

证券代码：301370

证券简称：国科恒泰

公告编号：2024-034

## 国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

### 关于 2023 年度计提及转回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。

#### 一、2023 年度计提和转回资产减值准备概况

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，为了真实准确地反映公司资产与财务状况，对截至 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内相关资产计提或转回相应的减值准备。

公司 2023 年度整体计提减值准备 6,819,779.80 元，本次计提和转回资产减值准备事项是按照《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》及公司会计政策的相关规定执行，无需公司董事会和股东大会审议。具体明细如下：

项目	2023 年 1-6 月发生额（元）	2023 年 7-12 月发生额（元）	2023 年度发生额（元）
1、信用减值损失	-23,156,955.92	33,668,052.55	10,511,096.63
其中：其他应收款坏账损失	-5,147,688.75	1,266,002.82	-3,881,685.93
应收票据坏账损失	-1,850,449.68	1,318,386.30	-532,063.38
应收账款坏账损失	-16,158,817.49	31,083,663.43	14,924,845.94
2、资产减值损失	-10,274,518.87	-7,056,357.56	-17,330,876.43
其中：存货跌价损失	-10,274,518.87	-7,056,357.56	-17,330,876.43
合计	-33,431,474.79	26,611,694.99	-6,819,779.80

注 1：上述表格计提减值损失以负号填列，转回减值损失以正数填列。

注 2：公司 2023 年半年度计提信用减值损失、资产减值准备情况及对利润总额的相关影响已在《关于 2023 年半年度计提资产减值准备的公告》（2023-020）中反映。

#### 二、2023 年度计提和转回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、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

对于应收票据、应收账款，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。

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

## **C、其他应收款**

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 1：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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

### **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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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、2023 年度计提和转回资产减值准备的合理性说明及影响**

2023 年度整体计提减值准备 6,819,779.80 元，减少 2023 年度利润总额 6,819,779.80 元，并相应减少报告期末所有者权益。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。本次计提和转回资产减值准备后，公司财务报表能公允地反映 2023 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

2024 年 4 月 24 日