

朗源股份有限公司
2024年度财务决算报告

朗源股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务报告审计工作已经完成，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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（2025）第202009号”标准无保留意见的审计报告。现公司根据此次审计结果编制了2024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	2024年度	2023年度
营业收入	245,373,170.28	220,239,975.13
利润总额	-32,593,308.63	-66,195,452.04
归属于母公司所有者净利润	-36,442,150.18	-53,625,494.75
基本每股收益	-0.08	-0.11
项目	2024.12.31	2023.12.31
资产总额	727,519,148.80	662,488,290.76
归属于母公司所有者权益	520,321,318.37	499,512,733.44

二、财务状况

（单位：元）

资产	2024年12月31日	2023年12月31日	增减变动
货币资金	67,926,979.61	21,942,884.35	209.56%
应收账款	46,685,031.90	138,174,743.64	-66.21%
预付款项	436,455.05	423,983.85	2.94%

其他应收款	279,370.60	71,090,244.99	-99.61%
存货	115,056,981.55	93,239,254.51	23.40%
其他流动资产	9,739,838.15	5,532,838.21	76.04%
其他权益工具投资	13,152,992.25	51,960,000.00	-74.69%
固定资产	208,755,722.81	253,645,669.75	-17.70%
使用权资产	340,499.54	6,742,866.32	-94.95%
长期待摊费用	0.00	713,720.32	-100.00%
递延所得税资产	0.00	5,442,643.04	-100.00%
其他非流动资产	7,440,000.00	7,440,000.00	0.00%
资产总计	727,519,148.88	662,488,290.76	9.82%
短期借款	0.00	28,717,307.56	-100.00%
应付账款	25,432,108.43	71,915,197.29	-64.64%
预收款项	26,620,696.06	0.00	100.00%
合同负债	1,739,041.84	2,637,186.86	-34.06%
应付职工薪酬	1,798,778.89	13,962,591.04	-87.12%
应交税费	772,100.69	3,967,680.80	-80.54%
其他应付款	427,733.53	41,168,161.78	-98.96%
一年内到期的非流动负债	96,088.74	2,463,208.27	-96.10%
长期借款	14,880,000.00	24,900,000.00	-40.24%
租赁负债	416,012.69	5,964,829.98	-93.03%
负债合计	207,197,830.43	195,864,866.59	5.79%

股本	470,800,000.00	470,800,000.00	0.00%
资本公积	149,995,037.33	54,683,587.47	174.30%
盈余公积	47,934,695.58	47,934,695.58	0.00%
未分配利润	-109,601,406.79	-73,159,256.61	49.81%
少数股东权益	0.00	-32,889,309.27	100.00%
股东权益合计	520,321,318.37	466,623,424.17	11.51%

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67,926,979.61元，较期初增加209.56%，主要原因是报告期内出售控股子公司和子公司收到的款项。

2、报告期应收款期末余额46,685,031.90元，较期初减少66.21%，主要原因是报告期内转让子公司，合并范围变更减少。

3、报告期其他应收款期末余额279,370.60元，较期初减少99.61%，主要原因是报告期内转让控股子公司，合并范围变更减少。

4、报告期其他流动资产期末余额9,739,838.15元，较期初增加76.04%，主要原因是报告期内待抵扣进项税增加。

5、报告期其他权益工具投资期末余额13,152,992.25元，较期初减少74.69%，主要原因是报告期内计提减值准备。

6、报告期使用权资产期末余额340,499.54元，较期初减少94.95%，主要原因是报告期内转让子公司，合并范围变更减少。

7、报告期长期待摊费用期末余额0.00元，较期初减少100%，主要原因是报告期内转让子公司，合并范围变更减少。

8、报告期递延所得税资产期末余额0.00元，较期初减少100%，主要原因是报告期内转让子公司，合并范围变更减少。

9、报告期短期借款期末余额0.00元，较期初减少100.00%，主要原因是报告期内出售控股公司，合并范围变更减少。

10、报告期应付账款期末余额25,432,108.43元，较期初减少64.64%，主要原因是报告期内出售控股公司，合并范围变更减少。

11、报告期预收款项期末余额26,620,696.06元，较期初增加100%，主要原因是报告期内收到出售子公司的交易价款。

12、报告期合同负债期末余额1,739,041.84元，较期初减少34.06%，主要原因是报告期内转让子公司对应合同负债减少，合并范围变更减少。

13、报告期应付职工薪酬期末余额1,798,778.89元，较期初减少87.12%，主要原因是报告期内处置控股子公司，合并范围变更减少。

14、报告期应交税费期末余额772,100.69元，较期初减少80.54%，主要原因是报告期内出售控股子公司和转让子公司，合并范围变更减少。

15、报告期其他应付款期末余额427,733.53元，较期初减少98.96%，主要原因是报告期内处置控股子公司，合并范围变更减少。

16、报告期一年内到期的非流动负债期末余额96,088.74元，较期初减少96.10%，主要原因是报告期内转让子公司，合并范围变更减少。

17、报告期长期借款期末余额14,880,000.00元，较期初减少40.24%，主要原因是报告期内偿还部分银行借款。

18、报告期租赁负债期末余额416,012.69元，较期初减少93.03%，主要原因是报告期内转让子公司，合并范围变更减少。

19、报告期资本公积期末余额149,995,037.33元，较期初增加174.30%，主要原因是处置控股子公司股权事宜涉及关联交易，相关处置损益计入资本公积。

三、经营成果

(单位：元)

