

广东乐心医疗电子股份有限公司

2017 年度财务决算报告



2018 年 3 月

广东乐心医疗电子股份有限公司

2017 年度财务决算报告

董事会：

根据一年来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 2017 年度财务决算报告，现报告如下：

一、2017 年主要经营指标达成情况

2017年度主要会计数据

金额单位：元

项目一	2017 年度	2016 年度	同比变动金额	同比变动%
营业收入	866,590,294	770,644,439	95,945,855	12.45%
营业利润	12,277,196	83,905,067	-71,627,871	-85.37%
利润总额	25,722,979	93,374,034	-67,651,055	-72.45%
净利润	17,840,697	80,520,709	-62,680,012	-77.84%
经营活动产生的现金流净额	-4,103,342	78,177,015	-82,280,357	-105.25%
项目二	2017 年末余额	2016 年末余额	同比变动金额	同比变动%
资产总额	754,901,969	662,100,550	92,801,419	14.02%
负债总额	240,621,678	155,942,503	84,679,175	54.30%
所有者权益	514,280,291	506,158,047	8,122,244	1.60%
股本	188,800,000	59,000,000	129,800,000	220.00%

二、基本财务状况

公司 2017 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[2018]第 ZE10047 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	2017 年末余额	占资产%	2016 年末余额	占资产%	同比变动金额	同比变动%
总资产	754,901,969	100.00%	662,100,550	100.00%	92,801,419	14.02%
流动资产	480,868,355	63.70%	510,043,761	77.03%	-29,175,406	-5.72%
其中：货币资金	149,303,384	19.78%	319,902,598	48.32%	-170,599,214	-53.33%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	934,600	0.12%			934,600	
应收账款	133,467,263	17.68%	89,176,337	13.47%	44,290,926	49.67%

预付款项	10,053,517	1.33%	4,901,709	0.74%	5,151,808	105.10%
应收利息	2,488,108	0.33%			2,488,108	
应收股利	322,530	0.04%			322,530	
其他应收款	10,964,899	1.45%	12,483,432	1.89%	-1,518,533	-12.16%
存货	81,433,205	10.79%	75,626,210	11.42%	5,806,995	7.68%
其他流动资产	91,900,850	12.17%	7,953,474	1.20%	83,947,376	1055.48%
非流动资产	274,033,614	36.30%	152,056,790	22.97%	121,976,824	80.22%
其中：可供出售金融资产	35,954,516	4.76%			35,954,516	
长期股权投资	310,929	0.04%	484,669	0.07%	-173,740	-35.85%
固定资产	140,512,589	18.61%	72,159,778	10.90%	68,352,811	94.72%
在建工程	12,299,440	1.63%	38,548,283	5.82%	-26,248,843	-68.09%
无形资产	36,341,092	4.81%	34,679,069	5.24%	1,662,023	4.79%
商誉	20,681,165	2.74%			20,681,165	
长期待摊费用	23,584,291	3.12%	3,807,810	0.58%	19,776,481	519.37%
递延所得税资产	4,349,590	0.58%	2,377,181	0.36%	1,972,409	82.97%

流动资产比上年同期减少 29,175,406 元，下降幅度为 5.72%。主要变动说明如下：

- 1) 流动性最强的货币资金期末余额为 149,303,384 元，比上年同期减少 170,599,214 元，主要系本期投资性支出增多及将闲置募集资金购买银行理财产品所致；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额为 934,600 元，比上年同期增加 934,600 元，主要系为规避汇率分险已签订但尚未交割的远期外汇合约公允价值所致；
- 3) 应收账款期末余额为 133,467,263 元，比上年同期增加 44,290,926 元，主要系调整部分客户信用账期所致；
- 4) 预付款项期末余额为 10,053,517 元，比上年同期增加 5,151,808 元，主要系本期预付购买运动健康品牌 MIO 的商标权所致；
- 5) 存货期末余额为 81,433,205 元，比上年同期增加 5,806,995 元，其中库存商品增加 17,011,027 元，主要系公司自有品牌备货量增加所致。存货明细为以下：

