

安信证券股份有限公司

关于盈康生命科技股份有限公司子公司

业绩承诺方延期履行业绩承诺的核查意见

安信证券股份有限公司（以下简称“安信证券”或“保荐机构”）作为盈康生命科技股份有限公司（以下简称“盈康生命”或“公司”）非公开发行股票的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规及规范性文件的规定，对盈康生命科技股份有限公司子公司业绩承诺方延期履行业绩承诺事项进行了审慎核查，具体情况如下：

一、原业绩承诺事项概述

（一）收购交易情况

1、友谊医院 25%股权

公司于 2018 年 6 月 22 日召开的第四届董事会第十四次（临时）会议、第四届监事会第八次（临时）会议和于 2018 年 7 月 9 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于现金收购四川友谊医院有限责任公司 25%股权暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司玛西普医学科技发展（深圳）有限公司（以下简称“玛西普”）以支付现金方式收购寿宁广梧人和投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“广梧人和”）持有的友谊医院 25%股权，股权交易作价人民币 47,000 万元。具体内容详见公司于 2018 年 6 月 23 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于现金收购四川友谊医院有限责任公司 25%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2018-066）。

2、友方医院 51%股权

公司于 2018 年 1 月 31 日召开的第四届董事会第七次（临时）会议和第四届监事会第四次（临时）会议审议通过的《关于全资子公司现金收购重庆华健友方医院有限公司 51%股权的议案》，同意公司全资子公司星玛康医疗科技（成都）有限公司（以下简称“星玛康”）以支付现金方式收购五莲盛世听竹网络科技合

伙企业（有限合伙）（以下简称“五莲盛世”）持有的友方医院 51% 股权，股权交易作价人民币 13,000 万元。具体内容详见公司于 2018 年 1 月 31 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于全资子公司现金收购重庆华健友方医院有限公司 51% 股权的公告》（公告编号：2018-018）。

（二）原业绩承诺情况

1、友谊医院 25% 股权

根据 2018 年 6 月 22 日玛西普与刘天尧、广梧人和签订的《关于四川友谊医院有限责任公司股权转让协议》，广梧人和的实际控制人刘天尧对本次交易后友谊医院的业绩承诺如下：

友谊医院在 2018 年、2019 年、2020 年经审计的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润（包括友谊医院以其自有资金或银行借款对外投资产生的收益等）总额分别不低于 10,501.04 万元、12,491.36 万元、16,915.34 万元，三年承诺实现税后净利润总额不低于 39,907.74 万元。

2、友方医院 51% 股权

根据 2018 年 1 月 31 日星玛康与谢祥先、五莲盛世签署的《关于支付现金购买资产（股权）的协议》，谢祥先和五莲盛世对本次交易后友方医院的业绩承诺如下：

友方医院净利润（即扣除非经常性损益后归属母公司股东的净利润，以经具有证券期货从业资格的审计机构事务所审计结果为准，下同）的业绩承诺期为 2018 年-2020 年，其中承诺标的公司 2018 年净利润不低于 2,000 万元，2019 年净利润不低于 2,500 万元，2020 年净利润不低于 3,000 万元（根据不同承诺期进行匹配），前述三年业绩承诺净利润合计不低于 7,500 万元。

（三）2018 年度和 2019 年度业绩承诺完成情况

1、友谊医院 25% 股权

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于四川友谊医院有限责任公司 2019 年度承诺业绩实现情况的鉴证报告》（XYZH/2020GZA30114），

友谊医院 25% 部分股权 2018 年度和 2019 年度业绩承诺实现情况如下：

单位：万元

项目	业绩实现数	业绩承诺数	应补偿金额
2018年度	10,078.91	10,501.04	-
2019年度	8,027.29	12,491.36	2,023.74
合计	18,106.20	22,992.40	2,023.74

注：根据业绩承诺约定的计算方法（详见本专项说明二、（二）3），2018 年度至 2019 年度净利润（扣除非经常性损益）实现数 18,106.20 万元，减去 14,381.8425 万元（即 2018 年 6,436.0875 万元，2019 年 7,945.755 万元），减去 5,748.10 万元（即 2018 年 2,625.26 万元，2019 年 3,122.84 万元），等于 2,023.74 万元。

