

兴业证券股份有限公司
关于北京国华云网科技股份有限公司
2019 年年报延期披露的专项审核意见



二〇二〇年四月



一、基本情况

根据《证券法》、《关于做好挂牌公司 2019 年年度报告披露相关工作的通知》、《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》等相关规定要求，兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”）作为北京国华云网科技股份有限公司（以下简称“挂牌公司”或“国华云网”）的主办券商，对国华云网拟申请 2019 年年报延期披露情况进行了专项核查，现就相关情况予以说明。

二、核查具体情况

（一）挂牌公司延期披露的具体原因

根据国华云网向主办券商出具的情况说明及国华云网聘请作为国华云网 2019 年度财务报告审计机构的中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于北京国华云网科技股份有限公司 2019 年年度报告延期披露的专项意见》，挂牌公司拟申请延期披露的具体原因因为受疫情影响，审计工作进展缓慢，无法按期出具审计报告，挂牌公司无法完成年报编制。

针对上述情况，主办券商分别向国华云网董事长沈丽华、董事会秘书兼财务总监方栩、信息披露经办人韩建玉开展了电话访谈等核查程序，确认挂牌公司拟申请延期披露确因受疫情等不可抗力因素影响，导致审计机构无法及时完成财务报告审计，挂牌公司无法及时完成年报编制。

（二）挂牌公司聘请会计师事务所的具体情况

国华云网于 2019 年 12 月 27 日召开第二届董事会第六次会议，于 2020 年 1 月 15 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》。挂牌公司 2019 年度财务报告审计机构变更为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙），更换的具体原因为根据经营发展需要和资本市场发展安排，公司决定更换会计师事务所。挂牌公司与审计机构已于 2020 年 4 月 16 日签署审计业务约定书，审计机构已于 2020 年 4 月 8 日开始国华云网 2019 年度财务报告的初步审计工作。

（三）挂牌公司年报编制和审计工作的进展情况

国华云网于 2020 年 4 月 8 日启动 2019 年年度报告编制工作部署，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 4 月 8 日开始挂牌公司 2019 年度财务报告审计工作。截至 2020 年 4 月 20 日，审计项目组已开展现场审计工作。已完成主要工作包括编制审计计划、执行主要资产的监盘工作、进行内控了解及测试等审计程序。未能在法定期限出具审计报告及完成年报披露的具体障碍为受疫情影响，挂牌公司办公场所对外来人员实施严格的管控措施，审计项目组实际进场工作日期较计划进场工作日期有较大的延迟，审计项目组无法按期完成函证工作。

为尽快推进 2019 年度财务报告审计工作并及时披露 2019 年年报，挂牌公司已采取以下应对措施：在审计项目组进场前，通过网络、邮件等方式与其预沟通年报审计工作，审计项目组进场后，挂牌公司已安排各部门全力配合现场审计工作。审计机构预计完成财务报告审计

的时间为 2020 年 5 月 31 日前。挂牌公司预计完成年报编制和披露的时间为 2020 年 5 月 31 日前。

（四）主办券商在督导挂牌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

兴业证券作为国华云网的主办券商，于 2020 年 1 月 14 日通过多种形式向挂牌公司发布通知，就 2019 年年度报告工作安排及编制披露注意事项向挂牌公司进行了说明。疫情防控特殊时期，主办券商积极督导挂牌公司参与学习全国股转系统《2019 年年度报告编制与披露业务培训》、《〈证券法〉修订内容解读》和《〈非上市公众公司监督管理办法〉修改内容解读》等培训课程，进一步对挂牌公司 2019 年年报编制工作进行了辅导。

截至本专项审核意见签署之日，主办券商多次跟进国华云网 2019 年年报编制和审计工作的进展情况。2020 年 4 月 15 日，国华云网向主办券商提出无法在法定期限出具审计报告及完成年报披露并拟申请年报延期披露。主办券商对挂牌公司管理层开展了电话访谈等核查程序，确认了挂牌公司拟申请延期披露的具体原因、挂牌公司聘请审计机构的具体情况、挂牌公司年报编制和审计工作的最新进展。主办券商督导挂牌公司就申请年报延期披露事项规范履行了信息披露义务。

（此页无正文，为《兴业证券股份有限公司关于北京国华云网科技股份有限公司 2019 年年报延期披露的专项审核意见的专项审核意见》之盖章页）



兴业证券股份有限公司

（加盖公章）

2020 年 4 月 23 日

