

证券代码：839836

证券简称：中海康

主办券商：华龙证券

辽宁中海康生物制药股份有限公司
董事会关于 2022 年度财务审计报告
保留意见的专项说明

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司的委托，审计了公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2022 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 26 日出具了亚会审字(2023)第 02110118 号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。

一、审计报告中非标准意见的内容

中海康公司近几年持续亏损，2020 年、2021 年、2022 年净利润分别为 -21,155,872.19 元、-18,876,816.91 元、-16,319,951.15 元。截止 2022 年 12 月 31 日，未弥补亏损为 130,708,176.21 元，归属于母公司股东净资产为 -14,468,846.70 元，未弥补亏损占股东出资额的 117.85%。截至财务报表批准报出日，中海康公司虽已在财务报表附注二中披露了拟采取的改善措施，但中海康公司的持续经营仍存在重大的不确定性。

二、审计报告中带持续经营重大不确定性段落事项段所涉及事项的说明

经第三届董事会第四次会议审议，现对上述带持续经营重大不确定性段落作出以下说明：公司 2022 年度经营亏损，截至 2022 年 12 月 31 日，中海康公司营业收入 5,536,596.96 元，净利润-16,319,951.15 元，净资产-14,468,846.70 元，未弥补亏损为 130,708,176.21 元。

三、应对措施

针对目前情况，公司管理层出台一系列的改善措施：

（1）公司取得前列地尔乳剂药品批号后，2022 年度受疫情和政策影响收入不乐观，目前公司市场人员积极推进药品销售；

（2）公司 2022 年取得辅酶 Q10 生产批号，该产品市场良好，2022 年底辅酶 Q10 实现销售收入，目前已完成多省市备案工作，销售收入逐步增加，预计能改变公司现状，并将促使公司良性发展；

（3）根据公司发展情况，管理层采取相关措施，积极筹措资金，调整销售、生产政策，预计公司的经营状况将会得到改善，管理层认为本公司未来 12 个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

四、董事会意见

董事会认为，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）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事项段的保留意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。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，消除审计报告中带持续经营重大不确定性段落对公司的影响。

特此公告。

辽宁中海康生物制药股份有限公司

董事会

2023 年 04 月 28 日