2019 年度友谊医院 25% 部分股权业绩承诺未完成，根据交易各方签署的《股权转让协议》，业绩承诺方刘天尧应以现金方式补偿玛西普 2,023.74 万元。玛西普已于 2021 年 2 月 25 日收到了业绩承诺方刘天尧先生支付的该项业绩补偿款。

以上具体内容详见公司分别于 2020 年 4 月 25 日、2021 年 2 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于四川友谊医院有限责任公司 2019 年度承诺业绩实现情况的鉴证报告》和《关于收到业绩补偿款的公告》（公告编号：2021-013）。

2、友方医院 51% 股权

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于重庆华健友方医院有限公司 2019 年度承诺业绩实现情况的鉴证报告》（XYZH/2020GZA30115），友方医院 2018 年度和 2019 年度业绩承诺实现情况如下：

项目	业绩实现数	业绩承诺数	应补偿金额
2018年度	1,650.28	2,000.00	606.18
2019年度	2,219.71	2,500.00	485.85
合计	3,869.98	4,500.00	1,092.03

2019 年 度 应 补 偿 金 额 = (4,500.00 - 3,869.98) ÷

7,500.00*13,000.00-606.18=485.85 万元。

截至本公告披露日，友方医院 2019 年度业绩补偿款尚未收到。以上具体内容详见公司分别于 2020 年 4 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于重庆华健友方医院有限公司 2019 年度承诺业绩实现情况的鉴证报告》。

二、2020 年度未完成业绩承诺的情况

（一）友谊医院 25%股份

1、2020 年度业绩完成情况

单位：万元

项目	25%股权业绩实现数	25%股权业绩承诺数	应补偿金额
2018年度	3,642.82	2,625.26	-
2019年度	81.54	3,122.84	2,023.74
2020年度	1,972.75	4,228.84	18,137.93
合计	5,697.11	9,976.94	20,161.67

根据业绩承诺约定的计算方法，应补偿金额=（9,976.94-5,697.11）÷9,976.94*47,000.00-2,023.74=18,137.93 万元。

2020 年度友谊医院 25%部分股权业绩承诺未完成。

2、未完成业绩承诺的原因分析

（1）受新型冠状病毒肺炎疫情影响，医疗服务行业面临严峻挑战

由于新型冠状病毒肺炎疫情的原因，对于医疗行业而言，内外部环境的变化使得原有的竞争优势和运营模式面临着一系列挑战。据国家统计局及国家统计局发布，2020 年，全国人均医疗保健消费支出 1,843 元，下降 3.1%；全国医疗卫生机构诊疗人次情况，2020 年 1-10 月，全国医疗卫生机构总诊疗人次达 44.1 亿人次（不包含诊所、医务室、村卫生室数据），同比下降 12.8%。医院 26.6 亿人次，同比下降 13.8%，其中：公立医院 22.4 亿人次，同比下降 14.4%；民营医院 4.2 亿人次，同比下降 10.6%。基层医疗卫生机构 15.2 亿人次（不包含诊所、医务室、村卫生室数据），同比下降 10.7%。全国医疗卫生机构医疗服务量具体

情况如下：

	诊疗人次数(万人次)		诊疗人次增长 (%)
	2019年1-10月	2020年1-10月	
医疗卫生机构合计	505691.9	441026.5	-12.8
一、医院	308594.7	265994.7	-13.8
按登记注册类型分			
公立医院	261938.5	224288.2	-14.4
民营医院	46656.1	41706.5	-10.6
按医院等级分			
三级医院	159677.7	139235.9	-12.8
二级医院	111559.9	96425	-13.6
一级医院	18655.6	15450.7	-17.2
未定级医院	18701.7	14883.4	-20.4
二、基层医疗卫生机构	170114.6	151959.1	-10.7
社区卫生服务中心(站)	65511.5	54823.5	-16.3
政府办	46424.5	39956.8	-13.9
乡镇卫生院	90302.1	84380.3	-6.6
政府办	89537.1	83711.4	-6.5
三、其他机构	26982.7	23072.6	-14.5

