

2025 年度财务决算报告

公司 2025 年度财务报表由立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并且已出具标准无保留意见的审计报告，现将公司 2025 年度财务决算（合并口径）的相关情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2025 年	2024 年	同比变动幅度
营业收入	157,109.51	140,447.84	11.86%
营业利润	918.64	-21,654.41	104.24%
利润总额	803.75	-21,776.11	103.69%
归属于上市公司股东的净利润	1,882.26	-18,552.63	110.15%
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	616.23	-17,218.97	103.58%
经营活动产生的现金流量净额	173.88	-7,476.57	102.33%
基本每股收益（元/股）	0.06	-0.57	110.18%
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	0.02	-0.53	103.59%
加权平均净资产收益率	1.44%	-13.33%	14.77%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.47%	-12.38%	12.85%
期末总股本（万股）	32,546.84	32,546.84	0.00%
资产总额	345,093.58	319,312.28	8.07%
负债总额	188,837.54	165,735.62	13.94%
归属母公司股东权益	131,759.48	129,877.21	1.45%
归属于普通股每股净资产（元/股）	4.05	3.99	1.46%

二、财务状况、经营成果、现金流量分析

（一）资产负债构成表及变动情况

截至本报告期末，公司资产总额为 345,002.62 万元，较年初增加 8.05%，公司负债总计为 188,746.58 万元，较年初增加 13.88%。主要数据如下：

单位：万元

项目	2025 年末		2024 年末		同比变动幅度
	金额	占比资产总额	金额	占比资产总额	
货币资金	29,235.90	8.47%	25,062.93	7.85%	16.65%
交易性金融资产	6,000.00	1.74%	6,000.00	1.88%	0.00%
应收账款	29,283.23	8.49%	23,761.14	7.44%	23.24%
应收款项融资	3,238.41	0.94%	2,454.61	0.77%	31.93%
预付款项	2,492.01	0.72%	701.50	0.22%	255.24%
其他应收款	322.92	0.09%	351.02	0.11%	-8.01%
存货	36,240.50	10.50%	35,402.89	11.09%	2.37%
其他流动资产	4,359.61	1.26%	4,057.50	1.27%	7.45%
长期股权投资	750.57	0.22%	1,084.99	0.34%	-30.82%
其他权益工具投资	1,700.00	0.49%	1,700.00	0.53%	0.00%
其他非流动金融资产	7,071.86	2.05%	6,000.00	1.88%	17.86%
固定资产	176,582.24	51.18%	137,671.27	43.11%	28.26%
在建工程	10,830.04	3.14%	39,087.70	12.24%	-72.29%
使用权资产	140.43	0.04%			
无形资产	15,069.23	4.37%	15,456.25	4.84%	-2.50%
商誉	13,136.47	3.81%	13,136.47	4.11%	0.00%
长期待摊费用	211.67	0.06%	251.71	0.08%	-15.91%
递延所得税资产	6,959.57	2.02%	5,104.01	1.60%	36.35%
其他非流动资产	1,377.97	0.40%	2,028.28	0.64%	-32.06%
短期借款	75,595.65	21.91%	64,466.48	20.19%	17.26%
应付票据	7,072.42	2.05%	7,199.04	2.25%	-1.76%
应付账款	30,868.98	8.95%	26,321.22	8.24%	17.28%
合同负债	300.18	0.09%	579.89	0.18%	-48.23%
应付职工薪酬	3,058.38	0.89%	3,148.46	0.99%	-2.86%
应交税费	535.39	0.16%	724.30	0.23%	-26.08%
其他应付款	961.73	0.28%	1,127.18	0.35%	-14.68%
一年内到期的非流动负债	37,304.16	10.81%	21,258.32	6.66%	75.48%
其他流动负债	39.02	0.01%	75.39	0.02%	-48.24%
长期借款	22,254.40	6.45%	33,887.46	10.61%	-34.33%
长期应付款	4,147.91	1.20%			
预计负债	219.86	0.06%	550.53	0.17%	-60.06%
递延收益	4,594.81	1.33%	4,559.73	1.43%	0.77%
递延所得税负债	1,793.69	0.52%	1,837.61	0.58%	-2.39%

