

证券代码：830938

证券简称：可恩口腔

主办券商：江海证券

德州可恩口腔医院股份有限公司购买资产的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、交易概况

（一）基本情况

为更好地推进公司战略发展，进一步完善治理结构，公司全资子公司德州德口医院管理有限公司（以下简称“德口医院”）拟以1,801.86万元购买山东惠合融创信息科技有限公司（以下简称“惠合融创”）持有的德州德瑞医院管理有限公司（以下简称“德州德瑞”）51%股权。

（二）是否构成重大资产重组

本次交易不构成重大资产重组。

根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》（以下简称“重组办法”）的相关规定：“公众公司及其控股或者控制的公司购买、出售资产，达到下列标准之一的，构成重大资产重组：

（一）购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到百分之五十以上；

（二）购买、出售的资产净额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的比例达到百分之五十以上，且购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到百分之三十以上。”

购买的资产为股权的，且购买股权导致公众公司取得被投资企业控股权的，其资产总额以被投资企业的资产总额和成交金额二者中的较高者为准，资产净额以被投资企业的净资产额和成交金额二者中的较高者为准；出售股权导致公众公

司丧失被投资企业控股权的，其资产总额、资产净额分别以被投资企业的资产总额以及净资产额为准。

除前款规定的情形外，购买的资产为股权的，其资产总额、资产净额均以成交金额为准；出售的资产为股权的，其资产总额、资产净额均以该股权的账面价值为准。

根据《非上市公司重大资产重组管理办法》第三十五条规定：“购买的资产为股权的，且购买股权导致公众公司取得被投资企业控股权的，其资产总额以被投资企业的资产总额和成交金额二者中的较高者为准，资产净额以被投资企业的净资产额和成交金额二者中的较高者为准；公众公司在 12 个月内连续对同一或者相关资产进行购买、出售的，以其累计数分别计算相应数额。已按照本办法的规定履行相应程序的资产交易行为，无须纳入累计计算的范围。”

根据和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信审字（2023）第 000881 号《审计报告》，截至 2022 年 12 月 31 日，公司经审计的合并财务报表中期末资产总额为 493,953,762.24 元，资产净额为 162,310,292.55 元。

此次购买德州德瑞 51%股权，取得德州德瑞控制权。截止 2023 年 12 月 31 日，德州德瑞资产总额为 4156.44 万元，资产净额为 1415.20 万元（前述数据未经审计）；资产总额取被投资企业德州德瑞的资产总额 4156.44 万元（未经审计）和成交金额 1,801.86 万元二者中的较高者 4156.44 万元，资产净额取被投资企业德州德瑞的净资产额 1415.20 万元（未经审计）和成交金额 1,801.86 万元二者中的较高者 1,801.86 万元。

综上，本次交易的资产总额为 4156.44 万元，占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例为 8.41%；本次交易的资产净额为 1,801.86 万元，占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的比例为 11.10%。

交易涉及的上述占比均未达到重大资产重组的标准，因此本次交易不构成重大资产重组。公司累计 12 个月内的同一或者相关资产的交易亦未构成重大资产重组。

（三）是否构成关联交易

本次交易不构成关联交易。

（四）审议和表决情况

公司于 2024 年 2 月 7 日召开的第四届董事会第十次会议审议了《关于购买资产的议案》。

表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案不涉及关联交易，无需回避表决。根据《公司章程》及相关规定，本议案无需提交股东大会审议。

（五）交易生效需要的其它审批及有关程序

本次购买资产不需要经过政府有关部门的批准，需报标的公司所在地工商行政管理部门办理股权变更手续。

（六）交易标的是否开展或拟开展私募投资活动

本次交易标的不涉及开展或拟开展私募投资活动，不是已在中国证券投资基金业协会登记为私募基金管理人，不会将公司主营业务变更为私募基金管理业务。

（七）交易标的不属于其他具有金融属性的企业

本次交易标的不属于小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等其他具有金融属性的企业。

二、交易对方的情况

1、法人及其他经济组织

名称：山东惠合融创信息科技有限公司

住所：潍坊综合保税区政务服务中心二楼 2-163 号（集群注册普位）

注册地址：潍坊综合保税区政务服务中心二楼 2-163 号（集群注册普位）

注册资本：2050 万元

主营业务：计算机软件技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；互联网信息服务；信息技术咨询服务；设计、制作、代理、发布广告；销售：计算机软硬件及辅助设备、电子产品、通讯设备、日用品、机械设备、家用电器、办公用品、工艺品（不含文物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

法定代表人：胡鲁宁

控股股东：胡鲁宁

实际控制人：胡鲁宁

信用情况：不是失信被执行人

三、交易标的情况

（一）交易标的基本情况

- 交易标的名称：德州德瑞医院管理有限公司
- 交易标的类别： 固定资产 无形资产 股权类资产 其他
- 交易标的所在地：山东省德州市德城区运河街道办事处东风西路牡丹华庭沿街门市 7-4
- 交易标的其他情况

