



广东乐心医疗电子股份有限公司

2021年度财务决算报告

2022年03月

# 广东乐心医疗电子股份有限公司

## 2021 年度财务决算报告

董事会：

根据 2021 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 2021 年度财务决算报告，现报告如下：

### 一、2021 年主要经营指标达成情况

单位：元

项目一	2021 年度	2020 年度	同比变动金额	同比变动比率
营业收入	1,821,072,459	1,336,748,072	484,324,387	36.23%
营业利润	85,199	72,168,974	-72,083,775	-99.88%
利润总额	-3,209,308	71,927,031	-75,136,339	-104.46%
净利润	-275,051	67,893,433	-68,168,484	-100.41%
归属于母公司股东的净利润	8,868,815	70,161,749	-61,292,934	-87.36%
经营活动产生的现金流净额	-880,845	77,989,587	-78,870,432	-101.13%
项目二	2021 年度	2020 年年末	同比变动金额	同比变动比率
资产总额	1,794,485,114	1,383,062,978	411,422,136	29.75%
负债总额	747,097,467	728,048,167	19,049,300	2.62%
所有者权益	1,047,387,647	655,014,812	392,372,835	59.90%
股本	214,477,702	190,233,625	24,244,077	12.74%

### 二、基本财务状况

公司 2021 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[2022]第 ZL10046 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	2021 年末余额	2020 年末余额	同比变动金额	同比变动
总资产	1,794,485,114	1,383,062,978	411,422,136	29.75%
流动资产	1,190,925,855	927,735,923	263,189,932	28.37%
其中：货币资金	435,970,359	327,123,670	108,846,689	33.27%
交易性金融资产	100,534,108	0	100,534,108	0%
应收账款	402,020,099	284,393,959	117,626,140	41.36%
应收款项融资	1,500,000	3,026,521	-1,526,521	-50.44%
预付款项	15,786,297	11,504,685	4,281,612	37.22%
其他应收款	7,115,056	17,740,872	-10,625,816	-59.89%
存货	208,807,972	226,032,679	-17,224,707	-7.62%
其他流动资产	19,191,963	57,913,536	-38,721,573	-66.86%
非流动资产	603,559,259	455,327,055	148,232,204	32.56%
其中：长期股权投资	6,142,261	135,260	6,007,001	4441.08%
其他权益工具投资	161,285,350	101,339,666	59,945,684	59.15%
固定资产	277,879,711	145,697,080	132,182,631	90.72%
在建工程	20,962,500	101,106,271	-80,143,771	-79.27%
使用权资产	19,954,147	0	19,954,147	0%
无形资产	69,945,997	44,039,201	25,906,796	58.83%
开发支出	4,988,559	20,029,986	-15,041,427	-75.09%
商誉	21,034,506	25,815,729	-4,781,223	-18.52%
长期待摊费用	10,468,268	8,185,850	2,282,418	27.88%
递延所得税资产	10,897,961	8,978,013	1,919,948	21.38%

