

广东乐心医疗电子股份有限公司

2019 年度财务决算报告



2020年4月

广东乐心医疗电子股份有限公司

2019 年度财务决算报告

董事会：

根据 2019 年度公司经营情况和财务状况，结合公司合并报表数据，财务部编制了 2019 年度财务决算报告，现报告如下：

一、2019 年主要经营指标达成情况

金额单位：元

项目一	2019 年度	2018 年度	变动金额	变动比例
营业收入	883,668,228	775,103,192	108,565,036	14.01%
营业利润	37,642,646	26,506,973	11,135,673	42.01%
利润总额	36,848,569	28,495,973	8,352,597	29.31%
归属于母公司股东的净利润	31,064,116	24,015,871	7,048,245	29.35%
经营活动产生的现金流净额	74,957,799	85,156,181	-10,198,382	-11.98%
项目二	2019 年末余额	2018 年末余额	变动金额	变动比例
资产总额	981,633,598	878,506,055	103,127,543	11.74%
负债总额	413,582,957	346,540,848	67,042,108	19.35%
所有者权益	568,050,641	531,965,207	36,085,435	6.78%
股本	189,797,349	188,800,000	997,349	0.53%

二、基本财务状况

公司 2019 年度财务决算会计报表，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，出具信会师报字[2020]第 ZL10100 号标准无保留意见的审计报告，合并会计报表反映的主要财务数据如下：

（一）财务状况：

1、资产结构

单位：元

项目	2019 年末余额	2018 年末余额	变动金额	变动比例
总资产	981,633,598	878,506,055	103,127,543	11.74%
流动资产	636,975,161	592,412,833	44,562,328	7.52%
其中：货币资金	224,218,907	296,997,118	-72,778,211	-24.50%
交易性金融资产	93,215,195		93,215,195	
应收票据		4,175,616	-4,175,616	
应收账款	199,448,423	171,708,408	27,740,015	16.16%
应收款项融资	2,389,010		2,389,010	
预付款项	8,543,210	7,581,987	961,223	12.68%

其他应收款	6,598,881	10,576,958	-3,978,077	-37.60%
存货	93,219,483	87,366,384	5,853,098	6.70%
其他流动资产	9,342,053	14,006,363	-4,664,309	-33.30%
非流动资产	344,658,437	286,093,222	58,565,214	20.47%
其中：可供出售金融资产		53,792,124	-53,792,124	
长期股权投资	7,114,471		7,114,471	
其他权益工具投资	93,123,278		93,123,278	
固定资产	139,952,812	142,243,575	-2,290,763	-1.61%
在建工程	23,962,816	7,491,644	16,471,172	219.86%
无形资产	45,152,448	45,251,640	-99,192	-0.22%
开发支出	2,226,970		2,226,970	
商誉	18,628,595	20,681,165	-2,052,570	-9.92%
长期待摊费用	11,407,657	10,674,457	733,199	6.87%
递延所得税资产	3,089,389	5,958,616	-2,869,227	-48.15%

流动资产比上年同期增加 44,562,328 元，上涨幅度为 7.52%。其中变动较大的指标分析如下：

(1) 报告期末货币资金余额为 224,218,907 元，较上年同期减少 72,778,211 元，主要系本报告期用闲置募集资金购入的银行保本理财产品未到期收回所致。

(2) 报告期末交易性金融资产余额为 93,215,195 元，较上年同期增加 93,215,195 元，主要系本报告期按新金融工具准则列报购入的闲置募集资金理财增加所致。

(3) 报告期末应收票据余额为 0 元，较上年同期减少 4,175,616 元，主要系本报告期按新金融工具准则将 2,389,010 元列至应收款项融资所致。

(4) 报告期末其他应收款余额为 6,598,881 元，较上年同期减少 3,976,930 元，主要系本报告期收回上年增值税即征即退税额所致。

(5) 报告期末其他流动资产余额为 9,342,053 元，较上年同期减少 4,664,309 元，主要系报告期末增值税待抵扣税金金额减少所致。

非流动资产比上年同期增加 58,565,214 元，增长幅度为 20.47%。变动较大的指标分析如下：

(1) 报告期末可供出售金融资产余额为 0 元，较上年同期减少 53,792,124 元，主要系本报告期原可供出售金融资产按新金融工具准则调整列报，以及因本报告期公司新增投资及权益工具本身公允价值变动影响，其他权益工具投资期末余额为 93,123,278 元。

