

关于美年大健康产业控股股份有限公司
募集资金年度存放与实际使用情况的
鉴证报告

众环专字(2025)0203804号

目 录

	起始页码
鉴证报告	
募集资金专项报告	
关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告	1



关于美年大健康产业控股股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

众环专字(2025)0203804 号

美年大健康产业控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的美年大健康产业控股股份有限公司（以下简称“美年健康”）截至 2024 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金 2024 年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定，编制《董事会关于募集资金 2024 年度存放与实际使用情况的专项报告》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是美年健康董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《董事会关于募集资金 2024 年度存放与实际使用情况的专项报告》发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《董事会关于募集资金 2024 年度存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，美年健康截至 2024 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金 2024 年度存放与实际使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定编制，在所有重大方面如实反映了美年健康截至 2024 年 12 月 31 日止的募集资金年度存放与实际使用情况。

本鉴证报告仅供美年健康 2024 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

谢卉

中国注册会计师：_____

谢晨曦

中国·武汉

2025年4月15日

美年大健康产业控股股份有限公司 董事会关于募集资金 2024 年度存放与实际使用情况的 专项报告

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2022]15 号）和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定，美年大健康产业控股股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“美年健康”）董事会编制了截至 2024 年 12 月 31 日的募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证监会《关于核准美年大健康产业控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1556 号）核准，本公司采用非公开发行方式发行人民币普通股（A 股）177,139,393 股，发行价格为 11.55 元/股，募集资金总额为人民币 2,045,959,989.15 元，扣除本次发行费用人民币 40,488,318.39 元，实际募集资金净额为人民币 2,005,471,670.76 元，其中新增股本人民币 177,139,393.00 元，余额人民币 1,828,332,277.76 元计入资本公积。

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“瑞华验字[2019]01620004 号”《验资报告》验证，以上募集资金已于 2019 年 10 月 29 日到达公司募集资金专项账户。

（二）募集资金使用和结余情况

报告期内，公司实际使用募集资金 468,783,415.52¹元，用于永久补充流动资金。2024 年 1-12 月收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 49,709.05 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司实际使用 2019 年度非公开发行募集资金合计 2,067,938,559.73²元，收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额合计 21,978,570.58 元；公司 2019 年度募集资金投资项目已实施完毕，专户内余额为 0.00 元；公司已办理完毕上述银行募集资金专户的销户手续。

¹ 包含 2024 年终止数据中心建设项目并将其剩余资金永久补充流动资金时一同划转的利息收入 32.28 万元。

² 包含计入发行费用的 3,997.68 万元、2021 年终止生物样本库建设项目并将其剩余资金永久补充流动资金时一同划转的利息收入 1,009.32 万元以及 2024 年终止数据中心建设项目并将其剩余资金永久补充流动资金时一同划转的利息收入 32.28 万元。

二、募集资金存放和管理情况

（一） 募集资金的管理情况

为规范公司募集资金的管理和运用,保护投资者的权益,依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关法律法规的要求,结合公司实际情况,公司制定了《募集资金管理办法》。

公司开设募集资金专项账户进行集中管理募集资金,并且由公司会计部门对募集资金的使用情况设立台账,详细记录募集资金的支出情况和募集资金项目的投入情况,由公司内部审计部门至少每季度对募集资金的存放与使用情况检查一次。

公司严格执行《募集资金管理办法》和相关证券监管法规,及时与保荐机构、专户开户银行签订三方或四方监管协议,未发生违反相关规定及协议的情况。

三方或四方监管协议的签订和履行情况如下:

序号	单位	保荐机构	开户银行	协议履行情况
1	美年健康	东方证券承销保荐有限公司	中国民生银行股份有限公司北京分行	履行完毕
2	美年健康、大连美年大健康生命科技有限公司 ³	东方证券承销保荐有限公司	中信银行股份有限公司大连分行	履行完毕
3	美年健康、上海美置信息技术有限公司 ⁴	东方证券承销保荐有限公司	上海银行股份有限公司浦东分行	履行完毕

公司签订的《募集资金三方监管协议》、《募集资金四方监管协议》与深圳证券交易所的《三方监管协议》范本不存在重大差异,监管协议的履行不存在问题。

（二） 募集资金的存储情况

根据公司《募集资金管理办法》的要求,对募集资金实行专户存储,募集资金的使用严格履行审批程序,以保证专款专用。

截至 2024 年 12 月 31 日,募集资金专户余额为 0.00 元,已办理完毕募集资金专用账户的注销手续,相关账户具体情况如下:

存放单位	银行名称	银行账号	存储余额
美年健康	中国民生银行股份有限公司北京分行	631189502	2024 年 3 月 27 日销户
上海美置	上海银行股份有限公司浦东分行	03004961608	2024 年 4 月 23 日销户

