

# 北京左江科技股份有限公司

## 2024年度财务决算报告

北京左江科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024年财务报告已由北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具了保留意见的审计报告，财务报表在所有重大方面公允反映了公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

现将公司报告期内经营成果、财务状况、现金流量报告如下：

### 一、报告期内经营成果

单位：人民币万元

项目	2024年	2023年	增减率
营业收入	1,385.49	5,325.16	-73.98%
营业利润	-27,320.61	-24,528.25	-11.38%
利润总额	-27,773.68	-24,579.99	-12.99%
归属于上市公司股东的净利润	-22,394.13	-21,985.70	-1.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-21,939.88	-22,268.75	1.48%

### 二、报告期末资产负债构成及重大变动分析

单位：人民币万元

项目	期末	期初	增减率
流动资产	29,138.76	47,415.05	-38.55%
其中：货币资金	485.52	3,493.69	-86.10%
应收账款	11,567.84	20,817.06	-44.43%
预付款项	275.79	626.53	-55.98%
其他应收款	192.96	223.12	-13.52%
存货	14,584.71	20,574.43	-29.11%
其他流动资产	2,031.94	1,680.22	20.93%
非流动资产	20,736.62	22,886.81	-9.39%
其中：投资性房产	384.28	269.21	42.74%
固定资产	14,658.04	15,975.53	-8.25%
在建工程	-	-	

项目	期末	期初	增减率
使用权资产	294.85	389.96	-24.39%
无形资产	822.54	1,950.91	-57.84%
长期待摊费用	146.93	223.29	-34.20%
递延所得税资产	4,115.97	3,865.52	6.48%
其他非流动资产	314.01	212.39	47.85%
资产合计	49,875.38	70,301.86	-29.06%
流动负债	24,171.17	20,831.58	16.03%
其中：短期借款	1,627.97	2,002.07	-18.69%
应付账款	1,914.47	2,942.55	-34.94%
预收款项	0.55	-	100.00%
合同负债	377.66	472.80	-20.12%
应付职工薪酬	546.18	889.17	-38.57%
应交税费	92.13	162.57	-43.33%
其他应付款	19,547.37	14,276.65	36.92%
一年内到期的非流动负债	64.84	85.77	-24.40%
其他流动负债	-	-	
非流动负债	731.01	295.92	147.03%
租赁负债	231.01	295.85	-21.92%
预计负债	500.00	-	100.00%
递延所得税负债	-	0.07	-100.00%
负债合计	24,902.18	21,127.50	17.87%
归属于母公司所有者权益合计	23,552.54	45,377.54	-48.10%
少数股东权益	1,420.66	3,796.82	-62.58%
所有者权益合计	24,973.20	49,174.37	-49.22%

(1) 报告期内，公司货币资金期末余额减少，但公司现金流净额整体同比为增加状态，本期虽已采取降本增效措施，因各方压力导致经营业绩下滑，现金流出大于流入，货币资金余额减少；

(2) 报告期内，公司应收账款期末账面减少，一是，应收账款原值总额下降，本期新增应收账款减少，二是，坏账准备计提增加，部分客户因未及时回款，导致账龄增加，按照企业会计准则谨慎性原则对账龄延长的计提比例增加，导致期末应收账款账面价值减少。

公司已经采取多种方式进行催收，形成“法律保障+政务协调+智能预警”的多维清收矩阵，近日丰台区人民法院对公司大额应收账款追回事项正式立案，同时国务院“违约拖欠中小企业款项登记(投诉)平台”已与拖欠企业进行政务协调，部分企业已开始逐步回款，已向部分拖欠企业发送律师函；

(3) 报告期内，预付账款余额减少，主要系原材料购买减少，导致预付账款余额减少；

(4) 报告期内，存货期末账面价值减少，存货期末原值同比变化不大，跌价准备计提金额增加，导致存货账面价值减少，主要系应客户备产备货的任务要求准备的成品及物料，客户未按约履行，而出现存货，按照企业会计准则谨慎性原则按库龄计提的跌价准备，但库存成品及物料具有市场流通性和市场价值，具有变现能力；

