

浙江亚太药业股份有限公司董事会

关于 2021 年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的

专项说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对浙江亚太药业股份有限公司（以下简称“亚太药业”或“公司”）2021 年度财务报告进行审计，出具了保留意见的审计报告（天健审〔2022〕4958 号）。本公司董事会现就 2021 年度审计报告中保留意见所述事项影响已经消除的情况进行专项说明如下：

一、2021 年度审计报告保留意见所述事项

如审计报告中“形成保留意见的基础”段所述，亚太药业公司拥有 YATAI & BBT BIOTECH LTD.（以下简称亚太加拿大）50%的股权，对该项长期股权投资采用权益法核算，2021 年末的账面余额为 33,454,145.50 元，本期已对该项投资全额计提了减值准备。年审会计师未能实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据，无法判断亚太药业公司对该项长期股权投资计提减值准备的金额是否准确以及该项投资的列报是否恰当。此外，截至 2021 年 12 月 31 日，亚太药业公司开发支出账面价值为 67,092,992.33 元。年审会计师未能实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据，无法判断开发支出是否存在减值以及可能存在减值的金额。

二、2021 年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的说明

公司董事会、监事会、管理层高度重视 2021 年度审计报告保留意见所涉及事项，积极采取措施解决，消除上述事项的影响。

（一）长期股权投资减值准备

公司通过法律程序更换亚太加拿大董事，亚太加拿大于 2022 年 9 月 15 日签署《股东决议》，解除陈尧根的董事职务，任命徐炜为公司董事。亚太药业管理层重新与亚太加拿大取得联系。

亚太加拿大已经于 2022 年 12 月 16 日聘请当地会计师事务所 MNP LLP 对公司 2021 年和 2022 年财务报表进行审计，于 2023 年 3 月 27 号出具审计报告。同

时聘请当地评估师事务所 BRAMWELL & ASSOCIATES REALTY ADVISORS INC. 对公司主要资产房屋及土地进行评估，于 2023 年 2 月 17 日出具文件编号：2677-23-PM-LA-ASV 的评估报告。本期亚太加拿大已经提供经审计的财务报表、评估报告以及其他审计所需的资料。

（二）开发支出账面价值

亚太药业于 2022 年 12 月 10 日聘请中联资产评估集团(浙江)有限公司对公司截至 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日公司开发支出和无形资产可回收金额进行评估。中联资产评估集团(浙江)有限公司于 2023 年 4 月 20 日出具文号浙联评报字[2023]第 120 号和浙联评报字[2023]第 121 号的评估报告。

综上所述，公司 2021 年度审计报告保留意见所涉及事项的影响已消除，不会给本公司后续财务报表带来持续性影响。

三、独立董事意见

在认真审阅了相关资料后，经审慎分析，独立董事认为：公司董事会出具的《关于 2021 年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的专项说明》符合公司目前的实际情况，我们对该专项说明无异议。同时我们也建议公司进一步优化公司治理结构，加强内部管理和沟通机制，切实维护上市公司及全体投资者合法权益。

四、监事会意见

监事会对 2021 年审计报告保留意见所述事项影响的消除情况进行了认真核查，认为：公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况，符合中国证监会、深圳证券交易所相关法律、法规及规范性文件的要求，公司监事会对董事会所作的专项说明无异议。

浙江亚太药业股份有限公司

二〇二三年四月二十三日