

证券代码：836666

证券简称：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 2024 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兴财光华审会字(2025)第 337024 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：

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 2024、2023 年度归属于母公司股东的净利润分别为 328.58 万元、182.25 万元，截至 2024 年 12 月 31 日公司仍累计亏损 522.03 万元，2024 年公司食品原料销售业务客户集中度依然较高。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 2024 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 2024 年度财务状况及经营成果。公司截至 2024 年 12 月 31 日累计亏损 522.03 万元，虽然公司 2024 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 2025 年将采取以下措施改善持续经营能力：

1、公司将继续加大开拓市场力度，整合外部优势资源，开拓企业销售和发展的新局面。

2、公司将继续完善各项管理制度，优化内部控制流程，提升公司治理水平和业务执行效率，以应对公司面临的各项挑战。

3、强化成本费用管控，降低运营成本。完善内部控制、加强预算管理、优化组织流程、严格控制成本费用支出；加大目标责任考核力度，践行以结果为导向的考核机制，员工绩效与目标考核挂钩，提高员工工作的积极性，实现公司与员工双赢的良性循环。

4、加强销售队伍建设，完善销售渠道，大力拓展行业客户，针对行业大客户，提供优质服务及高品质产品。

5、与国内知名院校合作，研发具有市场竞争力的产品，并加大新产品的市场推广力度。

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、谨慎的原则，出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2024 年度的财务情况及经营成果。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，消除审计报告中持续经营重大不确定性事项对公司的影响。以保证公司持续、健康发展。公司董事会将持续关注并监督管理层采取相应措施，尽快解决所涉及的相关事项，维护广大投资者的利益。

合德堂控股（深圳）股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 23 日