

# 海通证券股份有限公司

## 关于爱侣健康科技股份有限公司年报延期披露的专项意见

海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”或“主办券商”）作为爱侣健康科技股份有限公司（以下简称“爱侣健康”或“公司”）的主办券商，根据《非上市公众公司监督管理办法》（中国证券监督管理委员会令第161号）、《非上市公众公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第162号）、《关于做好当前上市公司等年度报告审计与披露工作有关事项的公告》（中国证券监督管理委员会公告〔2020〕22号）、《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）等有关法律、法规及规范性文件的要求，经审慎核查，就爱侣健康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

由于新型冠状病毒肺炎疫情的全球蔓延，导致爱侣健康美国子公司审计工作开展受限，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇会计”）作为爱侣健康的年报审计机构，受到以上情况的影响，无法按预计时间开始审计工作。

由于上述原因，公司年报审计工作进度落后于原计划安排，公司预计无法在2020年4月30日前完成2019年年报审计、编制和披露工作。

### 二、聘请会计师事务所的具体情况

公司与中汇会计于2020年3月20日签订了审计业务约定书，此前该所已为公司提供审计服务4年。

### 三、年报编制和审计工作的进展情况

中汇会计已就2019年度审计工作需要公司提供的必要工作条件、配合审计工作的内容进行了及时沟通。目前，公司管理层与中汇会计不存在就重大审计事项意见未能达成一致的情况。



目前，公司受疫情影响较大的审计工作主要有：观察美国子公司的经营场所和业务活动；实施内部控制穿行测试；测试内部控制的运行有效性（包括信息技术一般控制和自动化应用控制）；检查存货等实物资产；检查与交易或余额细节测试相关的原始文件记录（如合同、发运单据、发票、客户或第三方的签收单等）；亲自前往金融机构获取被审计单位的银行对账单和银行余额函证等。

公司将积极关注美国疫情的发展走向，及时与中汇会计进行沟通，尽快确定美国子公司的审计现场工作开展时间并持续评估其影响。在此之前，公司将会同中汇会计做好前期审计的各项准备工作。

经公司与中汇会计沟通协商，中汇会计预计将于 2020 年 6 月 30 日之前出具审计报告，公司预计将于 2020 年 6 月 30 日前完成 2019 年年度报告的编制与披露工作。

#### 四、主办券商已履行的工作程序以及督导情况

海通证券高度重视年度报告的审查与披露工作，在对公司的日常督导过程中反复向其强调信息披露的重要性。自疫情发生以来，海通证券持续关注公司 2019 年年度报告的编制进展情况，通过电话、微信等多种形式反复与公司进行沟通，了解公司的复工复产情况、美国子公司受疫情影响的程度以及审计机构进驻现场开展审计工作的进展情况。

针对公司无法按期披露 2019 年年度报告的情况，主办券商将严格督导公司按要求及时履行相关信息披露义务。

(此页无正文，为《海通证券股份有限公司关于爱侣健康科技股份有限公司年报延期披露的专项意见》之盖章页)

