

证券代码：836666

证券简称：ST 合德堂

主办券商：华安证券

**合德堂控股（深圳）股份有限公司**  
**董事会关于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出**  
**具带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意**  
**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、审计报告中带与持续经营相关的重大不确定性段落的基本情况

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受合德堂控股（深圳）股份有限公司（以下简称“公司”或“合德堂”）的委托，对公司 2022 年财务报表进行审计，并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审计报告中中兴财光华审会字(2023)第 337017 号。按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号-非标准无保留意见及涉及事项的处理》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定，现对持续经营相关重大不确定性事项说明如下：

与持续经营相关的重大不确定性的内容为：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，合德堂公司 2022 年度归属于母公司股东的净利润 182.17 万元，公司前三个年度连续亏损，截至 2022 年 12 月 31 日累计亏损 1,032.86 万元。2022 年公司新开拓食品原料销售业务，但业务规模较小，尚处于形成稳定盈利模式的转型期。这些事项或情况，表明存在可能导致对合德堂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、董事会对该事项的说明

公司董事会认为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，

客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。公司截至 2022 年 12 月 31 日累计亏损 1,032.96 万元，虽然公司 2022 年业务逐步平稳实现盈利趋势，公司持续经营累计亏损有减小趋势，但仍存在可能导致公司持续经营能力重大不确定性的因素。这些情况导致会计师事务所对于公司持续经营能力进行强调，董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

### 三、拟采取的措施

公司管理层根据目前生产经营情况及公司经营战略规则积极采取一系列措施来保障公司的持续经营能力，在 2023 年将采取以下措施改善持续经营能力：

1、在整体经济上行的大背景下，抓住食品原料需求不断扩大的市场机遇。利用各类营销手段，做好产品的营销推广。以市场和客户为中心，通过参加国内外行业展会，不断扩大客户群体，增大市场份额。

2、国家卫健委《健康中国行动（2019-2030 年）》对控糖作出倡导，同时鼓励低糖、无糖食品的生产与消费。公司将紧跟市场，加强技术力量，推陈出新，在稳固提高现有产品质量品质的同时，推出更多符合市场需求的健康食品原料。在保证公司生产经营发展的前提下，满足客户的需求、顺应行业的发展。

3、整合优势资源，拟计划在新疆等地建立生产基地。从原料采购到产品生产销售，进行全链条管理。增大产能、降低生产成本，提升企业盈利水平。

4、选拔聘用优秀人才，加强生产管理。在生产工艺流程、生产成本节约、生产安全管理等方面科学严格管理，确保产品质量稳定良好。

### 四、董事会意见

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、严谨的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该审计报告客观严谨地反映了公司 2022 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，消除审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落涉及事项及问题对公司的影响。

### 五、备查文件目录

《合德堂控股（深圳）股份有限公司第三届董事会第五次会议决议》

《合德堂控股（深圳）股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》

合德堂控股（深圳）股份有限公司

董事会

2023年4月25日