2020年1-10月，全国医院平均病床使用率为71.9%，同比下降12.5个百分点；社区卫生服务中心为43.4%，同比下降9.2个百分点；乡镇卫生院为52.1%，同比下降8.5个百分点，具体情况如下：

	病床使用率(%)	
	2019年1-10月	2020年1-10月
医院	84.4	71.9
其中：三级医院	97.6	79.5
二级医院	83.1	70.8
一级医院	56.9	53.9
社区卫生服务中心	52.6	43.4
乡镇卫生院	60.6	52.1

(2) 友谊医院作为成都新冠肺炎疑似病例定点收治医院，受疫情影响，门诊量和床位使用率同比均下降，但防疫成本增加

友谊医院作为成都市新冠肺炎疑似病例定点收治医院、成都市定点发热门诊、锦江区唯一确诊病例定点后备收治医院、锦江区集中观察点、社区发热病人定点筛查、锦江区发热门诊定点医院、高速路口发热病人定点筛查单位，因疫情关停部分科室，暂停或暂缓了部分诊疗服务；同时，为应对疫情，医院成立“新冠肺

炎”领导指挥小组、医疗专家组、医疗救治组、发热门诊护理组、院感组；重新规划病房布局，改造完成疑似病例隔离病房 30 间，后备收治病房 60 间；完成三级医院三通道改造，优化发热病区流程；搭建新冠肺炎生物实验室，新增口罩、隔离墩、帐篷、隔离衣、呼吸机、消毒机等防疫物资，导致防疫成本、人工成本及日常运营成本增加。在疫情严重时，2 月份医院关停 7 个科室，日均收入下降 45%，门诊人次下降 60%，床位使用率下降 39%，平均在院病人由疫情前的 600 人次，下降至日平均在院人次 360 人次。

友谊医院门诊量情况

单位：万次

年度	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10	11月	12月	全年总计	同比
2020年	1.02	0.53	0.86	0.93	0.96	1.01	1.05	1.10	1.11	1.32	1.29	1.81	12.99	-16%
2019年	1.60	1.28	1.48	1.31	1.22	1.18	1.30	1.21	1.16	1.32	1.26	1.18	15.51	

友谊医院床位使用率情况

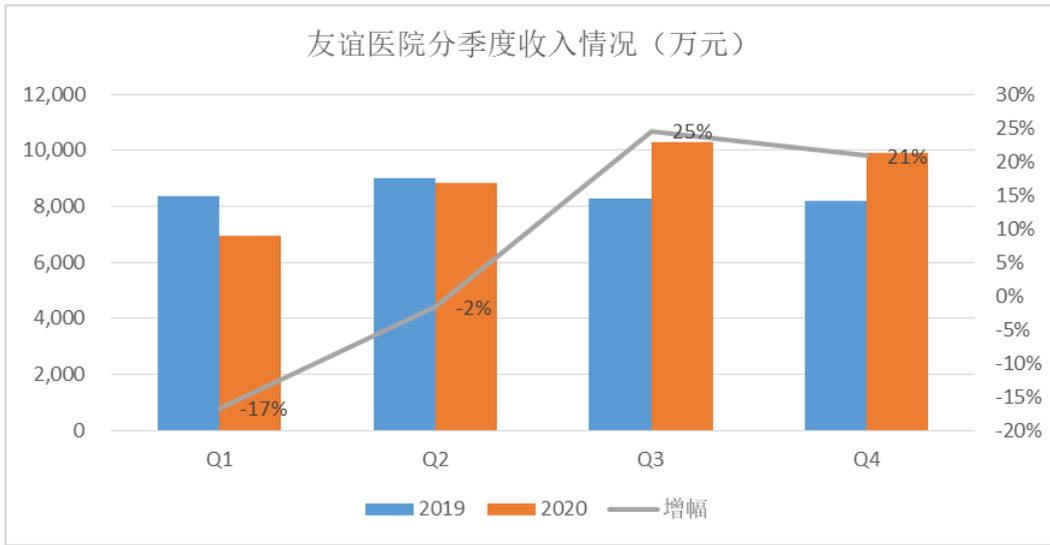
单位：%

年度	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10	11月	12月	全年	同比
2020年	75%	67%	92%	97%	93%	92%	91%	88%	88%	82%	86%	79%	86%	-13%
2019年	106%	84%	110%	112%	105%	98%	102%	93%	91%	91%	96%	96%	99%	

