

证券代码：301370

证券简称：国科恒泰

公告编号：2023-020

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司 关于 2023 年半年度计提资产减值准备的公告

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。

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，基于谨慎性原则，为了真实准确的反映公司资产与财务状况，对截至 2023 年 6 月 30 日合并报表范围内相关资产计提减值准备。现将相关情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对合并范围内截至 2023 年 6 月 30 日的各类资产进行了减值测试，并计提相应减值准备。

2、本次计提信用减值准备和资产减值准备的范围和总金额

公司 2023 年 1-6 月计提信用减值损失和资产减值准备共计人民币 33,431,474.79 元，具体明细如下：

单位：元

项目	本期发生额
1、信用减值损失	23,156,955.92
其中：其他应收款坏账损失	5,147,688.75
应收票据坏账损失	1,850,449.68
应收账款坏账损失	16,158,817.49
2、资产减值损失	10,274,518.87
其中：存货跌价损失	10,274,518.87
合计	33,431,474.79

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等相关规定，本次计提资产减值准备无需提交公司董事会和股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票，根据其对应的应收款项连续计算账龄

B、应收账款

应收账款组合 1：应收三级医院

应收账款组合 2：应收其他医院

应收账款组合 3：应收经销商

应收账款组合 4：应收合并范围内关联方

应收账款组合 5：应收院端收入商品款-三级医院

应收账款组合 6：应收院端收入商品款-其他医院

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提减值准备共计 33,431,474.79 元，其中信用减值损失 23,156,955.92

元，资产减值损失 10,274,518.87 元，计入公司 2023 年半年度损益，减少公司 2023 年半年度利润总额 33,431,474.79 元，并相应减少公司报告期期末的资产净值，对公司报告期的经营现金流没有影响。该金额未经会计师审计。

四、本次计提资产减值准备合理性的说明

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后，公司财务报表能公允地反映 2023 年半年度公司财务状况及经营成果。

特此公告。

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 28 日