

证券代码：002622

证券简称：皓宸医疗

公告编号：2024-011

皓宸医疗科技股份有限公司 关于计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值 变动的公告

本公司及除董事朱谷佳女士外的董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

皓宸医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月26日分别召开第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动的议案》，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《公司章程》等的规定，本次计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动事项无需提交股东大会审议。根据相关规定，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

（一）本次计提资产减值准备及核销资产的原因

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1号——主板上市公司规范运作》、证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》、相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止2023年12月31日的资产状况和财务状况，对合并报表范围内的2023年12月末应收账款、其他应收款、存货、商誉、长期股权投资等资产进行了全面清查和减值测试，对各项资产是否存在减值进行评估和分析，其中对商誉资产的可收回金额进行了专项测试，对存在减值的资产计提了减值准备。另外，公司对部分已全部计提资产减值准备且预计长期难以收回的应收账款、其他应收款予以核销。

（二）本次计提资产减值准备及核销的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

1、计提信用减值准备、资产减值准备

公司本次计提信用减值准备、资产减值准备的资产项目主要为坏账准备、存货、长期股权投资等，计提各项信用减值准备、资产减值准备总金额为 9,680.44 万元，明细如下表：

单位：人民币万元

| 项目 | 拟计提减值准备金额 | 占 2022 年度经审计归属上市公司股东的净利润绝对值比例 |
|---------|-----------|-------------------------------|
| 坏账准备 | 443.34 | 1.73% |
| 其中：应收账款 | 251.04 | 0.98% |
| 其他应收款 | 192.30 | 0.75% |
| 存货 | -13.41 | -0.05% |
| 长期股权投资 | 9,250.51 | 36.02% |
| 合计 | 9,680.44 | 37.70% |

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

2、核销资产情况

公司 2023 年度核销资产共计 5.39 万元，计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本次核销的应收账款已全额计提坏账准备。资产减值准备计提及核销的明细如下：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 应收账款原值 | 计提的减值准备 | 本期核销金额 |
|-------|--------|---------|--------|
| 应收账款 | 4.19 | 4.19 | 4.19 |
| 其他应收款 | 1.20 | 1.20 | 1.20 |
| 合计 | 5.39 | 5.39 | 5.39 |

二、计提资产减值准备及核销资产的情况说明

（一）坏账准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，2023 年度应收账款计提坏账准备 251.04 万元，主要是应收账款余额减少，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。

2023 年度其他应收款计提坏账准备 192.30 万元，主要是其他应收款余额减少，结合现时情况确定的各账龄段以及根据信用风险特征确定的单项计提坏账准

备并确认预期信用损失。

（二）存货跌价准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2023 年度转回存货跌价准备 13.41 万元，主要是因为公司采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备所致。

（三）长期股权投资计提减值准备情况

根据《企业会计准则》和公司会计政策的规定，公司于 2023 年末对长期股权投资—抚顺银行股份有限公司 22,700 万股股权进行了减值判断，经减值测试对所投资的抚顺银行股份有限公司股权计提长期股权投资减值损失 9,250.51 万元。

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 8 号——减值准备》及公司会计政策等相关规定，公司管理层应当关注长期股权投资账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，公司应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可回收金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

公司聘请联合中和土地房地产资产评估有限公司，以减值测试为目的，对抚顺银行股份有限公司 22,700 万股股权权益价值进行分析，并出具了《皓宸医疗科技股份有限公司拟进行长期股权投资减值测试所涉及的其持有的抚顺银行股份有限公司 22,700 万股股权可收回金额资产评估报告》{ 联合中和评报字(2024)第 6117 号 }，根据评估报告显示，皓宸医疗科技股份有限公司拟进行长期股权投资减值测试所涉及的其持有的抚顺银行股份有限公司 22,700 万股股权可收回金额在评估基准日的评估结论为 47,648.00 万元，与长期股权投资账面余额 56,898.51 万元比对后，存在减值迹象，因此公司对抚顺银行股份有限公司的长期股权投资计提减值准备 9,250.51 万元。