(3) 疫情反复，对医院业务的影响尚未完全消除

随着疫情得到控制，友谊医院门诊量及入院量有所回升，业务收入有所提升但不稳定。医院 3 季度收入环比 2 季度增幅 16%，但 4 季度受成都市郫都区疫情影响，环比下降 3.88%，医院增速下滑。一方面，疫情发生后全民戴口罩，一些呼吸道疾病量减少，患者就医习惯改变，对内科及外科的业务影响较大，导致内科收入全年下降 24%，外科收入全年下降 9%。另一方面，疫情的反复也导致其对医院的影响无法完全消除，例如秋冬季节为内科疾病的高发季，友谊医院内科

和外科也随着疫情的控制逐步呈恢复的趋势，但是 2020 年 12 月，成都市郫都区突发疫情，医院业务再一次受到影响。



(二) 友方医院 51%股份

1、2020 年度业绩完成情况

单位：万元

项目	业绩实现数	业绩承诺数	应补偿金额
2018年度	1,650.28	2,000.00	606.18
2019年度	2,219.71	2,500.00	485.85
2020年度	437.48	3,000.00	4,441.69
合计	4,307.47	7,500.00	5,533.72

2020 年度应补偿金额 $= (7,500.00 - 4,307.47) \div 7,500.00 \times 13,000.00 - 1,092.03 = 4,441.69$ 万元。

2020 年度友方医院 51% 部分股权业绩承诺未完成。

2、未完成业绩承诺的原因分析

(1) 受疫情影响，住院人次和在院人数同比均下降，但防疫成本增加

由于新型冠状病毒肺炎疫情的原因，友方医院关停呼吸内科、中医康复科、眼科等科室，同时增加了疫情防护成本投入及疫情医护人员在岗补贴成本。受新

冠防控要求影响，患者出行就医受到限制，友方医院 2020 年总住院人次较 2019 年同比减少 26%，具体情况如下：

单位：人次

年度	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	全年	同比
2020年	287	195	343	364	349	346	345	324	307	313	333	323	3829	-26
2019年	431	392	438	461	384	339	439	449	449	441	415	520	5158	%

2020 年月平均在院人数 89 人，较 2019 年同比下降 18%，具体如下：

单位：人次

年度	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	月均	同比
2020年	74	68	84	102	101	100	89	92	86	80	102	89	89	-18
2019年	121	88	114	112	104	96	102	108	113	110	117	108	108	%

(2) 重点科室——肿瘤科室受疫情影响较大

友方医院是一家集医疗、教学、科研、预防、生殖健康、保健与康复为一体的二级综合医院，并形成了以放疗(尤其是伽玛刀)为特色的肿瘤综合治疗专科，肿瘤科是其重点科室。伽玛刀放疗来院治疗人数受疫情影响较大，2020 年伽玛刀治疗总人次 687 人，较 2019 年同比下降 36%，具体情况如下：

单位：人次

年度	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	全年	同比
2020年	55	21	63	88	60	59	63	35	57	57	65	64	687	-36
2019年	86	57	104	106	80	70	76	58	70	126	120	121	1074	%

友方医院 2020 年放疗总收入 1,858 万元，较 2019 年同比下降 17% ，并且其中包含友方医院于 2020 年新投入的 TOMO 刀项目实现的收入 362 万元，如若扣除此部分收入，则友方医院 2020 年放疗收入较 2019 年减少 34%，具体情况如下：

单位：万元

年度	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	全年	同比
2020年	94	61	141	181	125	122	162	109	137	157	309	260	1858	-17
2019年	174	133	182	206	165	137	155	130	250	255	197	268	2252	%

三、业绩承诺调整方案及补充协议的具体内容

(一) 业绩承诺调整方案

鉴于友谊医院 2020 年度受新型冠状病毒肺炎疫情影响，门诊量、床位使用率均大幅下降，难以实现 2020 年度业绩承诺，因此，根据《上市公司监管指引第 4 号—上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》，经与业绩承诺方沟通和协商，玛西普与业绩承诺方刘天尧拟将原 2020 年度的业绩承诺变更至 2021 年度履行。

