美年大健康产业控股股份有限公司

发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）与预案差异情况 对比说明

美年大健康产业控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 15 日披露了《美年大健康产业控股股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》（以下简称“重组预案”）。

2025 年 7 月 11 日，公司召开第九届董事会第十次（临时）会议，审议通过《关于〈美年大健康产业控股股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，现就《美年大健康产业控股股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”）与重组预案内容的主要差异情况说明如下：

重组报告书章节	与重组预案主要差异说明
声明	1、更新上市公司声明、交易对方声明； 2、新增本次交易相关证券服务机构及人员声明。
释义	为便于投资者阅读理解，增加及更新部分释义内容。
重大事项提醒	1、新增本次交易方案调整； 2、根据上市公司与交易对方签署的《发行股份购买资产协议》及《盈利预测补偿协议》，更新本次交易的具体方案； 3、根据评估机构出具的《资产评估报告》，补充交易标的资产评估作价情况、交易支付方式等内容； 4、更新本次交易对上市公司的影响、本次交易尚未履行的决策和审批程序、本次交易对中小投资者权益保护的安排； 5、更新其他需要提醒投资者重点关注的事项； 6、删除待补充披露的信息提示。
重大风险提示	1、删除“标的资产相关数据未经审计、评估的风险”、“交易作价尚未确定的风险”、“本次交易方案调整的风险”； 2、新增“业绩承诺无法实现的风险”、“商誉减值的风险”、“收购整合风险”、“本次交易可能摊薄即期回报的风险”。
第一节 本次交易概况	1、更新本次交易的背景和目的、必要性； 2、根据审计、评估结果及交易各方协商的标的资产定价、签署的交易协议等情况更新本次交易具体方案；新增本次交易方案调整； 3、更新本次交易的性质、本次交易对于上市公司的影响； 4、根据上市公司与交易对方签署的《盈利预测补偿协议》，补充本次交易的业绩承诺和补偿安排的内容； 5、更新本次交易的决策过程和审批情况。
第二节 上市公司基本情况	1、更新上市公司股本情况及前十大股东情况、最近三年的主营业务发展情况、主要财务数据及财务指标； 2、更新上市公司合规经营情况。

重组报告书章节	与重组预案主要差异说明
第三节 交易对方基本情况	1、补充披露交易对方最近三年的任职情况与任职单位的产权关系、控制的核心企业和关联企业的基本情况等内容； 2、补充披露交易对方历史沿革、主要业务发展状况和最近两年主要财务指标、最近一年简要财务报表、主要下属企业情况等内容； 3、补充披露部分交易对方的执行事务合伙人情况、私募基金备案情况、存续期与锁定期匹配情况、穿透至最终持有人情况等内容； 4、补充披露交易对方之间的关系、交易对方与上市公司的关联关系说明、交易对方向上市公司推荐的董事及高级管理人员情况、交易对方及其主要管理人员最近五年内合规情况、交易对方及其主要管理人员最近五年的诚信情况等内容。
第四节 标的公司基本情况	1、补充披露标的公司历史沿革、产权及控制关系； 2、补充披露标的公司下属企业情况； 3、补充披露标的公司主要资产权属、主要负债及对外担保情况； 4、补充披露标的公司重大未决诉讼、仲裁和合法合规情况； 5、更新并补充标的公司主营业务发展情况； 6、更新披露标的公司主要财务数据； 7、补充披露标的公司最近三年曾进行与交易、增资或改制相关的资产评估或估值情况； 8、补充披露标的公司涉及的立项、环保、行业准入、用地、规划、建设许可等有关报批事项； 9、补充披露标的公司涉及许可他人使用自己所有的资产，或者作为被许可方使用他人资产的情况； 10、补充披露标的公司债权债务转移情况。
第五节 发行股份情况	1、补充披露交易金额及对价支付方式； 2、补充披露本次交易发行股份数量。
第六节 标的资产评估情况	1、根据评估机构出具的《资产评估报告》，补充标的资产评估的基本情况、评估方法、评估假设、评估情况等内容； 2、新增董事会对标的资产评估合理性以及定价公允性的分析； 3、新增独立董事对评估机构的独立性、评估假设前提的合理性及交易定价的公允性的意见。
第七节 本次交易主要合同	本章节为重组报告书新增内容。
第八节 本次交易的合规性分析	本章节为重组报告书新增内容。
第九节 管理层讨论与分析	本章节为重组报告书新增内容。
第十节 财务会计信息	本章节为重组报告书新增内容。
第十一节 同业竞争和关联交易	本章节为重组报告书新增内容。
第十二节 风险因素	1、删除“标的资产相关数据未经审计、评估的风险”、“交易作价尚未确定的风险”、“本次交易方案调整的风险”； 2、新增“业绩承诺无法实现的风险”、“商誉减值的风险”、“收购整合风险”、“本次交易可能摊薄即期回报的风险”。
第十三节 其他重大事项	1、新增标的公司和上市公司资金占用及担保情况；

重组报告书章节	与重组预案主要差异说明
	2、新增本次交易对于上市公司负债结构的影响； 3、新增本次交易后上市公司的现金分红政策及相应的安排、董事会对上述情况的说明； 4、新增本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况。
第十四节 独立董事和相关证券服务机构的结论性意见	1、更新公司独立董事对本次交易的意见； 2、新增独立财务顾问对本次交易的意见； 3、新增法律顾问对本次交易的意见。
第十五节 本次交易的中介机构	本章节为重组报告书新增内容。
第十六节 上市公司及中介机构声明	1、更新上市公司声明、交易对方声明； 2、新增独立财务顾问、律师、审计机构和资产评估机构声明；
第十七节 备查文件及备查地点	本章节为重组报告书新增内容。

特此说明。

美年大健康产业控股股份有限公司

二〇二五年七月十一日