

**lifesense 乐心**

广东乐心医疗电子股份有限公司

2023年度财务决算报告

2024年03月

# 广东乐心医疗电子股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

根据广东乐心医疗电子股份有限公司（以下简称“公司”）经营情况和财务状况，结合公司合并报表数据，我们编制了 2023 年度财务决算报告。

### 一、2023 年度财务报表的审计情况

公司 2023 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度公司的经营成果和现金流量。公司财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

### 二、2023 年主要经营指标达成情况

报告期内，受全球经济复苏动能不足、通货膨胀等宏观与市场环境变化的影响，消费端需求释放有所延后，新订单转化及项目推进略有延期。影响报告期内公司收入实现进度及规模，报告期内公司大力推行降本控费项目，公司净利润扭亏为盈。

报告期内，公司实现营业收入为 88,425.67 万元，较上年同期减少 16.98%，公司实现归属于母公司股东的净利润为 3,436.73 万元，较上年同期增加 206.21%。经营活动产生的现金流净额为 7,414.19 万元，较上年同期减少 12.41%，主要情况如下：

金额单位：万元

项目一	2023 年度	2022 年度	同比变动金额	同比变动 (%)
营业收入	88,425.67	106,509.66	-18,083.99	-16.98
营业利润	3,452.58	-4,111.50	7,564.08	183.97
利润总额	3,311.11	-4,456.58	7,767.68	174.30
净利润	3,119.72	-3,819.61	6,939.33	181.68

归属于母公司股东的净利润	3,436.73	-3,235.88	6,672.61	206.21
经营活动产生的现金流净额	7,414.19	8,465.07	-1,050.87	-12.41
<b>项目二</b>	<b>2023 年度</b>	<b>2022 年年末</b>	<b>同比变动金额</b>	<b>同比变动 (%)</b>
资产总额	155,649.81	154,730.95	918.86	0.59
负债总额	53,234.55	54,846.32	-1,611.77	-2.94
归属于母公司所有者权益	104,060.36	101,212.73	2,847.63	2.81

### 三、财务状况、经营成果及现金流量情况

#### (一) 财务状况

##### 1、资产构成及变动情况

金额单位：万元

项目	2023 年末余额	2022 年末余额	同比变动金额	同比变动 (%)
<b>总资产</b>	155,649.81	154,730.95	918.86	0.59
<b>流动资产</b>	99,939.98	98,513.00	1,426.98	1.45
其中：货币资金	66,647.31	59,531.19	7,116.13	11.95
交易性金融资产	1,120.10	5,954.12	-4,834.02	-81.19
应收账款	21,620.37	18,310.55	3,309.82	18.08
应收款项融资	-	40.00	-40.00	-100.00
预付款项	366.62	1,944.88	-1,578.26	-81.15
其他应收款	619.54	1,211.65	-592.11	-48.87
存货	8,661.57	11,122.17	-2,460.60	-22.12
其他流动资产	904.47	398.45	506.02	127.00
<b>非流动资产</b>	55,709.83	56,217.95	-508.12	-0.90
其中：长期股权投资	1,080.72	533.43	547.28	102.60
其他权益工具投资	16,535.11	16,159.31	375.80	2.33
其他非流动金融资产	973.22	500.00	473.22	94.64

投资性房地产	1,441.51	-	1,441.51	100.00
固定资产	23,064.92	25,302.81	-2,237.89	-8.84
在建工程	570.66	338.85	231.81	68.41
使用权资产	1,115.17	1,065.93	49.24	4.62
无形资产	6,643.49	7,874.07	-1,230.58	-15.63
商誉	1,759.45	1,759.45	-	-
长期待摊费用	860.18	823.33	36.84	4.48
递延所得税资产	1,665.40	1,760.76	-95.35	-5.42
其他非流动资产	-	100.00	-100.00	-100.00

流动资产期末余额为 99,939.98 万元，较上年同期增加 1,426.98 万元，变动幅度为 1.45%，其中变动幅度较大的指标分析如下：

1) 交易性金融资产期末余额为 1,120.10 万元，较上年同期减少 4,834.02 万元，变动幅度为 81.19%，主要系本报告期末尚未到期银行理财减少所致；