股本	32,546.84	9.43%	32,546.84	10.19%	0.00%
资本公积	91,113.08	26.41%	91,113.08	28.53%	0.00%
盈余公积	6,581.08	1.91%	6,149.51	1.93%	7.02%
未分配利润	1,518.48	0.44%	67.78	0.02%	2140.31%

变动较大的主要资产负债项目说明如下：

1、货币资金报告期期末余额为 29,235.90 万元，较 2024 年增加 16.65%，主要系经营活动现金流改善及有息负债增加所致。

2、应收账款报告期期末余额为 29,283.23 万元，较 2024 年增加 23.24%，主要系营业收入同比增加所致。

3、应收款项融资报告期期末余额为 3,238.41 万元，较 2024 年增加 31.93%，主要系销售收回的银行承兑汇票增加所致。

4、预付款项报告期期末余额为 2,492.01 万元，较 2024 年增加 255.24%，主要系采购材料预付款增加所致。

5、长期股权投资报告期期末余额为 750.57 万元，较 2024 年减少 30.82%，主要系按持股比例确认亚培烯投资收益亏损所致。

6、固定资产报告期期末余额为 176,582.24 万元，较 2024 年增加 28.26%，主要系公司在建工程结转固定资产所致。

7、在建工程报告期期末余额为 10,830.04 万元，较 2024 年减少 72.29%，主要系公司在建工程结转固定资产所致。

8、使用权资产报告期期末余额为 140.43 万元，主要系公司租赁场地开展新材料中试及规模化生产，使用权资产增加所致。

9、长期待摊费用报告期期末余额为 211.67 万元，较 2024 年减少 15.91%，主要系长期待摊费用摊销所致。

10、递延所得税资产报告期期末余额为 6,959.57 万元，较 2024 年增加 36.35%，主要系可抵扣暂时性差异增加所致。

11、其他非流动资产报告期期末余额为 1,377.97 万元，较 2024 年减少 32.06%，主要系预付工程设备减少所致。

12、短期借款报告期期末余额为 75,595.65 万元，较 2024 年增加 17.26%，主要系银行贷款增加所致。

13、应付账款报告期期末余额为 30,868.98 万元，较 2024 年增加 17.28%，主要系公司营收规模增长、相应采购款增加所致。

14、合同负债报告期期末余额为 300.18 万元，较 2024 年减少 48.23%，主要系预收销售货款减少所致。

15、其他应付款报告期期末余额为 961.73 万元，较 2024 年减少 14.68%，主要系部分履约保证金到期退回所致。

16、一年内到期的非流动负债报告期期末余额为 37,304.16 万元，较 2024 年增加 75.48%，主要系一年内到期的长期借款、长期应付款增加所致。

17、其他流动负债报告期期末余额为 39.02 万元，较 2024 年减少 48.24%，主要系客户订购产品预付款减少相应销项税额减少所致。

18、长期借款报告期期末余额为 22,254.40 万元，较 2024 年减少 34.33%，主要系长期银行贷款减少所致。

19、长期应付款报告期期末余额为 4,147.91 万元，主要系公司开展融资租赁业务所致。

20、预计负债报告期期末余额为 219.86 万元，较 2024 年减少 60.06%，主要系公司履行法院判决支付工程款所致。

21、未分配利润报告期期末余额为 1,518.48 万元，较 2024 年增加 2140.31%，主要系公司实现扭亏为盈、未分配利润增加所致。

（二）经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入 1,571,095,111.51 元，较上年同期增加 11.86%；实现归属于上市公司股东的净利润 18,822,634.81 元，实现扭亏为盈。主要数据如下：

单位：万元

项目	2025 年	2024 年	同比变动幅度
营业收入	157,109.51	140,447.84	11.86%
营业成本	132,929.95	128,853.53	3.16%
税金及附加	1,117.08	1,217.11	-8.22%
销售费用	1,976.47	2,200.53	-10.18%
管理费用	9,928.71	10,177.58	-2.45%
研发费用	7,187.26	4,309.09	66.79%
财务费用	4,353.37	3,124.74	39.32%
其他收益	913.03	1,325.96	-31.14%
投资收益	-192.33	-245.69	21.72%
公允价值变动收益	1,071.86		
信用减值损失	-257.02	439.25	158.51%