成立时间：2020 年 9 月 30 日

注册资本：1,000.00 万元

股东：惠合融创持股 51%，德口医院持股 49%。

主营业务：一般项目：医院管理；企业管理；安全咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；医疗设备租赁；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；仪器仪表销售；医用口罩批发；销售代理；日用家电零售；医用口罩零售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；远程健康管理服务；日用百货销售；咨询策划服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；财务咨询；采购代理服务；会议及展览服务；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（二）交易标的资产权属情况

本次交易标的产权清晰、不存在抵押、质押及其他任何限制收购转让的情形，不涉及诉讼、仲裁事项或查封、扣押、冻结等强制措施，不存在妨碍权属转移的其他情况。

（三）购买股权导致挂牌公司合并报表范围变更

本次交易完成后，德州德瑞纳入公司合并报表范围。

四、定价情况

（一）交易标的财务信息及审计评估情况

截止2023年12月31日，德州德瑞总资产为4156.44万元，净资产为1415.20万元（该数据未经审计）。因德州德瑞的主要经营资产为禹城市禹舜口腔医院有限公司（以下简称“禹城口腔”）和齐河晨兴口腔医院有限公司（以下简称“齐河口腔”）两家公司，所以购买德州德瑞股权的成交金额主要参考禹城口腔和齐河口腔的审计和评估价值。本次收购并经友好协商后确定交易价格为1,801.86万元，具体如下：

（1）根据和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信审字（2023）第001173号《审计报告》，截至2023年8月31日，禹城口腔财务会计报表资产总额为1390.60万元，净资产额为443.91万元。最近12个月内，未进行其他增资、减资、改制。依据中全资产评估（北京）有限公司出具的中全评报字（2023）第1053号《资产评估报告》，截止评估基准日2023年8月31日，禹城口腔采用收益法得出的股东全部权益账面价值为443.91万元，评估价值为2,208.27万元。

因已对禹城口腔以评估基准日2023年8月31日进行资产评估，且自该评估基准日起至本次董事会审议批准日该公司的生产经营未发生重大变化，所以该评估结果仍具定价参考价值。经双方协商，确定以评估价值2,208.27万元为禹城口腔公司估值的定价基础，本次公司通过购买德州德瑞股权间接持有禹城口腔37.4000%的股权，该部分交易金额为825.89万元。

（2）根据和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信审字（2023）第001172号《审计报告》，截至2023年8月31日，齐河口腔财务会计报表资产总额为2574.41万元，净资产额为361.48万元。最近12个月内，未进行其他增资、减资、改制。依据中全资产评估（北京）有限公司出具的中全评报字（2023）第1054号《资产评估报告》，截止评估基准日2023年8月31日，齐河口腔采用收益法得出的股东全部权益账面价值为361.48万元，评估价值为2,609.54万元；

因已对齐河口腔以评估基准日 2023 年 8 月 31 日进行资产评估，且自该评估基准日起至本次董事会审议批准日该公司的生产经营未发生重大变化，所以该评估结果仍具定价参考价值。经双方协商，确定以评估价值 2,609.54 万元为齐河口腔公司估值的定价基础，本次公司通过购买德州德瑞股权间接持有齐河口腔 37.4000%的股权，该部分交易金额为 975.97 万元。

（二）定价依据

本次交易系由双方依照自愿、公平、合理的原则进行，充分考虑标的公司的总资产、净资产等情况，经交易双方友好协商，约定本次股权转让价款。

（三）交易定价的公允性

本次交易已经过双方充分沟通，价格公允，不存在损害公司及广大中小股东利益的情形。

五、交易协议的主要内容

（一）交易协议主要内容

德口医院以 1,801.86 万元购买山东惠合融创信息科技有限公司持有的德州德瑞 51%股权。

（二）交易协议的其他情况

无。

六、交易目的、存在的风险和对公司的影响

（一）本次交易的目的

本次交易是公司经营发展的需要，是落实公司发展布局的一次战略规划，有助于公司资源整合，开拓市场，提升公司综合竞争力。

（二）本次交易存在的风险

本次对外投资是从公司长远发展战略布局出发做出的慎重决定，但仍然存在

一定的市场风险和经营风险。公司将完善相关对外投资内控制度和监督机制，积极防范和应对上述风险，力争获得良好的投资回报。

（三）本次交易对公司经营及财务的影响

本次交易有利于完善公司战略布局，有助提升公司发展战略布局，提高公司核心竞争力，促进公司可持续性发展，不会对公司经营和财务方面产生不利影响。

七、备查文件目录

（一）《德州可恩口腔医院股份有限公司第四届董事会第十次会议决议》

德州可恩口腔医院股份有限公司

董事会

2024年2月8日