

浙商证券股份有限公司

关于杭州高达软件系统股份有限公司年报 延期披露的专项意见

杭州高达软件系统股份有限公司（以下简称：“高达软件”）因受新冠病毒疫情影响，无法按期完成年报编制及审计工作，拟延期披露 2019 年经审计年度报告的，根据中国证监会和全国股转公司的相关规定，浙商证券作为高达软件股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的推荐主办券商，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）高达软件延期披露的具体原因，是否确因受疫情等不可抗力因素影响，导致无法及时编制年报或完成财务会计报告审计等

由于新冠疫情影响，高达软件的子公司武汉高达软件系统有限公司（简称“武汉高达”）尚未能及时复工，审计工作无法正常开展。2018 年武汉高达软件的财务情况如下：

单位：元

项目	武汉高达	高达软件合并报表	占比（%）
收入	13,097,496.56	60,380,357.77	21.69
净利润	2,354,039.84	-5,226,988.96	-45.04
总资产	9,185,124.73	72,739,102.11	12.63

由于武汉高达是重要子公司，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，因此立信会计师事务所（特殊普通合伙）未能在 4 月 16 日前完成审计工作，出具审计报告，企业无法及时编制并披露 2019 年年度报告。

（二）高达软件聘请会计师事务所的具体情况，涉及变更会计师事务所的，应说明会计师事务所更换的具体原因、审计工作开始时间等情况

2019 年 4 月 23 日，公司的第二届董事会第十四次会议审议通过《关于续聘立信会计师事务所为公司 2019 年度审计机构的议案》，并提交 2018 年年度股东大会审议。2019 年 05 月 19 日，2018 年年度股东大会审议通过该议案。因此，公司续聘立信会计师事务所为公司 2019 年度审计机构，为公司进行年度会计报表审计及提供其他相关的服务，聘期为 1 年。

公司不存在更换审计机构的情况。

（三）高达软件年报编制和审计工作的进展情况，挂牌公司为尽快披露经审计年度报告已采取和拟采取的应对措施，预计完成年报审计、编制和披露的时间

目前的立信会计师事务所（特殊普通合伙）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，但尚未开始受疫情较大影响的子公司的审计工作。

为尽快完成审计工作，立信会计师事务所（特殊普通合伙）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，立信会计师事务所（特殊普通合伙）将按既定安排推进审计工作。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）预计完成时间为2020年5月中旬，预计将于2020年5月26日出具审计报告。

（四）主办券商在督导高达软件编制和披露年报过程中已履行的工作程序以及相关具体的督导情况

主办券商走访公司，访谈公司的董事会秘书和财务总监，并与立信会计师事务所审计人员进行沟通，了解公司无法及时编制年报或完成财务会计报告审计的原因，以及公司年报编制和审计工作的进展情况，并就企业关于延期披露2019年年度报告的事项信息披露事项进行沟通。

经了解，高达软件发布年度报告延期披露的临时报告所述相关事项属实。

（五）其他需要说明的情况

无

