

东北证券股份有限公司
关于益升益恒（北京）医学技术股份公司
2019 年年报延期披露的专项核查意见

东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”或“主办券商”）作为益升益恒（北京）医学技术股份公司（以下简称“益升益恒”或“公司”）的主办券商，根据《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）的要求，经审慎核查，就益升益恒 2019 年年报延期披露的事项发表专项核查意见如下：

一、延期披露的具体原因

益升益恒审计工作开展在企业询证函方面遇到困难。益升益恒的大部分客户为公立医院、私立医院等医疗机构，因受新冠肺炎疫情影响，医院为防止院内医患人员感染疫情采取了较为严格的防疫措施，避免非必要的接触，拒绝诊疗以外的其他活动。部分公立医院用章流程复杂、审批环节较多，以往询证函盖章都需要益升益恒相关业务负责人亲自到医院各科室、办公室层层解释才能办理。在疫情期间，医院不接待访客，使得公司的询证函盖章遇到困难。目前，公司的询证函未能有效回函，对公司审计工作的开展产生了影响。

益升益恒所在地为北京市，属于新冠肺炎疫情重点防控地区，当地对本地及外来人员实施严格管控措施，对公司审计工作造成了影响。

由于上述新冠肺炎疫情的影响，公司年报审计工作进度晚于预期，公司预计完成全部审计工作仍将耗时较长，预计无法在 2020 年 4 月 30 日前完成 2019 年年报编制和披露工作。

二、聘请会计师事务所的具体情况

益升益恒聘请审计 2019 年年报的会计师事务所为中喜会计师事务所（特殊普通合伙），该所已经连续为其提供了 1 年审计服务。

三、年报编制和审计工作的进展情况

目前审计项目组已完成现场审计工作，已完成主要工作包括编制审计计划、执行主要资产的监盘工作、进行内控了解及测试、对会计报表项目进行实质性测试、整理及评价执行审计业务中收集到的审计证据等审计程序。

公司已安排财务等相关部门全力配合审计工作，同时公司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，积极联系客户、供应商，协助推进审计工作。

公司预计不晚于 2020 年 6 月 24 日完成年报编制和披露工作。

四、主办券商已履行的工作程序以及督导情况

东北证券持续关注公司 2019 年年报的编制和披露工作，项目负责人多次与公司沟通年报编制工作的安排及进展情况，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，督促其克服疫情影响按期披露年报，并将不能按期披露年报产生的影响告知公司。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。

(本页无正文，为《东北证券股份有限公司关于益升益恒（北京）医学技术股份公司 2019 年年报延期披露的专项核查意见》之盖章页)



东北证券股份有限公司

2020年4月21日