

关于美年大健康产业控股股份有限公司

盈利预测实现情况的专项审核报告

瑞华核字[2017]01620004 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 关于盈利预测实现情况的专项说明	3

关于美年大健康产业控股股份有限公司 盈利预测实现情况的专项审核报告

瑞华核字【2017】01620004 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”）2016 年度的《关于盈利预测实现情况的说明》进行了专项审核。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的有关规定，编制《关于盈利预测实现情况的说明》，并保证其真实性、完整性和准确性，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，是美年健康管理层的责任。我们的责任是在执行审核工作的基础上，对《关于盈利预测实现情况的说明》发表审核意见。

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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对《关于盈利预测实现情况的说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，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，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为美年健康 2016 年度的《关于盈利预测实现情况的说明》在所有重大方面按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的规定编制。

本审核报告仅供美年健康 2016 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

美年大健康产业控股股份有限公司 关于盈利预测实现情况的专项说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 109 号)的有关规定,美年大健康产业控股股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)编制了 2016 年度的《关于盈利预测实现情况的专项说明》。本专项说明仅供本公司 2016 年度报告披露之目的使用,不适用于其他用途。

一、公司简介

美年大健康产业控股股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“本集团”),前身为江苏三友集团股份有限公司,系江苏三友集团有限公司在吸收合并南通三和时装有限公司基础上整体变更设立。本公司成立于 1991 年 1 月 22 日,现总部地址位于江苏南通市人民东路 218 号。截止 2014 年 12 月 31 日,注册资本及实收资本为人民币 22,425.00 万元。

根据本公司 2014 年度股东大会决议通过的利润分配预案,2015 年 6 月 3 日,以本公司总股本 22,425 万股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2.40 股,本次分红后本公司总股本增加至人民币 27,807.00 万元。

根据中国证券监督管理委员会 2015 年 7 月 20 日核准并出具的《关于核准江苏三友集团股份有限公司重大资产重组及向上海天亿投资(集团)有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]1718 号),江苏三友集团股份有限公司(以下简称“江苏三友”)向美年大健康产业(集团)有限公司(以下简称“美年大健康”)原股东上海天亿投资(集团)有限公司(以下简称“天亿投资”)等 24 名机构股东及俞熔、徐可等 79 名自然人股东发行股份购买资产(以下简称“重大资产置换及发行股份购买资产”),截至 2015 年 8 月 10 日止,上述美年大健康原股东均已将股权过户至本公司,本次重大资产置换及发行股份购买资产新增股本人民币 91,934.2463 万元,增资后本公司总股本增加至人民币 119,741.2463 万元。

根据上述证监许可[2015]1718 号文件核准,本公司募集配套资金非公开发行普通股(A 股)的发行数量不超过 6,097.5609 万股。截至 2015 年 8 月 25 日止,本公司募集配套资金实际已发行人民币普通股 1,332.8890 万股,增资后本公司总股本增加至人民币 121,074.1353 万元。

根据本公司 2015 年度股东大会决议通过的利润分配预案,2016 年 6 月 13 日,以本公司总股本 121,074.1353 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,本次转增后本公司总股本增加至人民币 242,148.2706 万元。

本公司统一社会信用代码：91320600608304061J，注册地址：江苏南通市人民东路218号，法定代表人：俞熔。

本公司经营范围：从事医疗技术专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、投资管理，健康管理咨询（不得从事医疗活动、心理咨询）；设计、生产、销售各式服装、服饰及原辅材料；纺织服装类产品的科技开发；自营和代理上述商品的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

二、重大资产重组方案及审批核准、实施情况

1、重大资产重组方案简介

本次重大资产重组方案包括：

（1）重大资产置换

江苏三友以全部资产及负债（包括或有负债）与天亿投资等24家企业及俞熔、徐可、朱玉华等79名自然人持有的美年大健康100%股份中的等值部分进行置换。

（2）发行股份购买资产

上述重大资产置换双方交易标的作价的差额部分由江苏三友依据美年大健康全体股东各自持有的美年大健康股份比例向交易对方非公开发行股份购买。

（3）发行股份募集配套资金

为提高本次重组绩效，增强重组完成后江苏三友盈利能力和可持续发展能力，江苏三友拟采用询价发行方式向不超过10名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金，总金额不超过40,000.00万元。

2、本次重大资产重组相关事项的审批核准程序

中国证券监督管理委员会于2015年7月20日核准并出具了《关于核准江苏三友集团股份有限公司重大资产重组及向上海天亿投资（集团）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1718号）。

