

广东乐心医疗电子股份有限公司

2018 年度财务决算报告



2019年4月

广东乐心医疗电子股份有限公司

2018 年度财务决算报告

董事会：

根据 2018 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 2018 年度财务决算报告，现报告如下：

一、2018 年主要经营指标达成情况

2018年度主要会计数据

金额单位：元

项目一	2018 年度	2017 年度	同比变动金额	同比变动%
营业收入	775,103,192	866,590,294	-91,487,102	-10.56%
营业利润	26,506,973	12,277,196	14,229,777	115.90%
利润总额	28,495,973	25,722,979	2,772,994	10.78%
归属于上市公司股东的净利润	24,015,871	17,840,697	6,175,173	34.61%
经营活动产生的现金流净额	85,156,181	-4,103,342	89,259,523	2,175.29%
项目二	2018 年末余额	2017 年末余额	同比变动金额	同比变动%
资产总额	878,506,055	754,901,969	123,604,086	16.37%
负债总额	346,540,848	240,621,678	105,919,170	44.02%
所有者权益	531,965,207	514,280,291	17,684,916	3.44%
股本	188,800,000	188,800,000	-	-

二、基本财务状况

公司 2018 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[2019]第 ZE10222 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	2018 年末余额	占资产%	2017 年末余额	占资产%	同比变动金额	同比变动%
总资产	878,506,055	100.00%	754,901,969	100.00%	123,604,086	16.37%
流动资产	592,412,833	67.43%	480,868,355	63.70%	111,544,478	23.20%
其中：货币资金	296,997,118	33.81%	149,303,384	19.78%	147,693,734	98.92%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0.00%	934,600	0.12%	-934,600	-100.00%

应收票据	4,175,616	0.48%	-	0.00%	4,175,616	-
应收账款	171,708,408	19.55%	133,467,263	17.68%	38,241,145	28.65%
预付款项	7,581,987	0.86%	10,053,517	1.33%	-2,471,530	-24.58%
其他应收款	10,575,811	1.20%	10,964,899	1.45%	-389,088	-3.55%
应收利息	1,147	0.00%	2,488,108	0.33%	-2,486,961	-99.95%
应收股利	-	0.00%	322,530	0.04%	-322,530	-100.00%
存货	87,366,384	9.94%	81,433,205	10.79%	5,933,179	7.29%
其他流动资产	14,006,363	1.59%	91,900,850	12.17%	-77,894,487	-84.76%
非流动资产	286,093,222	32.57%	274,033,614	36.30%	12,059,609	4.40%
其中：可供出售金融资产	53,792,124	6.12%	35,954,516	4.76%	17,837,608	49.61%
长期股权投资	-	0.00%	310,929	0.04%	-310,929	-100.00%
固定资产	142,243,575	16.19%	140,512,589	18.61%	1,730,986	1.23%
在建工程	7,491,644	0.85%	12,299,440	1.63%	-4,807,796	-39.09%
无形资产	45,251,640	5.15%	36,341,092	4.81%	8,910,548	24.52%
商誉	20,681,165	2.35%	20,681,165	2.74%	-	0.00%
长期待摊费用	10,674,457	1.22%	23,584,291	3.12%	-12,909,834	-54.74%
递延所得税资产	5,958,616	0.68%	4,349,590	0.58%	1,609,026	36.99%

流动资产比上年同期增加 111,544,478 元，上涨幅度为 23.20%。其中变动较大的指标分析如下：

- 1) 流动性最强的货币资金期末余额为 296,997,118 元，较上年同期增加 147,693,734 元，主要系报告期以银行承兑汇票支付供应商货款及赎回募集资金理财产品所致；
- 2) 应收账款余额为 171,708,408 元，较上年同期增加 38,241,145 元，主要系报告期第四季度行业客户销售收入增加所致；
- 3) 应收利息期末余额 1,147 元，较上年减少 2,486,961 元，主要系本报告期内募集资金理财利息全部收回所致；
- 4) 其他流动资产期末余额为 14,006,363 元，较上年同期减少 77,894,487 元，主要系报告期末募集资金理财全部赎回所致；
- 5) 存货期末余额为 87,366,384 元，较上年同期增加 5,933,179 元，主要系报告期末为客户出货备料所致。