2) 预付款项期末余额为 366.62 万元，较上年同期减少 1,578.26 万元，变动幅度为 81.15%，主要系本报告期末预付供应商货款余额减少所致；

3) 其他应收款期末余额为 619.54 万元，较上年同期减少 592.11 万元，变动幅度为 48.87%，主要系本报告期末应收的出口退税额减少所致；

4) 其他流动资产期末余额为 904.47 万元，较上年同期增加 506.02 万元，变动幅度为 127.00%，主要系本报告期末留抵进项税额增加所致。

非流动资产期末余额为 55,709.83 万元，较上年同期减少 508.12 万元，变动幅度为 0.90%，其中变动幅度较大的指标分析如下：

1) 长期股权投资期末余额为 1,080.72 万元，较上年同期增加 547.28 万元，变动幅度为 102.60%，主要系本报告期新增投资所致；

2) 其他非流动金融资产期末余额为 973.22 万元，较上年同期增加 473.22 万元，变动幅度为 94.64%，主要系本报告期新增其他权益工具投资及其公允价值变动损益增加所致；

3)投资性房地产期末余额为 1,441.51 万元,较上年同期增加 1,441.51 万元,变动幅度为 100.00%,主要系本报告期自有厂房对外出租所致。

## 2、负债构成及变动情况

金额单位：万元

项目	2023 年末余额	2022 年末余额	同比变动金额	同比变动 (%)
<b>总负债</b>	53,234.55	54,846.32	-1,611.77	-2.94
<b>流动负债</b>	48,951.92	50,132.34	-1,180.43	-2.35
其中：短期借款	12,378.01	13,311.49	-933.48	-7.01
应付票据	13,467.78	14,311.19	-843.40	-5.89
应付账款	12,251.85	11,553.12	698.73	6.05
合同负债	3,561.27	5,453.69	-1,892.42	-34.70
应付职工薪酬	2,238.61	2,597.49	-358.88	-13.82
应交税费	172.35	323.25	-150.90	-46.68
其他应付款	4,380.79	1,906.02	2,474.77	129.84
一年内到期的非流动负债	439.18	568.06	-128.88	-22.69
其他流动负债	62.07	108.03	-45.95	-42.54
<b>非流动负债</b>	4,282.63	4,713.97	-431.34	-9.15
其中：租赁负债	680.45	544.26	136.18	25.02
预计负债	-	429.28	-429.28	-100.00
递延收益	1,119.38	1,011.42	107.96	10.67
递延所得税负债	2,482.81	2,729.01	-246.21	-9.02

流动负债期末余额为 48,951.92 万元,较上年同期减少 1,180.43 万元,变动幅度为 2.35%,其中变动幅度较大的指标分析如下:

1) 合同负债期末余额为 3,561.27 万元,较上年同期减少 1,892.42 万元,变动幅度为 34.70%,主要系本报告期末预收客户货款余额减少所致;

2) 应交税费期末余额为 172.35 万元，较上年同期减少 150.90 万元，变动幅度为 46.68%，主要系本报告期末应交增值税减少所致；

3) 其他应付款期末余额为 4,380.79 万元，较上年同期增加 2,474.77 万元，变动幅度为 129.84%，主要系本报告期末计提费用增加所致；

4) 其他流动负债期末余额为 62.07 万元，较上年同期减少 45.95 万元，变动幅度为 42.54%，主要系本报告期末预收客户货款余额减少以致计提增值税税金减少所致。

非流动负债期末余额为 4,282.63 万元，较上年同期减少 431.34 万元，变动幅度为 9.15%，主要系上年未决诉讼计提的 429.28 万元预计负债在今年结案减少所致。

