

鞍山七彩化学股份有限公司

2025 年度财务决算报告

鞍山七彩化学股份有限公司（以下简称“公司”）2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注已经进行审计，并出具了标准的无保留意见审计报告。现将 2025 年度财务决算报告如下：

一、利润实现情况

单位：万元

项目	2025 年度	2024 年度	同比增减
一、营业总收入	149,518.79	156,799.90	-4.64%
二、营业成本	102,042.50	103,669.49	-1.57%
税金及附加	1,769.74	1,720.50	2.86%
销售费用	6,121.29	5,810.72	5.34%
管理费用	15,274.77	14,460.22	5.63%
研发费用	10,002.57	9,625.91	3.91%
财务费用	4,642.95	3,738.68	24.19%
加：其他收益	1,051.37	1,533.11	-31.42%
投资收益	758.95	1,590.53	-52.28%
公允价值变动收益	-1,324.91	-1,232.87	-7.47%
信用减值损失	-129.43	355.99	-136.36%
资产减值损失	-2,753.29	-5,031.06	-45.27%
资产处置收益	-7.49	15.91	-147.08%
营业外收入	114.24	132.00	-13.45%
减：营业外支出	1,070.59	415.88	157.43%
三、利润总额	6,303.83	14,722.10	-57.18%
四、归属于母公司股东的净利润	6,115.51	12,493.11	-51.05%

报告期内，公司实现利润总额 6,303.83 万元，较上年下降 57.18%，实现归属于母公司股东的净利润为 6,115.51 万元，较上年下降 51.05%，主要项目变动情况如下：

1.报告期内其他收益发生数为 1,051.37 万元，较去年同期下降 31.42%，主要系政府补助及增值税加计抵减减少所致；

2.报告期内投资收益发生数为 758.95 万元，较去年同期下降 52.28%，主要系基金分红以及本期对外投资的联营企业盈利下降所致；

3.报告期内信用减值损失发生数为-129.43 万元，较去年同期下降 136.36%，主要系应收款项、其他应收款计提减值增加所致；

4.报告期内资产减值损失发生数为-2,753.29 万元，较去年同期下降 45.27%，主要系计提固定资产减值损失、商誉减值损失、存货跌价准备较上年下降所致。

5.报告期内营业外支出发生数为 1,070.59 万元，较去年同期上升 157.43%，主要系非流动资产毁损报废损失增加所致。

二、资产负债情况

（一）资产情况

单位：万元

项目	金额			占总资产比重	
	2025 年末	2025 年初	同比增减	2025 年末	2025 年初
货币资金	26,779.09	29,510.16	-9.25%	6.83%	7.93%
交易性金融资产	729.02	440.57	65.47%	0.19%	0.12%
应收票据	23,538.37	23,409.25	0.55%	6.01%	6.29%
应收账款	23,852.67	26,327.18	-9.40%	6.09%	7.07%
应收款项融资	2,944.35	3,343.15	-11.93%	0.75%	0.90%
预付款项	2,429.42	2,900.60	-16.24%	0.62%	0.78%
其他应收款	136.61	128.13	6.62%	0.03%	0.03%
存货	41,720.24	38,482.20	8.41%	10.65%	10.34%
一年内到期的非流动资产		181.67	-100.00%	0.00%	0.05%
其他流动资产	2,197.72	1,840.64	19.40%	0.56%	0.49%
长期应收款		179.84	-100.00%	0.00%	0.05%
长期股权投资	51,605.90	50,385.00	2.42%	13.17%	13.53%
其他非流动金融资产	6,201.36	6,884.49	-9.92%	1.58%	1.85%
固定资产	117,904.19	105,270.17	12.00%	30.09%	28.28%
在建工程	34,516.96	27,558.45	25.25%	8.81%	7.40%
使用权资产	1,810.63	1,621.85	11.64%	0.46%	0.44%
无形资产	25,119.04	25,585.93	-1.82%	6.41%	6.87%
商誉	14,094.20	14,486.34	-2.71%	3.60%	3.89%
长期待摊费用	3,589.62	3,879.17	-7.46%	0.92%	1.04%
递延所得税资产	5,947.50	4,987.43	19.25%	1.52%	1.34%
其他非流动资产	6,783.48	4,871.33	39.25%	1.73%	1.31%

资产总计	391,900.36	372,273.58	5.27%	100.00%	100.00%
------	------------	------------	-------	---------	---------

2025 年末，公司资产总额 391,900.36 万元，其中流动资产 124,327.50 万元，占资产总额的 31.72%，总体保持着良好的流动性；长期股权投资 51,605.90 万元，占资产总额的 13.17%；固定资产和在建工程 152,421.15 万元，占资产总额的 38.89%。报告期内主要项目变动情况如下：

- 1.交易性金融资产较年初增长 65.47%，主要系新增美元现金基金所致；
- 2.一年内到期的非流动资产较年初下降 100.00%，主要系一年内到期的长期应收融资租赁保证金到期收回所致；
- 3.长期应收款较年初下降 100.00%，主要系长期应收款中的融资租赁款保证金到期收回所致；
- 4.其他非流动资产较年初增长 39.25%，主要系本期非流动资产中待抵扣进项税增加所致。

