

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2024年4月25日召开第六届董事会第二十次会议，第六届监事会第十二次会议，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2023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2023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2023年度各项资产减值准备494,818,387.26元；本次申请核销资产总额共计61,580,257.21元，其中：应收账款核销金额61,294,146.89元；其他应收款核销金额为238,700.68元；因存货销售完毕转销跌价准备47,409.64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	237,904,853. 42	111,211,90 2.88	11,780,81 2.86		61,532,84 7.57	-1,810.61	299,362,910. 98
其中：应收账款坏账准备	217,353,439. 43	107,441,28 6.76	7,004,697. 91		61,294,14 6.89	-17,309.02	270,487,968. 19
其他应收账款坏账准备	20,551,413.9 9	3,770,616. 12	4,776,114. 95		238,700.6 8	15,498.41	28,874,942.7 9
二、存货跌价准备	579,554.38				47,409.64		532,144.74
三、商誉减值准备	1,127,428,05 0.69	383,606,48 4.38				21,015,61 1.97	1,532,050,14 7.04
合计	1,365,912,45 8.49	494,818,38 7.26	11,780,81 2.86		61,580,25 7.21	21,013,80 1.36	1,831,945,20 2.76

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2024年4月1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：管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。管理层测算确定与子公司湘潭市爱尔仁和医院、芜湖昭美眼科医院、汉中爱尔奥斯美眼视光门诊、池州爱尔眼科医院、浏阳爱尔眼科医院、玉溪爱尔眼科医院、承德爱尔眼科医院、日照爱尔眼科医院、威海爱尔眼科医院、铁岭爱尔眼科医院、锦州爱尔眼科医院、临沂爱尔眼科医院、大连爱尔眼科医院、重庆万州爱尔眼科医院、绍兴爱尔眼科医院、舟山爱尔光明眼科医院、肇庆爱尔眼科医院、曲靖爱尔眼科医院、AW Healthcare Management, LLC本期计提383,606,484.38元的商誉减值准备。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
应收账款	医疗收入	61,294,146.89	超期未付,对方无支付可能	否
其他应收款	往来款	238,700.68	超期未付,对方无支付可能	否

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
合计	--	61,532,847.57	--	--

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61,294,146.89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238,700.68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2023年度利润产生56,265,078.29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

2024年4月25日，公司召开第六届董事会第二十次会议，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、监事会关于本次核销资产的审核意见

2024年4月25日，公司召开第六届监事会第十二次会议，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。

六、备查文件

- 1、第六届董事会第二十次会议决议；
- 2、第六届监事会第十二次会议决议。

特此公告。

爱尔眼科医院集团股份有限公司董事会

2024年4月25日