

关于淄博大亚金属科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的鉴证报 告

和信专字（2025）第 000117 号

目 录	页 码
一、关于淄博大亚金属科技股份有限公司前期会计差错更正专 项说明的鉴证报告	1-3
二、淄博大亚金属科技股份有限公司关于前期会计差错更正的 专项说明	4-18



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二五年四月八日

关于淄博大亚金属科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

和信专字（2025）第 000117 号

淄博大亚金属科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的淄博大亚金属科技股份有限公司（以下简称“大亚股份”）前期会计差错更正专项说明(以下简称“专项说明”)执行了鉴证业务。

一、管理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等相关规定编制专项说明是大亚股份管理层的责任，这种责任包括：(1) 识别前期会计差错，对已识别会计差错进行适当的更正及追溯调整，确保更正及追溯调整后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中恰当的列报和披露相关信息；(2) 真实、准确的编制并披露专项说明。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对大亚股份管理层编制的专项说明发表鉴证结论。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守职业道德守则，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了检查有关资料与文件、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，大亚股份管理层编制的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等相关规定编制，如实反映了大

亚股份前期会计差错的更正情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供大亚股份会计差错更正披露之目的使用，不适用于其他用途，因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

此页无正文

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



2025年4月8日

淄博大亚金属科技股份有限公司

关于前期会计差错更正专项说明

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

淄博大亚金属科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”、“大亚股份”)根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等有关规定, 公司将前期会计差错进行更正并追溯调整 2022 年度和 2023 年度财务数据。具体如下:

一、前期会计差错更正事项的主要原因及具体内容

公司在申请公开发行股票并在北交所上市辅导过程中认真学习并严格落实财政部、中国证监会《关于强化上市公司及拟上市企业内部控制建设推进内部控制评价和审计的通知》的要求, 梳理公司及其子公司内部控制。同时对北交所上市相关财务数据进行了自查, 公司发现报告期前期存在以下会计差错:

1、因跨期事项影响, 公司重新更正了 2022 年度、2023 年度的资产负债表和利润表;

2、原分摊错误计入管理费用, 按照受益对象重新分配计入存货和营业成本, 公司重新更正了 2022 年度、2023 年度的资产负债表和利润表;

3、原误采用简化处理的租赁, 按照企业会计准则确认使用权资产和租赁负债, 公司重新更正了 2022 年度、2023 年度的资产负债表和利润表;

4、根据安全生产费适用行业提取比例, 并考虑更正营业收入的影响重新测算计提专项储备, 公司重新更正了 2022 年度、2023 年度资产负债表和利润表;

5、由于个别项目未暂估或未到货误冲减预付账款等原因, 对相关存货、预付账款以及营业成本重新梳理后, 公司更正了 2022 年度、2023 年度资产负债表和利润表;

6、原个别项目合同资产和应收账款分类不准确，重新进行了列报，对原未并户列报的应收款和应付款进行重新列报，公司更正了 2022 年度、2023 年度的资产负债表；

7、原采用总额法确认收入的项目，基于谨慎性原则按照净额法确认，公司重新更正了 2022 年度、2023 年度的利润表；

8、原研发废料以及研发形成的产成品成本会计处理判断有误，公司重新更正了 2022 年度、2023 年度的利润表；

9、承兑票据贴现利息误计入财务费用，公司重新更正了 2022 年度、2023 年度的利润表；

10、原采用简化处理的租赁业务，公司重新更正了 2022 年度、2023 年度的现金流量表；

11、原现金折扣误计入了分配股利、利润或偿付利息支付的现金，2023 年予以调整，公司重新更正了 2023 年度现金流量表；2022 年原融资手续费计入了经营活动现调整为筹资活动现金流；2022 年汇率变动对现金及现金等价物的影响予以调整，公司重新更正了 2022 年度现金流量表。

12、对采用净额法确认收入的项目，2023 年度原按照净额法列报现金流，为保持报告期可比性，改为总额法列报现金流，公司重新更正了 2023 年度现金流量表；

13、在合并报表层面对合并部分数据调整导致对现金流量表予以调整。

发现上述相关问题后，公司董事会、管理层高度重视，组织业务人员、财务人员进行详细理与核查并进行会计差错更正处理，确保公司财务管控水平和财务报告列报准确性。

二、年报财务报表附注差异的说明

（一）补充披露 2023 年度财务报表附注十二、3 其他关联方情况。

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
淄博市高新技术创业投资有限公司	持股 5%以上的股东
山东富昌投资有限公司	持股 5%以上的股东
山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司原持股 5%以上的股东
曹颖	公司原董事

