

贵州中毅达股份有限公司

2025 年度财务决算报告

贵州中毅达股份有限公司（以下简称“公司”）2025 年财务报表经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，认为公司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现金流量。

现将经审计的公司 2025 年度财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)
营业收入	1,044,542,274.58	1,099,674,499.27	-5.01
利润总额	69,672,417.84	-8,881,710.88	不适用
归属于上市公司股东的净利润	50,710,003.02	-14,083,853.45	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	51,162,779.12	-21,365,996.59	不适用
经营活动产生的现金流量净额	202,586,711.47	246,325,511.75	-17.76
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	120,109,967.95	66,299,663.21	81.16
总资产	1,012,525,961.42	1,015,373,956.45	-0.28

（二）主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)
--------	-------	-------	--------------

基本每股收益（元 / 股）	0.0473	-0.0131	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	0.0473	-0.0131	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.0478	-0.0199	不适用
加权平均净资产收益率（%）	54.41	-35.09	增加 89.50 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	54.89	-53.23	增加 108.12 个百分点

（三）公司 2025 年主要会计数据和财务指标较上年变化的原因

2024 年，在宏观经济环境及供需格局调整背景下，公司多元醇系列产品因市场价格逐步回升且主要原材料采购成本同比降低，推动多元醇产品毛利率显著提升；而酒精系列产品受制于行业产能过剩及养殖市场需求疲软，导致食用酒精及主联副产品毛利率较上年同期下滑，但公司主营业务整体盈利能力持续向好，实现同比大幅减亏；同时与关联方的债务重组使公司资本公积增加，上述综合因素使得报告期内归属于上市公司股东的净利润、扣除非经常性损益后的净利润、净资产规模、每股收益、加权平均净资产收益率及扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率等核心财务指标同比均呈现上升态势。

2025 年，受市场情况影响，公司核心产品季戊四醇系列产品价格同比涨幅较大推动毛利率上升，使得公司净利润同比增长。此外，公司根据市场情况对毛利为负的酒精等装置生产计划进行了合理调整，同比缩减亏损。以上因素使得公司本报告期业绩实现扭亏为盈，归属于上市公司股东的净利润、扣除非经常性损益的净利润、净资产规模、每股收益等主要财务指标均得到显著改善。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	245,226,950.75	24.22	95,521,251.59	9.41	156.73	主要系本期经营

						活动产生的现金流量净额增加所致
应收票据	12,082,868.50	1.19	73,345,409.60	7.22	-83.53	主要系本期票据到期及结算采购款所致
应收款项融资	32,358,408.79	3.20	48,542,952.74	4.78	-33.34	
在建工程	14,379,148.39	1.42	9,479,706.71	0.93	51.68	主要系本期新增在建项目投入增加所致
其他非流动资产	142,377.88	0.01	14,097,868.70	1.39	-98.99	主要系本期母公司留抵税额计提减值所致
短期借款	679,023.04	0.07	38,758,643.76	3.82	-98.25	主要系本期偿还银行借款且融资需求减少所致
一年内到期的非流动负债	352,193.78	0.03	7,638,075.12	0.75	-95.39	主要系一年内到期的长期应付款减少所致
其他流动负债	10,491,378.68	1.04	40,274,805.35	3.97	-73.95	主要系本期末已背书未到期的银行承兑汇票减少所致
专项储备	513,829.71	0.05	1,384,928.74	0.14	-62.90	主要系本期使用安全生产费用增加所致

(二) 利润表及现金流量表相关科目变动分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动情况如下：

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,044,542,274.58	1,099,674,499.27	-5.01
营业成本	847,915,400.86	999,837,621.06	-15.19
销售费用	13,127,378.21	15,304,233.61	-14.22
管理费用	42,876,073.50	43,518,200.20	-1.48
财务费用	32,371,026.33	37,607,967.38	-13.93
研发费用	11,557,952.79	17,485,112.12	-33.90
经营活动产生的现金流量净额	202,586,711.47	246,325,511.75	-17.76
投资活动产生的现金流量净额	-4,600,672.72	352,618.33	-1404.72

筹资活动产生的现金流量净额	-45,978,904.85	-206,693,080.85	不适用
---------------	----------------	-----------------	-----

2. 利润表及现金流量表相关科目主要变动原因如下：

研发费用变动原因说明：主要系研发项目在研发过程中所处环节不同所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购建固定资产支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还银行借款同比大幅减少所致。

贵州中毅达股份有限公司

二〇二六年三月二十七日