

## 关于广东国晟高科技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〕7-251号

广东国晟高科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对广东国晟高科技股份有限公司（以下简称国晟高科公司）2019年度财务报表进行审计。国晟高科公司原预计于2020年4月29日披露2019年经审计年度报告。因受新冠肺炎疫情影响，经国晟高科公司第七届董事会第十九次会议审议通过，国晟高科公司将延期披露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，我们对国晟高科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、国晟高科公司审计业务承接和开展情况

经国晟高科公司2018年度股东大会审议通过，国晟高科公司委托本所审计其2019年度财务报表，并于2020年4月13日与本所签订《审计业务约定书》。本所已为国晟高科公司提供审计服务3年。

国晟高科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。

天健会计

## 二、国晟高科公司延期披露年报的原因

国晟高科公司在广东潮州、广州、佛山、江西省龙南县等地均存在经营主体。因受新冠肺炎疫情影响，各经营主体均延长了春节假期，导致报表编制、资料准备等均有不同程度的延后。同时，因受上述城市防疫指挥部对自外地进入人员隔离政策的影响，审计人员无法立即投入现场工作，影响原有审计计划的执行。

## 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

1. 国晟高科公司在广东潮州、广州、佛山、江西省龙南县等地均存在经营主体。因受新冠肺炎疫情影响，各经营主体均延长了春节假期，导致报表编制、资料准备等均有不同程度的延后。

2. 因受上述城市防疫指挥部对外地进入人员隔离等防疫政策的影响，审计人员无法立即投入现场工作，影响原有审计计划的执行。全资子公司江西双能环保科技有限公司（以下简称江西双能公司）地处江西省龙南县，系公司重要组成部分，受新冠肺炎疫情影响，湖北等外地工人无法正常到岗，2020年4月13日才正式复工复产。我们提前向江西双能公司所在地江西龙南县递交报备资料后，经批准后于2020年4月20日方获准进入并开展现场审计工作。

### （二）审计工作的执行进度

截至本意见出具日，我们已与国晟高科公司就审计工作安排作沟通，现场审计工作尚未开展。

### （三）审计受限的科目及影响程度

因母公司及重要经营主体未能完成现场审计，各报表项目均有影响。

### （四）应对措施

我们的应对措施如下：

1. 与客户及属地防疫指挥部门进行积极沟通，并按照当地防疫要求履行报备手续。

2. 提前向国晟高科公司发送审计所需资料清单，并加强事先沟通。

3. 及时修订审计计划，提前确定重点风险领域，并在确保审计质量的前提

下实施部分远程审计程序。

4. 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

根据现在工作进度以及审计程序实施结果，我们预计于 2020 年 6 月下旬出具审计报告。

#### 五、核查意见

经核查，我们认为，国晟高科公司国晟高科公司第七届董事会第十九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：



文魏

中国注册会计师：



荣赵

二〇二〇年四月十七日



# 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



证书序号：0007666

## 说明

- 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

仅为关于广东国晟高科技股份有限公司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给披露。



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



证书号：44

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



仅为关于广东国晟科技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)

扫描二维码登录“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，出具相关报告；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09月13日



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

2019年7月1日至6月30日通过  
公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

仅为关于广东国晟高科技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。

仅为关于广东国晟科技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 Full name 魏标文  
 性 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  
 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

年 月 日  
 /y /m /d

2019 年 4 月 换发

6

5

仅为关于广东国晟高科技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, 仅用于说明赵祖荣是中国注册会计师, 未经赵祖荣本人书面同意, 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。



证书编号: 330000015037  
 No. of Certificate 广东省注册会计师协会

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 2014 04 24

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

姓名: 赵祖荣  
 Full name

性别: 男  
 Sex

出生日期: 1980-09-06  
 Date of birth

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

身份证号码: 441723198009061355  
 Identity card No.



普通合伙



赵祖荣(330000015037), 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。



330000015037



年 月 日  
 /y /m /d