

关于华自科技股份有限公司向不特定对象发行可转

换公司债券会后事项的专项说明

天职业字[2020]21061-8 号

目 录

关于华自科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券会后事项的专项说明——1

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

关于华自科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券

会后事项的专项说明

天职业字[2020]21061-8号

深圳证券交易所:

华自科技股份有限公司（以下简称“发行人”、“公司”或“华自科技”）创业板向不特定对象发行可转换公司债券的申请已于2020年8月12日经深圳证券交易所创业板上市委员会审核获得通过，于2020年9月17日向中国证监会提交注册，并于2020年10月24日领取中国证监会下发的《关于同意华自科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2020]2621号）。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”或“本所”）作为发行人会计师，根据证监会《关于加强对通过发审会的拟发行证券的公司会后事项监管的通知》（证监发行字【2002】15号）、《股票发行审核标准备忘录第5号——关于已通过发审会拟发行证券的公司会后事项监管及封卷工作的操作规程》和《关于再融资公司会后事项相关要求的通知》（发行监管函【2008】257号）等文件的规定和要求，对发行人2020年前三季度业绩变动情况及对本次发行的影响进行了核查，具体情况如下：

一、 公司2020年前三季度净利润下滑情况及原因分析

（一）发审会前的业绩估计是否已经充分提示风险

受主营业务竞争加剧及新冠疫情影响，公司主要客户投资放缓，订单量出现下滑；同时公司日常生产经营进度受疫情影响放缓。公司2020年1-6月净利润为-2,386.35万元，归属于母公司所有者净利润为-2,412.30万元。若上述因素在本年得不到缓解，公司本年业绩存在进一步恶化甚至全年亏损的风险。保荐机构已在募集说明书（注册稿）-第三节 风险因素-十二、未来业绩下滑风险中作出风险提示。

（二）2020年前三季度业绩变动情况及原因分析

根据公司2020年10月28日公告的《2020年第三季度报告》，主要经营数据（未经审计）变化情况如下：

项 目	2020年前三季度	2019年前三季度	变动金额	单位：万元	
				变动幅度	
营业收入	537,378,856.52	891,752,966.98	-354,374,110.46	-39.74%	
营业成本	337,710,480.48	583,590,204.35	-245,879,723.87	-42.13%	
营业毛利	199,668,376.04	308,162,762.63	-108,494,386.59	-35.21%	
毛利率	37.16%	34.56%	2.60%	7.52%	

项 目	2020 年前三季度	2019 年前三季度	变动金额	变动幅度
销售费用	77,082,773.32	90,222,119.21	-13,139,345.89	-14.56%
管理费用	75,623,469.71	83,691,946.36	-8,068,476.65	-9.64%
研发费用	48,148,464.25	66,300,408.70	-18,151,944.45	-27.38%
财务费用	14,306,789.19	14,922,209.29	-615,420.10	-4.12%
期间费用合计	167,013,032.22	188,836,274.86	-21,823,242.64	-11.56%
信用减值损失	-7,522,745.72	-9,679,574.27	2,156,828.55	-22.28%
其他收益	14,787,658.40	22,585,335.47	-7,797,677.07	-34.53%
资产处置收益	99,310.35		99,310.35	100%
营业利润	-22,208,545.99	57,741,158.83	-79,949,704.82	-138.46%
营业外收入	1,794,799.98	1,842,916.19	-48,116.21	-2.61%
营业外支出	1,268,009.50	323,647.20	944,362.30	291.79%
利润总额	-21,681,755.51	59,260,427.82	-80,942,183.33	-136.59%
所得税费用	-10,461,806.58	5,462,374.47	-15,924,181.05	-291.52%
净利润	-11,219,948.93	53,798,053.35	-65,018,002.28	-120.86%
归属于上市公司股东的净利润	-12,359,349.91	56,124,820.64	-68,484,170.55	-122.02%

2020年前三季度，受全球新冠疫情及经济下行大背景的影响，公司各项经营活动的开展受到了一定的延迟，项目开展进度放缓，尤其是海外业务，经营业绩较去年同期有所下降，主要财务指标变动原因如下：

