

甘肃亚太实业发展股份有限公司

董事会关于 2024 年度审计报告非标准审计意见涉及事项的专项说明

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对甘肃亚太实业发展股份有限公司(以下简称“公司”)2024年度财务报表进行了审计,并出具了带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告(报告编号:利安达审字[2025]第0265号)。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定,公司董事会对2024年度审计报告非标准审计意见涉及事项出具专项说明如下:

一、非标准审计意见涉及事项的详细情况

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二、2所述,母公司亚太实业仅作为控股主体,目前没有实质性经营业务,2024年12月31日的账面负债26,254.08万元,资产负债率112.48%,净资产为-2,912.30万元。公司自2023年6月25日起向广州万顺技术有限公司(以下简称“广州万顺”)借款,至2024年12月31日借款期限届满,应支付借款本金21,385.00万元、利息1,174.46万元以及罚息64.37万元,总计22,623.83万元,目前已逾期未支付,可能触发借款协议中质押资产的行权,但公司偿债能力弱、因此存在较大的经营风险和财务风险。

这种情况表明存在可能导致对亚太实业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。

报表使用者关注财务报表附注中对持续经营重大不确定性相关事项的披露。

二、公司董事会及审计委员会意见

1、审计委员会意见:利安达会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2024年度财务报表出具了带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告,审计报告内容客观和真实地反映了公司实际的财务状况,揭示了公司面临的风险,我们同意利安达会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2024年度财务报表出具的审计报告。此外,我们也将持续关注并监督公司董事会和管理层采取的相应措施,希望公司能够妥善处理相关事项,以提高公司的持续经营能力,维护公司全体投资者的利益。

2、董事会意见:董事会认为,利安达会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2024年度出具的带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告符合

公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险，公司董事会表示理解和认可。公司董事会高度重视审计报告涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除审计报告中非标准审计意见所涉及事项对公司的影响，争取2025年彻底改善公司的持续经营能力，积极维护公司和广大投资者的利益。

三、拟采取的措施

根据《深圳证券交易所股票上市规则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》等有关规定，公司将持续关注上述非标准审计意见涉及事项的进展情况，并将督促管理层积极采取措施，尽可能消除非标准审计意见涉及事项的影响，维护公司及全体股东的合法权益。

鉴于子公司股权存在质押事项，公司与债权人广州万顺技术有限公司积极沟通，并于2025年4月26日收到广州万顺技术有限公司《关于债务到期及相关安排的复函》，广州万顺技术有限公司表示，基于双方合作的信任基础，为支持公司稳妥化解债务风险，广州万顺原则同意在2025年12月31日前暂不行使对子公司股权的质权，但亚太实业需满足有效的债务清偿方案及行之有效的措施，具体包括：公司实控人仍为广州万顺股东陈志健先生及陈少凤女士，便于广州万顺能实时监督公司经营情况；公司需按季度定期提交债务化解进展报告；公司引入战略投资者、优化治理结构等重大事项须经广州万顺书面认可。

基于以上事实，同时结合公司目前所处形势，公司董事会和管理层在未来将采取更加积极有效的应对措施，拟采取的措施包括：

(1) 在资本结构优化方面，公司将积极寻求多元化的融资渠道，包括但不限于引入战略投资者、实施股权融资等方式增强资金流动性，改善资产负债表，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的合法权益。

(2) 在债务方面采取有效措施，积极推动债务重组、制定合理方案，优化债务结构，降低负债率，提升公司资产质量。

(3) 在主营业务竞争力提升方面，制定切实可行的发展规划，稳步提升业务的质量、效益和利润；加大研发力度，淘汰落后设备及生产线，根据市场需求调整产品结构和产能，在保证产品产量的同时也降低生产成本，以此提高产品的市场竞争力和附加值。

(4) 在内部控制方面，将继续强化内部控制和财务管理，着力完善内部控制，加强风险管理，提高公司抗风险能力并有效提升公司治理水平。加强全

面预算管理和成本管控，做好开源节流、降本增效和增收节支工作，严格控制各项费用支出，合理量入为出，增强持续盈利能力。

上述措施不构成对投资者的承诺。

公司董事会提醒广大投资者理性、正确评估该事项对公司的影响，谨慎投资，注意风险。

特此说明。

甘肃亚太实业发展股份有限公司

董事会

2025年4月28日