³ 大连美年大健康生命科技有限公司系公司全资子公司,以下简称“大连美年科技”。

⁴ 上海美置信息技术有限公司系公司全资子公司,以下简称“上海美置”。

存放单位	银行名称	银行账号	存储余额
大连美年科技	中信银行股份有限公司大连分行	8110401014400550403	2024 年 4 月 16 日销户

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一） 募集资金投资项目资金使用情况

参见以“总额法”列报的募集资金使用情况对照表（附表 1）。

（二） 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本报告期内，公司不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更的情况。

（三） 募集资金投资项目先期投入及置换情况

本报告期内，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换的情况。

（四） 用闲置募集资金进行现金管理情况

本报告期内，公司不存在用闲置募集资金进行现金管理情况。

（五） 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于 2023 年 1 月 12 日召开第八届董事会第二十次（临时）会议和第八届监事会第十次（临时）会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用的前提下，同意公司使用部分闲置募集资金不超过人民币 4.6 亿元暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月，具体时间自公司董事会审议通过之日起算，到期前公司将及时、足额将该部分资金归还至募集资金专用账户。

2024 年 1 月 4 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金人民币 4.6 亿元归还至募集资金专用账户。

（六） 节余募集资金使用情况

2019 年度募集资金投资项目中管理系统升级项目与终端信息安全升级项目已实施完毕。该等项目原计划募集资金投资 24,460.00 万元，累计投入募集资金 24,223.19 万元，募集资金投资项目余额合计为 236.81 万元，募集资金出现节余的主要原因是由于技术更新及公司规模采购使得成本降低，实际发生金额低于当时概算金额。上述项目的节余募集资金已在报告期内用于永久补充流动资金，截至 2024 年 12 月 31 日，该项目资金账户无节余募集资金，募集资金的银行账户已经注销。

（七） 超募资金使用情况

公司不存在超募资金使用的情况。

（八） 尚未使用的募集资金用途及去向

报告期内，公司募集资金已全部使用完毕，不存在尚未使用的募集资金。

（九） 募集资金使用的其他情况

本报告期内，公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

1、公司于 2021 年 1 月 22 日召开第七届董事会第二十三次（临时）会议、第七届监事会第十一次（临时）会议，于 2021 年 2 月 8 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止非公开发行股票募集资金投资项目之“生物样本库建设项目”，并将该项目剩余的募集资金人民币 90,000 万元（含利息，具体金额以实际划款时该项目专户资金余额为准）用于永久补充流动资金。

截至 2024 年 12 月 31 日，“生物样本库建设项目”的剩余募集资金 90,000 万元、利息收入 1,009.32 万元已永久补充流动资金。关于变更募集资金投资项目情况表参见附表 2。

2、公司于 2024 年 1 月 5 日召开第八届董事会第三十一次（临时）会议、第八届监事会第十九次（临时）会议，于 2024 年 1 月 23 日召开 2024 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止非公开发行股票募集资金投资项目之“数据中心建设项目”，并将该项目剩余的募集资金用于永久补充流动资金。

截至 2024 年 12 月 31 日，“数据中心建设项目”的剩余募集资金 46,846.07 万元、利息收入 32.28⁵万元已永久补充流动资金。关于变更募集资金投资项目情况表详见附件 2。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

上市公司已披露的募集资金使用相关信息不存在披露不及时、不真实、不准确、不完整的情形，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

特此公告。

美年大健康产业控股股份有限公司董事会

2025 年 4 月 15 日

⁵ 本报告期内披露的用于永久补流的利息收入与 2023 年度报告披露差异 0.03 万元系募集资金账户注销时结算的银行利息。

附表 1:

2019 年非公开发行募集资金项目的资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额		204,596.00			本年度投入募集资金总额		46,846.07			
报告期内变更用途的募集资金总额		46,846.07			已累计投入募集资金总额		206,793.86 ⁶			
累计变更用途的募集资金总额		136,846.07								
累计变更用途的募集资金总额比例		66.89%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 （含部分变更）	募集资金承 诺投资总额	调整后 投资总额 (1)	本年度投 入金额	截至期末累 计投入金额 (2)	截至期末投 资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使 用状态日期	本年度实 现的效益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
1、生物样本库建设项目	是	90,000.00							不适用	是
2、数据中心建设项目	是	53,000.00	3,549.32		3,549.32	100.00%	2023 年 12 月 31 日		不适用	是
3、终端信息安全升级项目	否	17,920.00	17,920.00		17,683.50	100.00% ⁷	2023 年 12 月 31 日		不适用	否
4、管理系统升级项目	否	6,540.00	6,540.00		6,539.69	100.00%			不适用	否
5、补充流动资金	否	37,136.00	37,136.00		37,136.00	100.00%			不适用	否
6、永久补充流动资金（2021 年）	否		90,000.00		90,000.00 ⁸	100.00%			不适用	否
7、永久补充流动资金（2024 年）	否		46,846.07	46,846.07	46,846.07 ⁹	100.00%			不适用	否

⁶ 包括发行费用 3,997.68 万元、2021 年永久补流一并补流的利息收入 1,009.32 万元和 2024 年永久补流一并补流的利息收入 32.28 万元。

