

# 朗源股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

朗源股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务决算报告审计工作已经完成，由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了“中兴财光华审会字（2024）第 202009 号”带强调事项段的保留意见审计报告。现公司根据此次审计结果编制了 2023 年度财务决算报告如下：

### 一、报告期主要财务数据

（单位：元）

项目	2023 年度	2022 年度
营业收入	220,239,975.13	215,628,861.10
利润总额	-66,195,452.04	-29,971,612.33
归属于母公司所有者净利润	-53,625,494.75	-27,754,531.18
基本每股收益	-0.11	-0.06
项目	2023.12.31	2022.12.31
资产总额	662,488,290.76	712,522,069.76
归属于母公司所有者权益	499,512,733.44	553,138,228.19

### 二、财务状况

（单位：元）

资产	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减变动
货币资金	21,942,884.35	10,117,213.62	116.89%
应收账款	138,174,743.64	119,352,386.42	15.77%
预付款项	423,983.85	523,884.43	-19.07%
其他应收款	71,090,244.99	118,611,938.14	-40.06%

存货	93,239,254.51	100,998,021.64	-7.68%
其他流动资产	5,532,838.21	3,349,229.52	65.20%
其他权益工具投资	51,960,000.00	51,960,000.00	0.00%
固定资产	253,645,669.75	277,978,833.81	-8.75%
无形资产	6,139,441.78	6,369,331.54	-3.61%
长期待摊费用	713,720.32	673,321.01	6.00%
递延所得税资产	5,442,643.04	3,035,435.79	79.30%
其他非流动资产	7,440,000.00	10,865,914.00	-31.53%
资产总计	662,488,290.76	712,522,069.76	-7.02%
短期借款	28,717,307.56	28,717,307.56	0.00%
应付账款	71,915,197.29	73,868,363.53	-2.64%
合同负债	2,637,186.86	1,628,415.01	61.95%
应付职工薪酬	13,962,591.04	12,443,559.54	12.21%
应交税费	3,967,680.80	4,272,355.46	-7.13%
其他应付款	41,168,161.78	42,179,968.23	-2.40%
负债合计	195,864,866.59	176,918,826.53	10.71%
股本	470,800,000.00	470,800,000.00	0.00%
资本公积	54,683,587.47	54,683,587.47	0.00%
盈余公积	47,934,695.58	47,934,695.58	0.00%
未分配利润	-73,159,256.61	-19,533,761.86	-274.53%
少数股东权益	-32,889,309.27	-17,534,984.96	-87.56%
股东权益合计	466,623,424.17	535,603,243.23	-12.88%

注：以上财务数据均为合并报表数据

1、报告期货币资金期末余额 21,942,884.35 元，较期初增加 116.89%，主

要原因是母公司期末借入长期借款。

2、报告期其他应收款期末余额 71,090,244.99 元，较期初减少 40.06%，主要原因是计提坏账损失。

3、报告期其他流动资产期末余额 5,532,838.21 元，较期初增加 65.20%，主要原因是留底税额重分类。

4、递延所得税资产期末余额 5,442,643.04 元，较期初减少 31.53%，主要原因是计提资产减值产生可抵扣暂时性差异。

5、报告期其他非流动资产期末余额 7,440,000.00 元，较期初减少 31.53%，主要原因是计提减值损失。

6、报告期合同负债期末余额 2,637,186.86 元，较期初增加 61.95%，主要原因是预收货款增加。

### 三、经营成果

(单位：元)

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动
一、营业收入	220,239,975.13	215,628,861.10	2.14%
二、营业总成本	207,796,523.55	211,845,528.49	-1.91%
其中：营业成本	183,548,831.12	183,988,602.29	-0.24%
税金及附加	3,490,174.99	3,901,469.75	-10.54%
销售费用	3,923,190.86	4,180,295.39	-6.15%
管理费用	15,304,219.78	17,673,868.43	-13.41%
财务费用	1,530,106.80	2,101,292.63	-27.18%
其他收益	150,864.63	2,627,065.58	-94.26%
投资收益	6,267,579.98	7,585,660.69	-17.38%
信用减值损失	-67,427,856.73	-33,166,986.01	-103.30%
资产减值损失	-14,160,738.33	-13,305,578.11	-6.43%
资产处置收益	0.00	2,930,157.94	-100.00%