存货项目	2017 年末余额	2016 年末余额	同比变动金额	同比变动%
原材料	23,984,643	20,757,972	3,226,671	15.54%
在产品	2,065,460	13,115,125	-11,049,665	-84.25%
库存商品	43,400,234	26,389,207	17,011,027	64.46%
发出商品	6,830,000	8,511,931	-1,681,931	-19.76%
委托加工物资	5,152,868	6,851,975	-1,699,107	-24.80%
合计	81,433,205	75,626,210	5,806,995	7.68%

- 6) 其他流动资产期末余额为 91,900,850 元，比上年同期增加 83,947,376 元，主要系公

司将闲置募集资金购买银行理财产品所致；

非流动资产比上年同期增加 121,976,824 元，增长幅度为 80.22%。其中：

- 1) 可供出售金融资产期末余额为 35,954,516 元，比上年同期增加 35,954,516 元，主要系本期投资美国 Ambiq Micro, Inc. 公司所致；
- 2) 长期股权投资期末余额为 310,929 元，比上年同期减少 173,740，主要系联营公司中山市易恩自动化科技有限公司宣告发放现金股利所致；
- 3) 固定资产期末余额为 140,512,589 元，比上年同期增加 68,352,811 元，主要系本期在建工程中东利 7-8 号厂房工程、民众立体仓库工程以及东利 2-3 号厂房工程已完工结转至固定资产所致；
- 4) 在建工程期末余额为 12,299,440 元，比上年同期减少 26,248,843 元，主要系本期在建工程已完工转至固定资产所致；
- 5) 商誉期末余额为 20,681,165 元，比上年同期增加 20,681,165 元，主要系本期因收购控股子公司深圳市瑞康宏业科技发展有限公司，其支付对价与被购买方购买日可辨认净资产的公允价值差额所致；
- 6) 长期待摊费用期末余额为 23,584,291 元，比上年同期增加 19,776,481 元，主要系本期增加运动手环形象代言费及库珀有氧大健康品牌授权费所致。

2、债务结构

单位：元

项目	2017 年末余额	占负债%	2016 年末余额	占负债%	同比变动金额	同比变动%
总负债	240,621,678	100.00%	155,942,503	100.00%	84,679,175	54.30%
流动负债	240,481,488	99.94%	152,655,782	97.89%	87,825,706	57.53%
短期借款	29,077,190	12.08%			29,077,190	
应付票据	92,854,608	38.59%			92,854,608	
应付账款	62,877,101	26.13%	97,370,914	62.44%	-34,493,813	-35.43%
预收账款	16,020,610	6.66%	10,618,764	6.81%	5,401,846	50.87%
应付职工薪酬	14,215,684	5.91%	26,266,790	16.84%	-12,051,106	-45.88%
应交税费	8,691,711	3.61%	12,159,096	7.80%	-3,467,385	-28.52%
其他应付款	16,744,585	6.96%	6,240,218	4.00%	10,504,367	168.33%
非流动负债	140,190	0.06%	3,286,721	2.11%	-3,146,531	-95.73%
长期借款	0	0.00%	3,286,721	2.11%	-3,286,721	-100.00%
递延所得税负债	140,190	0.06%			140,190	

总负债比上年同期增加 84,679,175 元，增长幅度为 54.30%。主要变动说明如下：

- 1) 短期借款期末余额为 29,077,190 元，比上年同期增加 29,077,190 元，主要系增加 6 个月以内出口发票融资所致；
- 2) 应付票据期末余额为 92,854,608 元，比上年同期增加 92,854,608 元，主要系从 2017 年 11 月起，变更部分供应商结算方式由电汇付款改为支付银行承兑汇票所致；
- 3) 预收账款期末余额为 16,020,610 元，比上年同期增加 5,401,846 元，主要系有订金结算条款的客户订单量增加所致；
- 4) 应付职工薪酬期末余额为 14,215,684 元，比上年同期下降 12,051,106 元，主要系公司 2017 年经营业绩未达到考核目标，不发放年终奖所致；
- 5) 应交税费期末余额为 8,691,711 元，比上年同期减少 3,467,385 元，主要系当期计提应交增值税及企业所得税减少所致；
- 6) 其他应付款期末余额为 16,744,585 元，比上年同期增加 10,504,367 元，主要系公司有未到期支付的运动手环形象代言费、购买深圳市瑞康宏业科技开发有限公司股权尾款所致；

