

上海三友医疗器械股份有限公司
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易
报告书（草案）与预案差异情况对照表

上海三友医疗器械股份有限公司（以下简称“三友医疗”或“上市公司”）于2024年5月5日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于<上海三友医疗器械股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案>及其摘要的议案》（以下简称“预案”），于2024年8月13日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过《关于<上海三友医疗器械股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》（以下简称“重组报告书”）。

相比于预案内容，现就重组报告书内容的主要差异情况说明如下：

重组报告书主要章节	预案主要章节	与预案的差异情况说明
证券服务机构及人员声明	/	增加本次交易证券服务机构及人员声明
释义	释义	为便于投资者阅读理解，增加及更新部分释义内容
重大事项提示	重大事项提示	1、根据格式准则要求，对重组方案概况的列示形式进行了调整； 2、根据评估结果，补充更新标的资产评估情况； 3、根据正式交易方案，更新本次重组支付方式； 4、更新发行股份购买资产的具体情况； 5、更新本次交易募集配套资金的具体金额和用途； 6、更新本次交易对上市公司的影响； 7、更新本次交易尚未履行的决策程序及批准程序； 8、更新本次重组对中小投资者权益保护的安排，并新增“（六）股份锁定安排”、“（七）盈利承诺补偿安排”和“（八）本次交易摊薄即期回报情况及相关填补措施”； 9、新增独立财务顾问的保荐机构资格； 10、新增其他需要提醒投资者重点关注的事项。
重大风险提示	重大风险提示	1、与本次交易相关的风险：（1）更新本次交易被暂停、中止或取消的风险、本次交易无法获得批准的风险；（2）删除本次交易审计、评估工作尚未完成的风险、本次交易方案调整或变更的风险；（3）更新业绩承诺相关风险（业绩承诺无法实现的风险、业绩补偿金额未完整覆盖交易对价的风险）；（4）新增水木天

		<p>蓬评估增值较高的风险；（5）删除募集配套资金未能实施或融资金额低于预期的风险、本次交易可能摊薄上市公司即期回报的风险；</p> <p>2、与标的资产相关的风险：新增产品单价持续下降风险、毛利率波动的风险、未决诉讼的风险、产品进入“带量采购”的风险、市场竞争加剧风险。</p>
第一节 本次交易概述	第一节 本次交易概述、第七节 本次交易对上市公司的影响	<p>1、更新本次交易的背景和目的及协同效应；</p> <p>2、更新本次交易的必要性；</p> <p>3、更新本次交易的具体方案；</p> <p>4、更新本次交易的性质；</p> <p>5、新增本次交易对上市公司的影响；</p> <p>6、更新本次交易已履行和尚需履行的审批程序；</p> <p>7、更新本次交易相关方做出的重要承诺；</p> <p>8、新增本次交易业绩承诺及补偿的可实现性。</p>
第二节 上市公司基本情况	第二节 上市公司基本情况	<p>1、更新公司概况；</p> <p>2、新增历史沿革；</p> <p>3、更新最近三年主营业务发展情况；</p> <p>4、更新上市公司因本次交易导致的股权控制结构的预计变化情况；</p> <p>5、更新上市公司、实际控制人及现任董事、监事、高级管理人员的相关无违规情况。</p>
第三节 交易对方情况	第三节 交易对方情况	<p>1、更新发行股份及支付现金购买资产的交易对方情况：（1）新增自然人交易对方最近三年的职业和职务及与任职单位的产权关系、控制的企业和关联企业的基本情况；（2）新增法人交易对方历史沿革、主营业务及下属公司、最近两年主要财务指标；</p> <p>2、新增交易对方及其主要管理人员最近五年内受到行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼情况及诚信情况；</p>
第四节 标的资产基本情况	第四节 标的资产基本情况	<p>1、新增标的公司历史沿革；</p> <p>2、更新标的公司产权结构及控制关系；</p> <p>3、更新标的公司下属公司情况，新增下属企业历史沿革、主要财务数据；</p> <p>4、新增主要资产的权属、对外担保及主要负债等情况；</p> <p>5、新增重大诉讼、仲裁与合法合规情况；</p> <p>6、更新标的公司主要业务情况；</p> <p>7、更新报告期内的主要财务数据；</p> <p>8、新增最近三年增减资及股权转让的原因及作价依据情况；</p> <p>9、新增涉及的立项、环保、行业准入、用地、规划、施工建设等有关报批事项；</p> <p>10、新增许可他人使用资产、或者被许可使用他人资产的情况；</p> <p>11、新增债权债务转移情况；</p> <p>12、新增报告期内主要会计政策及相关会计处理。</p>
第五节 本次	第六节 本次	1、更新发行股份购买资产的具体情况；

交易发行股份情况	交易发行股份情况	2、更新发行股份募集配套资金的具体情况。
第六节 标的资产评估情况	第五节 标的资产预估作价情况	新增章节
第七节 本次交易的主要合同	-	新增章节
第八节 本次交易的合规分析	-	新增章节
第九节 管理层讨论与分析	-	新增章节
第十节 财务会计信息	-	新增章节
第十一节 同业竞争和关联交易	-	新增章节
第十二节 风险因素	第八节 风险因素	<p>1、与本次交易相关的风险：（1）更新本次交易被暂停、中止或取消的风险、本次交易无法获得批准的风险；（2）删除本次交易审计、评估工作尚未完成的风险、本次交易方案调整或变更的风险；（3）更新业绩承诺相关风险（业绩承诺无法实现的风险、业绩补偿金额未完整覆盖交易对价的风险）；（4）新增水木天蓬评估增值较高的风险；（5）删除本次交易可能摊薄上市公司即期回报的风险；</p> <p>2、与标的资产相关的风险：新增产品单价下降的风险、毛利率波动的风险、未决诉讼的风险、存货余额较高的风险、租赁房产风险、医疗行业“两票制”政策带来的风险、产品进入“带量采购”的风险、市场竞争加剧风险。</p>
第十三节 其他重要事项	第九节 其他重要事项	<p>1、新增标的公司的股东及其关联方、资产所有人及其关联方是否存在对标的公司的非经营性资金占用；</p> <p>2、新增本次交易完成后，上市公司是否存在资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形；上市公司是否存在为实际控制人或其他关联人提供担保的情形；</p> <p>3、新增上市公司负债结构是否合理，是否存在因本次交易大量增加负债（包括或有负债）的情况；</p> <p>4、更新上市公司在最近12个月内发生的资产交易；</p> <p>5、新增本次交易对上市公司治理机制的影响；</p> <p>6、更新中小投资者权益保护的安排；</p> <p>7、新增本次交易完成后利润分配政策及相应安排；</p> <p>8、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；</p> <p>9、新增其他能够影响股东及其他投资者做出合理判断的、有关</p>

		本次交易的所有信息。
第十四节 独立董事及相关中介机构的意见	第十节 独立董事意见	1、更新独立董事意见； 2、新增相关中介机构关于本次交易出具的意见。
第十五节 相关中介机构	-	新增章节
第十六节 全体董事、监事和高级管理人员声明	第十一节 全体董事、监事和高级管理人员声明	1、更新上市公司及全体董事、监事、高级管理人员声明； 2、新增相关中介机构声明。
第十七节 备查文件	-	新增章节

(以下无正文)

（本页无正文，为《上海三友医疗器械股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）与预案差异情况对照表》之盖章页）

上海三友医疗器械股份有限公司

2024年8月13日

（本页无正文，为东方证券承销保荐有限公司关于《上海三友医疗器械股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）与预案差异情况对照表》之盖章页）

东方证券承销保荐有限公司

2024年8月13日