

# 吉林利源精制股份有限公司

## 2024 年度财务决算报告

吉林利源精制股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见加强调事项段的审计报告（大华审字[2025]0011011114 号）。审计意见为：我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利源股份 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 强调事项为：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注十三（二）、1”所述，利源股份共收到 1357 名股民诉讼材料，主要系黄某某、李某某及张某某等投资者诉公司虚假陈述责任纠纷的案件，涉及诉讼金额累计 41,544.16 万元。截至 2025 年 4 月 28 日：1025 件已有生效判决，诉请金额为 20,765.58 万元，判赔金额合计为 4,013.98 万元，已确认其他应付款；240 件撤诉，诉请金额为 3,560.41 万元；92 件尚无生效判决，诉请金额 17,218.17 万元，预计赔偿金额合计 668.87 万元，已确认预计负债。

本段内容不影响已发表的审计意见。

公司董事会已就上述强调事项出具专项说明。

现将公司 2024 年度财务决算情况报告如下：

### 一、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：人民币元

| 项目                        | 2024 年          | 2023 年          | 同比增减(%)  |
|---------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| 营业收入（元）                   | 333,559,296.22  | 476,863,167.71  | -30.05%  |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -718,101,278.36 | -181,266,233.08 | -296.16% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -645,078,299.16 | -196,900,210.22 | -227.62% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -219,296,700.16 | -271,542,509.64 | 19.24%   |

|                  |                |                  |          |
|------------------|----------------|------------------|----------|
| 基本每股收益（元/股）      | -0.20          | -0.05            | -300.00% |
| 稀释每股收益（元/股）      | -0.20          | -0.05            | -300.00% |
| 加权平均净资产收益率       | -100.75%       | -15.57%          | -85.18%  |
| 总资产（元）           | 930,751,092.09 | 1,672,313,697.18 | -44.34%  |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 351,015,433.80 | 1,073,682,769.51 | -67.31%  |

## 二、财务指标变动情况说明

### （一）资产、负债及所有者权益情况

1、截至 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额 93,075.11 万元，较年初减少 74,156.26 万元，主要系公司报告期内计提资产减值准备及坏账准备和偿还债务、购置设备及经营性支出等所致。

（1）货币资金较年初减少 10,166.74 万元，主要系公司报告期内偿还债务、购置设备及经营性支出所致。

（2）应收票据较年初减少 7,792.91 万元，主要系公司报告期内收到票据减少等所致。

（3）应收账款较年初减少 4,077.22 万元，主要系公司报告期内计提坏账准备所致。

（4）应收款项融资较年初减少 1,019.95 万元，主要系公司报告期内应收票据融资减少所致。

（5）预付款项较年初减少 101.96 万元，主要系公司报告期内采购原材料预付款减少所致。

（6）其他应收款较年初减少 73.13 万元，主要系公司报告期内往来款项变动所致。

（7）存货较年初减少 2,629.74 万元，主要系公司报告期内提高库存周转率，计提减值准备所致。

（8）其他流动资产较年初增加 319.51 万元，主要系公司报告期内留抵税额增加所致。

（9）债权投资较年初减少 2,401.11 万元，主要系公司报告期内计提减值准备所致。

(10) 固定资产较年初减少 46,441.24 万元，主要系公司报告期内计提固定资产减值准备等所致。

(11) 在建工程较年初增加 2,921.41 万元，主要系公司报告期内购置设备所致。

(12) 使用权资产较年初增加 640.57 万元，主要系公司报告期内租赁厂房所致。

(13) 无形资产较年初减少 195.50 万元，主要系公司报告期内摊销无形资产所致。

(14) 其他非流动资产较年初减少 3,138.27 万元，主要系公司报告期内预付设备款转入在建工程所致。

2、截至 2024 年 12 月 31 日，公司负债总额 56,399.83 万元，较年初减少 3,463.27 万元，主要系公司报告期按重整计划偿付展期留债款项等所致。