赵国栋	公司原董事
淄博富兴投资有限公司	公司实际控制人韩庆吉持股 100.00%并担任执行董事兼总经理的企业，已于 2023 年 10 月 17 日注销
淄博齐鲁创业投资有限责任公司	公司原董事赵国栋担任董事的企业
淄博市高新技术创业投资有限公司	公司原董事赵国栋担任总经理的企业
山东科汇电力自动化股份有限公司	公司原董事赵国栋曾任董事的企业

(二) 修正了部分关联交易金额及担保日期，具体如下：

1、采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年发生额	2022 年发生额
淄博大亚再生资源有限公司	购买原材料及半成品	37,706,382.08	137,379,005.75
淄博千乘金属科技有限公司	购买原材料及半成品	13,767,944.92	14,013,936.83

2、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年发生额	2022 年发生额
山东大亚海洋装备工程技术有限公司	销售磨料配件及其他	4,758,390.82	1,861,714.79
淄博大亚再生资源有限公司	销售废料及服务费用	2,765,505.18	3,926,332.45

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保单位	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	23,400,000.00	2023/4/8	2026/4/7	是
韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	9,000,000.00	2023/7/25	2026/7/24	是
泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、山东大亚海洋装备工程技术有限公司、韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	16,498,888.91	2021/6/28	2027/6/28	否
泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、山东大亚海洋装备工程技术有限公司	淄博大亚金属科技股份有限公司	9,380,000.00	2021/8/13	2027/8/13	否

术有限公司、韩庆吉、王淑琴					
泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、山东大亚海洋装备工程技术有限公司、韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	20,499,722.23	2020-8-31	2025-8-31	否
山东大亚海洋装备工程技术有限公司、泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	13,000,000.00	2022-7-8	2027-10-7	否
泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	25,000,000.00	2022-8-31	2027-8-30	否
泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、山东大亚海洋装备工程技术有限公司、韩庆吉、王淑琴、	淄博大亚金属科技股份有限公司	13,500,000.00	2020-12-24	2025-12-23	否
泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、山东大亚海洋装备工程技术有限公司、韩庆吉、王淑琴、	淄博大亚金属科技股份有限公司	13,500,000.00	2020-11-20	2025-11-19	否
山东大亚海洋装备工程技术有限公司、泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	18,000,000.00	2022-1-27	2028-1-26	否
韩庆吉、王淑琴	山东大亚机电科技有限公司	5,900,000.00	2023-9-3	2026-9-2	是
韩庆吉、王淑琴	山东大亚机械科技有限公司	10,000,000.00	2023-9-20	2026-9-19	是
韩庆吉、王淑琴	山东大亚云商工业工程技术有限公司	10,000,000.00	2023-9-28	2026-9-27	是
韩庆吉、王淑琴	山东大亚机电科技有限公司	10,000,000.00	2024-9-16	2027-9-15	否
韩庆吉、王淑琴	山东大亚机械科技有限公司	10,000,000.00	2024-9-20	2027-9-20	否
韩庆吉、王淑琴	山东大亚云商工业工程技术有限公司	10,000,000.00	2024-8-21	2027-8-20	否
韩庆吉、王淑琴	山东大亚云商工业工程技术有限公司	10,000,000.00	2023-10-8	2026-10-7	是
淄博凯盈股权投资基金合伙企业（有限公司）、泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	5,000,000.00	2024-3-16	2027-3-15	否
淄博凯盈股权投资基金合伙企业（有限公司）、泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	10,000,000.00	2024-3-7	2027-3-6	否

韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	20,000,000.00	2024-6-29	2027-6-28	否
---------	----------------	---------------	-----------	-----------	---

4、补充了其他关联交易

2023年2月，韩庆吉、韩超和谢娜共同成立大亚金属(泰国)有限公司，注册资本500.00万泰铢，分为5.00万股普通股，每股面值100泰铢。其中韩庆吉认缴3.50万股，占比70%；韩超认缴1.25万股，占比25%；谢娜认缴0.25万股，占比5%。

