

珠海欧比特宇航科技股份有限公司

关于 2019 年度审计报告中保留意见所述事项影响已消除 的专项说明

珠海欧比特宇航科技股份有限公司（以下简称“欧比特公司”或“公司”）2019 年度财务报表由大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华”）进行审计并出具了保留意见的审计报告（大华审字【2020】第 008024 号）。公司董事会现就 2019 年度审计报告中保留意见所涉及事项影响消除情况说明如下：

一、2019 年度保留意见所涉及的事项

根据大华出具的公司 2019 年度审计报告“二形成保留意见的基础”所述保留意见事项如下：

2017 年 6 月-2019 年 6 月期间，欧比特公司之股东、原董事、全资子公司广东铂亚信息技术有限公司(以下简称“铂亚信息”)的原法定代表人、执行董事李小明在未经铂亚信息及本公司同意的情况下，利用其原为铂亚信息法定代表人及执行董事的身份与职务便利，在隐瞒了铂亚信息及本公司的情况下，其个人与区继裕、苏文权、王琼英、李勇明民间借贷、P2P 平台代理人签订了《借款合同》，以铂亚信息名义为其个人借款债务进行担保；以个人及冒用铂亚信息的名义与广州冠盛企业集团有限公司签订《借款合同》，实则为其个人借款，企图让铂亚信息承担其债务。李小明私刻公章并刻意隐瞒有关借款和担保情况，导致铂亚信息及本公司目前涉及多起诉讼，涉诉本金额 42617 万元，涉诉本息总额 5.1 亿元。我们虽然对欧比特公司截至财务报告报出日前已发生和可能发生的诉讼和索赔等事项实施了检查、函证、与管理层及经办律师的沟通等必要的审计程序，欧比特公司也发布了对该事项的相关公告，但我们仍无法判断上述事项对 2019 年度财务报表的影响以及是否存在其他未经批准且未披露的对外担保事项。

二、2019 年度保留意见所述事项影响消除情况

公司董事会、管理层高度重视 2019 年度审计报告中保留意见所述事项的消除规范工作，聘请律师团队梳理大华审字【2020】第 008024 号审计报告中所述的保留意见内容并积极应诉、消除上述事项的影响，2019 年度审计报告中保留意见所述事项对财务报表的影响已消除，具体情况如下：

1、诉讼进展情况。（1）铂亚信息与区继裕保证合同纠纷案件，涉案本金 4000 万元，广州市中级人民法院已做出二审判决：涉案保证合同对被上诉人铂亚信息无效，铂亚信息因上述保证合同对借款人不能清偿债务部分承担 30%的赔偿责任。铂亚信息及区继裕双方均向广东省高级人民法院提请再审申请，广东省高院已受理再审审查申请，案件尚在审理中。（2）铂亚信息与苏文权担保案件 3 件，涉案本金 3817 万元，一审分别在广州市越秀区法院和广东自由贸易区南沙片区人民法院审理。广州越秀区法院审理的 1 件已作出一审判决：涉案保证合同对铂亚信息无效，铂亚信息因上述保证合同对借款人不能清偿债务部分承担三分之一的赔偿责任。铂亚信息不服该判决已上诉至广州市中级人民法院，目前正在审理过程中；另外 2 件一审尚未判决。（3）铂亚信息与广州冠盛企业集团有限公司借款案件，涉案本金 6800 万元。广州市天河区人民法院已作出一审判决：铂亚信息、李小明向广州冠盛企业集团有限公司偿还借款本金 6776 万元及利息，律师费 30 万元；欧比特对上诉债务承担连带责任。（4）铂亚信息与李勇明仲裁案件，涉案本金 25000 万元，由北海国际仲裁院受理审理此案。2021 年 4 月 19 日，铂亚信息收到了北海国际仲裁院送达的关于上述案件的《恢复仲裁通知书》[案号：（2019）北海仲字第 3-5505 号]，该通知提及：根据《北海仲裁委员会/北海国际仲裁院仲裁规则》第五十一条的规定，因本案审理需要，本院决定于 2021 年 4 月 16 日起恢复仲裁程序。目前，北海国际仲裁院尚未裁决。（5）铂亚信息与王琼英涉诉案件，涉案本金 3000 万元，由广州市海珠区人民法院受理审理。该案已于 2019 年 12 月 20 日撤诉，撤诉原因为①王琼英为 P2P 平台冠群驰骋投资管理（北京）有限公司（以下简称“北京冠群”）的代理人，该 P2P 平台涉嫌集资诈骗被相关部门机关调查。②李小明与北京冠群签订还款承诺，承认其本人为实际收款人及借款人，约定还款金额均由李小明负责归还。

2、公司对于上述案件已作出的关于铂亚信息承担赔偿责任和还款责任的判决，均不服判，并已提起上诉和再审。本着对广大股东利益的审慎考虑，充分释放风险，根据上述案件的法院判决和已经收集到的李小明还款凭据，并结合区继裕通过执行李小明财产已分配还款的情况，暂计提预计负债 4221.13 万元。具体如下：（1）铂亚信息与区继裕担保案件按照广州市中级人民法院判决承担借款人不能清偿债务部分 30%的赔偿责任计提。（2）铂亚信息与苏文权担保案件 3 件，其中广州市越秀区法院判决案件 1 件，涉案本金 1400 万元，按照法院判决承担借款人不能清偿债务部分

三分之一的赔偿责任计提。广州市南沙区法院审理未判决案件 2 件，涉案本金 2417 万元，扣减李小明已偿还部分金额 500 万元（具体扣减数额以法院认定为准），剩余 1917 万元，目前该案仍在一审审理中，尚未有判决结果。（3）铂亚信息与广州冠盛企业集团有限公司借款案件，涉案本金 6800 万元。根据李小明在诉讼中提供的还款凭证，扣减已偿还金额 4255 万元，剩余 2545 万元。律师认为：该一审判决回避和不审查许多重要事实，包括冠盛公司是否是职业借贷人、是否是非善意的合同相对人、李小明是否是越权代表，在李小明提出抗辩之情形下诉请金额是否真实、涉案借款合同上铂亚公司的印章是否是李小明伪造后倒签并加盖的等等，最终导致一审判决存在严重错误。在没有证据证明欧比特公司存在滥用公司人格地位和股东有限责任逃避债务、损害债权人利益的情况下，一审法院故意加重了欧比特公司的证明责任，判决欧比特公司承担连带清偿责任存在重大认定错误，明显背离了法律的规定。（4）铂亚信息与李勇明担保案件，涉案本金 25000 万元，李小明还款记录显示已全部偿还，铂亚信息无需计提预计负债。（5）铂亚信息与王琼英涉诉案件，涉案本金 3000 万元，李小明与王琼英代表的北京冠群签订还款承诺书，铂亚信息不再承担任何责任，铂亚信息无需计提预计负债。

同时，公司进一步加强内控制度运行监督与责任追究，强化内审定期检查的要求，对公司及子公司涉及担保类、借款类、对外投资类、公司开立注销类大额合同签订类、权益转移类等事项展开全面自查，截至本专项说明出具之日，公司通过自查、和李小明沟通确认，没有发现新增、应披露未披露重大涉诉事项。

综上所述，公司上述 2019 年度审计报告中保留意见事项的影响已消除。

珠海欧比特宇航科技股份有限公司

董 事 会

2021 年 4 月 25 日