(2) 报告期末长期股权投资余额为 7,114,471 元，较上年同期增加 7,114,471 元，主要系本报告期内新增对外投资所致。

(3) 报告期末在建工程余额为 23,962,816 元，较上年同期增加 16,471,172 元，主要系本报告期乐心产业园三期工程投入建设所致。

(4) 报告期末开发支出余额为 2,226,970 元，较上年同期增加 2,226,970 元，主要系本报告期新增资本化研发项目转入开发阶段所致。

(5) 报告期末递延所得税资产余额为 3,089,389 元, 较上年同期减少 2,869,227 元, 主要系本报告期末可抵扣暂时性差异减少影响递延所得税资产所致。

2、债务结构

单位：元

项目	2019 年末余额	2018 年末余额	变动金额	变动比例
总负债	413,582,957	346,540,848	67,042,108	19.35%
流动负债	410,549,698	345,762,515	64,787,183	18.74%
其中：短期借款	33,492,900	21,962,240	11,530,660	52.50%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,035,900	-2,035,900	
应付票据	204,930,282	210,516,594	-5,586,312	-2.65%
应付账款	116,542,082	55,010,455	61,531,627	111.85%
预收账款	17,642,568	22,743,321	-5,100,754	-22.43%
应付职工薪酬	17,208,347	15,396,963	1,811,385	11.76%
应交税费	3,127,582	5,280,548	-2,152,966	-40.77%
其他应付款	17,605,937	12,816,495	4,789,442	37.37%
非流动负债	3,033,259	778,333	2,254,925	289.71%
其中：递延收益		778,333	-778,333	
递延所得税负债	3,033,259		3,033,259	

总负债比上年同期增加 67,042,108 元, 增长幅度为 19.35%。其中变动较大的指标分析如下：

(1) 报告期末短期借款余额为 33,492,900 元, 较上年同期增加 11,530,660 元, 主要系本报告期增加银行贷款所致。

(2) 报告期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债余额为 0 元, 较上年同期减少 2,035,900 元, 主要系本报告期与银行签订的远期外汇结算合约交割完毕所致。

(3) 报告期末应付票据、应付账款余额合计为 321,472,364 元, 较上年同期增加 55,945,316 元, 主要系本报告期采购额增加所致。

(4) 报告期末应交税费余额为 3,127,582 元, 较上年同期就减少 2,152,966 元, 主要系本报告期研发费用增加以致所得税可加计扣除增加, 导致应交企业所得税减少所致。

(5) 报告期末其他应付款余额为 17,605,937 元, 较上年同期增加 4,789,442 元, 主要为应付乐心产业园三期工程尾款增加所致。

(6) 报告期末递延收益余额为 0 元, 较上年同期减少 778,333 元, 主要是上年递延收益全部在本报告期确认收益所致。

(7) 报告期末递延所得税负债余额为 3,033,259 元, 较上年同期增加 3,033,259 元, 主要系本报告期其他权益工具投资公允价值变动对应所得税影响所致。

3、股东权益

金额单位：元

项目	2019 年末余额	2018 年末余额	变动金额	变动比例
所有者权益	568,050,641	531,965,207	36,085,435	6.78%
归属于母公司股东权益合计	568,179,682	530,923,557	37,256,125	7.02%
其中：股本	189,797,349	188,800,000	997,349	0.53%
减：库存股	6,791,947		6,791,947	
资本公积	130,779,965	121,931,135	8,848,830	7.26%
盈余公积	35,905,572	32,197,649	3,707,922	11.52%
未分配利润	212,339,990	188,210,351	24,129,638	12.82%
其他综合收益	6,148,754	-215,578	6,364,332	-2952.22%
少数股东权益	-129,041	1,041,649	-1,170,690	-112.39%

