

上海悦心健康集团股份有限公司

关于2018年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

上海悦心健康集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年1月28日召开了第六届董事会第二十次会议和第六届监事会第十八次会议，会议审议通过了《关于2018年度计提资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

基于谨慎性原则，为了更加真实、准确地反映公司截止2018年12月31日的资产价值、财务状况和经营情况，按照《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司及下属子公司于2018年末对存货、应收款项、固定资产、在建工程等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的变现值、应收款项回收可能性、固定资产及在建工程的可变现性进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过公司及下属子公司对2018年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括存货、固定资产、在建工程及应收款项等，进行全面清查和资产减值测试后，拟计提2018年度各项资产减值准备24,761,352.78元，拟计入的报告期间为2018年1月1日至2018年12月31日，明细如下表：

资产名称	年初至年末计提资产减值准备 金额（元）	占2017年度经审计归属于母公司 所有者的净利润的比例
应收款项	11,710,302.19	58.05%
存货	13,051,050.59	64.70%
合计	24,761,352.78	122.75%

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备，将减少公司 2018 年度合并净利润 22,407,014.21 元，相应减少公司 2018 年末所有者权益 22,407,014.21 元。

本次计提资产减值准备不影响公司于 2018 年 10 月 27 日在中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报、及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2018 年第三季度报告正文》（公告编号：2018-061）中对公司 2018 年度经营业绩的预计。

公司本次计提的资产减值准备尚需经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

三、减值准备计提情况说明

1、存货减值准备计提情况说明

公司及下属子公司各类存货 2018 年末账面余额、可变现净值、及经评估跌价准备余额如下：

单位：元

项目	账面余额	可变现净值	经评估跌价准备余额
产成品	337,863,561.94	309,516,958.61	28,346,603.33
原材料	32,502,248.81	32,502,248.81	-
低值易耗品	2,114,388.54	2,114,388.54	-
在产品	4,374,274.12	4,374,274.12	-
半成品	220,910.16	220,910.16	-
合计	377,075,383.57	348,728,780.24	28,346,603.33

跌价准备余额变动如下：

单位：元

2017年末跌价准备账面余额	27,423,549.95
2018年度出售产成品转销	-10,511,719.14
2018年度原材料报废转销	-1,616,278.07
本次计提前账面余额	15,295,552.74
经评估2018年末跌价准备余额	28,346,603.33
本次计提金额	13,051,050.59

因本次拟计提存货跌价准备 13,051,050.59 元，占公司最近一个会计年度经审计的净利润的比例为 64.70%。依规定列表说明计提减值准备的情况如下：

资产名称	存货
账面价值	377,075,383.57元
资产可收回金额	348,728,780.24元
资产可收回金额的计算过程	可收回金额按存货估计售价减去估计的销售费用和相 关税费后的金额计算
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，存 货减值准备是按单个资产项目的成本高于其可变现净 值的差额提取。
计提数额	13,051,050.59 元（本次计提后跌价准备余额为 28,346,603.33元）
计提原因	公司判断该项资产存在减值的迹象，预计该项资产未来 可收回金额低于账面价值

2、应收款项坏账准备计提情况说明

2018 年未经评估，应收款项坏账准备应计提余额合计为 53,282,542.80 元，其中于 2017 年末已计提坏账准备金额为 41,064,598.62 元，因合并范围变化影响坏账准备余额增加 507,641.99 元。

本次拟计提应收款项坏账准备金额为 11,710,302.19 元，占公司最近一个会计年度经审计的净利润的比例为 58.05%。依规定列表说明计提减值准备的情况如下：

资产名称	应收款项
账面价值	185,098,158.06元
资产可收回金额	131,815,615.26元
资产可收回金额的计算过程	期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备。 （1）单项金额超过100万元的应收款项按其未来现 金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备； （2）组合减值测试：按应收款项性质、交易对象关 系、交易对象信誉、账龄组合进行减值测试。其中：

	账龄组合减值测试期末根据应收款项不同账龄的计提比例进行减值测试。账龄在1年以内的按3%计提；账龄在1-2年的按50%计提；账龄在2年以上的按100%计提。
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，应收款项坏账准备期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备。（1）单项金额超过100万元的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；（2）组合进行减值测试，包括账龄组合、款项性质组合、与交易对象关系组合、交易对象信誉组合。其中账龄组合根据应收款项期末余额的不同账龄计提比例，分别测试计提不准备金额。
计提数额	11,710,302.19元。
计提原因	公司判断该项资产存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值

四、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司2018年度计提存货、应收款项减值准备共计24,761,352.78元，计提资产减值准备依据充分，公允的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。

五、监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分；计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，决策程序规范，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，能更加公允地反映公司截止2018年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，符合公司整体利益，有助于向投资者提

供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提资产减值准备。

七、审计委员会关于公司计提大额资产减值准备合理性的说明

审计委员会认为：本次资产减值准备计提遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截止2018年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果。不存在损害公司股东、特别是中小投资者利益的情形。

八、备查文件

- 1、第六届董事会第二十次会议决议；
- 2、第六届监事会第十八次会议决议；
- 3、独立董事关于2018年度计提资产减值准备的独立意见；
- 4、审计委员会关于公司计提大额资产减值准备合理性的说明。

特此公告。

上海悦心健康集团股份有限公司
董 事 会
二〇一九年一月二十九日