### 3、所有者权益结构及变动情况

金额单位：万元

项目	2023 年末余额	2022 年末余额	同比变动金额	同比变动 (%)
所有者权益	102,415.26	99,884.63	2,530.63	2.53
归属于母公司股东权益合计	104,060.36	101,212.73	2,847.63	2.81
其中：股本	21,690.12	21,470.12	220.00	1.02
资本公积	51,900.69	50,692.83	1,207.86	2.38
库存股	1,093.40	-	1,093.40	100.00
其他综合收益	3,751.61	4,460.47	-708.86	-15.89
盈余公积	4,380.05	4,238.66	141.39	3.34
未分配利润	23,431.29	20,350.65	3,080.64	15.14
少数股东权益	-1,645.10	-1,328.09	-317.01	-23.87

所有者权益期末余额为 102,415.26 万元，较上年同期增加 2,530.63 万元，变动幅度为 2.53%，其中变动幅度较大的指标分析如下：

1) 库存股期末余额为 1,093.40 万元，较上年同期增加 1,093.40 万元，变动幅度为 100.00%，主要系本报告期收到限制性股票认购款所致；

2) 其他综合收益期末余额为 3,751.61 万元，较上年同期减少 708.86 万元，变动幅度为 15.89%，主要系本报告期内其他权益工具公允价值变动所致；

3) 未分配利润期末余额为 23,431.29 万元，较上年同期增加 3,080.64 万元，变动幅度为 15.14%，主要系本报告期利润扭亏为盈所致。

## (二) 经营情况

金额单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动金额	同比变动 (%)
营业收入	88,425.67	106,509.66	-18,083.99	-16.98
营业成本	61,068.82	81,271.65	-20,202.83	-24.86
税金及附加	761.24	1,035.03	-273.79	-26.45
销售费用	7,168.10	6,707.20	460.90	6.87
管理费用	7,272.95	6,634.51	638.44	9.62
研发费用	10,832.33	13,693.22	-2,860.89	-20.89
财务费用	-971.44	-3,370.94	2,399.49	71.18
其他收益	908.00	1,211.98	-303.98	-25.08
投资收益	253.01	-750.55	1,003.56	133.71
公允价值变动收益	79.20	119.95	-40.76	-33.98
信用减值损失（收益以“-”号填列）	382.38	500.67	-118.30	-23.63
资产减值损失（收益以“-”号填列）	-347.70	4,768.70	-5,116.40	-107.29
资产处置收益	-46.64	37.50	-84.14	-224.36
营业外收入	8.64	91.48	-82.83	-90.55
营业外支出	150.12	436.55	-286.44	-65.61
所得税费用	191.38	-636.97	828.35	130.05
净利润	3,119.72	-3,819.61	6,939.33	181.68

报告期内，受全球经济复苏动能不足、通货膨胀等宏观与市场环境变化的影

响，消费端需求释放有所延后，新订单转化及项目推进略有延期，影响公司收入规模较上年同期下降 16.98%，同时公司大力推行降本控费项目，公司净利润扭亏为盈，较上年同期增加 181.68%。

其他变动幅度较大的指标分析如下：

1、本年度财务费用为-971.44 万元，较上年同期增加 2,399.49 万元，主要系本报告期因美元汇率变动以致用美元结算资产的汇兑损益变动所致；

2、本年度投资收益为 253.01 万元，较上年同期增加 1,003.56 万元，主要系本报告期处置交易性金融资产取得的投资收益较上年同期增加所致；

3、本年度资产减值损失为-347.70 万元，较上年同期减少 5,116.40 万元，主要系本报告期计提存货跌价准备和固定资产减值准备减少所致。

### （三）现金流量情况

金额单位：万元

项目	2023 年度	2022 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	7,414.19	8,465.07	-1,050.87	-12.41
投资活动产生的现金流量净额	1,836.18	1,253.87	582.30	46.44
筹资活动产生的现金流量净额	-1,140.00	10,737.56	-11,877.56	-110.62
汇率变动对现金及现金等价物的影响	372.93	1,166.34	-793.41	-68.03
小计	8,483.30	21,622.83	-13,139.54	-60.77

报告期内公司现金及现金等价物净增加额为 8,483.30 万元，较上年同期减少 13,139.54 万元，变动幅度为 60.77%，主要系本报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 11,877.56 万元所致。

广东乐心医疗电子股份有限公司

董事会

二〇二四年三月二十六日