所有者权益比上年同期增加 36,085,435 元，增长幅度为 6.78%。

(1) 报告期末股本较上年度增加 997,349 股，库存股较上年度增加 6,791,947 股，资本公积较上年度增加 8,848,830 元，主要系报告期对员工进行股权激励所致。

(2) 报告期末未分配利润增加 24,129,638 元，系本期实现归母公司股东的净利润 31,064,116 元，当期向投资者分配上年度现金股利 3,226,555 元，提取盈余公积 3,707,922 元后未分配利润增加所致。

(二) 经营情况：

金额单位：元

项目	2019 年度	2018 年度	变动金额	变动比例
营业收入	883,668,228	775,103,192	108,565,036	14.01%
营业成本	669,163,606	574,238,940	94,924,666	16.53%
税金及附加	5,973,662	6,540,132	-566,470	-8.66%
销售费用	69,078,758	75,033,670	-5,954,913	-7.94%
管理费用	46,792,197	43,055,195	3,737,002	8.68%
研发费用	68,673,306	56,404,153	12,269,153	21.75%
财务费用	-2,048,160	-3,946,834	1,898,674	48.11%
其他收益	9,383,155	8,402,257	980,898	11.67%
投资收益	-32,576	2,498,429	-2,531,005	-101.30%
公允价值变动收益	4,239,077	-2,970,500	7,209,577	242.71%
信用减值损失	-931,621		-931,621	
资产减值损失	-1,042,383	-5,277,196	4,234,814	80.25%
资产处置收益	-7,867	76,047	-83,914	-110.34%

营业外收入	368,885	2,922,432	-2,553,547	-87.38%
营业外支出	1,162,961	933,432	229,530	24.59%
所得税费用	6,955,144	6,461,105	494,040	7.65%

(1) 本报告期营业收入为 883,668,228 元,较上年同期增加 108,565,036 元,主要系公司行业大客户收入增长所致。

(2) 本报告期销售费用为 69,078,758 元,较上年同期减少 5,954,913 元,主要系上年同期品牌推广投入的陈伟霆代言费已摊销完毕所致。

(3) 本报告期管理费用为 46,792,197 元,较上年同期增加 3,737,002 元,主要系本报告期股权激励费用增加所致。

(4) 本报告期研发费用为 68,673,306 元,较上年同期增加 12,269,153 元,主要系本报告期持续对研发投入以致研发人力成本增加所致。

(5) 本报告期财务费用为-2,048,160 元,较上年同期增加 1,898,674 元,主要系本报告期银行借款利息支出增加及汇总收益减少所致。

(6) 本报告期投资收益为-32,576 元,较上年同期减少 2,531,005 元,主要系上年同期转让中山市易恩自动化科技有限公司股权产生投资收益所致。

(7) 本报告期公允价值变动收益为 4,239,077 元,较上年同期增加 7,209,577 元,主要系远期外汇结算合约产生的公允价值变动收益及控股子公司业绩未达承诺标准进行的股权补偿所致。

(8) 本报告期信用减值损失为-931,621 元,较上年同期增加 931,621 元,主要系本报告期执行新金融工具准则,将原资产减值损失中的应收及其他应收款坏账损失进行重分类所致。

(9) 本报告期资产减值损失-1,042,383 元,较上年同期减少 4,234,814 元,主要系本报告期执行新金融工具准则,调整列报计提应收及其他应收款坏账损失至信用减值损失,以及当年度冲回存货跌价准备以及对控股子公司计提商誉减值所致。

(三) 现金流量状况:

金额单位:元

项目	2019 年度	2018 年度	变动金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	74,957,799	85,156,181	-10,198,382	-11.98%
投资活动产生的现金流量净额	-155,032,416	36,442,476	-191,474,892	-525.42%
筹资活动产生的现金流量净额	7,026,341	-6,541,970	13,568,311	207.40%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,895,857	-689,115	2,584,972	375.11%
小计	-71,152,419	114,367,572	-185,519,991	-162.21%

