

董事会关于会计师事务所出具无法表示意见 审计报告的专项说明

鹏起科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师事务所”）对公司2019年度财务报表进行审计，出具了无法表示意见的审计报告。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》（2018年修订）的规定，公司董事会针对该审计意见涉及的事项作出如下说明：

一、无法表示意见涉及事项的详细情况

（1）我们在对鹏起科技公司 2019 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行审计时，发现与财务报告相关的内部控制存在多项重大缺陷。内部控制运行失效，对财务报表的影响重大而且具有广泛性。我们执行的审计程序以抽样为基础，在内部控制运行失效的情况下，无法获取充分、适当的审计证据以对财务报表发表审计意见提供基础。

（2）鹏起科技公司 2019 年度净利润为-92,498.16 万元，2019 年 12 月 31 日的资产负债率为 96.48%，且期末已逾期未偿付的银行借款 36,968.06 万元，累计违规对外担保 15.75 亿元，因债务逾期及对外担保诉讼事项导致鹏起科技公司包括基本户在内的多个银行账户被冻结，所持子公司股权被冻结，对生产经营产生重大影响。我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法判断鹏起科技公司运用持续经营假设编制 2019 年度财务报表是否适当。

（3）鹏起科技公司 2019 年度未将持股比例 51.00%的成都宝通天宇电子科技有限公司（以下简称宝通天宇）纳入合并范围，导致合并范围在 2018 年度的基础上减少宝通天宇。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断是否应当将宝通天宇纳入合并范围。

（4）鹏起科技公司 2018 年 12 月 31 日存货账面余额为 237,053.03 万元，存货跌价准备余额为 91,008.34 万元，2018 年度审计机构对此项出具了无法表示意见，其中 2019 年度鹏起科技公司以 327.72 万元的价格出售了上述存货中账面余额 72,525.74 万元的在产品，同时转销了 52,682.37 万元的存货跌价准备并将 19,843.37 万元的存货跌价准备从在产品转入了发出商品。截至 2019 年 12 月 31 日，鹏起科技公司存货账面余额 169,031.63 万元，存货跌价准备余额为 48,361.33 万元。我们无法获取充分、适当的审计证据以对鹏起科技公司存货期初及期末账面价值的

准确性、存货跌价准备计提、转销的合理性及会计处理的正确性发表意见。

(5) 鹏起科技公司截至 2019 年 12 月 31 日单项计提坏账准备的应收款项账面余额为 104,817.15 万元，计提的坏账准备余额为 103,949.03 万元，我们无法获取充分、适当的审计证据确定上述坏账准备计提的合理性。

(6) 鹏起科技公司 2019 年 12 月 31 日商誉账面价值为 61,942.52 万元，我们无法获取充分、适当的审计证据核实商誉账面价值的准确性。

(7) 鹏起科技公司于 2020 年 5 月 8 日收到中国证监会《调查通知书》(沪证调查字 2020-1-012 号)和关于公司实际控制人张朋起的《调查通知书》(沪证调查字 2020-1-013 号)，因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司及公司实际控制人张朋起立案调查。由于该立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对鹏起科技公司财务报表的影响程度。

二、公司董事会意见

公司董事会尊重会计师事务所的独立判断，并且十分重视上述会计师事务所出具的无法表示意见的审计报告中所涉及事项对公司可能产生的不良影响，将尽力采取相应有效的措施，尽力减轻相关无法表示意见中涉及的事项对公司的影响，积极维护广大投资者的利益。敬请广大投资者注意投资风险。

三、下一步消除相关事项及其影响的具体安排

公司对会计师事务所出具无法表示意见涉及的事项高度重视，为避免上述事项对公司产生不良影响并保证公司持续经营能力，结合公司目前实际情况，公司已采取及将要采取的措施如下：

(一) 健全内部控制机制，确保公司运营规范

按照2018年9月证监会发布的《上市公司治理准则》等有关文件的要求，公司于2019年度全面梳理并修订了公司治理相关文件制度，2020年度，公司将采取周密的措施保证制度严格执行，确保公司治理规范、内部控制严格、大股东行为受控、管理科学、风险可控。

(二) 消除系列诉讼带来的负面影响，恢复公司正常经营

公司管理层着力加强同诉讼相关方的沟通，采取切实有效的措施解决诉讼纠纷，解决资产、账户被查封冻结给公司经营带来的诸多困难，使公司生产经营活动

动完全恢复正常。

（三）敦促实际控制人履行承诺，及时归还资金，缓解资金压力

公司将积极督促实际控制人偿还占用资金并支付资金利息为维护公司和全体股东利益利益，不排除会采取法律手段追回实际控制人所占用资金并追究其对公司造成的损失。

（四）加强人才队伍建设，塑造高素质经营管理团队

根据公司实际经营情况和现有人力资源状况，制定与之相适应的中长期人才战略规划、人才选拔激励和绩效考核机制，进一步完善吸引、培养和稳定人才的具体措施，持续改善用工结构、提高员工素质，做好人员储备和人才梯队建设，逐步完善员工晋升和多通道职业发展体系，为公司可持续发展提供强有力的人才支撑。特别重要的是，重点加强中高层管理干部的选拔、引进和培养，打造一支高素质的管理队伍，确保公司重大决策能有效实施。

（五）提升企业内在价值

通过优化产业结构、提升管理水平、增强研发能力、扩大生产规模、改善产品质量、提高客户满意度、加大资本运作力度等措施全面提升企业内在价值。

特此说明。

鹏起科技发展股份有限公司

2020年6月22日