

朗源股份有限公司 2012 年度财务决算报告

朗源股份有限公司（以下简称“公司”）2012 年度财务决算报告审计工作已经完成，由中喜会计师事务所有限责任公司对我公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 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，出具了“中喜审字（2013）第 01104 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 2012 年度财务决算报告如下：

一、 报告期主要财务数据

（金额单位：元）

项目	2012 年年度	2011 年年度
营业收入	458,207,482.48	470,936,699.56
利润总额	22,702,627.02	59,121,276.97
归属于母公司所有者净利润	23,046,699.17	58,380,575.16
基本每股收益	0.05	0.12
项目	2012. 12.31	2011.12.31
资产总额	824,880,850.64	785,713,491.13
归属于母公司所有者权益	709,587,571.53	686,540,872.36

二、 财务状况

（金额单位：万元）

资产	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	增减变动
货币资金	8,013.29	18,109.86	-55.75%
应收账款	7,885.06	5,983.34	31.78%
预付款项	4,090.79	6,335.12	-35.43%
其他应收款	598.89	91.30	555.96%
长期股权投资	196.00	196.00	0.00%
存货	33,672.40	23,320.47	44.39%

固定资产	22,595.80	18,591.48	21.54%
在建工程	4,177.43	4,927.29	-15.22%
无形资产	938.94	985.12	-4.69%
长期待摊费用	260.99	24.44	967.88%
递延所得税资产	58.48	6.94	742.65%
资产总计	82,488.09	78,571.35	4.98%
短期借款	9,224.60	9,500.00	-2.90%
应付票据	0	10.00	-100.00%
应付账款	4,614.21	2,986.28	54.51%
预收款项	284.33	35.19	707.99%
应付职工薪酬	126.40	142.41	-11.24%
应交税费	-3,432.83	-2,872.73	-19.50%
其他应付款	696.83	116.11	500.15%
负债合计	11,529.33	9,917.26	16.26%
股本	47,080.00	23,540.00	100.00%
资本公积	7,043.57	30,583.57	-76.97%
盈余公积	1,717.36	1,462.14	17.46%
未分配利润	15,117.82	13,068.38	15.68%
股东权益合计	70,958.76	68,654.09	3.36%

注：以上财务数据均为合并报表数据

1、货币资金期末余额 8,013.29 万元，较期初减少 55.75%，主要原因是募投项目使用资金的增加使募集资金余额减少所致。

2、应收帐款期末余额 7,885.06 万元，较期初增加 31.78%，主要原因是开拓国内市场，增加了国内客户，使报告期末应收帐款相应增加所致。

3、预付款项期末余额 4,090.79 万元，较期初减少了 35.43%，主要原因是预购设备及增加基础建设资金已经支付，相应减少了预付款所致。

4、其他应收款期末余额 598.89 万元，较期初增加 555.96%，主要原因是支付押金及已经支付资金，还没有收到发票，从而增加了其他应收款余额所致。

5、 存货期末余额 33,672.40 万元，较期初增加 44.39%，主要原因是报告年度原料采购量增大并且价格也有一定幅度的增长，致使报告期末存货相应增加。

6、 固定资产期末余额 22,595.80 万元，较期初增加 21.54%，主要原因期末在建工程结转固定资产所致。

7、 长期待摊费用期末余额 260.99 万元，较期初增加 967.88%，主要原因是门店的房租费用需要分期摊销所致。

8、 递延所得税资产期末余额 58.48 万元，较期初增加 742.65%，主要原因是当期增加了坏帐准备及未实现内部销售所产生暂时性差异的资产所致。

9、 应付票据期末余额 0 元，较期初减少 100%，主要原因是当期票据全部支付所致。

10、 应付账款期末余额 4,614.21 万元，较期初增加 54.51%，主要原因是当期采购原料没有支付货款所致。

11、 预收账款期末余额 284.33 万元，较期初增加 707.99%，主要原因是当期预收货款所致。

12、 其他应付款期末余额 696.83 万元，较期初增加 500.15%，主要原因是当期已摊销房租未收到发票所致。

13、 股本期末余额 47,080 万元，较期初增加 100%，主要原因是报告期赠股 10 送 10 股所致。

14、 资本公积期末余额 7,043.57 万元，较期初减少 76.97%，主要原因是报告期赠股以资本公积转赠股本所致。

三、 经营成果

（金额单位：万元）

项目	2012 年度	2011 年度	增减变动
一、营业收入	45,820.75	47,093.67	-2.70%
二、营业总成本	43,616.85	41,183.74	5.91%
其中：营业成本	38,062.64	37,312.29	2.01%
营业税金及附加	49.96	144.91	-65.52%
销售费用	3,164.23	1,940.06	63.10%
管理费用	2,149.67	1,407.83	52.69%
财务费用	60.34	344.73	-82.50%
资产减值损失	129.99	33.92	283.23%
投资收益	-	-	
三、营业利润	2,203.90	5,909.93	-62.71%
加：营业外收入	96.38	2.81	3329.89%
减：营业外支出	30.02	0.61	4821.31%
四、利润总额	2,270.26	5,912.13	-61.60%
减：所得税费用	-34.41	74.07	-146.46%
五、净利润	2,304.67	5,838.06	-60.52%
归属于母公司所有者的净利润	2,304.67	5,838.06	-60.52%
六、基本每股收益	0.05	0.12	-58.33%