1、经营活动现金流量

金额单位:元

项目	2019年	2018年	变动金额	变动比例
销售商品、提供劳务收到的现金	887,811,796	775,354,955	112,456,842	14.50%
收到的税费返还	67,842,864	68,158,228	-315,364	-0.46%
收到的其它与经营活动有关的现金	9,311,308	10,561,605	-1,250,298	-11.84%
现金流入小计	964,965,968	854,074,788	110,891,180	12.98%
购买商品接受劳务支付的现金	589,009,583	499,779,471	89,230,113	17.85%
支付给职工以及为职工支付的现金	207,755,314	161,250,036	46,505,277	28.84%
支付的各项税费	17,363,731	27,506,580	-10,142,849	-36.87%
支付的其它与经营活动有关的现金	75,879,542	80,382,521	-4,502,979	-5.60%
现金流出小计	890,008,170	768,918,608	121,089,562	15.75%
经营活动产生的现金净额	74,957,799	85,156,181	-10,198,382	-11.98%

2、投资活动现金流量

金额单位：元

项目	2019年	2018年	变动金额	变动比例
收回投资收到的现金	345,000,000	582,900,000	-237,900,000	-40.81%
取得投资收益所收到的现金	3,118,788	7,003,765	-3,884,977	-55.47%
处置固定资产、无形资产而收到的现金净额	30,454	698,823	-668,369	-95.64%
收到其他与投资活动有关的现金	355,000		355,000	
现金流入小计	348,504,243	590,602,589	-242,098,346	-40.99%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	31,734,278	24,854,666	6,879,612	27.68%
投资所支付的现金	469,508,830	519,999,146	-50,490,316	-9.71%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,400,000	-3,400,000	-100.00%
支付其他与投资活动有关的现金	2,293,550	5,906,300	-3,612,750	-61.17%
现金流出小计	503,536,658	554,160,113	-50,623,454	-9.14%
投资活动产生的现金净额	-155,032,416	36,442,476	-191,474,892	-525.42%

3、筹资活动现金流量

金额单位：元

项目	2019年度	2018年度	变动金额	变动比例
吸收投资收到的现金	516,309	6,850,638	-6,334,329	-92.46%
取得借款收到的现金	76,002,972	41,223,520	34,779,452	84.37%
筹资活动现金流入小计	76,519,281	48,074,158	28,445,123	59.17%
偿还债务支付的现金	65,128,496	49,112,380	16,016,116	32.61%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,364,444	5,503,748	-1,139,304	-20.70%
筹资活动现金流出小计	69,492,940	54,616,128	14,876,812	27.24%

筹资活动产生的现金流量净额	7,026,341	-6,541,970	13,568,311	207.40%
---------------	-----------	------------	------------	---------

(1) 本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,019.84 万元，变动幅度 -11.98%，主要系报告期支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。

(2) 本报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 19,147.49 万元，变动幅度 -525.42%，主要系本报告期闲置募集资金购买的银行理财产品到期收回较上期减少所致。

(3) 本报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,356.83 万元，变动幅度 207.40%，主要系本报告期向金融机构借款较上年同期增加所致。

三、主要财务指标

金额单位：元

项目	项目	2019 年度	2018 年度	增长幅度
盈利能力	销售毛利率	24.27%	25.91%	下降 1.64%
	销售净利率	3.52%	3.10%	上升 0.42%
	加权平均净资产收益率	5.62%	4.61%	上升 1.01%
偿债能力	流动比率	1.55	1.71	下降 0.16
	速动比率	1.30	1.44	下降 0.14
营运能力	应收账款周转天数	80.94 天	75.90 天	增加 5.04 天
	存货周转天数	49.75 天	53.76 天	减少 4.01 天
	总资产周转率	0.94	0.95	下降 0.01
资本结构	资产负债率	42.13%	39.45%	上升 2.68%
	股东权益比率	57.88%	60.43%	下降 2.55%
每股财务数据	每股净资产	2.99	2.81	上升 0.18 元
	每股收益	0.16	0.13	上升 0.03 元

说明：本财务决算报告若出现总数与各分项数值之和尾数不符，均为四舍五入原因所致。

广东乐心医疗电子股份有限公司

财 务 部

二〇二〇年四月二十三日