非流动资产比上年同期增加 12,059,609 元，增长幅度为 4.40%。其中：

- 1) 可供出售金融资产期末余额为 53,792,124 元，较上年同期增加 17,837,608 元，主要系本报告期公司与瑜宏股权投资管理（广州）有限公司共同发起设立的医疗产业投资基金对外投资北京瑰柏科技有限公司所致；
- 2) 在建工程期末余额为 7,491,644 元，较上年同期减少 4,807,796 元，主要系本报

告期公司自动物流输送系统投入使用所致；

- 3) 无形资产期末余额为 45,251,640 元，较上年同期增加 8,910,548 元，主要系本报告期公司取得 MIO（迈欧）品牌商标权所致；
- 4) 长期待摊费用期末余额为 10,674,457 元，较上年同期减少 12,909,834 元。主要系本报告期运动手环品牌代言费摊销完毕所致；
- 5) 递延所得税资产期末余额为 5,958,616 元，较上年同期增加 1,609,026 元，主要系本报告期末应收账款及存货增加对应的应收账款坏账准备及存货跌价准备增加所致。

2、债务结构

单位：元

项目	2018 年末余额	占负债%	2017 年末余额	占负债%	同比变动金额	同比变动%
总负债	346,540,848	100.00%	240,621,678	100.00%	105,919,170	44.02%
流动负债	345,762,515	99.78%	240,481,488	99.94%	105,281,027	43.78%
短期借款	21,962,240	6.34%	29,077,190	12.08%	-7,114,950	-24.47%
应付票据及应付账款	265,527,049	76.62%	155,731,709	64.72%	109,795,340	70.50%
预收账款	22,743,321	6.56%	16,020,610	6.66%	6,722,711	41.96%
应付职工薪酬	15,396,963	4.44%	14,215,684	5.91%	1,181,279	8.31%
应交税费	5,280,548	1.52%	8,691,711	3.61%	-3,411,163	-39.25%
其他应付款	12,816,495	3.70%	16,744,585	6.96%	-3,928,090	-23.46%
非流动负债	778,333	0.22%	140,190	0.06%	638,143	455.20%
递延收益	778,333	0.22%	-	0.00%	778,333	-
递延所得税负债	-	0.00%	140,190	0.06%	-140,190	-100.00%

总负债比上年同期增加 105,919,170 元，增长幅度为 44.02%。其中变动较大的指标分析如下：

- 1) 应付票据及应付账款期末余额为 265,527,049 元，较上年同期增加 109,795,340 元，主要系本报告期调整与供应商的结算方式由电汇改为银行承兑汇票支付所致；
- 2) 预收账款期末余额为 22,743,321 元，较上年同期增加 6,722,711 元，主要系本报告期有订金结算条款的客户预收款增加所致；
- 3) 应交税费期末余额为 5,280,548 元，较上年同期减少 3,411,163 元，主要系本报告期研究开发费用税前加计扣除导致企业所得税减少所致；
- 4) 其他应付款期末余额为 12,816,495 元，较上年同期减少 3,928,090 元，主要系本报告期支付了瑞康宏业增资尾款所致；
- 5) 递延收益期末余额为 778,333 元，较上年同期增加 778,333 元，主要是本报告期政府补助转递延收益所致。

3、股东权益

单位：元

项目	2018 年末余额	占所有者权 益%	2017 年末余额	占所有者权 益%	同比变动金额	同比变动%
所有者权益	531,965,207	100.00%	514,280,291	100.00%	17,684,916	3.44%
归属于母公司股东权益合计	530,923,557	99.80%	512,075,212	99.57%	18,848,345	3.68%
股本	188,800,000	35.49%	188,800,000	36.71%	-	-
资本公积	121,931,135	22.92%	121,880,180	23.70%	50,955	0.04%
盈余公积	32,197,649	6.05%	28,935,212	5.63%	3,262,437	11.27%
未分配利润	188,210,351	35.38%	172,554,517	33.55%	15,655,834	9.07%
其他综合收益	-215,578	-0.04%	-94,698	-0.02%	-120,879	127.65%
少数股东权益	1,041,649	0.20%	2,205,079	0.43%	-1,163,430	-52.76%