2023年9月，大亚金属(泰国)有限公司增加注册资本至5,000.00万泰铢，分为50.00万股普通股，每股面值100泰铢。其中淄博大亚金属科技股份有限公司认缴45.00万股，占比90%；同时，原自然人股东持有的5.00万股转让至山东大亚机械科技有限公司，转让后山东大亚机械科技有限公司持有5.00万股，占比10%。因原自然人股东均未实缴出资，且大亚金属(泰国)有限公司尚未开始经营，资产负债均为0.00元，因此转让对价为0.00元。

(三) 补充披露 2022 年度财务报表附注十、关联方关系及交易 4、其他关联方情况，如下：

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
淄博市高新技术创业投资有限公司	持股 5%以上的股东
山东富昌投资有限公司	持股 5%以上的股东
山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司原持股 5%以上的股东
曹颖	公司原董事
赵国栋	公司原董事
淄博富兴投资有限公司	公司实际控制人韩庆吉持股 100.00%并担任执行董事兼总经理的企业，已于 2023 年 10 月 17 日注销
淄博齐鲁创业投资有限责任公司	公司原董事赵国栋担任董事的企业
淄博市高新技术创业投资有限公司	公司原董事赵国栋担任总经理的企业
山东科汇电力自动化股份有限公司	公司原董事赵国栋曾任董事的企业

(四) 修正了部分关联交易金额及担保日期，具体如下：

1、关联交易情况

关联方	关联交易内容	2022 年发生额
王淑琴	购进车辆、食材	266,162.00
淄博益佳财税服务有限公司	购买服务	1,269,080.00

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	23,400,000.00	2022/4/9	2024/4/8	是
韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	16,600,000.00	2022/6/17	2024/6/17	是
韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	23,400,000.00	2023/4/8	2026/4/7	否
韩庆吉、王淑琴、泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）	淄博大亚金属科技股份有限公司	8,000,000.00	2022-10-25	2025-10-24	是
淄博丰润投资合伙企业（有限公司）、泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	20,000,000.00	2022-9-1	2024-8-31	是
淄博丰润投资合伙企业（有限公司）、泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	10,000,000.00	2022-12-9	2025-12-8	是
韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	9,000,000.00	2024-9-10	2027-9-9	否
韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	14,000,000.00	2022-12-29	2025-12-28	是
泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、山东大亚海洋装备工程技术有限公司、韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	16,498,888.91	2021-6-28	2027-6-28	否
泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、山东大亚海洋装备工程技术有限公司、韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	9,380,000.00	2021-8-13	2027-8-13	否
泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、山东大亚海洋装备工程技术有限公司、韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	20,499,722.23	2020-8-31	2025-8-31	否

工程技术有限公司、韩庆吉、王淑琴					
山东大亚海洋装备工程技术有限公司、泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	13,000,000.00	2022-7-8	2027-10-7	否
泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	25,000,000.00	2022-8-31	2025-8-30	否
泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、山东大亚海洋装备工程技术有限公司、韩庆吉、王淑琴、	淄博大亚金属科技股份有限公司	13,500,000.00	2020-12-24	2025-12-23	否
泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、山东大亚海洋装备工程技术有限公司、韩庆吉、王淑琴、	淄博大亚金属科技股份有限公司	13,500,000.00	2020-11-20	2025-11-19	否
山东大亚海洋装备工程技术有限公司、泰富（宁夏）股权投资管理中心（有限合伙）、韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	18,000,000.00	2022-1-27	2028-1-26	否
韩庆吉	山东大亚机电科技有限公司	14,000,000.00	2022-1-25	2025-1-24	是
韩庆吉	山东大亚机电科技有限公司	14,000,000.00	2023-1-11	2026-1-10	否
韩庆吉、王淑琴	山东大亚机电科技有限公司	5,900,000.00	2023-9-3	2026-9-2	否
韩庆吉、王淑琴	山东大亚机械科技有限公司	10,000,000.00	2023-9-20	2026-9-19	否
韩庆吉、王淑琴	山东大亚机械科技有限公司	5,000,000.00	2022-3-10	2025-3-9	是
韩庆吉、王淑琴	山东大亚机械科技有限公司	10,000,000.00	2023-3-15	2026-3-14	否
淄博市鑫润融资担保有限公司	山东大亚机械科技有限公司	5,000,000.00	2022-9-11	2025-9-10	是
韩庆吉、王淑琴	山东大亚云商工业工程技术有限公司	4,800,000.00	2022-11-22	2025-11-21	是
韩庆吉、王淑琴	山东大亚云商工业工程技术有限公司	10,000,000.00	2023-9-28	2026-9-27	否
韩庆吉、王淑琴	山东大亚云商工业工程技术有限公司	10,000,000.00	2023-6-29	2026-6-28	否
韩庆吉、王淑琴	山东大亚海洋装备工程技术有限公司	9,000,000.00	2022-3-10	2025-3-9	是
韩庆吉、王淑琴	山东大亚海洋装备工程技术有限公司	10,000,000.00	2022-8-2	2025-8-1	是
泰富（宁夏）股权投资管理中心	山东大亚海洋装备	18,000,000.00	2022-6-30	2024-6-29	是

