

华泰联合证券有限责任公司

关于美年大健康产业控股股份有限公司

2020 年年报问询函相关问题的核查意见

深圳证券交易所：

美年大健康产业控股股份有限公司（以下简称“美年健康”、“上市公司”或“公司”）于近日收到深圳证券交易所《关于对美年大健康产业控股股份有限公司 2020 年年报的问询函》（公司部年报问询函【2021】第 45 号）。华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”或“保荐机构”）作为美年健康非公开发行业股票的保荐机构，现就函件中需保荐机构发表意见的相关问题回复如下：

八、报告期内，你公司募集资金承诺项目数据中心建设项目、终端信息安全升级项目、管理系统升级项目分别为 0.00%、21.48%、31.74%，请说明前述项目投入及建设进度较慢的原因及合理性，是否存在未达到计划进度、可行性发生重大变化的情形。请保荐人发表明确意见。

回复：

（一）项目投入及建设进度较慢的原因

1、数据中心建设项目在 2020 年未投入的原因

（1）疫情对公司经营造成不利影响

公司本次非公开发行的募集资金在 2019 年末到账，在募集资金到位后由于国内爆发新冠疫情，导致募投项目无法按照计划实施投资。同时，疫情防控的政策下，国内多地推出封城等控制人员流动的措施，公司主营业务受到了冲击，各体检中心的到检人数大幅减少，与此同时房租及人工费用等固定成本的支出持续发生，导致公司主营业务出现大幅下滑的情形。2020 年，疫情的影响体现在公司经营业绩方面，2020 年 1-6 月公司的营业收入同比下降 50.17%，扣非归母净利润下降 482.42%，三季度以来随着国内疫情的有效控制公司全面复工复产带来

业绩一定复苏，但全年来看疫情仍导致公司扣非后出现较大规模的亏损。

（2）2020 年公司的数据中心服务能力尚未出现明显缺口

根据公司的规划，随着公司体检中心布局的不断扩张、服务用户数量的快速增长、以及体检项目的逐步丰富，公司的数据存储规模将会迅速增加，需要通过数据中心的扩容缓解对于业务发展的制约。而由于疫情的影响，公司在 2020 年度业务未如预计持续增长，公司主营业务相关财务指标出现一定幅度下滑，当前数据中心服务能力未出现明显缺口，数据中心建设的紧迫性有所缓解。

综上，由于公司在 2020 年的主营业务开展受到疫情等因素的不利影响，数据中心项目的软硬件投资规模较大，快速推进项目实施可能会对公司经营带来风险。因此，基于内外部环境的变化公司对募投资项目投资进度进行了审慎评估，公司在 2020 年未投入数据中心项目具有合理性。

（3）公司计划逐步开展数据中心项目建设投入

2021 年以来，公司在综合考虑资金情况、主营业务恢复情况等因素的基础上，计划逐步开始对数据中心项目开展投入。与此同时，由于公司的主营业务健康体检具有较强的季节性特征，一季度是公司业务开展的淡季，二、三季度开始业务规模逐步提高，公司在上半年存在一定的资金压力，因此公司预计将在下半年逐步开始进行项目投资。

2、终端信息安全升级项目、管理系统升级项目投资进度较慢的原因

如前所述，公司本次非公开发行的募集资金在 2019 年末到账，在募集资金到位后由于国内爆发新冠疫情，导致募投资项目无法按照计划进度实施投资。因此，2020 年公司在终端信息安全升级项目、管理系统升级项目上的投资进度受到一定影响，主要工作自 2020 年三季度开始推进，并在 2020 年四季度开始大规模投入，对全年的实施进度造成了影响。2021 年以来，公司持续推进开展募投资项目，截至 2021 年 4 月末，终端信息安全升级项目、管理系统升级项目的投资进度已分别达到 41.57%、58.65%。

（二）项目的实施进度及可行性

根据前述分析，由于疫情对公司主营业务产生了较大的不利影响，公司结合

资金周转情况、主营业务恢复情况、外部市场环境等因素对募投项目可行性及推进计划进行了审慎评估，导致数据中心项目投资进度明显滞后，终端信息安全升级项目及管理系统升级项目也比计划进度有所落后。2021 年以来，公司正在逐步加快投资进度。

如前所述，公司基于内外部环境的变化对前述募投项目投资进度进行了审慎评估，虽然外部环境存在一些变化，但结合公司经营需要相关项目的可行性未发生重大变化。

针对数据中心投资项目，公司将通过科学合理的配置主机设备、存储设备、安装设备等构筑“两地三中心”的数据中心架构，2021 年预计“数据中心建设项目”之“软硬件购置及安装”费用投资规划如下：

单位：万元

类别		2021 年 IDC 基础设施建设预算投入 ¹			合计
		生产机房	同城机房	灾备机房	
服务器设备	生产服务器设备	473.80	473.80	184.80	1,260.40
	测试开发服务器设备	64.00	64.00	0.00	
存储设备		176.76	176.76	58.83	412.35
第三方系统软件		164.02	164.02	164.02	492.06
网络设备		389.31	389.31	187.85	966.47
耗材		0.25	0.25	0.25	0.75
合计		1,268.14	1,268.14	595.75	3,132.03

与此同时，由于全球来看疫情仍未得到全面控制，未来仍有可能会对公司经营产生一定的影响，公司将根据实际情况对项目投资计划进行评估，并及时履行披露义务。基于前述不确定性，公司已在 2021 年 2 月的公告中（公告编号：2021-015）对数据中心项目的实施风险进行提示，提示投资者予以关注：

“数据中心建设项目无法按照计划推进实施的风险”

在疫情的影响下，数据中心建设项目的推进可能出现滞后的情形。考虑到该项目涉及较大规模的房屋、软硬件相关投资，若疫情对于公司经营业绩、建设施工相关的不利影响持续存在，则可能导致该项目无法按照计划推进实施，存在项

¹ 本预算为数据中心建设项目“两地三中心”设计架构的基础投入，包含资本性支出的基本设备及软件采购费用，不包含费用化支出的互联网宽带费、数据专线费和机柜租赁机位费等。

目推进进度进一步延迟乃至无法继续开展投资的风险。”

（三）保荐机构意见

经核查，保荐机构认为：

（1）2020年，公司主营业务开展受到疫情等因素的不利影响，数据中心项目的软硬件投资规模较大，若快速推进项目实施可能会对公司经营带来风险，因此公司对募投资项目投资进度进行了审慎把握，项目进度落后于计划，数据中心项目尚未投入具有合理性；同时，公司在终端信息安全升级项目、管理系统升级项目上的投资进度受到一定影响，主要工作自2020年三季度开始推进，并在2020年四季度开始大规模投入，导致对全年的实施进度造成了影响，比计划进度有所落后，相关情形具有合理性。

（2）根据公司的评估，截至目前前述项目的可行性未发生重大变化。同时，保荐机构已在2020年度保荐工作报告、保荐总结报告等文件中，针对募集资金存放及使用情况，提请公司关注募投资项目的投资进度，若内外部环境出现重大变化，提请公司结合实际情况审慎评估募投资项目的可行性并及时履行披露义务。

（此页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于美年大健康产业控股股份有限公司 2020 年年报问询函相关问题的核查意见》之盖章页）

华泰联合证券有限责任公司

年 月 日