

爱尔眼科医院集团股份有限公司 关于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公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

爱尔眼科医院集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023年4月25日召开第六届董事会第五次会议，第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》，本次核销资产不涉及关联方，在董事会权限范围内，无需提交股东大会审议。具体内容公告如下：

一、本次计提资产减值准备及核销资产情况的概述

为真实反映公司的财务状况、资产价值及经营情况，根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定，以及公司会计政策和会计估计，本着谨慎性原则，对公司及下属子公司截至2022年12月31日的应收款项、存货、商誉等资产进行了充分的评估分析及测试，认为上述资产中部分存在减值迹象，部分应收款项已无法收回，应计提资产减值准备及核销相关资产。

二、本次计提资产减值准备及核销资产的范围和金额

公司及下属子公司对 2022 年末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，计提 2022 年度各项资产减值准备 165,294,771.38 元；本次申请核销资产总额共计 43,166,879.65 元，其中：应收账款核销金额 42,576,444.88 元；其他应收款核销金额为 274,355.41 元；因存货销售完毕转销跌价准备 316,079.36 元；本次核销资产所涉及的债务人与公司不存在关联关系。具体情况如下：

(一)减值准备计提情况:

单位:元

项目	期初余额	本期计提	合并转入	转回(+)	核(转)销(-)	外币折算差异	期末余额
一、坏账准备	204,024,273.58	69,830,935.19	6,296,257.94	686,293.16	42,850,800.29	-82,106.16	237,904,853.42
其中: 应收账款坏账准备	177,968,948.05	77,267,412.82	4,137,920.25	686,293.16	42,576,444.88	-130,689.97	217,353,439.43
其他应收账款坏账准备	26,055,325.53	-7,436,477.63	2,158,337.69		274,355.41	48,583.81	20,551,413.99
二、存货跌价准备	769,705.94	125,927.80			316,079.36		579,554.38
三、商誉减值准备	987,075,855.63	95,337,908.39				45,014,286.67	1,127,428,050.69
合计	1,191,869,835.15	165,294,771.38	6,296,257.94	686,293.16	43,166,879.65	44,932.180.51	1,365,912,458.49

注1: 子公司 Clínica Baviera. S.A 商誉减值测试系利用 AUREN AUDITORES SP, S.L.P.于2023年3月2日出具的商誉减值测试报告,测试结果: 子公司 Clínica Baviera. S.A 的商誉不存在减值。

注2: 子公司中山爱尔眼科医院有限公司等67家商誉减值测试系利用北京坤元至诚资产评估有限公司于2023年3月25日出具的京坤评报字[2023]0162号资产评估报告,测试结果: 子公司玉溪爱尔眼科医院有限公司、大连爱尔眼科医院有限公司、上海爱尔睛亮眼科医院有限公司、重庆万州爱尔阳光眼科医院有限公司、重庆永川爱尔眼科医院有限公司、重庆万州爱尔眼科医院有限公司、沅江爱尔眼科医院有限公司、抚顺爱尔眼科医院有限公司、营口爱尔眼科医院有限公司、临沂爱尔眼科医院有限公司、凉山爱尔眼科医院有限责任公司、河源爱尔眼科医院有限公司、贺州爱尔眼科医院有限公司、固原市爱尔眼科医院有限公司、葫芦岛爱尔眼科医院有限公司的商誉合计减值95,337,908.39元, 其他子公司不存在商誉减值。

(二) 应收账款核销情况:

单位:元

项目	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
----	--------	------	------	-------------



项目	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
应收账款	医疗收入	42,576,444.88	超期未付,对方无支付可能	否
其他应收款	往来款	274,355.41	超期未付,对方无支付可能	否
合计	--	42,850,800.29	--	--

三、本次核销资产的原因及对公司的影响

本次拟核销的应收账款42,576,444.88元,系超过一定期限,无法收回的可能性极大的款项,因此予以核销,但公司对上述的账款仍将保留继续追索的权利。本次拟核销的其他应收账款274,355.41元,主要系账龄超3年以上且经追收无法收回的往来款,予以核销。上述款项已部分计提坏账准备,本次核销对公司2022年度利润产生37,353,260.34元的影响。本次核销资产事项符合会计准则和相关政策要求,符合公司的实际情况,不存在损害公司和股东利益的行为,本次核销资产不涉及公司关联方。

四、董事会关于核销资产的合理性说明

2023年4月25日,公司召开第六届董事会第五次会议,审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》,认为:本次核销资产严格按照《企业会计准则》和公司相关会计政策及相关法律法规的规定,基于谨慎性原则,依据充分,公允地反映了公司的资产状况。本次核销资产事项未达到股东大会的审议标准,无需提交股东大会审议。本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

五、独立董事对本次核销资产的独立意见

经认真审查公司本次核销资产的相关资料,公司独立董事一致认为:本次核销资产严格按照且符合《企业会计准则》和公司相关会计政策及相关法律法规的规定,是基于会计谨慎性原则而做出的,能够公允地反映公司资产状况,使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠,更具合理性。因此,我们一致同意公司本次核销资产事项。

六、监事会关于本次核销资产的审核意见

2023年4月25日，公司召开第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》，认为公司严格按照《企业会计准则》和公司相关会计政策及相关法律法规的规定核销资产，符合公司的实际情况，同时履行了相应的决策程序。经认真核查，公司监事会同意本次核销资产事项。

七、备查文件

- 1、第六届董事会第五次会议决议；
- 2、第六届监事会第三次会议决议；
- 3、独立董事意见。

特此公告。

爱尔眼科医院集团股份有限公司董事会

2023年4月25日