流动资产比上年同期增加 263,189,932 元，上涨幅度为 28.37%，其中变动幅度较大的指标分析如下：

1) 货币资金期末余额为 435,970,359 元，较上年同期增加 108,846,689 元，主要系本报告期收到向特定对象发行 A 股股票募集资金所致；

2) 交易性金融资产期末余额为 100,534,108 元，较上年同期增加 100,534,108 元，主要系本报告期末进行现金管理的理财未到期所致；

3) 应收账款期末余额为 402,020,099 元，较上年同期增加 117,626,140 元，主要系本报告期收入增长致使应收账款增加；

4) 预付账款期末余额为 15,786,297 元，较上年同增加 4,281,612 元，主要系对供应商预付材料款增加所致；

5) 存货期末余额为 208,807,972 元，较上年同期减少 17,224,707 元，主要系本报告期末发生重大变化；

6) 其他应收款期末余额为 7,115,056 元，较上年同期减少 10,625,816 元，主要系本报告期出口退税在当期均收到款所致；

7) 其他流动资产期末余额为 19,191,963 元，较上年同期减少 38,721,573 元，主要

系本报告期大额外币定期存款收回所致。

非流动资产比上年同期增加 148,232,204 元，上涨幅度为 32.56%，其中变动较大的指标分析如下：

1) 长期股权投资期末余额为 6,142,261 元，较上年同期增加 6,007,001 元，主要系本报告期新增参股公司投资所致；

2) 其他权益工具投资期末余额为 161,285,350 元，较上年同期增加 59,945,684 元，主要系本报告期其他权益工具投资公允价值变动所致；

3) 固定资产期末余额为 277,879,711 元，较上年同期增加 132,182,631 元，主要系本报告期乐心产业园三期工程完工转为固定资产所致；

4) 在建工程期末余额为 20,962,500 元，较上年同期减少 80,143,771 元，主要系本报告期乐心产业园三期工程完工转为固定资产所致；

5) 使用权资产期末余额为 19,954,147 元，较上年同期增加 19,954,147 元，主要系本报告期采用新租赁准则确认“使用权资产”；

6) 无形资产期末余额为 69,945,997 元，较上年同期增加 25,906,796 元，主要系研发资本化支出完工转为无形资产所致；

7) 开发支出期末余额为 4,988,559 元，较上年同期减少 15,041,427 元，主要系研发资本化支出完工转为无形资产所致；

8) 商誉期末余额为 21,034,506 元，较上年同期减少 4,781,223 元，主要系本报告期商誉减值所致。

## 2、债务结构

单位：元

项目	2021 年末余额	2020 年末余额	同比变动金额	同比变动
总负债	747,097,467	728,048,167	19,049,300	2.62%
流动负债	711,349,890	713,782,502	-2,432,612	-0.34%
短期借款	16,619,343	40,880,679	-24,261,336	-59.35%
应付票据	353,161,648	345,431,541	7,730,107	2.24%
应付账款	193,136,900	231,781,373	-38,644,473	-16.67%
预收账款	34,556,986	25,393,574.71	9,163,411	36.09%
应付职工薪酬	39,512,406	31,905,728	7,606,678	23.84%
应交税费	3,390,121	3,816,260	-426,139	-11.17%
其他应付款	61,319,468	34,573,346	26,746,122	77.36%
一年内到期的非流动负债	8,022,697	0	8,022,697	0%
其他流动负债	1,630,321	0	1,630,321	0%

非流动负债	35,747,577	14,265,665	21,481,912	150.58%
长期应付款	12,837,111	0	12,837,111	0%
递延所得税负债	22,910,466	14,265,665	8,644,801	60.60%

总负债比上年同期增加 19,049,300 元，增长幅度为 2.62%，其中变动较大的指标分析如下：

- 1) 短期借款期末余额为 16,619,343 元，较上年同期减少 24,261,336 元，主要系本报告期出口贸易融资贷款减少所致；
- 2) 应付账款期末余额为 193,136,900 元，较上年同期减少 38,644,473 元，主要系上年末备料应付账款在当年度支付所致；
- 3) 应付职工薪酬期末余额为 39,512,406 元，较上年同期增加 7,606,678 元，主要系报告期内年底计提年终奖所致；
- 4) 其他应付款期末余额为 61,319,468 元，较上年同期增加 26,746,122 元，主要系本报告期增加计提费用所致；

非流动负债较上年同期增加 21,481,912 元，上涨幅度为 150.58%，其中变动较大的指标分析如下：

- 1) 长期应付款期末余额为 12,837,111 元，较上年同期增加 12,837,111 元，主要系本报告期采用新租赁准则确认所致；
- 2) 递延所得税期末余额为 22,910,466 元，较上年同期增加 8,644,801 元，主要系境外两家投资公司公允价值变动确定递延所得税负债。

### 3、股东权益

单位：元

项目	2021 年末余额	2020 年末余额	同比变动金额	同比变动
所有者权益	1,047,387,647	655,014,812	392,372,835	59.90%
归属于母公司股东权益合计	1,054,835,727	653,562,219	401,273,508	61.40%
股本	214,477,702	190,233,625	24,244,077	12.74%
资本公积	507,615,757	141,732,717	365,883,040	258.15%
减：库存股	1,258,039	3,895,041	-2,637,002	-67.70%
其他综合收益	53,839,728	11,268,632	42,571,096	377.78%
盈余公积	42,374,026	40,695,195	1,678,831	4.13%
未分配利润	237,786,554	273,527,091	-35,740,537	-13.07%
少数股东权益	-7,448,080	1,452,593	-8,900,673	-612.74%

