公司债务。鲜生友请公司拟从催收修养坊公司欠款、向修养坊公司转让债务、拓展销售渠道、向关联方借款等多种渠道筹集资金支付供应商货款，保持公司持续经营。这些事项或情况表明存在可能导致对杭州洁诺公司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、公司董事会对该事项的说明

针对审计报告所强调事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

1. 鲜生友请公司已于 2018 年 11 月，正式与杭州修养坊健康科技连锁公司完成分离相同股东的“关联关系”。

2. 针对原先我子公司鲜生友请的应付帐款，正按债务转移计划，近 95%以上直接无担保式的转移至杭州修养坊健康科技连锁公司。

3. 洁诺股份母公司层面，也于 2019 年 5 月份完成对鲜生友请公司的注资义务。

4. 董事会将以此为契机，优化内部控制管理机制，特别将引入新的战略投资者，改变目前单一股东过大的局面；剥离不良资产，提升优质资产，以求降低公司资产负债率，降低治理风险，降低经营风险，加强合规检查与考核，促进公司健康、良性、可持续发展。

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，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等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。

杭州洁诺清洁用品股份有限公司

董事会

2019 年 6 月 28 日