注：以上财务数据均为合并报表数据

1、 报告期营业税金及附加为 49.96 万元，上年同期为 144.91 万元，报告期比上年同期减少 65.52%，主要原因是公司产品大部分出口，本报告期大部分月度实现了全额退税因此不产生营业税金及附加，所以较前期减少。

2、 报告期销售费用为 3,164.23 万元，上年同期为 1,940.06 万元，报告期比上年同期增加 63.10%，报告期管理费用为 2,149.67 万元，上年同期为 1,407.83 万元，报告期比上年同期增加 52.69%，主要原因是本期开拓国内市场成立了直营店、网店，所以人工及房租增加导致费用的增加。

3、 报告期财务费用为 60.34 万元，上年同期为 344.73 万元，报告期比上年同期减少 82.50%，主要原因是当期利息支出及汇兑损失减少所致。

4、 报告期资产减值损失为 129.99 万元，上年同期为 33.92 万元，报告期比上年同期增加 283.23%，主要原因应收帐款增加导致计提坏账损失所致。

5、 报告期营业外收入为 96.38 万元，上年同期为 2.81 万元，报告期比上年同期增加了 3329.89%，主要原因是报告期得到财政补贴所致。

6、 报告期营业外支出为 30.02 万元，上年同期为 0.61 万元，报告期比上年同期增加了 4821.31%，主要原因是报告期对外捐赠所致。

7、 报告期所得税费用为-34.41 万元，上年同期为 74.07 万元，报告期比上年同期减少了 146.46%，主要原因报告期递延所得税调整所致。

8、 报告期净利润为 2,304.67 万元，上年同期为 5,838.06 万元，报告期比上年同期减少了 60.52%，主要原因报告期上海子公司前期市场费用、管理费用较高；固定资产投资在 2012 年大幅增加，导致折旧费用大增；国际市场受金融危机的影响价格竞争激烈所致。

四、 现金流量情况

（金额单位：万元）

项 目	2012 年度	2011 年度	增减变动
一、经营活动产生的现金流量净额	-5,655.29	-9,306.02	39.23%
经营活动现金流入小计	48,126.16	55,519.00	-13.32%
经营活动现金流出小计	53,781.45	64,825.02	-17.04%
二、投资活动产生的现金流量净额	-4,034.77	-9,489.55	57.48%
投资活动现金流入小计	0.23	6.00	-96.17%
投资活动现金流出小计	4,035.00	9,495.55	-57.51%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-367.67	34,931.60	-101.05%
筹资活动现金流入小计	9,171.65	59,266.50	-84.52%
筹资活动现金流出小计	9,539.32	24,334.90	-60.80%
四、汇率变动对现金的影响额	-38.84	-81.17	52.15%
五、现金及现金等价物净增加额	-10,096.57	16,054.86	-162.89%

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出为 4,035 万元，上年同期为 9,495.55 万元，报告期比上年同期减少 57.51%，主要原因是当期固定资产及无形资产投资减少所致。

2、 报告期筹资活动产生的现金流入为 9,171.65 万元，上年同期为 59,266.50 万元，报告期比上年同期减少 84.52%，主要原因报告期借款少于上期的募集资金所致。

3、 报告期筹资活动产生的现金流出为 9,539.32 万元，上年同期为 24,334.90 万元，报告期比上年同期减少 60.80%，主要原因报告期还贷金额减少所致。

五、 主要财务指标

比率指标	2012 年	2011 年	增减变动
一、流动性比率：			
流动比率	470.63%	542.89%	-72.26%
速动比率	178.57%	307.74%	-129.17%
已获利息倍数	4219.10%	1769.44%	2449.66%

经营活动现金流量与固定支出比率	-140.16%	-100.07%	-40.09%
二、资产管理比率：			
存货周转率（次数）	133.57%	200.45%	-66.88%
应收帐款周转率（次数）	660.79%	965.50%	-304.71%
总资产周转率（次数）	56.90%	79.68%	-22.78%
三、负债比率：			
资产负债率	13.98%	12.62%	1.36%
负债权益比率	16.25%	14.45%	1.80%
资产权益率	86.02%	87.38%	-1.36%
四、盈利能力比率：			
销售毛利率	16.93%	20.77%	-3.84%
总资产回报率	2.89%	10.6%	-7.71%
权益回报率	3.30%	13.1%	-9.8%

注：以上财务数据均为合并报表数据

朗源股份有限公司

2013 年 4 月 18 日