1、营业收入较上年同期下降 39.74%，归属于母公司的净利润亏损，较上年同期下降 122.02%，主要原因为本期受新型冠状病毒肺炎疫情影响项目完成进度所致。

2、营业成本本期较上年同期下降 42.13%，主要原因为本期营业收入较上年同期下降所致。

3、其他收益本期较上年同期下降 34.53%，主要原因为本期收到的财政补贴减少所致。

4、营业外支出本期较上年同期增长 291.79%，主要原因为本期发生的捐赠支出增加。

5、所得税费用本期较上年同期下降 291.52%，主要原因为本期利润下降，应纳税所得额同步下降；本期处置交易性金融资产，递延所得税负债减少综合影响所致。

（三）公司 2020 年前三季度亏损的原因及其影响

2020年上半年，受国内新型冠状病毒肺炎疫情的影响，2020年前三季度公司累计实现营业收入53,738.00万元，累计实现净利润-1,236万元。随着全国疫情得到有效控制，三季度母公司及子公司国内业务已恢复正常，三季度当期实现收入21,227.00万元，实现净利润1,176.00

万元。

（四）公司 2020 年前三季度净利润下滑对本次募投项目产生的影响

发行人2020年前三季度累计实现的净利润为负，主要受疫情和公司业务季节性波动性特点影响，四季度是公司业务及行业的传统旺季，在全年的业绩中占比较高。今年由于上半年疫情的影响，项目推迟实施，三季度国内业务已恢复正常，公司2020年前三季度净利润下滑不会对本次募投项目产生重大影响。

二、会计师的核查意见

截至本核查意见出具之日，公司向不特定对象发行可转换公司债券仍符合《公司法》、《证券法》、《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》、《证券发行与承销管理办法》等法律法规规定的上市公司公开发行可转换公司债券的条件，公司除2020年前三季度（1-9月）净利润为-1,121.99万元，归属于母公司所有者净利润为-1,235.93万元外，不存在影响本次发行的重大事项。公司2020年前三季度亏损不会对本次向不特定对象发行可转换公司债券造成实质性障碍。

[此页无正文]

签字注册会计师：



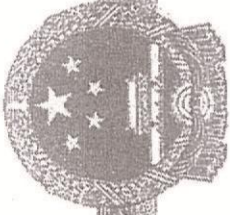
天职国际会计师事务所负责人：



天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二〇年 / / 日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
名称、类型、组
省信息

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、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、增资、减资、清算、资产托管、收购、出售、受托管理、咨询、法律事务、税务咨询、税务筹划、税务代理、税务申报、其他涉税业务；企业管理咨询、技术培训、技术评估、技术服务、软件开发、计算机系统集成、数据处理、数据库中心、云计算中心、PaaS、SaaS、IaaS、IDC、呼叫中心、呼叫中心外包、软件销售及服务；销售计算机、软件及辅助设备；企业管理咨询；企业管理；市场调查、资产评估、无形资产评估、认证、检验检测；从事国家法律法规禁止、限制、特许经营的项目；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，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2020年06月05日

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

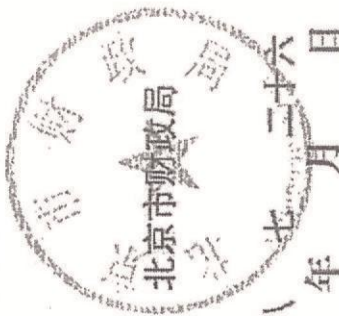
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

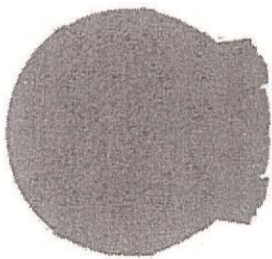
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号

执业证书编号: 2011年11月14日

批准执业文号:

批准执业日期:

年度检验合格
Annual Renewal
合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



430100120016

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2000年11月27日
2012年07月27日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名 李晓阳

性别 男

出生日期 1976-10-15

工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所

身份证号码 430111197610152E19

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所

430111197610152E19

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101503089
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016年 01月 25日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
Year Month Day

61



姓名 肖园 菁
Full name
性 别 女
Sex
出生 日期 1989-09-24
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 302225198909243026
Identity card No.