所有者权益比上年同期增加 392,372,835 元，增长幅度为 59.90%，其中变动较大的指标分析如下：

1) 资本公积期末余额为 507,615,757 元，较上年同期增加 365,883,040 元，主要系本报告期向特定对象发行 A 股股票产生溢价所致；

2) 其他综合收益期末余额为 53,839,728 元，较上年同期增加 42,571,096 元，主要系本报告期内其他权益工具公允价值变动所致。

## (二) 经营情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	同比变动金额	同比变动
营业收入	1,821,072,459	1,336,748,072	484,324,387	36.23%
营业成本	1,483,369,329	1,002,410,477	480,958,852	47.98%
税金及附加	6,052,051	4,207,333	1,844,718	43.85%
销售费用	97,751,417	92,543,799	5,207,618	5.63%
管理费用	75,191,147	53,492,499	21,698,648	40.56%
研发费用	149,153,210	96,518,843	52,634,367	54.53%
财务费用	5,329,254	21,424,864	-16,095,610	-75.13%
其他收益	6,995,261	9,780,447	-2,785,186	-28.48%
投资收益	3,476,541	134,372	3,342,169	2487.25%
公允价值变动收益	216,343	-523,177	739,520	141.35%
信用减值损失	-7,605,688	-4,517,607	-3,088,081	-68.36%
资产减值损失	-7,172,882	1,144,683	-8,317,565	-726.63%
资产处置收益	-50,429	0	-50,429	0%
营业外收入	207,325	578,695	-371,370	-64.17%
营业外支出	3,501,832	820,638	2,681,194	326.72%
所得税费用	-2,934,257	4,033,598	-6,967,855	-172.75%

1、本年度营业收入为 1,821,072,459 元，较上年同期增加 484,324,387 元，主要系本报告期内公司各条产品线及整体销售收入均实现较快增长；

2、本年度管理费用为 75,191,147 元，较上年同期增加 21,698,648 元，主要系本报告期新增管理人员相应员工薪酬增加，以及上期疫情社保减免所致；

3、本年度研发费用为 149,153,210 元，较上年同期增加 52,634,367 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；

4、本年度财务费用为 5,329,254 元，较上年同期减少 16,095,610 元，主要系本报告

期汇兑损失同比上年下降所致；

5、本年度投资收益为 3,476,541 元,较上年同期增加 3,342,169 元,主要系报告期远期外汇结算合约到期交割产生的投资收益及投资公司分红所致；

6、本年度信用减值损失为 7,605,688 元,较上年同期增加 3,088,081 元,主要系本报告期末应收账款余额增加导致应收账款坏账计提增加所致；

7、本年度资产减值损失为 7,172,882 元,较上年同期增加 8,317,565 元,主要系本报告期内增加计提存货跌价损失和商誉减值所致；

8、本年度营业外支出为 3,501,832 元,较上年同期增加 2,681,194 元,主要系本报告期内处置资产报废损失所致；

9、本年度所得税为-2,934,257 元,较上年同期减少 6,967,855 元,主要系本报告期内研发费用加计扣除的影响所致。

### (三) 现金流量状况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	变动金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-880,845	77,989,587	-78,870,432	-101.13%
投资活动产生的现金流量净额	-183,216,791	-44,968,574	-138,248,217	-307.43%
筹资活动产生的现金流量净额	315,492,042	12,634,445	302,857,597	2397.08%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-255,268	-10,366,940	10,111,672	97.54%
<b>小计</b>	<b>131,139,138</b>	<b>35,288,519</b>	<b>106,440,938</b>	<b>301.63%</b>

