

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
董事会关于中喜会计师事务所（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

中喜会计师事务所（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2025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喜财审2026S01831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2025、2024年度归属于母公司股东的净利润分别为264.31万元、328.58万，截至2025年12月31日公司仍累计亏损257.72万元，2025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

公司董事会认为中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025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2025年度财务状况及经营成果。公司截至2025年12月31日累计亏损252.72万元，虽然公司持续经营并实现盈利，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 2026 年将采取以下措施改善持续经营能力：

（1）公司将继续拓展优质客户与市场渠道，稳步提升市场份额与行业竞争力。

（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，优化人员结构与薪酬体系，加强采购及生产管理，全面提升运营效益。

（4）由管理层制定清晰的经营计划、盈利目标及资金预算，并强化过程管控，保障各项规划有效落地执行。

四、董事会意见

公司董事会认为：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的包含与持续经营相关的重大不确定性事项段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2025年度财务状况及经营成果。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

2026 年 4 月 27 日