

华润化学材料科技股份有限公司

2025 年度财务决算报告

华润化学材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）2025年财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了【信会师报字[2026]第ZB10487号】的标准无保留意见审计报告。经审计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，公允反映了公司2025年年度财务状况以及经营成果和现金流量。

为了更全面、详细地了解公司 2025 年度的财务状况及经营情况，现将 2025 年度财务决算报告情况汇报如下：

一、主要会计数据及财务指标变动情况

项目	2025年	2024年	本年比上年增减
营业收入（元）	13,068,164,389.42	18,055,254,019.72	-27.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-86,097,624.18	-569,561,863.24	84.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-186,641,285.10	-515,221,891.98	63.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	325,971,720.58	257,788,707.69	26.45%
基本每股收益（元/股）	-0.0583	-0.3850	84.86%
稀释每股收益（元/股）	-0.0583	-0.3850	84.86%
加权平均净资产收益率	-1.33%	-8.30%	6.97%
项目	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	8,321,874,995.15	9,036,022,843.77	-7.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,383,193,810.21	6,509,106,579.50	-1.93%

二、财务状况、经营成果及现金流量情况

（一）资产、负债和净资产情况

1、资产构成及变动情况

单位：元

项目	2025年12月31日	2025年1月1日	变动比率
货币资金	979,235,580.45	2,272,618,936.78	-56.91%
交易性金融资产	1,182,928,626.32	-	-
衍生金融资产	28,008,680.00	-	-

应收账款	610,924,516.55	635,827,399.25	-3.92%
预付款项	105,898,432.81	104,138,182.58	1.69%
其他应收款	44,578,133.91	23,978,751.62	85.91%
存货	1,274,295,242.06	2,032,925,109.50	-37.32%
其他流动资产	45,511,956.50	791,870,361.64	-94.25%
其他非流动金融资产	95,894,747.18	118,665,532.34	-19.19%
固定资产	1,692,791,609.63	1,861,278,746.79	-9.05%
在建工程	4,510,828.37	4,582,149.71	-1.56%
使用权资产	7,310,069.78	17,766,177.04	-58.85%
无形资产	242,348,520.93	248,145,587.22	-2.34%
长期待摊费用	14,892,750.97	8,401,652.26	77.26%
递延所得税资产	106,839,317.26	83,247,880.62	28.34%
其他非流动资产	1,885,905,982.43	832,576,376.42	126.51%
资产总计	8,321,874,995.15	9,036,022,843.77	-7.90%

超过 30%增减变动说明：

- (1) 货币资金：期末余额比年初下降 56.91%，主要是购买理财产品所致；
- (2) 交易性金融资产：期末余额比年初上升，主要是本期理财产品增加所致；
- (3) 衍生金融资产：期末余额比年初上升，主要是期末期货持仓浮盈所致；
- (4) 其他应收款：期末余额比年初上升 85.91%，主要是应收返利增加所致；
- (5) 存货：期末余额比年初下降 37.32%，主要是原材料库存下降所致；
- (6) 其他流动资产：期末余额比年初下降 94.25%，主要是部分银行可转让大额存单本期到期所致；
- (7) 使用权资产：期末余额比年初下降 58.85%，主要是使用权资产租赁到期所致；
- (8) 长期待摊费用：期末余额比年初上升 77.26%，主要是办公楼装修增加所致；
- (9) 其他非流动资产：期末余额比年初上升 126.51%，主要是本期新购入的银行可转让大额存单所致。

2、负债构成及变动情况

单位：元

项目	2025年12月31日	2025年1月1日	变动比率
短期借款	-	20,013,652.77	-100.00%
衍生金融负债	16,180,900.00	18,154,190.00	-10.87%

应付票据	464,134,708.95	519,803,413.08	-10.71%
应付账款	668,711,172.25	930,735,578.53	-28.15%
合同负债	284,531,596.73	445,655,178.84	-36.15%
应付职工薪酬	84,089,576.52	72,956,887.31	15.26%
应交税费	38,212,060.05	18,848,575.65	102.73%
其他应付款	230,453,437.79	282,126,047.60	-18.32%
一年内到期的非流动负债	2,188,981.39	8,282,174.43	-73.57%
其他流动负债	24,074,172.94	46,651,091.85	-48.40%
租赁负债	4,117,181.20	7,796,652.47	-47.19%
预计负债	700,230.81	-	-
递延收益	121,287,166.31	153,723,064.96	-21.10%
递延所得税负债	-	4,896,729.21	-100.00%
负债总计	1,938,681,184.94	2,529,643,236.70	-23.36%