本年度股本较上年度无变动，资本公积较上年度增加 50,955 元，主要系增资子公司导致少数股东权益增加及确认限制性股票激励和股权激励的费用所致。

本年度未分配利润增加 15,655,834 元，系本年度实现归属于母公司股东的净利润 24,015,871 元，当年度向投资者分配上年度现金股利 5,097,600 元及提取盈余公积 3,262,437 元后未分配利润增加所致。

（二）经营情况：

单位：元

项目	2018 年度	2017 年度	同比变动金额	同比变动%
营业收入	775,103,192	866,590,294	-91,487,102	-10.56%
营业成本	574,238,940	632,078,369	-57,839,429	-9.15%
税金及附加	6,540,132	6,036,976	503,157	8.33%
销售费用	75,033,670	103,057,369	-28,023,699	-27.19%
管理费用	43,055,195	47,845,436	-4,790,241	-10.01%
研发费用	56,404,153	66,116,634	-9,712,480	-14.69%
财务费用	-3,946,834	5,575,331	-9,522,165	-170.79%
资产减值损失	5,277,196	2,715,957	2,561,239	94.30%
公允价值变动收益	-2,970,500	934,600	-3,905,100	-417.84%
投资收益	2,498,429	4,884,175	-2,385,746	-48.85%
资产处置收益	76,047	195,644	-119,597	-61.13%
其他收益	8,402,257	3,098,555	5,303,702	171.17%
营业外收入	2,922,432	14,655,344	-11,732,912	-80.06%
营业外支出	933,432	1,209,561	-276,130	-22.83%
所得税费用	6,461,105	8,258,994	-1,797,889	-21.77%

- 1、本年度营业收入为 775,103,192 元，较上年同期减少 91,487,102 元，主要系自有品牌销售收入下降；
- 2、本年度销售费用 75,033,670 元，较上年同期减少 28,023,699 元，主要系本报告期调整经营发展战略，聚焦行业客户，销售策略调整，优化渠道人员结构，以及精准投放广告，促销费用和品牌推广投入减少所致；
- 3、本年度管理费用 43,055,195 元，较上年同期减少 4,790,241 元，主要系本报告期异地办公调整租金减少所致；
- 4、本年度财务费用-3,946,834 元，较上年同期减少 9,522,165 元，主要系本报告期因人民币汇率波动，持有的以美元计价的应收账款、银行存款等期末外币资产重估影响；
- 5、本年度资产减值损失 5,277,196 元，较上年同期增加 2,561,239 元，主要系本报告期应收账款增加而新增计提的坏账准备以及存货计提的跌价准备增加所致；
- 6、本年度公允价值变动收益-2,970,500 元，较上年同期减少 3,905,100 元，主要系本报告期公司未到期远期外汇结算合约产生的公允价值变动损失所致。；
- 7、本年度投资收益 2,498,429 元，较上年同期减少 2,385,746 元，主要系本报告期将闲置募集资金购买银行理财产品确认利息收益、远期外汇结算合约到期交割产生的投资损失及转让中山市易恩自动化科技有限公司股权投资收益所致；
- 8、本年度其他收益 8,402,257 元，较上年同期增加 5,303,702 元，主要系公司政府财政补助及科技发展专项资金补助增加所致。

（三）现金流量状况：

项目	2018 年度	2017 年度	同比变动金额	同比变动%
经营活动产生的现金流量净额	85,156,181	-4,103,342	89,259,523	2,175.29%
投资活动产生的现金流量净额	36,442,476	-210,361,349	246,803,825	117.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,541,970	15,120,031	-21,662,001	-143.27%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-689,115	-1,498,572	809,457	54.02%
小计	114,367,572	-200,843,233	315,210,805	