(有限合伙)、韩庆吉、王淑琴	工程技术有限公司				
韩庆吉、王淑琴	山东大亚云商工业工程技术有限公司	10,000,000.00	2023-10-8	2026-10-7	否

(五) 修正了关联往来

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	淄博大亚再生资源有限公司	2,085,345.06	104,267.25
应收账款	山东大亚海洋装备工程技术有限公司	186,554.00	9,327.70

三、前期会计差错更正事项对比较期间合并财务报表的财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对合并及母公司财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

对 2022 年度合并资产负债表的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
流动资产：			
应收账款	234,693,284.84	-3,926,722.13	230,766,562.71
预付款项	16,339,882.65	1,477,460.23	17,817,342.88
其他应收款	19,251,918.42	-540.00	19,251,378.42
存货	148,464,425.77	-19,096.17	148,445,329.60
合同资产	5,270,631.67	4,863,747.01	10,134,378.68
其他流动资产	2,303,015.99	-5,018.29	2,297,997.70
流动资产合计	616,744,186.28	2,389,830.65	619,134,016.93
使用权资产	0.00	1,235,600.95	1,235,600.95
递延所得税资产	4,343,860.57	25,858.53	4,369,719.10
非流动资产合计	187,090,599.63	1,261,459.48	188,352,059.11
资产总计	803,834,785.91	3,651,290.13	807,486,076.04
应付账款	58,532,514.97	-1,550,608.56	56,981,906.41
合同负债	31,063,944.55	1,229,010.89	32,292,955.44
应交税费	5,578,217.81	38,331.62	5,616,549.43
其他应付款	3,545,172.10	-11,610.99	3,533,561.11
一年内到期的非流动负债	38,044,974.52	146,006.69	38,190,981.21

其他流动负债	75,860,158.91	-889,276.36	74,970,882.55
流动负债合计	378,335,752.46	-1,038,146.71	377,297,605.75
租赁负债	0.00	1,009,799.96	1,009,799.96
递延所得税负债	0.00	48,872.15	48,872.15
非流动负债合计	37,678,550.25	1,058,672.11	38,737,222.36
负债合计	416,014,302.71	20,525.40	416,034,828.11
专项储备	11,714,705.48	-505,028.08	11,209,677.40
盈余公积	21,917,844.10	56,102.49	21,973,946.59
未分配利润	222,670,665.71	4,079,690.32	226,750,356.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	387,820,483.20	3,630,764.73	391,451,247.93
所有者权益（或股东权益）合计	387,820,483.20	3,630,764.73	391,451,247.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	803,834,785.91	3,651,290.13	807,486,076.04

对 2022 年度合并利润表的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业总收入	1,025,679,040.64	-17,477,319.17	1,008,201,721.47
其中：营业收入	1,025,679,040.64	-17,477,319.17	1,008,201,721.47
二、营业总成本	975,959,353.46	-18,950,382.12	957,008,971.34
其中：营业成本	863,060,494.56	-7,393,984.21	855,666,510.35
销售费用	42,109,445.94	81,066.79	42,190,512.73
管理费用	37,731,587.41	-10,344,213.94	27,387,373.47
研发费用	15,996,502.52	249,304.92	16,245,807.44
财务费用	11,998,632.71	-1,542,555.68	10,456,077.03
其中：利息费用	11,836,952.78	40,787.30	11,877,740.08
投资收益（损失以“－”号填列）	141,902.93	-1,460,448.98	-1,318,546.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,732,931.89	211,110.56	-13,521,821.33
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-809,341.79	-187,970.25	-997,312.04
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	37,336,443.43	35,754.28	37,372,197.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,349,532.10	35,754.28	33,385,286.38

