

# 金正大生态工程集团股份有限公司

## 2025 年度财务决算报告

### 一、中兴华会计师事务所对公司 2025 年度财务报告的审计意见

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，公允反映了金正大公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、2025 年经营完成情况及说明

#### （一）主要经营指标（单位：元）

项目	2025 年	2024 年	本年比上年增减 (%)
营业总收入	9,915,868,845.35	8,328,058,513.21	19.07
利润总额	62,294,728.02	102,129,275.62	-39.00
归属于上市公司股东的净利润	34,595,438.67	59,685,334.17	-42.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-16,135,714.12	-326,558,372.17	95.06
经营活动产生的现金流量净额	455,728,372.75	534,724,359.03	-14.77
项目	2025 年	2024 年末	本年比上年增减 (%)
总资产	12,437,660,767.85	11,040,445,013.03	12.66
归属于上市公司股东的所有者权益	2,117,130,515.88	2,055,496,766.94	3.00
股本	3,286,027,742.00	3,286,027,742.00	0.00

#### （二）主要财务指标

指标	2025 年	2024 年	本年比上年增减 (%)
基本每股收益（元/股）	0.0105	0.0182	-42.31
稀释每股收益（元/股）	0.0105	0.0182	-42.31

指标	2025年	2024年	本年比上年增减(%)
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0049	-0.0094	95.07
加权平均净资产收益率(%)	1.66	2.95	减少1.29个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.77	-16.13	增加15.36个百分点

(三) 主要报表指标 (单位: 元)

序号	项目	2025年	2024年	变动金额	变动幅度%
1	货币资金	1,365,399,212.85	888,793,658.47	476,605,554.38	53.62
2	应收账款	393,106,456.34	469,164,128.43	-76,057,672.09	-16.21
3	预付款项	613,368,435.16	288,718,237.09	324,650,198.07	112.45
4	存货	2,848,503,546.93	2,497,744,249.64	350,759,297.29	14.04
5	其他应收款	53,703,060.23	59,832,579.79	-6,129,519.56	-10.24
6	长期股权投资	925,561,279.00	994,844,346.25	-69,283,067.25	-6.96
7	其他权益工具投资	84,866,852.05	86,674,039.38	-1,807,187.33	-2.09
8	固定资产	3,858,359,192.07	3,857,239,779.75	1,119,412.32	0.03
9	在建工程	308,719,585.18	547,593,195.08	-238,873,609.90	-43.62
10	无形资产	800,012,711.71	694,384,058.44	105,628,653.27	15.21
11	短期借款	1,628,699,691.75	1,326,554,552.37	302,145,139.38	22.78
12	应付票据	829,576,609.77	644,532,624.64	185,043,985.13	28.71
13	合同负债	1,994,120,415.82	1,489,463,550.35	504,656,865.47	33.88
14	应付账款	895,221,798.08	858,751,354.77	36,470,443.31	4.25
15	应付职工薪酬	280,402,158.05	308,893,786.29	-28,491,628.24	-9.22
16	应交税费	39,096,971.53	27,733,225.61	11,363,745.92	40.98
17	其他应付款	358,349,891.26	414,771,340.02	-56,421,448.76	-13.60
18	其他流动负债	798,458,501.99	333,490,706.95	464,967,795.04	139.42
19	长期借款	2,380,725,723.23	2,418,798,112.24	-38,072,389.01	-1.57
20	预计负债	16,399,559.05	12,099,447.15	4,300,111.90	35.54

- (1) 货币资金较期初增加 53.62%，主要系银行存款及保证金增加所致。
- (2) 预付款项较期初增加 112.45%，主要系原材料采购预付款增加所致。
- (3) 在建工程较期初减少 43.62%，主要系公司本期在建工程项目转固所致。
- (4) 短期借款较期初增加 22.78%，主要系公司本期新增部分借款。

(5) 应付票据较期初增加 28.71%，主要系票据业务开票所致。

(6) 其他流动负债较期初增加 139.42%，主要是本期预收货款增加及已背书未到期票据调整所致。

(7) 预计负债较期初增加 35.54%，主要系子公司贵州金兴矿业有限公司预提矿山修复基金所致。

### 三、年度财务指标完成情况分析

财务指标	2025 年	2024 年	同比增减
流动比率 (%)	80.17	72.08	增加 8.09 个百分点
速动比率 (%)	33.55	25.78	增加 7.78 个百分点
已获利息倍数	1.41	1.60	-11.58%
资产负债率 (%)	82.31	80.61	增加 1.7 个百分点
存货周转率(次)	3.23	2.89	增加 0.34 次
总资产周转率(次)	0.84	0.73	增加 0.11 次
主营业务毛利率 (%)	14.25	13.78	增加 0.47 个百分点
加权平均净资产收益率 (%)	1.66	2.95	减少 1.29 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-0.77	-16.13	增加 15.36 个百分点

#### 财务指标完成情况分析如下：

##### 1、财务状况分析

公司流动比率较上年同期增加 8.09%，主要系应收票据增加所致，速动比率较上年同期增加 7.78%，主要是应收票据增加所致，已获利息倍数较去年减少 11.58%，系利润总额及利息费用较上年下降综合所致。

资产负债率较上年上升主要是由于票据业务影响，应收票据增加较多导致。

##### 2、资产管理能力分析

存货周转率(次)较上年同期增加 0.34 次，主要系原材料价格波动及销量增加导致营业成本同比上升 18.43%。

总资产周转率(次)较上年同期增加 0.11 次，主要系营业收入同比增加 19.07%。

### 3、获利能力分析

加权净资产收益率较去年减少主要原因是本期归属于上市公司股东的净利润较去年下降 42.04%、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率较去年增加，主要原因是报告期非经常性损益较去年减少 86.87%，降幅超过本期归属于上市公司股东的净利润降幅。

金正大生态工程集团股份有限公司

二〇二六年四月二十一日