三、营业利润	-62,726,698.87	-29,546,347.30	-112.30%
加：营业外收入	33,707.60	30,720.93	9.72%
减：营业外支出	3,502,460.77	455,985.96	668.11%
四、利润总额	-66,195,452.04	-29,971,612.33	-120.86%
减：所得税费用	2,784,367.02	5,073,490.18	-45.12%
五、净利润	-68,979,819.06	-35,045,102.51	-96.83%
归属于母公司所有者的净利润	-53,625,494.75	-27,754,531.18	-93.21%
少数股东损益	-15,354,324.31	-7,290,571.33	-110.61%
六、基本每股收益	-0.11	-0.06	-83.33%

注：以上财务数据均为合并报表数据

1、报告期其他收益 150,864.63 元，比上年同期减少 94.26%，主要原因是报告期内政府补助减少。

2、报告期计提信用减值损失 67,427,856.73 元，比上年同期增加 103.3%，主要原因是本报告期计提应收账款及其他应收款坏账损失。

3、报告期资产处置收益 0.00 元，比上年同期减少 100.00%，主要原因是报告期未有资产处置。

4、报告期营业外支出 3,502,460.77 元，比上年同期增加 668.11%，主要原因是报告期优世联合赔偿支出。

#### 四、现金流量情况

(单位：元)

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动
一、经营活动产生的现金流量净额	-5,841,595.09	39,705,847.08	-114.71%
经营活动现金流入小计	202,714,307.22	251,826,477.78	-19.50%
经营活动现金流出小计	208,555,902.31	212,120,630.70	-1.68%
二、投资活动产生的现金流量净额	-2,422,363.01	12,381,445.28	-119.56%

投资活动现金流入小计	0.00	13,044,285.53	-100.00%
投资活动现金流出小计	2,422,363.01	662,840.25	265.45%
三、筹资活动产生的现金流量净额	22,348,103.07	-53,271,096.28	141.95%
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	44,300,000.00	-43.57%
筹资活动现金流出小计	2,651,896.93	97,571,096.28	-97.28%
四、汇率变动对现金的影响额	415,397.05	297,999.86	39.40%
五、现金及现金等价物净增加额	14,499,542.02	-885,804.06	1,736.88%

注：以上财务数据均为合并报表数据

1、报告期投资活动现金流入 0.00 元，比上年同期减少 100.00%，主要原因是报告期末未有投资。

2、报告期投资活动现金流出 2,422,363.01 元，比上年同期增加 265.45%，主要原因是报告期购建固定资产。

3、报告期筹资活动现金流入 25,000,000.00 元，比上年同期减少 43.57%，主要原因是报告期借款减少。

4、报告期筹资活动现金流出 2,651,896.93 元，比上年同期减少 97.28%，主要原因是报告期偿还借款减少，利息支出减少。

## 五、主要财务指标

(单位：元)

比率指标	2023 年	2022 年	增减变动
一、流动性比率：			
流动比率	200.24%	213.51%	-13.27%
速动比率	140.13%	150.07%	-9.94%
已获利息倍数	-29.37	-10.25	-186.54%
二、资产管理比率：			
存货周转率（次数）	1.89	1.58	19.62%
应收账款周转率（次数）	1.71	1.72	-0.58%

总资产周转率（次数）	0.32	0.28	14.29%
三、负债比率：			
资产负债率	29.57%	24.83%	4.74%
负债权益比率	41.97%	33.03%	8.94%
资产权益率	70.43%	75.17%	-4.74%
四、盈利能力比率：			
销售毛利率	16.66%	14.67%	1.99%
总资产回报率	-9.31%	-3.59%	-5.72%
权益回报率	-14.78%	-6.54%	-8.24%

注：以上财务数据均为合并报表数据

朗源股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十七日