减：所得税费用	-1,155,143.19	59,057.93	-1,096,085.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	34,504,675.29	-23,303.65	34,481,371.64

对 2022 年度合并现金流量表的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	870,820,243.61	74,627,391.18	945,447,634.79
收到其他与经营活动有关的现金	43,544,839.31	330,916.78	43,875,756.09
购买商品、接受劳务支付的现金	659,824,121.66	83,771,985.63	743,596,107.29
支付其他与经营活动有关的现金	115,607,280.87	-10,149,157.07	105,458,123.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,659,940.02	1,123,167.92	11,783,107.94
支付其他与筹资活动有关的现金	60,584,239.85	200,700.00	60,784,939.85
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,177,623.43	-11,611.48	1,166,011.95

对 2023 年度合并资产负债表的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	241,446,085.96	1,875,681.06	243,321,767.02
预付款项	8,406,981.98	1,188,106.32	9,595,088.30
存货	169,986,959.94	413,542.39	170,400,502.33
合同资产	8,572,503.91	-835,569.13	7,736,934.78
其他流动资产	2,173,754.47	224,394.34	2,398,148.81
流动资产合计	643,905,168.62	2,866,154.98	646,771,323.60
使用权资产	0.00	1,067,109.91	1,067,109.91
递延所得税资产	5,893,994.56	47,033.42	5,941,027.98
非流动资产合计	242,472,259.42	1,114,143.33	243,586,402.75
资产总计	886,377,428.04	3,980,298.31	890,357,726.35
应付账款	59,210,152.29	-498,279.25	58,711,873.04
合同负债	38,701,507.21	383,168.13	39,084,675.34
应交税费	5,614,407.70	-232,371.22	5,382,036.48
其他应付款	6,604,893.18	-22,423.45	6,582,469.73
一年内到期的非流动负债	20,266,476.41	152,796.00	20,419,272.41
其他流动负债	91,460,922.48	50,502.12	91,511,424.60
流动负债合计	376,039,634.43	-166,607.67	375,873,026.76
租赁负债	0.00	859,166.51	859,166.51

递延所得税负债	0.00	41,670.81	41,670.81
非流动负债合计	15,326,453.63	900,837.32	16,227,290.95
负债合计	391,366,088.06	734,229.65	392,100,317.71
专项储备	17,790,445.60	-2,779,968.35	15,010,477.25
盈余公积	29,314,722.73	243,347.82	29,558,070.55
未分配利润	261,521,822.60	5,782,689.19	267,304,511.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	495,011,339.98	3,246,068.66	498,257,408.64
所有者权益（或股东权益）合计	495,011,339.98	3,246,068.66	498,257,408.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	886,377,428.04	3,980,298.31	890,357,726.35

对 2023 年度合并利润表的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业总收入	963,292,815.99	4,687,919.56	967,980,735.55
其中：营业收入	963,292,815.99	4,687,919.56	967,980,735.55
二、营业总成本	851,508,292.58	3,007,226.58	854,515,519.16
其中：营业成本	728,041,231.75	15,799,849.34	743,841,081.09
税金及附加	5,787,189.14	8,724.96	5,795,914.10
销售费用	50,066,922.18	212,782.86	50,279,705.04
管理费用	49,013,224.09	-12,282,460.14	36,730,763.95
研发费用	13,209,860.59	-165,926.21	13,043,934.38
财务费用	5,389,864.83	-565,744.23	4,824,120.60
其中：利息费用	5,433,465.64	56,855.86	5,490,321.50
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-368,392.09	-368,392.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,294,252.06	-179,109.54	-2,473,361.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,035,343.78	130,410.91	-3,904,932.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	112,083,950.02	1,263,602.26	113,347,552.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	112,656,757.93	1,263,602.26	113,920,360.19
减：所得税费用	931,922.41	-626,641.94	305,280.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	111,724,835.52	1,890,244.20	113,615,079.72

