

鹏起科技发展股份有限公司

中兴财光华审专字（2020）第 215029 号



内部控制审计报告

中兴财光华审专字(2020)第215029号

鹏起科技发展股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了鹏起科技发展股份有限公司(以下简称“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。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是鹏起科技公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控

制目标。

(1) 按照公司章程的规定：单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产10%的担保需要经过公司董事会和股东大会审议。截止2019年12月31日，公司违规对外担保金额为157,488.00万元。

上述担保目前多处于诉讼中，鹏起科技公司可能因上述担保承担重大损失。

(2) 鹏起科技公司以前年度违规向公司实际控制人及其一致行动人提供资金，导致形成关联方非经营性资金占用，且未及时进行信息披露，截至2019年12月31日，鹏起科技公司实际控制人非经营性资金占用金额74,678.96万元。

(3) 根据《企业会计准则》的规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。鹏起科技公司在2019年年末未获取相应的依据对商誉进行减值测试。

(4) 公司未能将持股比例51%的宝通天宇纳入2019年度合并范围，公司在编制合并财务报表时没有及时按照《企业内部控制应用指引第14号—财务报告》及《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定取得并保持有利于编制符合企业会计准则规定的合并财务报表的财务信息，致使最终未将宝通天宇纳入2019年度合并范围。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使鹏起科技公司内部控制失去这一功能。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，鹏起科技公司于2019年12月31日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

六、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到鹏起科技公司的非财务报告内部控制存在重大缺陷。

公司子公司丰越环保2019年度处置账面余额72,525.74万元的存货，未取得鹏起科技公司管理层批准，表明鹏起科技对子公司业务管理相关的内部控制

存在重大缺陷。

由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对鹏起科技公司的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。



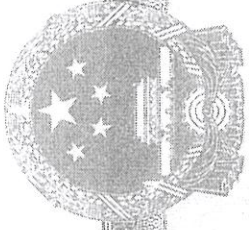
中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：

2020年6月22日





营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



2019年12月12日

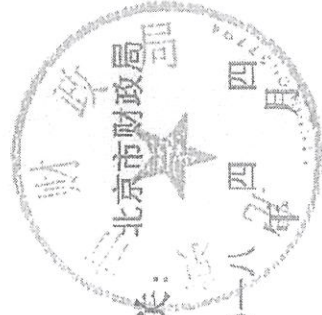
登记机关



证书序号: 0000187

说明

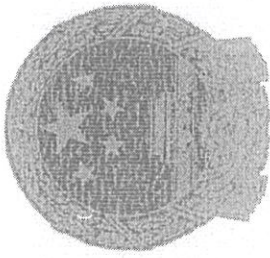
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

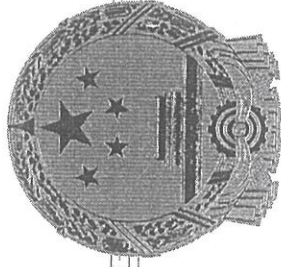
首席合伙人: 姚康春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010205
 批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号
 批准执业日期: 2014年03月28日





证书序号:000360

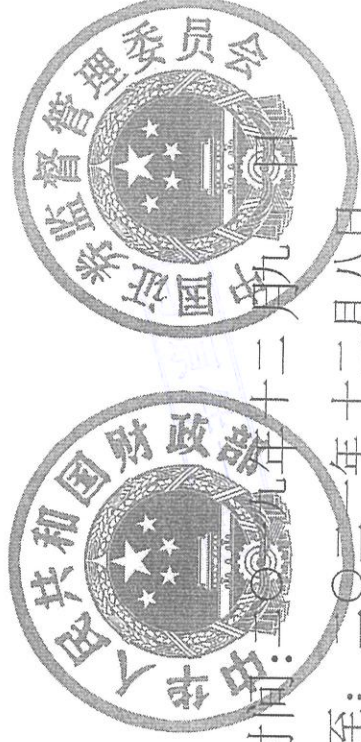
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春



证书号: 000360



发证时间: 二〇一二年十二月八日
证书有效期至: 二〇一三年十二月八日



姓名: 侯胜利
Sex: 男
出生日期: 1980-02-05
工作单位: 北京注册会计师协会
身份证号: 51010621800203001
Identity card No.



姓名: 侯胜利
证书编号: 110000642307

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110000642307
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004-12-01
Date of Issuance

2016年3月1日



2016年3月20日



2013年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年3月16日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

正斌 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

兴华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年11月14日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

兴华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中华亚太 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中华亚太 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中华亚太 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年12月30日

注意事项
NOTES

- 注册会计师执行业务, 必须按照委托方出示本证书。
- 本证书只限本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师年检合格时, 应将本证书报送主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补发手续。

2014.12.19

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate, when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issue after making an announcement of loss on the newspaper.

2017.12.16



姓名: 杜蔚
 Full name: 杜蔚
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1987-04-28
 Date of birth: 1987-04-28
 工作单位: 中恒亚太会计师事务所有限公司
 Working unit: 中恒亚太会计师事务所有限公司
 身份证号码: 430656198704283654X
 Identity Card No.: 430656198704283654X



姓名: 杜蔚
 证书编号: 110002104725

证书编号: 110002104725
 No. of Certificate:
 所属注册会计师协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs:
 发证日期: 2013年 11月 14日
 Date of Issuance:



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

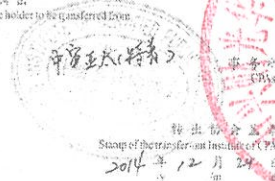


同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