3、股东权益

单位：元

项目	2017 年末余额	占所有者权益%	2016 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	514,280,291	100.00%	506,158,047	100.00%	8,122,244	1.60%
归属于母公司股东权益合计	512,075,212	99.57%	506,158,047	100.00%	5,917,165	1.17%
股本	188,800,000	36.71%	59,000,000	11.66%	129,800,000	220.00%
资本公积	121,880,180	23.70%	251,680,180	49.72%	-129,800,000	-51.57%
盈余公积	28,935,212	5.63%	23,159,945	4.58%	5,775,267	24.94%
未分配利润	172,554,517	33.55%	172,289,088	34.04%	265,429	0.15%
其他综合收益	-94,698	-0.02%	28,835	0.01%	-123,533	-428.41%
少数股东权益	2,205,079	0.43%			2,205,079	

主要变动说明如下：

本年度股本与资本公积期末余额较上年度分别增加 129,800,000 元与减少 129,800,000 元，主要系资本公积转增股本所致。

本年度未分配利润增加 265,429 元，系本年度实现归属于母公司股东的净利润 17,840,697 元，当年度向投资者分配上年度现金股利 11,800,000 元及提取盈余公积 5,775,267 元后未分配利润增加所致。

(二) 经营情况：

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度	同比变动金额	同比变动%
一、营业总收入	866,590,294	770,644,439	95,945,855	12.45%
二、营业总成本	863,426,072	686,595,996	176,830,076	25.75%
其中：营业成本	632,078,369	515,970,448	116,107,921	22.50%
税金及附加	6,036,976	5,250,262	786,713	14.98%
销售费用	103,057,369	76,381,549	26,675,820	34.92%
管理费用	113,962,070	97,459,072	16,502,998	16.93%
财务费用	5,575,331	-9,571,302	15,146,633	158.25%
资产减值损失	2,715,957	1,105,967	1,609,990	145.57%
公允价值变动收益	934,600	680,170	254,430	37.41%
投资收益	4,884,175	-1,406,761	6,290,935	447.19%
资产处置收益	195,644	583,214	-387,570	-66.45%
其他收益	3,098,555		3,098,555	
三、营业利润	12,277,196	83,905,067	-71,627,871	-85.37%
营业外收入	14,655,344	9,839,109	4,816,235	48.95%
营业外支出	1,209,561	370,143	839,419	226.78%
四、利润总额	25,722,979	93,374,034	-67,651,055	-72.45%
所得税费用	8,258,994	12,853,325	-4,594,331	-35.74%
五、净利润	17,463,985	80,520,709	-63,056,724	-78.31%

主要变动说明如下：

- 1、本年度销售费用 103,057,369 元，比上年同期增加 26,675,820 元，主要系增加运动手环形象代言费 7,285,640 元，以及发展国内线下经销商渠道而增加销售人员，相应的人工成本增加 11,772,056 元所致；
- 2、本年度管理费用 113,962,070 元，比上年同期增加 16,502,998 元，主要系增加研发投入所致；
- 3、本年度财务费用 5,575,331 元，比上年同期增加 15,146,633 元，主要系因当年度人民币升值，财务费用汇兑损失大幅增加所致；
- 4、本年度资产减值损失 2,715,957 元，比上年同期增加 1,609,990 元，主要系期末应收账款余额增加影响应收账款坏账准备的计提所致；
- 5、本年度投资收益 4,884,175 元，比上年同期增加 6,290,936 元，主要系用闲置募集资金购买银行理财产品取得的利息收益 4,749,915 元所致；
- 6、本年度其他收益 3,098,555 元，比上年同期增加 3,098,555 元，主要系公司嵌入式软件增值税实际税负超过 3%的部分即征即退税及稳岗补助。