对 2023 年度合并现金流量表的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	678,418,214.42	138,038,943.15	816,457,157.57
收到其他与经营活动有关的现金	99,763,670.15	48,687.94	99,812,358.09
购买商品、接受劳务支付的现金	448,921,453.27	142,054,034.54	590,975,487.81
支付给职工以及为职工支付的现金	94,526,085.20	590,838.38	95,116,923.58
支付其他与经营活动有关的现金	85,357,673.51	-4,503,733.83	80,853,939.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,652,920.17	-254,208.00	68,398,712.17
支付其他与筹资活动有关的现金	36,584,208.25	200,700.00	36,784,908.25

四、前期会计差错更正事项对比较期间母公司财务报表的财务状况和经营成果的影响

上述事项对公司母公司报表的影响如下：

对 2022 年度母公司资产负债表的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	200,947,050.26	-4,770,288.65	196,176,761.61
存货	57,529,454.88	286,769.11	57,816,223.99
合同资产	0.00	5,771,746.87	5,771,746.87
流动资产合计	398,405,194.77	1,288,227.33	399,693,422.10
使用权资产	0.00	1,235,600.95	1,235,600.95
递延所得税资产	2,144,232.70	181,277.25	2,325,509.95
非流动资产合计	207,861,473.87	1,416,878.20	209,278,352.07
资产总计	606,266,668.64	2,705,105.53	608,971,774.17
应付账款	42,285,068.81	253,550.41	42,538,619.22
合同负债	10,227,751.69	1,464,229.77	11,691,981.46
一年内到期的非流动负债	38,044,974.52	146,006.69	38,190,981.21
其他流动负债	27,941,733.85	-889,276.36	27,052,457.49
流动负债合计	224,085,443.00	974,510.51	225,059,953.51
租赁负债	0.00	1,009,799.96	1,009,799.96
递延所得税负债	0.00	185,340.14	185,340.14
非流动负债合计	37,527,227.33	1,195,140.10	38,722,367.43
负债合计	261,612,670.33	2,169,650.61	263,782,320.94

专项储备	6,689,137.87	-25,569.88	6,663,567.99
盈余公积	21,917,844.10	56,102.49	21,973,946.59
未分配利润	184,736,993.79	504,922.31	185,241,916.10
所有者权益（或股东权益）合计	344,653,998.31	535,454.92	345,189,453.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计	606,266,668.64	2,705,105.53	608,971,774.17

对 2022 年度母公司利润表的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	740,955,909.00	-6,176,665.22	734,779,243.78
减：营业成本	640,455,361.85	-4,828,647.12	635,626,714.73
销售费用	21,934,397.79	171,569.50	22,105,967.29
管理费用	20,958,593.42	-2,403,615.91	18,554,977.51
研发费用	12,391,561.98	221,364.22	12,612,926.20
财务费用	8,465,016.86	-1,332,292.98	7,132,723.88
其中：利息费用	8,307,790.48	40,787.30	8,348,577.78
利息收入	623,639.04	65,153.27	688,792.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,866,940.69	-1,373,080.28	2,493,860.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,162,372.86	251,067.82	-7,911,305.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-303,776.15	-303,776.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,745,497.32	569,168.46	30,314,665.78
减：所得税费用	25,582,845.27	569,168.46	26,152,013.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,249,335.83	-9,193.01	-1,258,528.84

对 2022 年度母公司现金流量表的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	497,350,706.62	-191,784.94	497,158,921.68
支付其他与经营活动有关的现金	96,211,225.96	-8,915.06	96,202,310.90
偿还债务支付的现金	92,200,000.00	-100,000.00	92,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,301,672.42	-5,213.58	8,296,458.84
支付其他与筹资活动有关的现金	43,555,613.89	305,913.58	43,861,527.47