鉴于友方医院 2020 年度受新型冠状病毒肺炎疫情影响，住院人次和在院人数同比均大幅下降，重点科室肿瘤科受疫情影响较大，难以实现 2020 年度业绩承诺，因此，根据《上市公司监管指引第 4 号—上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》，经与业绩承诺方沟通和协商，星玛康与业绩承诺方谢祥先、五莲盛世听竹网络科技合伙企业（有限合伙）拟将原 2020 年度的业绩承诺变更至 2021 年度履行。

(二) 友谊医院 25%股权业绩承诺方签订补充协议的主要内容

甲方：玛西普医学科技发展（深圳）有限公司

乙方：刘天尧

1、业绩承诺

1.1 原业绩承诺

根据《股权转让协议》的约定，乙方承诺友谊医院在 2018 年、2019 年、2020 年经审计的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润（包括友谊医院以其自有资金或自筹资金对外投资产生的收益等）总额分别不低于 10,501.04 万元、12,491.36 万元、16,915.34 万元，三年承诺实现税后净利润总额不低于 39,907.74 万元（“原业绩承诺”）。

1.2 业绩承诺期变更

经双方协商一致，拟将原 2020 年度的业绩承诺变更至 2021 年度履行，即原业绩承诺变更为友谊医院 2018 年度、2019 年度及 2021 年度经审计的净利润分

别不低于 10,501.04 万元、12,491.36 万元、16,915.34 万元，2018 年度、2019 年度及 2021 年度三年承诺实现税后净利润总额不低于 39,907.74 万元。

双方同意，《股权转让协议》中涉及业绩补偿期/利润承诺期/业绩承诺期的相关约定应指 2018 年度、2019 年度及 2021 年度；“利润承诺期”减值测试条款、“盈利预测补偿的原则及方式”条款等相关条款中涉及 2020 年的约定均相应变更为 2021 年。

2、其他条款

除本协议明确约定的第 1.2 条关于业绩承诺期及所涉及相关条款变更外，《股权转让协议》中涉及乙方业绩补偿义务的其他约定或安排不发生变更，应按照原约定继续履行。

为明确起见，双方确认，本协议的相关约定除将乙方原 2020 年度的业绩承诺变更至 2021 年度履行外，不得实质降低或者减损乙方对甲方的款项支付义务，不得损害上市公司及其股东的利益。

3、违约责任

3.1 双方同意，任何一方违反本协议约定，即构成违约，违约方应赔偿守约方因此受到的所有损失。

3.2 任何一方放弃追究一次或数次违约的行为并不剥夺该方终止本协议及/或对以后的任何违约行为要求损害赔偿的权利。

(三) 友方医院 51%股权业绩承诺方签订补充协议的主要内容

甲方：星玛康医疗科技（成都）有限公司

乙方：谢祥先

丙方：五莲盛世听竹网络科技合伙企业（有限合伙）

1、业绩承诺

1.1 原业绩承诺

根据《购买资产协议》的约定，乙方、丙方共同连带且不可撤销地作出承诺，

华健友方净利润（即扣除非经常性损益后归属母公司股东的净利润，以经具有证券期货从业资格的审计机构事务所审计结果为准，下同）的业绩承诺期为 2018 年-2020 年，其中承诺华健友方 2018 年净利润不低于 2,000 万元，2019 年净利润不低于 2,500 万元，2020 年净利润不低于 3,000 万元（根据不同承诺期进行匹配），前述三年业绩承诺净利润合计不低于 7,500 万元（“原业绩承诺”）。

1.2 业绩承诺期延长

经各方协商一致，拟将丙方原 2020 年度的业绩承诺延期至 2021 年度履行，即原业绩承诺变更为承诺华健友方 2018 年度、2019 年度及 2021 年度经审计的净利润分别不低于 2,000 万元、2,500 万元、3,000 万元，2018 年度、2019 年度及 2021 年度三年业绩承诺净利润合计不低于 7,500 万元。

2、担保安排

鉴于乙方根据《购买资产协议》的相关约定，以其合计持有的 36.4% 的华健友方股权及附带收益以及应收华健友方的租金为乙方、丙方履行业绩承诺、潜在违约责任等提供连带责任担保；并就该等股权质押担保与甲方签署了两份《股权质押合同》，分别约定了乙方将其持有的 16.4%、20% 华健友方股权出质给甲方的相关事项。