超过30%增减变动说明：

- (1) 短期借款：期末余额较年初下降 100%，主要是本期偿还银行借款所致；
- (2) 合同负债：期末余额较年初下降 36.15%，主要是产品销售预收合同款减少所致；
- (3) 应交税费：期末余额较年初上升 102.73%，主要是本期应交印花税增加所致；
- (4) 一年内到期的非流动负债：期末余额较年初下降 73.57%，主要是本期一年内到期的租赁负债减少所致；
- (5) 其他流动负债：期末余额较年初下降 48.40%，主要是待转销项税减少所致；
- (6) 租赁负债：期末余额较年初下降 47.19%，主要是使用权资产租赁到期所致；
- (7) 预计负债：期末余额较年初上升，主要是本期未决诉讼增加所致；
- (8) 递延所得税负债：期末余额较年初下降 100%，主要是公司将递延所得税资产和递延所得税负债抵消所致。

3、所有者权益构成及变动情况

项目	2025年12月31日	2025年1月1日	变动比率
股本	1,472,461,426.00	1,486,358,853.00	-0.93%
资本公积	3,315,398,685.50	3,393,312,878.94	-2.30%
其他综合收益	16,209,115.66	-2,449,444.34	761.75%

盈余公积	162,924,174.40	160,006,063.48	1.82%
库存股	8,594,956.97	41,932,872.30	-79.50%
未分配利润	1,424,795,365.62	1,513,811,100.72	-5.88%
归属于母公司所有者权益合计	6,383,193,810.21	6,509,106,579.50	-1.93%

超过30%增减变动说明：

(1) 其他综合收益：期末余额较年初上升 761.75%，主要是期末期货持仓浮盈所致；

(2) 库存股：期末余额较年初下降 79.50%，主要是已回购股份注销所致。

(二) 经营成果

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度	变动比率
营业收入	13,068,164,389.42	18,055,254,019.72	-27.62%
营业成本	12,885,450,509.39	18,191,128,004.04	-29.17%
税金及附加	57,567,518.20	39,951,996.79	44.09%
销售费用	44,200,779.64	44,167,281.81	0.08%
管理费用	217,858,945.54	219,678,432.53	-0.83%
研发费用	24,418,789.39	42,532,522.63	-42.59%
财务费用	-28,300,237.63	-61,712,854.37	54.14%
其他收益	42,237,567.02	45,745,572.14	-7.67%
投资收益	68,170,116.71	52,278,483.16	30.40%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-20,842,158.84	-186,537,230.10	88.83%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	949,726.19	-2,760,962.00	-134.40%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-120,555,138.17	-110,327,976.67	9.27%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-395,805.81	1,095,716.23	-136.12%
营业外收入	64,224,623.73	4,386,658.85	1364.09%
营业外支出	15,660,582.39	825,597.96	1796.88%
所得税费用	-28,734,132.12	-43,050,674.72	-33.26%
净利润	-86,169,434.55	-574,386,025.34	85.00%

超过 30%增减变动说明：

(1) 税金及附加：本期同比上升 44.09%，主要是本期计提印花税增加所致；

(2) 研发费用：本期同比下降 42.59%，主要是本期研发人工成本及小试费用下降所致；

(3) 财务费用：本期同比上升 54.14%，主要是利息收入及汇兑收益减少所致；

(4) 投资收益：本期同比上升 30.40%，主要是处置衍生金融工具取得的投资收益增加所致；

(5) 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）：本期同比上升 88.83%，主要是本报告期持有的金融资产公允价值变动损失减少所致；

(6) 信用减值损失（损失以“-”号填列）：本期同比下降 134.40%，主要是上期计提应收账款及其他应收款坏账准备转回所致；

(7) 资产处置收益（损失以“-”号填列）：本期同比下降 136.12%，主要是本期资产处置亏损所致；

(8) 营业外收入：本期同比上升 1364.09%，主要是本报告期违约补偿增加所致；

(9) 营业外支出：本期同比上升 1796.88%，主要是滞纳金及子公司清算留抵税额转出所致；

(10) 所得税费用：本期同比下降 33.26%，主要是本报告期递延所得税费用变动所致。

(11) 净利润：本期同比减亏 85.00%，主要是本报告期经营状况改善，利润总额减亏所致。

(三) 现金流量情况

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度	变动比率
经营活动现金流入小计	15,042,955,496.34	20,745,170,660.88	-27.49%
经营活动现金流出小计	14,716,983,775.76	20,487,381,953.19	-28.17%
经营活动产生的现金流量净额	325,971,720.58	257,788,707.69	26.45%
投资活动现金流入小计	2,081,744,696.37	1,118,230,340.90	86.16%
投资活动现金流出小计	3,419,324,948.15	1,034,078,064.69	230.66%
投资活动产生的现金流量净额	-1,337,580,251.78	84,152,276.21	-1689.48%
筹资活动现金流入小计	50,014,857.14	360,640,860.00	-86.13%
筹资活动现金流出小计	158,171,164.15	427,016,445.10	-62.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-108,156,307.01	-66,375,585.10	-62.95%
现金及现金等价物净增加额	-1,111,537,625.72	336,978,742.93	-429.85%

(1) 投资活动产生的现金流量净额：本期同比下降1689.48%，主要是本期购买理财产品现金支出增加所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额：本期同比下降62.95%，主要是本期股票回购导致现金流出增加。

华润化学材料科技股份有限公司董事会

2026年4月20日