



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 关于华讯方舟股份有限公司再次延期披露 2019 年度 经审计财务报告相关事项的专项说明

大信备字[2020]第 1-00614 号

### 华讯方舟股份有限公司全体股东：

我们接受华讯方舟股份有限公司（以下简称“华讯方舟”或“公司”）委托，对华讯方舟 2019 年年报进行审计，因新冠肺炎疫情影响，我们无法在 2020 年 5 月 30 日之间完成审计工作。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），以及深圳证券交易所《关于支持上市公司做好 2019 年年度报告审计与披露工作的通知》（深证上〔2020〕275 号）的规定，我们核实了贵公司申请再次延期披露的原因，现就相关情况予以说明。

### 一、审计业务承接情况

本所自 2016 年 1 月 12 日起首次承接贵公司业务，已经连续为贵公司服务 5 年，2020 年 1 月 14 日本所与贵公司签订 2019 年年报审计的业务约定书。

### 二、再次延期的原因

本所不能在法定期限内出具 2019 年度审计报告，主要原因为：1. 受疫情影响，项目负责人持有湖北武汉身份证，出差存在较大的不便；2. 公司主要子公司南京华讯方舟通信设备有限公司（以下简称“南京华讯”）2018 年营业收入占公司合并报表营业收入的比例约 91%，且是公司净利润的主要来源，其中主要客户收入及应收账款尚需进一步核实；3. 贵公司聘请的评估专家的估值工作尚在进行中，商誉减值测试及复核工作尚未完成；4. 函证回函不及时，或回函差异较大，项目组相应的替代程序并不能获取充分适当的证据；5. 未履行审议程序的对外担保事项对财务报表预计负债的影响尚待核实；6. 持续经营等重大事项尚需获取进一步



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

证据作出判断。

目前，本所审计工作进展情况为：项目组已完成现场审计工作，正进行审计工作底稿整理、质量控制复核、审计报告类型确定及撰写工作。公司也就重大事项向项目提供进一步审计证据。

### 三、已采取和拟采取的措施

项目组目前正进一步就重大事项进行所内沟通，并就项目质量复核意见逐项落实并修改。同时，进一步催收商誉减值评估报告等重要审计证据。

### 四、预计出具审计报告时间

在贵公司积极配合，提供必要审计工作条件的基础上，我们拟于2020年6月15日之前出具审计报告。

### 五、其他需要说明的情况

华讯方舟按照中国证监会[2020]22号公告和以及深圳证券交易所《关于支持上市公司做好2019年年度报告审计与披露工作的通知》（深证上〔2020〕275号）的规定，编制和披露了《华讯方舟股份有限公司关于再次延期披露2019年年度报告的公告》（以下简称《再次延期披露公告》），说明无法按期披露受疫情影响和重要证据获取的具体事项和程度，披露当前年度报告编制及审计工作进展及审议程序，并明确预计披露时间。《再次延期披露公告》所载内容，与我们已实施华讯方舟2019年年度财务报表审计工作所取得的审计证据和了解到的相关情况，在所有重大方面未发现存在不一致的情况。为了更好地理解延期出具华讯方舟2019年年度审计报告事项，本专项说明应当与《再次延期披露公告》一并阅读。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（此页无正文，为关于华讯方舟股份有限公司再次延期披露 2019 年度经审计财务报告相关事项的专项说明盖章页，报告号大信备字[2020]第 1-00614 号。）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年五月二十九日