

证券代码：300562

证券简称：乐心医疗

公告编号：2019-040

广东乐心医疗电子股份有限公司**关于 2018 年度资产核销和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。

根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《创业板信息披露业务备忘录第 10 号—定期报告披露相关事项》的相关规定，为了真实反映公司 2018 年度的财务状况和资产价值，公司拟对相关资产进行核销及计提减值准备，具体情况如下：

一、 本次核销资产的概况

公司本次核销资产共 332,751.59 元。本次资产核销所涉及的债务人均与公司无关联关系。其中应收账款核销共 1 家，核销金额为 8,109.69 元，固定资产核销金额共 324,641.90 元。具体情况如下：

1、核销应收账款 8,109.69 元

(1)核销原因：客户 ABCDV GmbH 因公司经营不善，无法支付货款。

1) 核销清单：ABCDV GmbH 公司应收账款金额 8,109.69 元。

(2)公司已开展的追讨工作：

1) 公司销售人员催讨逾期应收账款；

2) 公司财务部门对所有核销明细建立备查账目，保留以后可能用以追索的资料，继续落实责任人随时跟踪，一旦发现对方有偿债能力将立即追索。

2、核销固定资产 324,641.90 元

核销固定资产是因资产使用年限已超过法定使用年限，不能继续使用且无修复价值，预计未来不会给公司带来经济利益。鉴于此，公司对这批资产进行报废、

核销处理。核销金额共计 324,641.90 元，具体情况如下：

(1) 广东乐心医疗电子股份有限公司核销金额为 294,215.54 元。其中生产设备、办公设备、计量检验设备分别为 288,580.16 元、2,222.00 元、3,413.38 元；

(2) 中山乐心电子有限公司核销金额为 1,232.83 元。计量检验设备核销金额为 1,232.83 元；

(3) 中山市创源传感器有限公司核销金额为 29,193.53 元。生产设备核销金额为 29,193.53 元。

二、 本次资产减值计提概况

公司本次资产减值计提主要为应收账款、其他应收款计提坏账准备，存货计提跌价准备。

1、减值准备计提方法：

(1) 应收款项（应收账款、其他应收款）坏账准备计提方法：分为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。应收款项按组合计提中的账龄分析法组合对纳入合并报表范围的内部关联企业往来不计提坏账准备。

(2) 存货跌价准备计提方法：年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

2、计提减值准备的余额为 1,422.85 万元，具体情况如下：

(1) 应收账款账面余额 18,184.32 万元，期末计提坏账准备余额 1,013.48 万元，应收账款账面价值 17,170.84 万元。

1) 应收账款分类披露

单位：万元

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,184.32	100.00	1,013.48	5.57	17,170.84	14,079.64	100	732.92	5.21	13,346.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	18,184.32	/	1,013.48	/	17,170.84	14,079.64	/	732.92	/	13,346.73

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：万元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	17,438.39	871.92	5
6 个月-1 年	551.31	55.13	10
1-2 年	126.77	25.35	20
2-3 年	13.55	6.78	50
3 年以上	54.30	54.30	100
合计	18,184.32	1,013.48	

(2) 其他应收款账面余额 1,197.90 万元，期末计提坏账准备余额 140.32 万

元，其他应收款账面价值 1,057.58 万元。

1) 其他应收款分类披露

单位：万元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,197.90	100.00	140.32	11.71	1,057.58	1,259.52	100	163.03	12.94	1,096.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,197.90	/	140.32	/	1,057.58	1,259.52	/	163.03	/	1,096.49

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：万元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	875.33	43.77	5
6 个月-1 年	193.00	19.30	10
1-2 年	42.81	8.56	20
2—3 年	36.13	18.07	50
3 年以上	50.63	50.63	100
合计	1,197.90	140.32	

(3) 存货账面余额 9,005.69 万元，期末计提跌价准备余额 269.05 万元，存货账面价值 8,736.64 万元。按存货类别披露如下：

单位：万元

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	2,609.85	41.41	2,568.44	2,398.46		2,398.46
在产品	458.21		458.21	206.55		206.55
库存商品	4,441.23	227.64	4,213.59	4,340.02		4,340.02
发出商品	706.14		706.14	683.00		683.00
委托加工物资	790.25		790.25	515.29		515.29
合计	9,005.69	269.05	8,736.64	8,143.32		8,143.32

三、 上述资产核销及大额减值计提对公司当期利润的影响

本次坏账核销、资产报废、计提资产减值准备共计 5,609,947.78 元。其中本次核销的应收账款坏账共计 8,109.69 元,经公司全力追讨,确认已无法收回,在以前年度计提减值准备 4,369.29 元,因此本次核销应收账款减少公司 2018 年度利润 3,740.40 元;本次核销的固定资产共计 324,641.90 元,将减少公司 2018 年度利润共计 324,641.90 元,2018 年度财务报告已考虑资产核销对利润的影响;本次计提的资产减值准备共计 5,277,196.19 元,将减少公司 2018 年度利润总额 5,277,196.19 元,2018 年度财务报告已将上述计提对损益的影响考虑在内。

本次核销及计提资产减值准备事项,真实反映企业财务状况,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,本次资产核销及计提资产减值准备不涉及公司关联方。

四、 会计处理的方法、依据及责任追究措施

按照《企业会计准则》和公司会计政策、内部控制制度的有关规定,公司对应收账款坏账采用备抵法核算,上述拟核销的应收账款冲减已计提的坏账准备;拟报废的固定资产按摊余价值转入当期损益。

公司财务部对本次所有应收账款核销明细建立备查账目,保留以后可能用以追索的资料,并继续落实责任人进行追踪,一旦发现存在偿还可能将立即追索。

五、 履行的审议程序

本次核销及计提资产减值准备事项的议案已经公司第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议审议通过,公司独立董事发表了同意的独立意见,公司监事会对该事项发表了相关意见。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规

则》及《创业板信息披露业务备忘录第 10 号：定期报告披露相关事项》，本次核销及计提资产减值准备事项无需提交公司股东大会审议。

六、 独立董事意见

本次核销资产和计提资产减值准备事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，遵循了财务会计要求的真实、客观性原则，能公允地反映公司的资产状况，没有损害公司及中小股东利益。因此，我们同意公司本次核销资产和计提资产减值准备事项。

七、 监事会意见

公司本次核销资产和计提资产减值准备事项的决议程序合法、依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司的实际情况，能更加公允地反映公司的财务状况，同意公司本次核销资产和计提资产减值准备事项。

八、 备查文件

- 1、广东乐心医疗电子股份有限公司第三届董事会第二次会议决议；
- 2、广东乐心医疗电子股份有限公司第三届监事会第二次会议决议；
- 3、广东乐心医疗电子股份有限公司独立董事关于第三届董事会第二次会议相关事项的独立意见；
- 4、深交所要求的其他文件。

特此公告。

广东乐心医疗电子股份有限公司

董事会

二〇一九年四月十二日