(5) 报告期内，投资性房地产余额增加，主要系子公司部分固定资产转为出租使用；

(6) 报告期内，无形资产余额减少，主要系技术授权本期摊销较多，导致账面价值减少；

(7) 报告期内，长期待摊费用余额减少，主要系本期分摊较多，导致账面价值减少；

(8) 报告期内，其他非流动资产期末余额增加，主要系预付购置长期资产增加；

(9) 报告期内，应付账款期末余额减少，主要系本期采购量减少，且公司保持对供应商货款正常结算，所以期末应付账款余额减少；

(10) 报告期内，预收款项期末余额增加，主要系本期预收房租款项；

(11) 报告期内，应付职工薪酬期末余额减少，主要为期末人员同比减少，所以期末应付职工薪酬余额减少；

(12) 报告期内，应交税费余额减少，主要系应交增值税、个税减少；

(13) 报告期内，其他应付款余额增加，主要系增加北京福泉投资有限公司资助借款；

(14) 报告期内，预计负债余额增加，主要系根据监管部门做出的处罚决定，以谨慎性原则做出的预估。

### 三、报告期内现金流量状况及重大变动分析

单位：人民币万元

项目	2024年	2023年	增减率
经营活动现金流入	6,048.44	5,913.65	2.28%
经营活动现金流出	16,163.83	30,297.65	-46.65%
经营活动产生的现金流量净额	-10,115.39	-24,384.00	58.52%
投资活动现金流入	3,342.00	0.00	100.00%
投资活动现金流出	629.78	5,027.25	-87.47%
投资活动产生的现金流量净额	2,712.22	-5,027.25	153.95%
筹资活动现金流入	7,394.94	22,040.00	-66.45%
筹资活动现金流出	2,974.92	3,719.90	-20.03%
筹资活动产生的现金流量净额	4,420.01	18,320.10	-75.87%
现金及现金等价物净增加额	-2,983.17	-11,091.16	73.1%
期初现金及现金等价物余额	3,468.69	14,559.84	-76.18%
期末现金及现金等价物余额	485.52	3,468.69	-86.00%

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期有所增加，主要因现金净流出减少，流出减少主要系采购商品减少、在职人员减少，而现金流入变化不大，导致经营活动净流量增加。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期有所增加，主要系本期有处置子公司22%股权，投资现金流入增加，未购置大额资产，投资现金流出减少，所以投资净流量增加。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期有所减少，主要系公司退市转板叠加外部因素的影响，导致公司业务推广承压，经营业绩下滑，融资相对困难，所以筹资净流量减少。

#### 四、报告期内费用构成及重大变动分析

单位：人民币万元

项目	2024年			2023年			费用金额同比增减率
	金额	占当期营业收入比重	占费用总额比	金额	占当期营业收入比重	占费用总额比	
销售费用	892.25	64.40%	5.57%	978.94	18.38%	5.41%	-8.86%
管理费用	4,247.89	306.60%	26.53%	3,290.01	61.78%	18.17%	29.11%
研发费用	10,578.04	763.49%	66.07%	13,729.10	257.82%	75.82%	-22.95%
财务费用	291.21	21.02%	1.82%	108.25	2.03%	0.60%	169.03%

项目	2024 年			2023 年			费用金额同比增减率
	金额	占当期营业收入比重	占费用总额比	金额	占当期营业收入比重	占费用总额比	
期间费用合计	16,009.39	1155.50%		18,106.30	340.01%		-11.58%

(1) 报告期内，管理费用增加，主要系公司根据战略安排进行人员优化整合，支付相应的经济补偿金所致。

(2) 报告期内，财务费用增长较多，主要系本期存量贷款持续，同时增加北京福泉投资有限公司的资助借款，所以支付的利息增加，财务费用增加。

### 五、报告期内主要财务指标及重大变动分析

项目	2024 年	2023 年
流动比率	1.21	2.28
存货周转率	0.05	0.19
应收账款周转率	0.05	0.18
资产负债率	49.93%	30.05%
加权平均净资产收益率	-65.58%	-40.16%
基本每股收益(元)	-2.20	-2.15
每股净资产(元)	2.31	4.45

(1) 报告期内，公司流动比率降低，主要系货币资金减少、增加北京福泉投资有限公司的短期资助借款，流动资产减少，流动负债增加，流动比率降低。

(2) 报告期内，存货周转率降低，本期经营业绩下滑，营业收入成本均降低，存货余额变化不大，所以存货周转率降低；

(3) 报告期内，应收账款周转率降低，系本期公司因各方原因及内外部环境变化导致经营业绩下滑，营业收入降低，应收账款原值降低，营业收入与应收账款降幅不同比，营业收入降幅较大，应收账款原值降幅稍缓，所以导致应收周转率下降；

(4) 报告期内，资产负债率有所增加，系总负债增加，总资产减少，所以资产负债率增加；

(5) 报告期内，每股净资产下降，本期净利润为负值，净资产下降，发行在外普通股变化不大，所以每股净资产下降。

董事会

2025年4月30日