

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
关于优卡（北京）科技股份有限公司
年报延期披露的专项意见

全国中小企业股份转让系统有限责任公司

我们接受委托，对优卡（北京）科技股份有限公司（下简称“优卡科技”）2019 年年度报表进行审计，因新冠肺炎疫情影响，优卡科技拟延期披露年报，根据全国股转公司〔2020〕264 号股转系统公告《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》的要求，现就有关事项说明如下：

一、审计业务承接情况

优卡科技已与我所于 2020 年 1 月 14 日正式签署 2019 年年报《审计业务约定书》，服务期限 1 年。

我所为第四次承接优卡科技年度审计工作，较为了解优卡科技股权结构、组织架构、企业性质、资产规模、主营业务、行业风险、经营模式、生产经营情况、营业风险、适用的会计准则（或会计制度）、使用的特殊会计核算规定及业务惯例与核算方法、存在重大事项或问题及其他特有因素，评估该项业务的风险程度。

我所制定了相关业务质量控制制度，实行现场负责人，负责经理、负责合伙人、复核合伙人等四级控制制度，委派项目合伙人及项目组成员均具备独立性 & 专业胜任能力。

二、就必要工作条件、配合审计工作开展、与管理层就重大审计事项沟通等情况

优卡科技尚未向我所提供必要的电子版工作资料，包括但不限于公司基本工商资料、财务资料、内部控制相关文件及审计所需的其他相关资料。

三、未能在 4 月 30 日前出具审计报告的原因

由于受疫情影响，优卡科技的主要客户即各中小学校停课，暂时无法获取与编制财务报表相关的重要信息，无法按期完成函证、检查文件单据原件等审计程序。

优卡科技截至目前未正常复工，包括业务部门、财务部门在内的相关工作停滞，无法为审计工作提供必要的支持，并提供必要的基础数据。

经过沟通后，优卡科技预计于4月下旬正式复工，复工后：

- 1、 优卡科技将与我所专人项目组进行有效对接，列出相应时间计划；
- 2、 优卡科技以财务负责人为领导，成立专项团队，配合我所完成审计工作；
- 3、 优卡科技将安排财务部牵头、对应各个业务部门相关领导，收集、整理审计数据；
- 4、 优卡科技的业务部门将积极与学校联系，确保学校复课后，第一时间核实询证数据；
- 5、 优卡科技与我所在必要时将延长工作时间，确保年报尽快完成。

四、审计工作预计完成时间

根据目前审计工作进度情况和疫情地区形势判断，预计审计工作完成时间为2020年6月下旬。

五、其他需要说明的情况

无。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2020年4月16日