1、经营活动现金流量

项目	2018 年	2017 年	同比变动金额	同比变动%
销售商品、提供劳务收到的现金	775,354,955	882,863,841	-107,508,886	-12.18%
收到的税费返还	68,158,228	65,116,861	3,041,368	4.67%
收到的其它与经营活动有关的现金	10,561,605	16,235,689	-5,674,084	-34.95%
现金流入小计	854,074,788	964,216,390	-110,141,602	-11.42%

购买商品接受劳务支付的现金	499,779,471	629,833,387	-130,053,916	-20.65%
支付给职工以及为职工支付的现金	161,250,036	192,104,530	-30,854,494	-16.06%
支付的各项税费	27,506,580	40,007,292	-12,500,712	-31.25%
支付的其它与经营活动有关的现金	80,382,521	106,374,524	-25,992,003	-24.43%
现金流出小计	768,918,608	968,319,733	-199,401,125	-20.59%
经营活动产生的现金净额	85,156,181	-4,103,342	89,259,523	-2175.29%

2、投资活动现金流量

项目	2018 年	2017 年	同比变动金额	同比变动%
收回投资收到的现金	582,900,000	151,410,678	431,489,322	285%
取得投资收益所收到的现金	7,003,765	2,251,129	4,752,637	211%
处置固定资产、无形资产而收到的现金净额	698,823	159,970	538,853	337%
现金流入小计	590,602,589	153,821,777	436,780,812	284%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	24,854,666	79,241,882	-54,387,215	-69%
投资所支付的现金	519,999,146	269,236,279	250,762,868	93%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,400,000	15,704,967	-12,304,967	-78%
支付其他与投资活动有关的现金	5,906,300	-	5,906,300	-
现金流出小计	554,160,113	364,183,127	189,976,986	52%
投资活动产生的现金净额	36,442,476	-210,361,349	246,803,825	-117%

3、筹资活动现金流量

项目	2018 年度	2017 年度	同比变动金额	同比变动%
吸收投资收到的现金	6,850,638	245,000	6,605,638	2696.18%
取得借款收到的现金	41,223,520	110,631,527	-69,408,007	-62.74%
筹资活动现金流入小计	48,074,158	110,876,527	-62,802,369	-56.64%
偿还债务支付的现金	49,112,380	83,465,857	-34,353,477	-41.16%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,503,748	12,290,640	-6,786,892	-55.22%
筹资活动现金流出小计	54,616,128	95,756,496	-41,140,369	-42.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,541,970	15,120,031	-21,662,001	-143.27%

- 1) 经营活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期增加 89,259,523 元，变动幅度 2,175.29%，主要系报告期以银行承兑汇票支付供应商货款及其他经营方面支出减少所致；
- 2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 246,803,825 元，变动幅度 117.32%，

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增加所致；

3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 21,662,001 元,变动幅度-143.27%,

主要系本报告期偿还银行流动资金借款较多所致；

三、主要财务指标

项目	项目	2018 年度	2017 年度	增长幅度
盈利能力	销售毛利率	25.91%	27.06%	下降 1.15%
	销售净利率	3.10%	2.06%	上升 1.04%
	加权平均净资产收益率	4.61%	3.52%	上升 1.09%
偿债能力	流动比率	1.71	2	下降 0.29
	速动比率	1.44	1.57	下降 0.13
营运能力	应收账款周转天数	75.90 天	48.77 天	增加 27.13 天
	存货周转天数	53.76 天	44.73 天	增加 9.03 天
	总资产周转率	0.95	1.22	下降了 0.27
资本结构	资产负债率	39.45%	31.87%	上升 7.58%
	股东权益比率	60.43%	67.83%	下降 7.40%
每股财务数据	每股净资产	2.81	2.71	上升 0.1 元
	每股收益	0.13	0.09	上升 0.04 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

二〇一九年四月十一日