

关于广州市晶华精密光学股份有限公司延期披露
2019 年经审计年度报告的专项意见



关于广州市晶华精密光学股份有限公司延期披露 2019年经审计年度报告的专项意见

天健审〔2020〕7-252号

广州市晶华精密光学股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对广州市晶华精密光学股份有限公司（以下简称晶华公司）2019年度财务报表进行审计。晶华公司原预计于2020年4月28日披露2019年经审计年度报告，因受新冠肺炎疫情影响，经晶华公司第二届董事会第九次会议审议通过，晶华公司将延期披露2019年经审计年度报告（以下简称延期披露年报）。根据中国证监会《关于做好当前上市公司等年度报告审计与披露工作有关事项的公告》（证监会公告〔2020〕22号），以及全国股转公司《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，我们对晶华公司董事会延期披露年报决议中与审计相关的事项进行了核查，现将相关情况说明如下。

一、晶华公司审计业务承接和开展情况

经晶华公司2018年度股东大会审议通过，晶华公司委托本所审计其2019年度财务报表，并于2020年4月16日与本所签订《审计业务约定书》。本所已为晶华公司提供审计服务7年。

晶华公司已向我们提供了必要的工作条件，积极配合审计工作开展。截至本意见出具日，不存在我们与管理层就重大审计事项未能达成一致意见的情况。

二、晶华公司延期披露年报的原因

晶华公司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，我们4月30日前无法前往美国和德国开展现场审计工作，无法执行监盘、凭证检查等必要审计程序，因此晶华公司延期披露年报。

三、审计工作进展情况

（一）未能在4月30日前出具审计报告的原因

晶华公司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，我们4月30日前无法前往美国和德国开展现场审计工作，无法执行监盘、凭证检查等必要审计程序。

（二）审计工作的执行进度

截至本意见出具日，我们已完成晶华公司中国境内公司的现场审计工作。对于晶华公司在美国和德国的子公司，由于受疫情影响，我们4月30日前无法前往美国和德国开展现场审计工作，无法执行监盘、凭证检查等必要审计程序。

（三）审计受限的项目及影响程度

因晶华公司的美国及德国子公司属于重要组成部分，未能完成现场审计对各报表项目均有影响。

（四）应对措施

1. 我们与晶华公司进行了及时地沟通，并修订了审计计划，提前确定重点风险领域。

2. 在确保审计质量的前提下，我们已通过远程审计等方式获得了晶华公司的美国和德国子公司的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等审计程序。

3. 视美国和德国的疫情发展情况，我们正在准备尽快前往美国和德国开展现场审计工作。同时正在考虑借助当地组成部分审计师的力量完成部分工作。增加审计人员配置和工作时间投入，力争缩短延迟时间，尽量减少延迟披露的影响。

四、审计工作预计完成时间

我们视美国和德国的疫情发展情况尽快前往美国和德国开展现场审计工作，

并预计于 2020 年 6 月下旬出具审计报告。

五、核查意见

经核查，我们认为，晶华公司第二届董事会第九次会议审议通过的延期披露年报决议中与审计相关的事项属实。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

说明

证书序号：0007666

- 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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为关于广州市晶华精密光学股份有限公司延期披露2019年经审计年度报告的专项意见后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

仅为关于广州市晶华精密光学股份有限公司延期披露2019年经审计年度报告的专项意见后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码“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



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、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，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



2020年03月31日

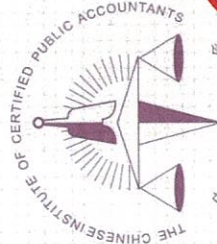
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为关于广州市晶华精密光学股份有限公司延期披露2019年经审计年度报告的专项意见后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为关于广州市晶华精密光学股份有限公司延期披露 2019 年经审计年度报告的专项意见后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明魏标文是中国注册会计师，未经魏标文本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓 名	Full name	魏标文
性 别	Sex	男
出 生 日 期	Date of birth	1977-11-09
工 作 单 位	Working unit	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)广东分所
身 份 证 号 码	Identity card No.	441424197711096975



魏标文(440300481135)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



440300481135

证书编号: 440300481135
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 08 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

2019 年 4 月换发

年 月 日
/y /m /d

仅为关于广州市晶华精密光学股份有限公司延期披露 2019 年经
 审计年度报告的专项意见后附之目的而提供文件的复印件，仅用
 于说明陈建成是中国注册会计师，未经陈建成本人书面同意，此
 文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传达或披露。



证书编号: 330000010182
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 04 月 28 日
 Date of Issuance /y /m /d

姓名: 陈建成
 Full name

性别: 男
 Sex

出生日期: 1984-08-31
 Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通
 Working unit 合伙)广东分所

身份证号码: 441284198408310019
 Identity card No.



(普通合伙)



陈建成(330000010182), 已通过广东省注册会计师协会2018
 年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 68号。



330000010182



陈建成(330000010182), 已通过广东省注册会计师协会2019
 年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



330000010182