乙方进一步确认，尽管丙方的业绩承诺期限依据本协议约定延长，但乙方继续以其持有的华健友方股权、应收华健友方的租金为乙方、丙方的业绩承诺等相关义务提供连带担保责任，担保范围、责任、保证金额等相关义务及安排不变，直至乙方、丙方妥善履行完毕其业绩补偿的相关义务及支付完毕全部相关补偿款项、违约金（如有）。

如果需要对上述担保到股权质押设立登记机关办理质押登记延长手续，乙方应根据有关规定及时办理。

3、其他条款

除本协议第 1.2 条关于业绩承诺期及相关条款变更、第二条关于担保安排所明确约定的事项外，《购买资产协议》中其他条款应按照原约定继续履行。

为明确起见，各方确认，本协议的相关约定除将乙方、丙方原 2020 年度的业绩承诺延期至 2021 年度履行外，不得实质降低或者减损乙方、丙方对甲方的款项支付义务，不得损害上市公司及其股东的利益。

4、违约责任

4.1 各方同意，任何一方违反本协议约定，即构成违约，违约方应赔偿守约方因此受到的所有损失。

4.2 任何一方放弃追究一次或数次违约的行为并不剥夺该方终止本协议及/或对以后的任何违约行为要求损害赔偿的权利。

四、业绩承诺调整对公司的影响

鉴于 2020 年新冠肺炎疫情蔓延的不可抗力客观因素影响，本着对公司和全体股东负责的态度，在确保友谊医院和友方医院对应三年业绩承诺期内总承诺金额不发生变化的前提下，将 2020 年度业绩承诺延期至 2021 年度履行可以消除短期不可抗力的客观因素对业绩的扰动与长期平稳发展之间的矛盾，稳定公司未来生产经营，促进可持续发展。本次业绩承诺调整不存在损害公司及全体股东权益的情形，不会对公司的日常生产经营产生不利影响。

五、子公司业绩承诺方延期履行业绩承诺的程序履行情况

（一）已履行的有关程序

1、上市公司第五届董事会第六次（临时）会议和第五届监事会第六次（临时）会议审议通过了《关于收购四川友谊医院有限责任公司 25% 股权业绩承诺方延期履行业绩承诺及签署相关补充协议的议案》和《关于收购重庆华健友方医院有限公司 51% 股权业绩承诺方延期履行业绩承诺及签署相关补充协议的议案》。

2、独立董事对子公司业绩承诺方延期履行业绩承诺的事项发表了表示同意的独立意见。

（二）尚未履行完毕的程序

该事项尚需提交上市公司股东大会审议批准，补充协议内容将在通过股东大

会审议后生效。

六、保荐机构意见

保荐机构查阅了公司关于子公司业绩承诺方延期履行业绩承诺的信息披露文件、董事会会议议案、监事会会议议案、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于四川友谊医院有限责任公司 2020 年度承诺业绩实现情况的鉴证报告》（XYZH/2021GZAA30094）、《关于重庆华健友方医院有限公司 2020 年度承诺业绩实现情况的鉴证报告》（XYZH/2021GZAA30095）和相关法律法规和规范性文件，对公司子公司业绩承诺方延期履行业绩承诺事项进行了核查。

经核查，保荐机构认为：公司关于子公司业绩承诺方延期履行业绩承诺事项已经公司第五届董事会第六次（临时）会议、第五届监事会第六次（临时）会议审议通过，独立董事对该事项发表了同意的独立意见。上述事项符合相关的法律法规及交易所规则的规定。公司子公司业绩承诺方延期履行承诺主要系公司子公司业绩受 2020 年新冠肺炎疫情的不利影响，本次延期履行业绩承诺，有利于消除新冠肺炎疫情的客观因素对业绩的扰动与长期平稳发展之间的矛盾，符合证监会相关规定及指导意见，具有一定合理性。

综上所述，保荐机构对盈康生命关于子公司业绩承诺方延期履行业绩承诺事项无异议。

（以下无正文）

