

证券代码：836389

证券简称：新亚股份

主办券商：财达证券

宁夏新亚凯拓电子商务股份有限公司
董事会关于 2024 年财务报表被出具非标审计意见的
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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）接受宁夏新亚凯拓电子商务股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司 2024 年度财务报表进行了审计，并出具了带有与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告。

一、形成保留意见的基础

“公司 2024 年度取得营业收入 2,017,419.45 元，营业成本 1,572,487.13 元，我们已获取了主要销售客户的询证函回函，获取了与该交易相关的销售合同、发票，但我们仍然对与收入相关的完整性存在疑虑，因此我们对该事项发表保留意见”。

二、与持续经营相关的重大不确定性涉及的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、（二）持续经营”部分所述，公司 2022 年未实现销售，2023 年-2024 年虽然营业收入及净利润逐年上升，但销售业务较少，销售情况不稳定，且公司人员力量少导致内部控制薄弱。这些情况表明存在可能导致对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。

三、董事会对审计意见涉及事项的说明和意见

1. 关于保留意见事项的说明和意见

公司 2024 年度营业收入 2,017,419.45 元，营业成本 1,572,487.13 元，公

公司已向审计人员提供了与交易有关的合同、发票，董事会对中喜会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎原则保留意见给予尊重。

2. 与持续经营相关的重大不确定性的说明和意见

公司正在积极改变或引进新经营模式和业态，但由于资金缺乏，具体业务发展方向暂时不能明确，公司 2022 年未实现销售，2023-2024 年虽然营业收入及净利润逐年上升，但销售业务较少，销售情况不稳定，且公司人员少导致内部控制薄弱。

公司根据目前实际情况，拟采取以下措施：（1）公司将积极探索，改变或引进新经营模式和业态；（2）积极引入外部投资者，注入资金，明确具体业务发展方向，改善公司经营状况。

宁夏新亚凯拓电子商务股份有限公司

董事会

2025 年 3 月 26 日