

关于美年大健康产业控股股份有限公司
收购美因健康科技（北京）有限公司
盈利预测实现情况的专项审核报告

众环专字[2021]0210476号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1
专项说明	
关于盈利预测实现情况的专项说明	1

关于美年大健康产业控股股份有限公司 收购美因健康科技（北京）有限公司 盈利预测实现情况的专项审核报告

众环专字（2021）0210476 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”）2020 年度的《关于美因健康科技（北京）有限公司盈利预测实现情况的说明》进行了专项审核。

按照深圳证券交易所发布的《中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定，编制《关于美因健康科技（北京）有限公司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《关于美因健康科技（北京）有限公司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《关于美因健康科技（北京）有限公司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 2020 年度的《关于美因健康科技（北京）有限公司盈利预测实现情况的说明》在所有重大方面按照深圳证券交易所发布的《中小企业板上市公司规范运作指引》的规定编制。

本审核报告仅供美年健康 2020 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：_____

佟环

中国·武汉

2021年4月9日

美年大健康产业控股股份有限公司

关于美因健康科技（北京）有限公司

盈利预测实现情况的专项说明

按照深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司信息披露指引第5号——交易与关联交易》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2020年度的《关于美因健康科技（北京）有限公司盈利预测实现情况的专项说明》。本专项说明仅供本公司2020年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

一、资产重组方案及审批核准、实施情况

1、资产重组方案简介

本公司拟以支付现金的方式购买上海天亿资产管理有限公司（以下简称“天亿资管”）持有的美因健康科技（北京）有限公司（以下简称“美因基因”）33.42%的股权。

2、本次资产重组相关事项的审批核准程序

美年健康第六届董事会第四十次（临时）会议、2017年度股东大会审议通过了《关于收购美因健康科技（北京）有限公司部分股权暨关联交易的议案》，同意公司使用自有资金人民币38,767.20万元收购天亿资管持有的美因基因33.42%股权。

3、本次资产重组相关事项实施情况

2018年6月8日，天亿资管持有的美因基因33.42%股权已过户至美年健康名下。

三、基于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）美因基因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）美因基因所遵循的税收政策不发生重大变化；

（3）美因基因适用的金融机构信贷利率以及外汇市场汇率相对稳定；

（4）美因基因所从事的行业及市场状况不发生重大变化；

（5）美因基因能够正常营运，组织结构不发生重大变化；

（6）美因基因经营所需的材料、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) 美因基因制定的销售计划、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

根据深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司信息披露指引第5号——交易与关联交易》的相关规定，以及公司与天亿资管签订的《盈利预测补偿协议》，天亿资管作为盈利预测补偿义务人承诺，美因基因2018年度、2019年度、2020年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币4,262.73万元、8,866.08万元、12,330.33万元。

3、盈利预测的实现情况

资产重组中所购买的标的资产盈利预测的实现情况

单位：元

项目名称	实际数	预测数	差额	完成率
2020年度扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	88,977,685.85	123,303,300.00	-34,325,614.15	72.16%
2019年度扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	41,121,510.10	88,660,800.00	-47,539,289.90	46.38%
2018年度扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	42,890,380.45	42,627,300.00	263,080.45	100.62%
累计扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	172,989,576.40	254,591,400.00	-81,601,823.60	67.95%

其中，上表中“实际数”一栏内各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2020年度盈利预测利润数与本公司2020年度实际实现的利润数之间存在差异，差异率为27.84%。

美年大健康产业控股股份有限公司

2021年4月9日