(1) 短期借款较年初减少 4,706.84 万元，主要系公司报告期内贴现未到期票据减少所致。

(2) 应付账款较年初减少 98.71 万元，主要系公司报告期内采购减少所致。

(3) 合同负债较年初增加 18.47 万元，主要系公司报告期内预收货款增加所致。

(4) 应付职工薪酬较年初增加 58.95 万元，主要系公司报告期内计提工会经费和职工教育经费增加等所致。

(5) 应交税费较年初增加 1,082.34 万元，主要系公司报告期内缴纳税费增加所致。

(6) 其他应付款较年初增加 8,566.49 万元，主要系公司报告期内往来款及诉讼赔偿款项增加等所致。

(7) 一年内到期的非流动负债较年初减少 902.12 万元，主要系公司报告期内一年内到期的长期债务减少所致。

(8) 其他流动负债较年初减少 6,893.67 万元，主要系公司报告期内已背书未到期票据减少及子公司向第三方借款减少等所致。

(9) 长期借款较年初减少 3,196.11 万元，主要系公司报告期内将一年内到期的借款重分类至一年内到期的非流动负债列报及偿付债务等所致。

(10) 租赁负债较年初增加 510.92 万元，主要系公司报告期内租赁厂房所致。

(11) 长期应付款较年初增加 1,598.60 万元，主要系公司报告期内将一年内到期的长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债列报及偿付债务等所致。

(12) 预计负债较年初增加 1,617.41 万元，主要系公司报告期内依据涉诉案件进展情况，计提预计负债增加所致。

(13) 递延收益较年初减少 1,118.99 万元，主要系公司报告期内按期结转政府补助所致。

3、截至 2024 年 12 月 31 日，公司归属于母公司所有者权益 35,105.54 万元，较年初减少 72,266.73 万元，主要系公司报告期内计提资产减值准备及坏账准备和经营亏损所致。

(1) 股本报告期无变化。

(2) 资本公积报告期无变化。

(3) 库存股较年初增加 549.71 万元，主要系公司报告期内回购股份用于股权激励或员工持股计划所致。

(4) 专项储备较年初增加 93.10 万元，主要系公司报告期内安全生产费支出增加所致。

公司报告期末累计未分配利润为负 809,402.83 万元，报告期较年初增加亏损 71,810.13 万元，主要系公司报告期内计提资产减值准备及坏账准备和经营亏损所致。

## (二) 损益情况

2024 年度，公司实现归属于母公司股东的净利润为亏损 71,810.13 万元，上年同期为亏损 18,126.62 万元，本报告期亏损主要原因是报告期内计提资产减值准备及坏账准备和经营亏损所致。

(1) 营业收入 33,355.93 万元，较上年同期减少 14,330.39 万元，主要系公司报告期内订单减少所致。

(2) 营业成本 37,823.88 万元，较上年同期减少 14,786.04 万元，主要系公司报告期内订单减少对应成本减少所致。

(3) 税金及附加 1,598.89 万元，较上年同期减少 9.84 万元，主要系公司报告期内印花税和水利建设基金减少等所致。

(4) 销售费用 119.67 万元，较上年同期减少 80.16 万元，主要系公司报告期内降本增效人工成本减少等所致。

(5) 管理费用 4,253.26 万元，较上年同期减少 832.64 万元，主要系公司报告期内降本增效人工成本减少及压降费用等所致。

(6) 研发费用 1,779.63 万元，较上年同期减少 50.46 万元，主要系公司报告期内研发投入减少等所致。

(7) 财务费用 401.32 万元，较上年同期减少 1,381.89 万元，主要系公司报告期内票据贴现减少及汇兑损益变动所致。

(8) 其他收益 1,267.24 万元，较上年同期增加 63.41 万元，主要系公司报告期内收到政府补助增加等所致。

(9) 投资收益 0 万元，较上年同期减少 1,413.77 万元，主要系公司上期处置子公司股权形成收益及债权投资利息收益增加，本期无相关收益所致。

(10) 信用减值损失 10,838.96 万元，较上年同期增加 11,119.67 万元，主要系公司报告期内计提坏账准备等所致。

(11) 资产减值损失 41,170.59 万元，较上年同期增加 36,705.17 万元，主要系公司报告期内计提资产减值损失等所致。

(11) 资产处置收益-47.36 万元，较上年同期减少 65.29 万元，主要系公司报告期内处置资产收益减少所致。

(12) 营业外收入 171.54 万元，较上年同期增加 133.26 万元，主要系公司报告期内处理长期挂账款项等所致。

(13) 营业外支出 8,693.72 万元，较上年同期增加 7,509.33 万元，主要系公司报告期内诉讼赔偿增加所致。

### **(三) 现金流量情况**

2024 年度，公司现金及现金等价物净增加额为-10,284.74 万元，较上年同期净流出增加 9,439.63 万元，其中：

(1) 经营活动产生的现金流量净额为-21,929.67 万元，主要系公司报告期内订单减少对应采购减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为 3,633.74 万元，主要系公司报告期内处置闲置资产收到现金所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为 8,011.19 万元，主要系公司报告期内票据贴现减少所致。

特此报告。

吉林利源精制股份有限公司董事会

2025 年 4 月 28 日