3、本次重大资产重组相关事项实施情况

（1）重大资产置换及发行股份购买资产情况

截至2015年8月10日止，上海天亿投资（集团）有限公司等24家机构股东及徐可等79名自然人股东均已将其分别持有的合计100%美年大健康的股权过户至江苏三友，依法完成公司本次重组购买资产过户事宜，美年大健康于2015年8月10日取得上海市工商行政管理局换发的《营业执照》（注册号为：310112000469618），美年大健康已成为江苏三友的全资子公司。

本次变更后江苏三友新增股本人民币919,342,463.00元，本次变更后公司

的注册资本为人民币 1,197,412,463.00 元。

截止 2016 年 12 月 31 日本次重大资产重组置出资产已全部置出。

（2）发行股份募集配套资金情况

根据上述证监许可[2015]1718 号文件核准，本公司募集配套资金非公开发行普通股（A 股）的发行数量不超过 6,097.5609 万股。截至 2015 年 8 月 25 日止，本公司募集配套资金实际已发行人民币普通股 1,332.8890 万股，每股价格人民币 30.01 元，由博时基金管理有限公司、华安基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、西部证券股份有限公司、创金合信基金管理有限公司、太平洋资产管理有限责任公司及浙江浙商证券资产管理有限公司等 7 位机构特定投资者以货币资金认购，募集资金总额人民币 399,999,988.90 元，增资后本公司总股本增加至人民币 121,074.1353 万元。

三、基于重大资产重组的盈利预测及其实现情况

1、编制盈利预测依据的相关假设前提

（1）本公司所遵循的国家现行政策、法律以及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；

（2）本公司所遵循的税收政策不发生重大变化；

（3）本公司适用的金融机构信贷利率以及外汇市场汇率相对稳定；

（4）本公司所从事的行业及市场状况不发生重大变化；

（5）本公司能够正常营运，组织结构不发生重大变化；

（6）本公司经营所需的材料、能源、人工成本及其他劳务等能够取得且价格无重大变化；

（7）本公司制定的销售计划、投资计划、融资计划等能够顺利执行；

（8）无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素所造成重大不利影响。

2、盈利预测的主要指标

根据《上市公司重大资产重组管理办法》的要求，以及交易各方签署的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿补充协议》，业绩补偿方确认并承诺，美年大健康 2015 年度、2016 年度、2017 年度及 2018 年度合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润预测数分别为 22,315.76 万元、33,136.66 万元、42,437.48 万元和 48,779.23 万元。

3、盈利预测的实现情况

重大资产重组中所购买的标的资产盈利预测的实现情况

单位：万元

项目名称	实际数	预测数	差额	完成率
2016 年度扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	34,946.67	33,136.66	1,810.01	105.46%
2015 年度扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22,611.01	22,315.76	295.25	101.32%
累计扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	57,557.68	55,452.42	2,105.26	103.80%

其中，上表中“实际数”一栏内金额系根据所购买的标的资产于各会计年度内的实际经营状况，并按照与标的资产盈利预测报告相一致的所购买资产架构基础确定。

4、结论

本公司基于重大资产重组的 2016 年度盈利预测利润数与本公司 2016 年度实际实现的利润数之间不存在重大差异。

美年大健康产业控股股份有限公司

二〇一七年三月十七日



营业执照

(副本) (5-1)

注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表) 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)
成立日期 2011年02月22日
合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日
经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



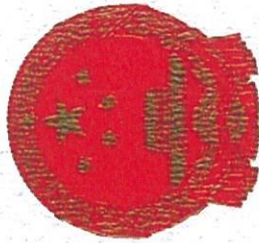
在线扫码获取详细信息

登记机关



2015 年 04 月 17 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10140万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14



证书序号：NO. 019628

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制



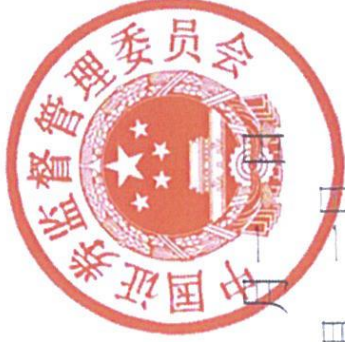
证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月一日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年7月1日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年7月1日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年12月25日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年12月25日



姓名 谢 芬
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1965年6月6日
Date of birth
工作单位 岳华(集团)会计师事务所
Working unit
身份证号码 410203650606202
Identity card No



证书编号: 100000552425
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年3月16日
Date of Issue

2000年3月16日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年8月12日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年8月12日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年8月12日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年8月12日
y m d



姓名
Full name 张丽丽
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1988-03-24
工作单位
Working unit 上会会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码
Identity card No. 231182198803243525



2016 合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 310000084584

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2014年07月16日
y m d



2015 合格
This certificate is valid for another year after this renewal.