

证券代码：837062

证券简称：同成医药

主办券商：天风证券

山东同成医药股份有限公司 董事会关于 2024 年度财务报表出具非标准审计意见 报告专项说明的公告

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）根据中国注册会计师审计准则，审计了山东同成医药股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注，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。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，董事会就上述带持续经营存在重大不确定段落的无保留审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、审计报告中特别段落的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，同成医药 2024 年度归属于母公司所有者的净利润为-5,265.95 万元人民币，截止 2024 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益 31,446.89 万元，资产负债率为 70.30%，有息负债余额 33,420.85

万元，其中一年内需要偿付的有息负债约 20,120.03 万元，部分债务处于逾期状态，部分债权人已提起诉讼，导致部分银行账户被冻结、部分资产被查封。针对这些情况，公司已采取如附注二、（二）所述的改善措施。这些情况表明存在可能导致对同成医药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特别段落所涉及事项的说明

（一）董事会认为：大信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则出具带与持续经营相关的重大不确定性段落无保留意见的审计报告，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，消除审计报告中所强调事项对公司的影响，以保证本公司长期持续健康地发展。

（二）鉴于上述原因，公司为提高自身持续经营能力，拟采取以下措施：

1. 优化债务结构，保障流动资金。公司以控制流动性风险为经营前提，加强公司全面预算管理，强化内部经营责任考核，降低费用开支，提升盈利能力；合理安排资金使用，通过多种方式加强应收账款的回收力度；持续与银行等金融机构协商贷款的展期、续贷，新增银行授信规划，缓解公司经营亏损带来的资金压力；公司将进一步优化资产负债结构，拓展公司

融资渠道，降低融资成本。

2. 控制成本费用。继续推动降本增效，加大成本控制的力度，提高公司的生产管理水平，加强生产成本控制，提高生产效率和提升产品质量，确保公司可持续发展；在 2024 年压缩不必要机构人员的基础上，及时制定岗位调整或人员优化方案，实现人员精简和组织效能提升，将人工成本控制在合理的范围内，有效降低管理费用；同时，通过绩效考核调动员工工作积极性，推进企业战略的落地与达成。

3. 加强内控建设，完善公司治理。强化内部控制体系建设，进一步完善内控管理的薄弱环节，严防经营风险，提升公司规范运作水平，保障公司健康、稳定和可持续发展。

山东同成医药股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 28 日