

西部证券股份有限公司

关于湖南立得科技股份有限公司

2019 年年度报告延期披露的专项意见

西部证券股份有限公司（以下简称“西部证券”或“主办券商”）作为湖南立得科技股份有限公司（以下简称“立得科技”或“公司”）的主办券商，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《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）等相关规定及要求，就立得科技 2019 年年度报告延期披露的情况进行了核查，核查意见如下：

（一）公司延期披露的具体原因

公司地处湖南省邵阳市，由于受新冠肺炎疫情影响，公司推迟至 2 月 24 日复工，聘用的中准会计师事务所（特殊普通合伙）推迟至 3 月 2 日复工，且因海外疫情影响，公司海外客户回函工作进展缓慢，导致无法在 2020 年 4 月 30 日前完成财务会计报告审计，无法及时编制并按期披露 2019 年年度报告。

（二）公司聘请会计师事务所的具体情况

公司聘请的 2019 年度审计机构为中准会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 3 月 5 日开始进行审计工作，公司 2016 年至 2018 年定期报告均由中准会计师事务所（特殊普通合伙）负责财务会计报告审计，不涉及变更会计师事务所的情况。

（三）公司年报编制和审计工作的进展情况

经项目组与企业沟通了解，公司与会计师事务所一直保持积极沟通，会计师自 2020 年 3 月 5 日开始审计工作，截止本专项意见发表之日，会计师已经完成了现场审计工作，并与湖南立得科技股份有限公司管理层进行了沟通。

因海外疫情影响，公司海外客户复工情况不理想，回函情况受到较大影响，



2019 年年报审计公司应收账款发函比例 93.2%，营业收入发函比例为 73%，截至 2020 年 4 月 20 日，应收账款回函比例为 33%，营业收入回函比例为 14%，尚不足以出具审计报告，公司预计于 2020 年 5 月完成函证催收及年报审计工作，预计于 2020 年 5 月完成年报编制工作，预计于 2020 年 5 月 29 日披露 2019 年年度报告。

（四）主办券商在督导公司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

在公司编制和披露年报过程中，主办券商督导人员与公司保持紧密沟通，积极主动了解公司复工复产情况及会计师事务所进场的安排，督促公司认真学习全国中小企业股份系统有限责任公司发布的 2019 年年度报告培训视频及相关文件，及时协助公司解决年报编制过程中遇到的问题，将年报披露所需的资料清单提供给公司，督导提前做好年报披露准备，针对公司无法按期披露 2019 年年度报告的情况，主办券商将督导公司按要求及时履行信息披露义务。

西部证券根据股转公司及湖南证监局的要求，在疫情防御期间及时与立得科技进行沟通，通过微信等途径对立得科技进行履行培训及持续督导义务。