（三）现金流量状况：

项目	2017 年度	2016 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	-4,103,342	78,177,015	-82,280,357	-105.25%

投资活动产生的现金流量净额	-210,361,349	-56,661,727	-153,699,622	271.26%
筹资活动产生的现金流量净额	15,120,031	204,199,681	-189,079,650	-92.60%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,498,572	3,966,209	-5,464,781	-137.78%
小计	-200,843,233	229,681,178	-430,524,411	

1、经营活动现金流量

项目	2017 年	2016 年	同比变动金额	同比变动%
销售商品、提供劳务收到的现金	882,863,841	811,203,550	71,660,291	8.83%
收到的税费返还	65,116,861	62,770,580	2,346,281	3.74%
收到的其它与经营活动有关的现金	16,235,689	10,145,047	6,090,642	60.04%
现金流入小计	964,216,390	884,119,177	80,097,213	9.06%
购买商品接受劳务支付的现金	629,833,387	522,565,511	107,267,876	20.53%
支付给职工以及为职工支付的现金	192,104,530	155,433,035	36,671,495	23.59%
支付的各项税费	40,007,292	42,531,234	-2,523,942	-5.93%
支付的其它与经营活动有关的现金	106,374,524	85,412,382	20,962,142	24.54%
现金流出小计	968,319,733	805,942,163	162,377,570	20.15%
经营活动产生的现金净额	-4,103,342	78,177,015	-82,280,357	-105.25%

2、投资活动现金流量

项目	2017 年	2016 年	同比变动金额	同比变动%
收回投资收到的现金	151,410,678		151,410,678	
取得投资收益所收到的现金	2,251,129		2,251,129	
处置固定资产、无形资产而收到的现金净额	159,970	2,409,491	-2,249,521	-93.36%
现金流入小计	153,821,777	2,409,491	151,412,286	6283.99%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	79,241,882	57,914,942	21,326,940	36.82%
投资所支付的现金	269,236,279		269,236,279	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15,704,967		15,704,967	
支付其他与投资活动有关的现金		1,156,276	-1,156,276	-100.00%
现金流出小计	364,183,127	59,071,218	305,111,909	516.52%
投资活动产生的现金净额	-210,361,349	-56,661,727	-153,699,622	271.26%

3、筹资活动现金流量

项目	2017 年度	2016 年度	同比变动金额	同比变动%
吸收投资收到的现金	245,000	231,324,000	-231,079,000	-99.89%
取得借款收到的现金	110,631,527	3,286,721	107,344,806	3266.02%
筹资活动现金流入小计	110,876,527	234,610,721	-123,734,194	-52.74%
偿还债务支付的现金	83,465,857		83,465,857	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,290,640	8,347,140	3,943,500	47.24%

支付其他与筹资活动有关的现金		22,063,900	-22,063,900	-100.00%
筹资活动现金流出小计	95,756,496	30,411,040	65,345,456	214.87%
筹资活动产生的现金流量净额	15,120,031	204,199,681	-189,079,650	-92.60%

三、主要财务指标

项目	项目	2017 年度	2016 年度	增长幅度
盈利能力	销售毛利率	27.06%	33.05%	下降 5.99%
	销售净利率	2.06%	10.45%	下降 8.39%
	加权平均净资产收益率	3.52%	29.16%	下降 25.64%
偿债能力	流动比率	2.00	3.34	下降 1.34
	速动比率	1.57	2.76	下降 1.19
营运能力	应收账款周转天数	48.77 天	39.83 天	增加 8.94 天
	存货周转天数	44.73 天	40.35 天	增加 4.38 天
	总资产周转率	1.22	1.54	下降了 0.31
资本结构	资产负债率	31.87%	23.55%	上升 8.32%
	股东权益比率	67.83%	76.45%	下降 8.61%
每股财务数据	每股净资产	2.71 元	8.58 元	下降 5.87 元
	每股收益	0.09	0.55	下降 0.46 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

2018 年 3 月 28 日