资产减值损失	-26.33	-11,385.84	99.77%
资产处置收益	-207.24	-2,353.34	91.19%
营业利润	918.64	-21,654.41	104.24%
利润总额	803.75	-21,776.11	103.69%
所得税费用	-1,875.63	-3,111.54	39.72%
归属于母公司股东的净利润	1,882.26	-18,552.63	-110.15%

变动较大的主要财务指标变动项目说明如下：

1、营业收入报告期为 157,109.51 万元，较 2024 年增加 11.86%，主要系本期基础化工产品、农药及新材料产品产销量提升，销售增加所致。

2、营业成本报告期为 132,929.95 万元，较 2024 年增加 3.16%，主要系销售收入增加，对应营业成本增加所致。

3、税金及附加报告期为 1,117.08 万元，较 2024 年下降 8.22%，主要系本期孙公司长兴萤石开采量减少、资源税下降所致。

4、销售费用报告期为 1,976.47 万元，较 2024 年下降 10.18%，主要系产品销售佣金减少所致。

5、管理费用报告期为 9,928.71 万元，较 2024 年下降 2.45%，主要系办公差旅费、中介咨询费下降所致。

6、研发费用报告期为 7,187.26 万元，较 2024 年增加 66.79%，主要系新增子公司研发项目和研发投入增加所致。

7、财务费用报告期为 4,353.37 万元，较 2024 年增加 39.32%，主要系汇兑损失及贷款增加利息支出相应增加所致。

8、其他收益报告期为 913.03 万元，较 2024 年下降 31.14%，主要系报告期内收到的政府补助减少所致。

9、投资收益报告期为-192.33 万元，较 2024 年增加 21.72%，主要系理财收益增加所致。

10、公允价值变动收益报告期为 1,071.86 万元，主要系公司其他非流动金融资产公允价值增加所致。

11、信用减值损失报告期内为-257.02 万元，较 2024 年增加 158.51%，主要系销售增加导致应收账款增长，相应坏账准备计提增加所致。

12、资产减值损失报告期内为-26.33 万元，较 2024 年增加 99.77%，主要系计提商誉减值损失减少，同时本期公司主要产品毛利率上升、存货跌价准备计提

减少所致。

13、资产处置收益报告期内为-207.24万元，较2024年增加91.19%，主要系本期资产报废及处置减少所致。

14、营业利润报告期内为918.64万元，较2024年扭亏为盈，主要系报告期内公司营业收入及毛利率增长所致。

15、利润总额报告期内为803.75万元，较2024年扭亏为盈，主要系报告期内公司营业收入及毛利率增长、其他非流动金融资产公允价值增加所致。

16、所得税费用报告期内为-1,875.63万元，较2024年增加39.72%，主要系子公司亏损收窄、相应暂时性差异减少所致。

17、净利润报告期内为1,882.26万元，较2024年扭亏为盈，主要系报告期内公司营业收入及毛利率增长、其他非流动金融资产公允价值增加所致。

（三）现金流量分析

报告期内，公司的现金流量情况如下表：

单位：万元

项目	2025年	2024年	同比变动幅度
经营活动现金流入小计	70,645.38	82,527.58	-14.40%
经营活动现金流出小计	70,471.50	90,004.15	-21.70%
经营活动产生的现金流量净额	173.88	-7,476.57	102.33%
投资活动现金流入小计	24,260.23	20,261.06	19.74%
投资活动现金流出小计	37,720.20	36,760.55	2.61%
投资活动产生的现金流量净额	-13,459.97	-16,499.49	18.42%
筹资活动现金流入小计	117,953.00	105,767.42	11.52%
筹资活动现金流出小计	100,382.15	85,443.07	17.48%
筹资活动产生的现金流量净额	17,570.85	20,324.35	-13.55%
现金及现金等价物净增加额	4,251.09	-3,650.78	216.44%

变动较大的主要财务指标变动项目说明如下：

1、经营活动产生的现金流量净额较2024年增加102.33%，主要系公司产品毛利率上升、价差扩大，同时使用银行承兑汇票支付的采购货款增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较2024年增加18.42%，主要系本期购买理财的资金净减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较2024年减少13.55%，主要系本期公司有息负债净增加额减少所致。

浙江中欣氟材股份有限公司董事会

2026年4月17日