

证券代码: 300562

证券简称: 乐心医疗

公告编号: 2018-025

广东乐心医疗电子股份有限公司

关于2017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。

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2017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

公司本次核销应收账款共2家，核销金额共64,667.73元，固定资产核销金额共9,964.37元，合计核销金额74,632.10元。下属子公司深圳市瑞康宏业科技开发有限公司固定资产核销金额12,463.73元。本次资产核销所涉及的债务人均与公司无关联关系。具体情况如下：

1、核销应收账款64,667.73元

(1) 核销原因：客户Blue Anatomy Limited因公司经营不善，无法支付货款；客户MAKINO TRADING CO., LTD. 因公司破产，无法支付货款。

1) 核销清单：Blue Anatomy Limited公司应收账款金额40,514.18元；MAKINO TRADING CO., LTD. 公司应收账款金额24,153.55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22,428.10元

根据企业会计准则的相关规定要求，公司因一批办公设备资产已超过法定使用年限，不能使用并无修复价值，预计未来不会给公司带来经济利益，鉴定，公

公司拟对这批办公设备资产报废、核销处理，核销金额共计9,964.37元。下属子公司深圳市瑞康宏业科技开发有限公司因一批办公设备资产已超过法定使用年限，完全失去使用价值，鉴定，公司拟对这批办公设备资产报废、核销处理，核销金额共计12,463.73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。

1、坏账准备计提方法：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、计提坏账准备的余额为895.95万元，具体情况如下：

(1) 应收账款余额14,079.64万元，期末计提坏账准备余额732.92万元，净额为13,346.73万元。

1) 应收账款按种类

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	14,079.64	100	732.92	5.21	13,346.73	9,399.49	100	481.86	5.13	8,917.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	14,079.64	/	732.92	/	13,346.73	9,399.49	/	481.86	/	8,917.63

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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	13,975.84	698.79	5.00
6 个月-1 年	34.28	3.43	10.00
1-2 年	13.55	2.71	20.00
2-3 年	55.97	27.99	50.00
合计	14,079.64	732.92	

(2) 其他应收款余额 1,259.52 万元，期末计提坏账准备余额 163.03 万元，净额为 1,096.49 万元。

1) 其他应收款按种类

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	1,259.52	100	163.03	12.94	1,096.49	1,394.63	100	146.28	10.49	1,248.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,259.52	/	163.03	/	1,096.49	1,394.63	/	146.28	/	1,248.34

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	983.90	49.19	5
6 个月-1 年	46.02	4.60	10
1-2 年	124.59	24.92	20

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	41.39	20.69	50
3 年以上	63.62	63.62	100
合计	1,259.52	163.03	

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2,803,053.10元。其中，本次核销的应收账款坏账共计64,667.73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27,212.67元，因此本次核销减少公司2017年度利润37,455.06元；本次核销的固定资产共计22,428.10元，将减少公司2017年度利润总计22,428.10元，2017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2,715,957.27元，将减少公司2017年度利润总计2,715,957.27元，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

本次资产核销及计提大额资产减值议案已经公司第二届董事会第十五次会议及第二届监事会第十二次会议审议通过，公司独立董事发表了独立意见，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》，本次资产核销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、第二届董事会第十五次会议决议
- 2、第二届监事会第十二次会议决议

特此公告。

广东乐心医疗电子股份有限公司董事会

2018 年 3 月 29 日