

康跃科技股份有限公司

董事会关于 2019 年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的专项说明

康跃科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“康跃科技公司”）2019 年度财务报表已由和信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“和信所”）审计并出具了和信审字（2020）第 000457 号保留意见审计报告。公司董事会现就 2019 年度审计报告中保留意见所涉事项的影响已经消除进行说明：

一、保留意见所述事项

如财务报表“附注十二、其他重要事项”所述，康跃科技公司美国子公司 SUNSPARK TECHNOLOGY INC. 截止 2019 年 12 月 31 日未审财务报表资产总额 28,366.37 万元，占康跃科技公司合并资产总额的 18.62%；净资产总额 11,285.64 万元，占康跃科技公司合并净资产总额的 15.01%；2019 年营业收入 13,369.61 万元，占康跃科技公司合并营业收入总额的 18.43%；2019 年实现净利润-321.93 万元，占康跃科技公司归属于母公司所有者的净利润总额的 0.48%；康跃科技公司商誉中境外资产组组合 SUNSPARK TECHNOLOGY INC. 产生的商誉本期全额计提商誉减值准备 12,860.55 万元。由于年报审计期间新冠病毒在世界各国全面爆发，康跃科技公司美国子公司 SUNSPARK TECHNOLOGY INC. 无法正常复工，我们也无法到达现场实施检查、资产监盘及询证等重要审计程序。截止审计报告日，我们仍无法对纳入合并范围的 SUNSPARK TECHNOLOGY INC. 财务报表及相关披露实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据。

和信所认为上述事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见。

二、保留意见所涉及事项影响已消除的说明

本公司董事会、管理层高度重视 2019 年度审计报告保留意见所述事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响。

美国子公司 SUNSPARK TECHNOLOGY INC. 系香港羿珩科技有限公司（以下简称“香港羿珩”）的子公司，受新型冠状病毒肺炎疫情疫情影响，国内外经济形势和行业发展的不确定性增强，香港羿珩出现经营亏损，且目前尚无好转趋势。为应对新形势，优化资产结构，提高流动性，进而增强公司抗风险能力，提升公司核心竞争力，

康跃科技与天津中建北方集团有限公司（以下简称“天津中建”）签订股权转让协议，拟将公司持有的香港羿珩 100%的股权以人民币壹亿玖仟伍佰万元的价格转让予天津中建。本次股权转让完成后，公司将不再持有香港羿珩的股权，香港羿珩不再纳入公司合并报表范围，将有助于提升公司未来的盈利能力，进而提高公司的经营质量。

根据股权转让协议，公司于 2020 年 12 月 24 日收到天津中建的第一笔股权转让款人民币 10,000 万元，并于 2020 年 12 月 30 日办理完毕香港羿珩股权转让的变更登记手续，至此香港羿珩的法律权属已转让至天津中建，自 2020 年 12 月 30 日起香港羿珩不再纳入公司合并报表范围。

综上所述，公司董事会认为，自 2021 年 1 月 1 日起，康跃科技公司 2019 年度审计报告保留意见所述事项的影响已消除。

三、会计师事务所意见

2021 年 3 月 9 日，公司年审会计师中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《关于康跃科技股份有限公司 2019 年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的专项说明审核报告》(中审亚太审字【2020】020782-1 号)，报告认为：“康跃科技公司编制的专项说明在所有重大方面未发现与实际存在重大不一致，自 2021 年 1 月 1 日起，康跃科技公司 2019 年度审计报告中保留意见所涉及事项的影响已消除。”

四、独立董事意见

在认真审阅了关于公司 2019 年度审计报告中保留意见涉及事项影响消除情况的相关文件后，经审慎分析，独立董事发表如下意见：我们对公司管理层积极采取措施解决、消除上述事项影响所做的努力表示肯定，董事会出具的《关于 2019 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，公司年审会计师中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)已就此出具专项审核报告，我们对该专项说明无异议。

五、监事会意见

经过对 2019 年审计报告保留意见所涉事项影响的消除情况认真核查，监事会认为：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、深圳证券交易所颁布的有关规范性文件和条例的规定，公司监事会对董事会所作的专项说明和中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审核报告均无异议。

康跃科技股份有限公司董事会

2021年3月9日