

关于以现金收购
青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司 100% 股权
涉及业绩承诺实现情况说明的
专项审核报告

目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 关于以现金收购青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司 100% 股权涉及业绩承诺实现情况说明

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）



永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
Yongtuo Certified Public Accountants LLP

关于以现金收购
青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司 100% 股权
涉及业绩承诺实现情况说明的
专项审核报告

永证专字(2023)第 310289 号

湖北美尔雅股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的湖北美尔雅股份有限公司(以下简称“美尔雅公司”)《关于以现金收购青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司 100% 股权涉及业绩承诺实现情况的说明》进行了专项审核。

一、管理层的责任

根据上海证券交易所的相关规定,真实、准确地编制并披露《关于以现金收购青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司 100% 股权涉及业绩承诺实现情况的说明》, 以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是美尔雅公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对美尔雅公司管理层编制的《关于以现金收购青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司 100% 股权涉及业绩承诺实现情况的说明》发表意见。

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。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、抽查会计记录以及重新计算等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，美尔雅公司管理层编制的《关于以现金收购青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司 100%股权涉及业绩承诺实现情况的说明》已按照上海证券交易所的相关规定编制，在所有重大方面公允反映了青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司 2022 年度业绩承诺的完成情况。

四、对报告使用者和使用目的的限制

本专项审核报告仅供美尔雅公司 2022 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本审核报告作为美尔雅公司 2022 年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

附件：关于以现金收购青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司涉及业绩承诺实现情况的说明



永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师



二〇二三年四月二十七日



关于以现金收购

青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司 100% 股权

涉及业绩承诺实现情况的说明

按照上海证券交易所的有关规定，湖北美尔雅股份有限公司（以下简称“本公司”或“美尔雅公司”）编制了《关于以现金收购青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司 100% 股权涉及业绩承诺实现情况的说明》。

一、现金购买青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司的基本情况

2020 年 11 月 30 日本公司召开第十一届董事会第十次会议，审议通过了《关于湖北美尔雅股份有限公司收购青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司 100% 股权的议案》。公司董事会同意以现金 2.3 亿元收购青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司（以下简称“青海惠嘉”）100% 股权，交易完成后公司将持有青海惠嘉 100% 的股权。

2020 年 11 月 30 日，本公司与甘肃众友健康医药股份有限公司签订了《关于青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司之股权转让协议》。

青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司原股东所持有的青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司 100% 股权于 2020 年 12 月 25 日在青海省市场监督管理局东川工业园区分局股权过户手续。

根据股权转让协议，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计已向青海惠嘉原股东支付股权转让款 230,000,000.00 元。

二、原《股权转让协议》中业绩承诺的内容

本次交易标的公司相关盈利情况的承诺期为 2020 年度、2021 年度、2022 年度。业绩承诺人为甘肃众友健康医药股份有限公司。

根据本公司与甘肃众友健康医药股份有限公司（以下简称“众友股份”）签署《股权转让协议》，业绩承诺人承诺交易对方承诺，标的公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度的扣除非经常损益后归属于母公司净利润分别不低于人民币



1,500万元、1,650万元、1,800万元。

业绩补偿的安排如下：若标的公司业绩承诺期内任一年度累计实现的实际净利润低于当年承诺净利润，则交易对方应当以现金对上市公司进行补偿，当期补偿金额=（当期承诺净利润数-当期实际净利润数）÷业绩承诺期内各年的承诺净利润数总和×标的资产交易价格。当计算的当期应补偿金额小于或等于0时，按0取值，当年度不需补偿，以前年度已经补偿的现金不冲回。

四、青海众友业绩承诺期内业绩承诺与实现的差异情况

本公司聘请永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对青海惠嘉2022年度财务报表进行了审计，并出具了《审计报告》（永证审字（2023）第148068号）。

经审计后的青海惠嘉2022年度实现的归属于母公司的净利润为-4,934,833.82元，扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润为-5,168,753.83元。

具体业绩承诺与实际实现的情况如下表：

货币单位：人民币元

项目	2022年度
承诺的净利润	18,000,000.00
承诺的扣除非经常性损益后净利润	18,000,000.00
归属于母公司的净利润	-4,934,833.82
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	-5,168,753.83
实际完成情况	---

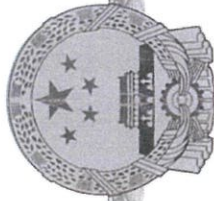
2022年度青海惠嘉承诺的扣除非经常性损益后的净利润为1,800.00万元。经测算，实际完成的扣除非经常性损益后的净利润为-5,168,753.83元，上述净利润金额未完成业绩承诺的要求，业绩承诺人需要履行业绩补偿义务。

本情况说明业经本公司董事会于2021年4月27日批准报出。

湖北美尔雅股份有限公司

二〇二三年四月二十七日





统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

经营范围

审查企业会计报表，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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注册资本 1500万元

成立日期 2013年12月20日

经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层



登记机关

2023年02月22日

本复印件仅供出具报告使用



证书序号: 0011966

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。

《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。

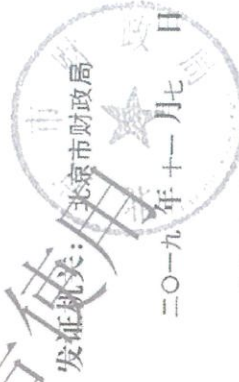
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转借。
会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门申请注销《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 吕江
主任会计师:
经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11000102
批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号
批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制



王庆华

姓名	男
Full name	
性别	1970-10-01
Sex	
出生日期	北京永拓会计师事务所(特殊普通
Date of birth	通合伙)湖北分所
工作单位	420106701001447
Working unit	
身份证号码	
Identity card No.	



报告使用

证书编号: 420000011683

Certificate

注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 08 月 15 日
Date of Issuance / / / /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

北京永拓会计师事务所(特殊普通) 事务所
CPAs
合伙)湖北分所

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

2020 年 1 月 8 日
/ / / /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

永拓会计师事务所(特殊普通) 事务所
CPAs
湖北分所

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

2020 年 1 月 8 日
/ / / /





年检历史查询

年检凭证

齐新敏

会员编号 110001900013

最近年检时间
2022年08月

年检结果
年检通过



姓名 齐新敏
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-12-23
Date of birth
工作单位 北京中光华会计师事务所
Working unit
身份证号码 13010719711223062x
Identity card No.



历年记录

2014年
年检日期: 2022-04-18

通过

本复印件仅供...



姓名: 齐新敏
证书编号: 110001900013

110001900013

证书编号:
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年九月二十五日
Date of issuance



2009年3月20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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



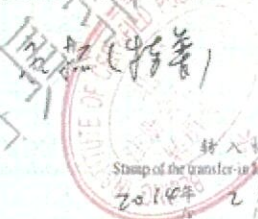
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/m /d