#### 1、经营活动现金流量

单位：元

项目	2021 年	2020 年	变动金额	变动比例
销售商品、提供劳务收到的现金	1,799,357,901	1,286,720,654	512,637,247	39.84%
收到的税费返还	116,925,477	79,390,460	37,535,017	47.28%
收到的其它与经营活动有关的现金	17,074,790	13,423,710	3,651,080	27.20%
<b>现金流入小计</b>	<b>1,933,358,168</b>	<b>1,379,534,825</b>	<b>553,823,343</b>	<b>40.15%</b>
购买商品接受劳务支付的现金	1,455,243,294	933,406,857	521,836,437	55.91%
支付给职工以及为职工支付的现金	348,647,223	244,721,783	103,925,440	42.47%
支付的各项税费	13,333,928	10,979,852	2,354,076	21.44%
支付的其它与经营活动有关的现金	117,014,568	112,436,746.0	4,577,822	4.07%
<b>现金流出小计</b>	<b>1,934,239,013</b>	<b>1,301,545,238</b>	<b>632,693,775</b>	<b>48.61%</b>
<b>经营活动产生的现金净额</b>	<b>-880,845</b>	<b>77,989,587</b>	<b>-78,870,432</b>	<b>-101.13%</b>

## 2、投资活动现金流量

单位：元

项目	2021 年	2020 年	变动金额	变动比例
收回投资收到的现金	329,800,000	219,012,018	110,787,982	50.59%
取得投资收益所收到的现金	3,957,207	1,810,688	2,146,519	118.55%
处置固定资产、无形资产而收到的现金净额	4525	117.38	4,408	3755.32%
收到其他与投资活动有关的现金	0	2,021,597	-2,021,597	-100.00%
<b>现金流入小计</b>	<b>333,761,732</b>	<b>222,844,420</b>	<b>110,917,312</b>	<b>49.77%</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	67,778,041	99,284,794	-31,506,753	-31.73%
投资所支付的现金	449,200,482	128,517,650	320,682,832	249.52%
支付其他与投资活动有关的现金	0	40,010,550	-40,010,550	-100.00%
<b>现金流出小计</b>	<b>516,978,523</b>	<b>267,812,994</b>	<b>249,165,529</b>	<b>93.04%</b>
<b>投资活动产生的现金净额</b>	<b>-183,216,791</b>	<b>-44,968,574</b>	<b>-138,248,217</b>	<b>-307.43%</b>

## 3、筹资活动现金流量

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	变动金额	变动比例
吸收投资收到的现金	392,886,613	6,880,709	386,005,904	5609.97%
取得借款收到的现金	111,587,256	73,610,510	37,976,746	51.59%
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>504,473,869</b>	<b>80,491,219</b>	<b>423,982,650</b>	<b>526.74%</b>
偿还债务支付的现金	137,066,400	62,536,600	74,529,800	119.18%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,676,818	4,844,025	39,832,793	822.31%
支付其他与筹资活动有关的现金	7,238,609	476,148	6,762,461	1420.24%
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>188,981,827</b>	<b>67,856,774</b>	<b>121,125,053</b>	<b>178.50%</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>315,492,042</b>	<b>12,634,445</b>	<b>302,857,597</b>	<b>2397.08%</b>

1) 经营活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期减少 78,870,432 元, 变动幅度 -101.13%, 主要系本报告期内受全球芯片及电子元器件等关键物料严重短缺、上游原材料, 价格大幅上涨、能源短缺及全球物流效率大幅下滑等多重因素影响, 生产成本较上年同期大幅增加, 相应购买原材料、支付职工薪酬现金流支出增多。

2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 138,248,217 元, 变动幅度 -307.43%, 主要系本报告期闲置募集资金购买的银行理财产品未到期所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 302,857,597 元, 变动幅度 2,397.08%, 主要系本报告期收到向特定对象发行 A 股股票募集资金所致。

### 三、主要财务指标

项目	项目	2021 年度	2020 年度	增长幅度
盈利能力	销售毛利率	18.54%	25.01%	-6.47%
	销售净利率	0.49%	5.25%	-4.76%
	加权平均净资产收益率	1.04%	11.47%	下降 10.43%
偿债能力	流动比率	1.67	1.30	上升 0.37
	速动比率	1.33	0.97	上升 0.36
营运能力	应收账款周转天数	71.92	69.04	增加 2.88 天
	存货周转天数	53.23	57.80	减少 4.57 天
	总资产周转率	1.15	1.12	上升 0.03
资本结构	资产负债率	41.63%	52.64%	下降 11.01%
	股东权益比率	58.78%	47.25%	上升 11.53%
每股财务数据	每股净资产	4.92	3.44	上升 1.48 元
	每股收益	0.04	0.37	下降 0.33 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

二〇二二年三月十七日