

## 光正眼科医院集团股份有限公司

### 关于 2023 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

光正眼科医院集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 23 日召开第五届董事会第二十四次会议及第五届监事会第十九次会议，分别审议通过了《关于 2023 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》，现将具体情况公告如下：

#### 一、本次计提资产减值准备及核销资产情况概述：

##### 1.本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》的有关规定，公司在资产负债表日对截至2023年12月31日的公司及下属控股公司应收票据、应收账款、其他应收款、存货、合同资产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对相关资产价值出现的减值迹象进行了充分地分析和评估。经减值测试，公司需根据《企业会计准则》规定计提相关信用、资产减值准备。

##### 2.本次计提信用、资产减值准备及核销资产的范围、总金额和拟计入的报告期间

经过对公司及下属控股公司2023年末应收账款、其他应收款、合同资产、存货、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等进行全面清查和资产减值测试后，公司拟计提应收账款信用减值损失93.83万元，核销2.45万元；拟计提其他应收款信用减值损失-60.02万元，核销2.59万元；拟计提应收票据信用减值损失10.92万元；拟转回存货减值损失270.05万元；拟计提合同资产减值准备171.23万元；拟计提商誉减值准备126.45万元。

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为2023年1月1日至2023年12月31日。

#### 二、本次计提减值准备及核销资产的具体说明：

##### 1.应收账款坏账准备

资产名称	应收账款
账面余额(元)	166,230,265.82

账面价值(元)	119,251,416.51
资产可收回金额的计算过程	对于信用风险已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在整个预计存续期内基于组合基础评估信用损失风险。
本次计提资产减值准备及核销资产的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
本期计提坏账准备及核销资产金额	计提应收账款信用减值损失 938,261.69 元，核销 24,508.60 元。
计提及核销原因	根据会计政策计提及核销坏账准备。

### 2.其他应收账款坏账准备

资产名称	其他应收款
账面余额(元)	33,530,106.29
账面价值(元)	30,285,396.50
资产可收回金额的计算过程	对于信用风险已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在整个预计存续期内基于组合基础评估信用损失风险。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
本期计提坏账准备金额	计提其他应收款信用减值损失-600,175.60 元，核销 25,924.19 元。
计提原因	根据会计政策计提坏账准备。

### 3.应收票据坏账准备

资产名称	应收票据
账面余额(元)	2,309,234.68
账面价值(元)	2,200,022.95
资产可收回金额的计算过程	对于信用风险已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在整个预计存续期内基于组合基础评估信用损失风险。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》

据	
本期计提坏账准备金额	计提应收票据信用减值损 109,211.73 元，核销 0 元。
计提原因	根据会计政策计提坏账准备。

4. 存货计提减值准备

资产名称	存 货
账面余额(元)	30,957,873.83
账面价值(元)	29,623,345.40
资产可收回金额的计算过程	可收回金额为存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
本期计提减值准备金额	计提存货减值损失 0 元，转销 2,700,516.28 元。
计提原因	可变现净值高于成本，前期计提转回。

5. 合同资产计提减值准备

资产名称	合同资产
账面余额(元)	31,251,945.19
账面价值(元)	26,942,132.59
资产可收回金额的计算过程	对于信用风险已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在整个预计存续期内基于组合基础评估信用损失风险。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
本期计提减值准备金额	计提合同资产减值损失 1,712,344.21 元。
计提原因	根据会计政策计提减值。

6. 商誉计提减值准备

资产名称	商 誉
账面余额(元)	616,955,452.46
账面价值(元)	377,258,789.44
资产可收回金额的计算过程	资产组可收回金额减去包含商誉的资产组组合的账面价值，计算商誉减值准备
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》

据	
本期计提减值准备金额(元)	计提商誉减值损失 1,264,501.65 元。
计提原因	经评估,资产组可收回金额小于包含商誉的资产组组合的账面价值,应计提商誉减值准备

### 三、本次计提信用、资产减值准备及核销资产对公司的影响

本次计提、转回信用、资产减值准备,预计将减少公司2023年度利润总额72.36万元。本次核销资产不影响利润总额。公司本次计提、转回的信用、资产减值准备及核销资产事项已经会计师事务所审计。

### 四、董事会审议情况、审计委员会专项说明及监事会意见

董事会审议情况:公司第五届董事会第二十四次会议审议通过该议案。

审计委员会专项说明:我们对公司计提资产减值准备及核销资产的合理性进行了核查,认为公司2023年度计提资产减值准备及核销资产遵照《企业会计准则》的相关规定,充分、公允的反映了截止2023年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果,具备合理性,因此,同意将本项议案提交公司董事会审议。

公司监事会意见:公司2023年度计提资产减值准备及核销资产符合《会计准则》及相关会计政策的规定,是公司根据相关资产的实际状况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的,计提减值准备及核销资产的依据充分,能够公允地反映公司财务状况、资产状况及经营成果,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况,公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规及《公司章程》的规定。因此同意本议案。

### 五、备查文件

- 1.第五届董事会第二十四次会议决议;
- 2.第五届监事会第十九次会议决议;
- 3.第五届董事会审计委员会第十八次会议决议。

特此公告。

光正眼科医院集团股份有限公司董事会  
二〇二四年四月二十五日