欧菲光集团股份有限公司

董事会关于计提资产减值准备及核销部分资产的合理性说明

欧菲光集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 10 月 27 日召开第六届董事会第二十六次（临时）会议，审议通过了《关于 2026 年前三季度计提资产减值准备及核销部分资产的议案》，公司董事会认真审查了计提资产减值准备及核销部分资产的相关材料，对计提资产减值准备及核销部分资产的合理性说明如下：

公司本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》等相关规定，体现了会计谨慎性原则，符合公司资产实际情况，公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，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，同意公司关于计提资产减值准备及核销部分资产的有关事项。

特此说明。

欧菲光集团股份有限公司董事会

2026 年 10 月 27 日