



立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于杭州高达软件系统股份有限公司受疫情影响延期披露 2019 年年度报告的专项意见

信会师函字[2020]第 ZF088 号

杭州高达软件系统股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计杭州高达软件系统股份有限公司（以下简称“高达软件”）2019 年度财务报表。因受新冠病毒疫情影响，我所无法按期出具审计报告，高达软件因此申请将其 2019 年年报公告日期推迟。根据中国证监会和全国股转公司的相关规定，现就高达软件申请延期披露 2019 年年度报告的有关事项说明如下：

一、经核查，高达软件发布年度报告延期披露的临时报告所述与年报审计相关事项属实。

二、高达软件系立信会计师事务所（特殊普通合伙）承接的新三板审计业务，已为其连续提供 7 年审计服务，2019 年度审计业务约定书于 2019 年 12 月 16 日签订。

三、高达软件已向立信会计师事务所（特殊普通合伙）除重要子公司武汉高达软件系统有限公司（简称武汉高达）外提供必要的工作条件，配合审计工作的开展，会计师不存在与管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况。

四、我所未能按期出具审计报告是由于新冠疫情影响，高达软件的重要子公司武汉高达尚未能及时复工，审计工作无法正常开展。由于其是重要子公司，武汉高达收入准确性、完整性和真实性对 2019 年年报存在重大影响。

五、目前的审计工作进展为已完成未受疫情较大影响公司的部分审计工作，但尚未开始（并已于近日启动）受疫情较大影响的子公司的审计工作。

六、为尽快完成审计工作，我所已与高达软件管理层协商确定了相关后续审计外勤工作的时间安排，高达软件管理层承诺将在遵守疫情防控规定的前提下全力配合相关安排，我们的审计项目组也将全力以赴按既定安排推进审计工作。

七、我们的审计工作预计完成时间为 2020 年 5 月中旬。我所预计将于 2020 年 5 月 26 日出具审计报告。



立信会计师事务所（特殊普通合伙）
2020 年 4 月 15 日