⁷ 截止本报告出具日，管理系统升级项目与终端信息安全升级项目已实施完毕。该等项目原计划募集资金投资 24,460 万元，累计投入募集资金 24,223.19 万元，募集资金项目余额合计为 236.81 万元，募集资金出现节余的主要原因是由于技术更新及公司规模化采购使得成本降低，实际发生金额低于当时概算金额。上述项目的节余募集资金已在报告期内用于永久补充流动资金，截至 2024 年 12 月 31 日，该项目资金账户无节余募集资金，募集资金的银行账户已经注销。

⁸ 不包括利息收入 1,009.32 万元。

⁹ 不包括利息收入 32.28 万元。

承诺投资项目小计	204,596.00	201,991.39	46,846.07	201,754.58	—	—	—	—	—
合计	204,596.00	201,991.39	46,846.07	201,754.58	—	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用								
项目可行性发生重大变化的情况说明	一、生物样本库建设项目： 2020 年上半年，受环境因素影响，相关项目推进工作暂缓。公司于 2021 年 1 月 22 日召开第七届董事会第二十三次（临时）会议、第七届监事会第十一次（临时）会议，于 2021 年 2 月 8 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止非公开发行股票募集资金投资项目之“生物样本库建设项目”，并拟将该项目剩余的募集资金人民币 90,000 万元及其利息收入（具体金额以实际划款时该项目专户资金余额为准）用于永久补充流动资金，以提高资金使用效率。 截至 2024 年 12 月 31 日，“生物样本库建设项目”的剩余募集资金 90,000.00 万元、利息收入 1,009.32 万元已永久补充流动资金。 二、数据中心建设项目 公司于 2024 年 1 月 5 日召开第八届董事会第三十一次（临时）会议、第八届监事会第十九次（临时）会议，于 2024 年 1 月 23 日召开 2024 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止非公开发行股票募集资金投资项目之“数据中心建设项目”，并将该项目剩余的募集资金用于永久补充流动资金。 截至 2024 年 12 月 31 日，“数据中心建设项目”的剩余募集资金 46,846.07 万元、利息收入 32.28 万元已永久补充流动资金。								
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用								
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用								
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用								
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于 2023 年 1 月 12 日召开第八届董事会第二十次（临时）会议和第八届监事会第十次（临时）会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用的前提下，同意公司使用部分闲置募集资金不超过人民币 4.6 亿元暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月，具体时间自公司董事会审议通过之日起算，到期前公司将及时、足额将该部分资金归还至募集资金专用账户。 2024 年 1 月 4 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金人民币 4.6 亿元归还至募集资金专用账户。								
用闲置募集资金进行现金管理情况	不适用								

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	2019 年度募集资金投资项目中管理系统升级项目与终端信息安全升级项目已实施完毕。该等项目原计划募集资金投资 24,460.00 万元，累计投入募集资金 24,223.19 万元，募集资金项目余额合计为 236.81 万元，募集资金出现节余的主要原因是由于技术更新及公司规模化采购使得成本降低，实际发生金额低于当时概算金额。上述项目的节余募集资金已在报告期内用于永久补充流动资金，截至 2024 年 12 月 31 日，该项目资金账户无节余募集资金，募集资金的银行账户已经注销。
尚未使用的募集资金用途及去向	本报告期末不存在尚未使用的募集资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

附表 2:

变更募集资金投资项目情况表

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金 (2021 年)	生物样本库建设项目	90,000.00		90,000.00	100.00%	—	—	不适用	不适用
永久补充流动资金 (2024 年)	数据中心建设项目	46,846.07	46,846.07	46,846.07	100.00%	—	—	不适用	不适用
合计		136,846.07	46,846.07	136,846.07	100.00%	—	—	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)		一、生物样本库建设项目： 2020 年上半年，受环境因素影响，相关项目推进工作暂缓。公司于 2021 年 1 月 22 日召开第七届董事会第二十三次（临时）会议、第七届监事会第十一次（临时）会议，于 2021 年 2 月 8 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止非公开发行股票募集资金投资项目之“生物样本库建设项目”，并拟将该项目剩余的募集资金人民币 90,000 万元及其利息收入（具体金额以实际划款时该项目专户资金余额为准）用于永久补充流动资金，以提高资金使用效率。 截至 2024 年 12 月 31 日，“生物样本库建设项目”的剩余募集资金 90,000 万元、利息收入 1,009.32 万元已永久补充流动资金。 二、数据中心建设项目 公司于 2024 年 1 月 5 日召开第八届董事会第三十一次（临时）会议、第八届监事会第十九次（临时）会议，于 2024 年 1 月 23 日召开 2024 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止非公开发行股票募集资金投资项目之“数据中心建设项目”，并将该项目剩余的募集资金用于永久补充流动资金。 截至 2024 年 12 月 31 日，“数据中心建设项目”的剩余募集资金 46,846.07 万元、利息收入 32.28 万元已永久补充流动资金。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							