（二）负债情况

单位：万元

项目	金额			占总负债比重	
	2025 年末	2025 年初	同比增减	2025 年末	2025 年初
短期借款	16,426.67	27,336.26	-39.91%	8.26%	14.86%
交易性金融负债	123.35		100.00%	0.06%	
应付票据	3,229.69	4,150.00	-22.18%	1.62%	2.26%
应付账款	19,059.38	16,523.98	15.34%	9.58%	8.98%
合同负债	310.41	702.51	-55.81%	0.16%	0.38%
应付职工薪酬	2,888.25	3,343.38	-13.61%	1.45%	1.82%
应交税费	1,346.93	1,387.08	-2.89%	0.68%	0.75%
其他应付款	1,356.72	929.61	45.95%	0.68%	0.51%
一年内到期非流动负债	35,216.93	20,885.60	68.62%	17.70%	11.35%
其他流动负债	16,463.83	18,286.03	-9.96%	8.27%	9.94%
长期借款	59,350.00	41,630.00	42.57%	29.83%	22.63%
租赁负债	1,131.22	1,318.32	-14.19%	0.57%	0.72%
长期应付款	546.65	5,430.36	-89.93%	0.27%	2.95%
递延收益	2,183.29	2,436.15	-10.38%	1.10%	1.32%
递延所得税负债	864.24	1,040.57	-16.95%	0.43%	0.57%
其他非流动负债	38,475.00	38,575.00	-0.26%	19.34%	20.97%

负债合计	198,972.56	183,974.87	8.15%	100.00%	100.00%
------	------------	------------	-------	---------	---------

2025 年末，公司负债总额为 198,972.56 万元，其中流动负债 96,422.16 万元，占负债总额的 48.46%；非流动负债 102,550.40 万元，占负债总额的 51.54%，资产负债率为 50.77%，速动比率为 0.81。

主要项目变动情况如下：

1.短期借款较年初下降 39.91%，主要系本期借款结构改变，将短期借款调整为中长期借款所致；

2.本期新增交易性金融负债，主要系美元掉期业务公允价值变动损失所致；

3.合同负债较年初下降 55.81%，主要系期末预收货款减少所致；

4.其他应付款较年初增长 45.95%，主要系本期应付工程质保金增加所致；

5.一年内到期的非流动负债较年初增长 68.62%，主要系本期一年内到期的长期借款增加所致；

6.长期借款较年初增长 42.57%，主要系本期借款结构改变，将短期借款调整为中长期借款所致；

7.长期应付款较年初下降 89.93%，主要系本期售后回租借款到期偿还所致。

（三）所有者权益情况

单位：万元

项目	金额			占归母所有者权益比重	
	2025 年末	2025 年初	同比增减	2025 年末	2025 年初
股本	40,603.86	40,603.86		22.94%	23.70%
资本公积	79,736.78	79,736.78		45.06%	46.53%
减：库存股	7,900.16	7,900.16		4.46%	4.61%
其他综合收益	25.65	29.31	-12.49%	0.01%	0.02%
专项储备	1,536.54	1,013.39	51.62%	0.87%	0.59%
盈余公积	9,162.19	8,435.64	8.61%	5.18%	4.92%
未分配利润	53,807.58	49,441.10	8.83%	30.40%	28.85%
归母所有者权益合计	176,972.45	171,359.92	3.28%	100.00%	100.00%

2025 年末，归属于母公司所有者权益总额为 176,972.45 万元，其中股本 40,603.86 万元、资本公积 79,736.78 万元、盈余公积 9,162.19 万元，未分配利润

53,807.58 万元，主要项目变动情况如下：

1.专项储备较年初增长 51.62%，主要系计提专项储备增加所致。

三、现金流量情况

单位：万元

项目	金额			
	2025 年度	2024 年度	增减额	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	6,391.80	13,337.24	-6,945.44	-52.08%
投资活动产生的现金流量净额	-17,249.85	-9,570.39	-7,679.46	-80.24%
筹资活动产生的现金流量净额	8,595.47	-783.41	9,378.88	1,197.19%
现金及现金等价物净增加额	-2,572.94	2,790.82	-5,363.76	-192.19%

报告期内，现金及现金等价物净增加额为-2,572.94 万元，较去年同期减少 5,363.76 万元，主要变动情况如下：

1.报告期内，经营活动产生的现金流量净额较同期下降 6,945.44 万元，主要系外销销售额下降、电汇回款减少所致；

2.报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 7,679.46 万元，主要系本期购置固定资产及其他长期资产支出金额增加所致；

3.报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 9,378.88 万元，主要系本期银行借款增加所致。

四、主要财务指标

项目	2025 年	2024 年	同比增减
基本每股收益（元）	0.15	0.31	-51.61%
资产负债率（%）	50.77%	49.42%	1.35%
每股净资产（元）	4.36	4.22	3.32%
总资产周转率（次）	0.39	0.44	-11.36%

鞍山七彩化学股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 24 日