

国融证券股份有限公司关于山东华津机电科技股份有限公司 2019 年年度报告延期披露的专项意见

国融证券股份有限公司（以下简称“主办券商”）系山东华津机电科技股份有限公司（证券简称：华津科技，证券代码：832951，以下简称“华津科技”或“公司”）的主办券商。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《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）等相关规定及要求，就华津科技 2019 年年度报告延期披露的情况进行了核查，核查意见如下：

（一）公司延期披露的具体原因

1、无法在 4 月 30 日前披露定期报告的原因

公司在湖南省及山东省均设有办公场所，受各办公场所当地疫情管控措施影响，公司财务人员处于居家办公状态，无法开展现场审计工作。公司财务人员于 4 月中旬陆续恢复到办公场所进行现场办公，会计师事务所据此于 4 月 20 日派审计项目组赶赴公司现场进行审计，受上述原因影响，截至本专项意见出具之日，会计师事务所尚未完成全部现场审计工作，未出具审计报告，所以公司预计无法在 4 月 30 日前披露 2019 年年报。

2、审计受限科目及影响程度

截至 2020 年 4 月 20 日，公司暂未将审计工作需要的电子、纸质等资料提供完整，导致部分财务报表项目审计受限。审计受限的主要财务报表项目有应收账款、营业收入，受限的原因是因拟函证各对象复工情况不一致，公司未能提供部分拟函证对象的地址及收件人联系方式，导致函证程序尚未正常执行。

3、目前审计工作的执行进度

截至 2020 年 4 月 20 日，会计师事务所已进场工作，尚未完成全部的现场审计工作。

4、为尽快完成审计工作拟采取的措施

为尽快完成审计工作，目前会计师事务所已加派人员赶赴公司现场进行审计。针对函证程序，会计师事务所将安排专人跟进。

为确保审计报告及年度报告等相关文件的真实性、准确性和完整性，现需将

公司 2019 年年度报告及相关文件披露时间延期至 2020 年 6 月 12 日。

（二）公司聘请会计师事务所的具体情况

公司聘请的 2019 年度审计机构为中证天通会计师事务所（特殊普通合伙），此前，中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）已经连续为公司提供了 1 年审计服务，不涉及变更会计师事务所的情况。

（三）公司年报编制和审计工作的进展情况

公司 2019 年年报非财务部分的编制工作已经完成初稿，正在等待审计机构完成财务数据审计工作以进行年报财务部分的填写。为确保审计工作的顺利进行，公司已抽调安排相关部门人员全力配合审计工作，按会计师提供的资料清单提前做好各项审计资料的准备工作，为会计师提高工作效率、节约现场审计时间打下基础，以尽快出具审计报告。

截至本专项意见出具之日，会计师事务所已进场工作，尚未完成全部的现场审计工作。会计师事务所预计将于 6 月 12 日前出具正式审计报告。

公司预计于 2020 年 6 月 12 日前完成年报编制工作，预计于 2020 年 6 月 12 日披露 2019 年年度报告。

（四）主办券商在督导公司编制和披露年报过程中已履行的工作程序以及相关具体的督导情况

在公司编制和披露年报过程中，主办券商督导人员与公司保持紧密沟通，积极主动了解公司复工复产情况及会计师事务所进场的安排，督促公司认真学习全国中小企业股份系统有限责任公司发布的 2019 年年度报告培训视频及相关文件，及时协助公司解决年报编制过程中遇到的问题，将年报披露所需的资料清单提供给公司，督导提前做好年报披露准备。针对公司无法按期披露 2019 年年度报告的情况，主办券商将督导公司按要求及时履行信息披露义务。

（以下无正文）



（本页无正文，为《国融证券股份有限公司关于山东华津机电科技股份有限公司
2019 年年度报告延期披露的专项意见》之盖章页）

国融证券股份有限公司

2020 年 4 月 21 日