（四）核销资产情况

单位：人民币万元

| 科目名称 | 项目 | 应收账款原值 | 已计提的减值准备 | 本期核销金额 |
|------|-----------------------------------|--------|----------|--------|
| 应收账款 | 中交第四公路工程局有限公司辉白高速公路 HBTJ01 合同段项目部 | 2.00 | 2.00 | 2.00 |

| | | | | |
|-------|-------------|------|------|------|
| 应收账款 | 吉林省建设集团有限公司 | 2.00 | 2.00 | 2.00 |
| 应收账款 | 其他 | 0.19 | 0.19 | 0.19 |
| 其他应收款 | 郭彬 | 1.20 | 1.20 | 1.20 |
| 合计 | | 5.39 | 5.39 | 5.39 |

本次核销资产主要原因为：

①公司对中交第四公路工程局有限公司辉白高速公路 HBTJ01 合同段项目部、吉林省建设集团有限公司等客户的应收账款超过信用期限较长，经公司回款努力后预计回款可能性较低，对相应的应收账款进行核销。

②公司对其他应收款，公司预计回款可能性较低，对相应其他应收账款进行核销。

三、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

本次计提资产减值准备 9,680.44 万元，本次核销资产已计提减值准备，故本次核销对公司 2023 年度净利润没有影响。本次计提减值准备及核销资产将减少 2023 年度合并报表归属于母公司所有者净利润 9,625.77 万元。

四、其他权益工具投资公允价值变动确认概况情况说明及影响

2023 年 1-12 月，公司其他权益工具投资公允价值变动情况如下：

单位：人民币万元

| | |
|-------------|--|
| 资产名称 | 其他权益工具投资 |
| 账面价值 | 1,920.00 |
| 公允价值 | 1,180.00 |
| 资产公允价值的计算过程 | 根据其市场价格，参考预计未来现金流量现值确认公允价值。公司结合被投资主体的经营状况和评估专业人士的意见综合判断其他权益工具投资预计未来可产生的现金流现值为 1,180.00 万元，将其公允价值确认为 1,180.00 元，公允价值变动金额-740.00 万元。 |

| | |
|-------------|--|
| 本次确认公允价值的依据 | <p>根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）等相关规定，对其他权益工具投资进行公允价值确认，在期末时按公允价值来计量，对公允价值与账面价值的差额确认为公允价值变动。</p> |
| 公允价值变动 | -740.00 |
| 计提原因 | <p>被投资主体受特殊时期外部环境影响、经济环境等因素，经营业绩大幅下滑，未来可收回金额低于账面价值，公司根据企业会计准则相关规定，期末按其他权益工具公允价值重新计量，公允价值的变动额计入其他综合收益及递延所得税资产。</p> |

根据新金融工具准则的要求，公司在报告日对其他权益工具投资的公允价值进行重新确认。公允价值的确定方法：对于金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本次其他权益工具投资公允价值变动全部计入其他综合收益及递延所得税资产，减少公司 2023 年度其他综合收益 555.00 万元，减少公司 2023 年末所有者权益 555.00 万元。

五、董事会关于计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动的合理性说明

本次计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动遵照并符合《企业会计准则》和公司实际情况，不存在通过计提资产减值准备进行操纵利润。公司本次计提各项资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动符合《企业会计准则》及公司制度的有关规定，依据充分，计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动后能更加公允地反映公司资产状况，具有合理性，不

存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，董事同意公司关于计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动的有关事项。

六、监事会意见

经审核，监事会认为公司本次计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动依据充分，符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，公允地反映了公司的资产价值和经营成果，相关决策程序符合相关法律法规及《公司章程》等规定，同意本次计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动事项。

七、备查文件

- 1、《皓宸医疗科技股份有限公司第五届董事会第十一次会议决议》；
- 2、《皓宸医疗科技股份有限公司第五届监事会第十一次会议决议》。

特此公告。

皓宸医疗科技股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十六日