项目	2024年度	2023年度	增减变动
一、营业收入	245,373,170.28	220,239,975.13	11.41%
二、营业总成本	260,268,412.27	207,796,523.55	25.25%
其中：营业成本	217,819,009.81	183,548,831.12	18.67%
税金及附加	3,734,929.86	3,490,174.99	7.01%
销售费用	5,481,651.47	3,923,190.86	39.72%

管理费用	32,254,996.95	15,304,219.78	110.76%
财务费用	977,824.18	1,530,106.80	-36.09%
其他收益	207,723.17	150,864.63	37.69%
投资收益	3,697,967.73	6,267,579.98	-41.00%
信用减值损失	-20,366,306.91	-67,427,856.73	-69.80%
资产减值损失	-1,295,422.11	-14,160,738.33	-90.85%
三、营业利润	-32,651,280.11	-62,726,698.87	-47.95%
加：营业外收入	660,918.41	33,707.60	1860.74%
减：营业外支出	602,946.93	3,502,460.77	-82.79%
四、利润总额	-32,593,308.63	-66,195,452.04	-50.76%
减：所得税费用	5,158,221.49	2,784,367.02	85.26%
五、净利润	-37,751,530.12	-68,979,819.06	-45.27%
归属于母公司所有者的净利润	-36,442,150.18	-53,625,494.75	-32.04%
少数股东损益	-1,309,379.94	-15,354,324.31	-91.47%
六、基本每股收益	-0.08	-0.11	-27.27%

注：以上财务数据均为合并报表数据

1、报告期销售费用5,481,651.47元，比上年同期增加39.72%，主要原因是报告期内营业收入上升，相应营销费用增加。

2、报告期管理费用32,254,996.95元，比上年同期增加110.76%，主要原因是报告期内服务业成本计入管理费用。

3、报告期财务费用977,824.18元，比上年同期减少36.09%，主要原因是报告期内偿还银行借款，利息同比减少。

4、报告期其他收益207,723.17元，比上年同期增加37.69%，主要原因是报告期内政府补助增加。

5、报告期投资收益3,697,967.73元，比上年同期减少41.00%，主要原因是报告期内出售控股子公司形成。

6、报告期计提信用减值损失20,366,306.91元，比上年同期减少69.80%，主要原因是报告期内出售控股子公司。

7、报告期计提资产减值损失1,295,422.11元，比上年同期减少90.85%，主要原因是上年同期计提固定资产及其他非流动资产减值损失。

8、报告期营业外收入660,918.41元，比上年同期增加1,860.74%，主要原因是报告期收到项目违约金。

9、报告期营业外支出602,946.93元，比上年同期减少82.79%，主要原因是报告期处置控股子公司赔偿支出减少。

四、现金流量情况

（单位：元）

项目	2024年度	2023年度	增减变动
一、经营活动产生的现金流量净额	-34,702,165.46	-5,841,595.09	-494.05%
经营活动现金流入小计	265,168,583.88	202,714,307.22	30.81%
经营活动现金流出小计	299,870,749.34	208,555,902.31	43.78%
二、投资活动产生的现金流量净额	94,480,099.58	-2,422,363.01	4000.33%
投资活动现金流入小计	173,426,976.89	0.00	100.00%
投资活动现金流出小计	78,946,877.31	2,422,363.01	3159.09%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-13,605,578.56	22,348,103.07	-160.88%
筹资活动现金流入小计	0.00	25,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	13,605,578.56	2,651,896.93	413.05%
四、汇率变动对现金的影响额	-172,481.48	415,397.05	-141.52%
五、现金及现金等价物净增加额	45,999,874.08	14,499,542.02	217.25%

注：以上财务数据均为合并报表数据

1、报告期经营活动现金流入265,168,583.88元，比上年同期增加30.81%，主要原因是报告期内销售回款增加。

2、报告期经营活动现金流出299,870,749.34元，比上年同期增加43.78%，主要原因是报告期内采购成本增加。

3、报告期投资活动现金流入173,426,976.89元，比上年同期增加100.00%，主要原因是报告期内转让子公司。

4、报告期投资活动现金流出78,946,877.31元，比上年同期增加3,159.09%，主要原因是报告期内购买理财产品。

5、报告期筹资活动现金流入0.00元，比上年同期减少100.00%，主要原因是报告期内无银行借款。

6、报告期筹资活动现金流出13,605,578.56元，比上年同期增加413.05%，主要原因是报告期内偿还部分银行借款。

五、主要财务指标

（单位：元）

比率指标	2024年	2023年	增减变动
一、流动性比率：			
流动比率	257.71%	200.24%	57.47%
速动比率	66.05%	140.13%	-74.08%
已获利息倍数	-16.82	-29.37	-42.74%
二、资产管理比率：			
存货周转率（次数）	2.09	1.89	10.58%
应收账款周转率（次数）	2.65	1.71	54.97%
总资产周转率（次数）	0.35	0.32	9.38%
三、负债比率：			
资产负债率	28.48%	29.57%	-1.09%

负债权益比率	39.81%	41.97%	-2.16%
资产权益率	71.52%	70.43%	1.09%
四、盈利能力比率：			
销售毛利率	11.23%	16.66%	-5.43%
总资产回报率	-5.43%	-9.31%	3.88%
权益回报率	-7.25%	-14.78%	7.53%

注：以上财务数据均为合并报表。

朗源股份有限公司董事会

二〇二五年四月二十六日