

证券代码：605369

证券简称：拱东医疗

公告编号：2022-040

浙江拱东医疗器械股份有限公司 通过境外全资子公司收购资产的补充公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

- 本次交易价格及交易资产清单尚未最终确定，尚需后续与交易对方进行相关商务谈判。
- 相关风险提示：本次交易事项符合公司的战略布局，但本次交易尚需获得必要的审批或备案，能否获得相关审批或备案以及最终取得审批或备案的时间存在一定的不确定性，资金也一定程度上受到审批环节的影响，因此本次交易能否最终成功实施及交易进度尚存在不确定性。本次交易可能存在商誉减值、业绩不达预期、交易不能完成等方面的风险，敬请广大投资者关注后续公告，注意投资风险，谨慎投资。

2022年10月27日，浙江拱东医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于增资全资子公司用于收购资产的议案》，并于2022年10月28日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《通过境外全资子公司收购资产的公告》（公告编号：2022-039）。为便于投资者更好地了解本次对外投资的相关评估情况，现对相关情况补充公告如下：

一、**评估机构**：坤元资产评估有限公司（以下简称“坤元资产”）

二、**评估基准日**：2022年6月30日

三、评估结论

1、资产基础法评估结果

委估资产组评估结果为：资产账面价值 8,417,917.52 美元，评估价值

16,213,152.93 美元，评估增值 7,795,235.41 美元，增值率为 92.60%；

负债账面价值 24,528.00 美元，评估价值 24,528.00 美元；

资产净额账面价值 8,393,389.52 美元，评估价值 16,188,624.93 美元，评估增值 7,795,235.41 美元，增值率为 92.87%。

资产评估结果汇总如下表：

单位：美元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A*100
一、流动资产	5,051,732.66	5,107,887.91	56,155.25	1.11
二、非流动资产	3,366,184.86	11,105,265.02	7,739,080.16	229.91
其中：固定资产	2,856,239.84	5,849,120.00	2,992,880.16	104.78
使用权资产	509,945.02	509,945.02		
无形资产		4,746,200.00	4,746,200.00	
其中：无形资产——其他 无形资产		4,746,200.00	4,746,200.00	
资产总计	8,417,917.52	16,213,152.93	7,795,235.41	92.60
三、流动负债	24,528.00	24,528.00		
四、非流动负债				
负债合计	24,528.00	24,528.00		
资产净额	8,393,389.52	16,188,624.93	7,795,235.41	92.87

2、收益法评估结果

委估资产组价值采用收益法评估的结果为 43,880,700.00 美元。

因本次交易价格及交易资产清单尚未最终确定，公司尚需后续与交易对方进行相关商务谈判，评估方法、评估假设和评估参数等信息涉及商业机密，相关信息将在后续公告中披露。

3、评估结论的选择

委估资产组价值采用资产基础法评估的结果 16,188,624.93 美元，采用收益法评估的结果为 43,880,700.00 美元，两者相差 27,692,075.07 美元，差异率为 63.11%。

资产基础法是在持续经营基础上，以重置各项生产要素为假设前提，根据要素资产的具体情况采用适宜的方法分别评定估算资产组范围内各项要素资产的价值并累加求和，再扣减相关负债评估价值，得出资产基础法下委估资产组净额

的评估价值，反映的是资产组基于现有资产的重置价值。由于资产基础法固有的特性，采用该方法是通过产权持有人申报的资产及负债进行评估来确定委估资产组净额价值，而对于企业未申报的经营资质、行业竞争力、人力资源、客户资源、商誉等无形资产或资源，由于难以对上述各项无形资产或资源对未来收益的贡献进行分割，故未对其单独进行评估，资产基础法评估结果未能涵盖资产组的全部资产的价值，由此导致资产基础法与收益法两种方法下的评估结果产生差异。

收益法是从企业未来发展的角度，通过合理预测资产组未来收益及其对应的风险，综合评估资产组价值，在评估时，不仅考虑了各分项资产是否在资产组中得到合理和充分利用、组合在一起时是否发挥了其应有的贡献等因素对整体资产组价值的影响，也考虑了资产组相关的经营资质、行业竞争力、人力资源、客户资源、商誉、协同效应等资产基础法无法考虑的因素对资产组价值的影响。采用收益法评估得到的价值是资产组整体资产获利能力的量化，运用收益法评估能够真实反映整体资产组的价值。收益法能够弥补资产基础法仅从各单项资产价值加和的角度进行评估而未能充分考虑资产组整体资产所产生的整体获利能力的缺陷，避免了资产基础法对效益好或有良好发展前景的资产组价值被低估、对效益差或发展前景较差的资产组高估的不足。以收益法得出的评估值更能科学合理地反映委估资产组价值。

因此，本次评估最终采用收益法评估结果 43,880,700.00 美元，作为委估资产组的评估值。按评估基准日汇率中间价（100 美元=671.14 元人民币）折合人民币 294,500,929.98 元。

四、风险提示

本次交易价格及交易资产清单尚未最终确定，尚需后续与交易对方进行相关商务谈判。

本次交易事项符合公司的战略布局，但本次交易尚需获得必要的审批或备案，能否获得相关审批或备案以及最终取得审批或备案的时间存在一定的不确定性，资金也一定程度上受到审批环节的影响，因此本次交易能否最终成功实施及交易进度尚存在不确定性。本次交易可能存在商誉减值、业绩不达预期、交易不能完成等方面的风险，敬请广大投资者关注后续公告，注意投资风险，谨慎投资。

特此公告。

浙江拱东医疗器械股份有限公司董事会

2022 年 10 月 29 日