

广发证券股份有限公司

关于广州市晶华精密光学股份有限公司

年报延期披露的专项意见

广州市晶华精密光学股份有限公司（证券简称：晶华光学，证券代码：832071，以下简称“晶华光学”或“公司”）于 2015 年 2 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，广发证券股份有限公司（以下简称“主办券商”或“广发证券”）作为晶华光学的主办券商，对晶华光学延期披露 2019 年度报告事项进行了核查，现将相关情况说明如下：

一、公司延期披露的具体原因

晶华光学在美国及德国设有子公司，并且属于重要组成部分，由于受疫情影响，审计机构在 4 月 30 日前无法前往美国和德国开展现场审计工作，无法执行盘点、凭证检查等必要审计程序，美国及德国子公司的存货占比较大，如未能进行现场盘点，将无法获得充分适当的审计证据以供出具审计报告，因此公司需要延期披露年报。

二、公司聘请会计师事务所的具体情况

晶华光学于 2019 年 5 月 21 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过拟续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司年度审计机构，并于 2019 年 12 月 31 日与其签订《审计业务约定书》。

该会计师事务所已连续为晶华光学提供审计服务 7 年，不存在变更会计师事务所的情形。

三、公司年报编制和审计工作的进展情况、采取的应对措施和预计完成时间

（一）公司年报编制和审计工作进展情况

截至本专项意见出具日，公司 2019 年度报告已完成非财务部分的编制工作。审计机构已经完成晶华光学在中国境内公司的现场审计工作，对于晶华光学在美

国和德国的子公司，已获得财务报表及部分审计资料，并通过邮件及网上函证等方式执行往来款及银行存款函证程序。

（二）应对措施

公司积极与审计机构保持沟通，并及时向会计师提供获得美国和德国子公司的财务报表及部分审计资料，为会计师通过邮件及网上函证等方式执行往来款及银行存款函证程序提供必要的工作条件。同时，公司将重点关注美国和德国的疫情发展情况，一旦疫情得到控制，将第一时间联系审计机构前往美国和德国开展现场审计工作。

（三）预计完成时间

如果海外疫情得到有效控制，审计机构计划 2020 年 6 月中旬前往美国和德国开展现场审计工作，执行盘点、凭证检查等审计程序，并于 2020 年 6 月下旬出具审计报告。因此，公司预计在 2020 年 6 月 30 日之前完成年报编制和披露工作。

四、主办券商履行的工作程序以及相关具体的督导情况

主办券商已针对公司延期披露年报事项，对公司信息披露负责人以及审计机构经办会计师进行访谈，了解延期披露的具体原因、进展和应对措施等，并及时将股转公司发布的《关于做好挂牌公司等 2019 年年度报告审计与披露工作有关事项的通知》（股转系统公告〔2020〕264 号）的相关要求向公司进行传达，督促公司及时召开董事会审议延期披露事项，并按要求披露年度报告延期披露的临时公告、会计师事务所及主办券商专项意见等文件。

广发证券股份有限公司

2020 年 4 月 20 日