对 2023 年度母公司资产负债表的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	192,176,306.15	1,456,021.60	193,632,327.75
预付款项	5,862,538.11	-2,417,765.91	3,444,772.20
存货	59,261,924.39	-333,072.12	58,928,852.27
合同资产	2,198,262.06	-453,070.36	1,745,191.70
流动资产合计	375,319,804.92	-1,747,886.79	373,571,918.13
使用权资产	1,594,535.95	1,067,109.91	2,661,645.86
递延所得税资产	3,910,503.98	161,202.23	4,071,706.21
非流动资产合计	221,469,099.15	1,228,312.14	222,697,411.29
资产总计	596,788,904.07	-519,574.65	596,269,329.42
应付账款	34,457,365.28	-2,699,535.82	31,757,829.46
合同负债	16,527,558.99	383,168.13	16,910,727.12
应交税费	2,457,268.73	81,432.92	2,538,701.65
一年内到期的非流动负债	20,647,999.23	152,796.00	20,800,795.23
其他流动负债	28,690,513.18	50,502.12	28,741,015.30
流动负债合计	168,444,797.45	-2,031,636.65	166,413,160.80
租赁负债	1,245,853.43	859,166.51	2,105,019.94
递延所得税负债	239,180.39	160,066.49	399,246.88
非流动负债合计	16,731,689.53	1,019,233.00	17,750,922.53
负债合计	185,176,486.98	-1,012,403.65	184,164,083.33
专项储备	10,540,947.71	-1,940,649.10	8,600,298.61
盈余公积	29,314,722.73	243,347.82	29,558,070.55
未分配利润	185,832,101.45	2,190,130.28	188,022,231.73
所有者权益（或股东权益）合计	411,612,417.09	492,829.00	412,105,246.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	596,788,904.07	-519,574.65	596,269,329.42

对 2023 年度母公司利润表的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	685,543,802.52	1,690,772.51	687,234,575.03
减：营业成本	540,390,983.56	3,422,638.34	543,813,621.90
税金及附加	3,683,840.55	8,724.96	3,692,565.51
销售费用	28,209,871.39	312,668.94	28,522,540.33

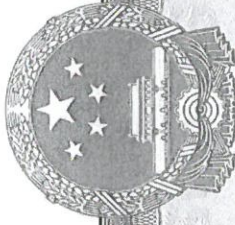
管理费用	28,241,969.81	-3,848,476.83	24,393,492.98
研发费用	8,653,737.33	-138,904.11	8,514,833.22
财务费用	2,816,167.31	-311,536.23	2,504,631.08
其中：利息费用	3,453,225.61	-1,055.38	3,452,170.23
利息收入	677,596.08	62,242.73	739,838.81
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-368,392.09	-368,392.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,169,004.45	-328,169.07	-1,497,173.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,142,114.82	318,158.39	-3,823,956.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,770,850.26	1,867,254.67	74,638,104.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,441,695.40	1,867,254.67	74,308,950.07
减：所得税费用	-1,527,090.89	-5,198.63	-1,532,289.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,968,786.29	1,872,453.30	75,841,239.59

对 2023 年度母公司现金流量表的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	597,170,647.17	4,682,657.66	601,853,304.83
购买商品、接受劳务支付的现金	465,799,116.27	3,176,456.71	468,975,572.98
支付其他与经营活动有关的现金	71,790,115.74	854,000.95	72,644,116.69
支付其他与筹资活动有关的现金	36,584,208.25	652,200.00	37,236,408.25

淄博大亚金属科技股份有限公司

二〇二五年四月八日



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码

913701000611889323



扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；工程造价咨询业务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额 壹仟伍佰柒拾伍万元整

成立日期 2013年04月23日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



登记机关

2025年02月06日



会计师事务所 执业证书

名称：

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

王晖

主任会计师：

经营场所：

济南市历下区文化东路59号

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

37010001

批准执业文号：

鲁财会协字（2000）63号

批准执业日期：

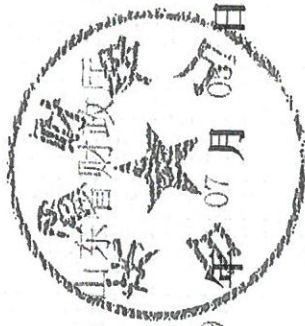
2000-07-29



证书序号：0011555

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019

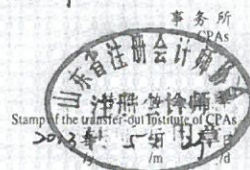
中华人民共和国财政部制



姓 名 李雪华
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1974-09-03
Date of birth
工 作 单 位 山东天恒信有限责任会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 132429197409034423
Identity card No.

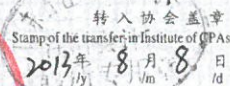
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 山东天恒信有限责任会计师事务所
Agree the holder to be transferred from
新所 济南分所



同意调入
Agree the holder to be transferred to

合并改名为
山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙) 济南分所



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal



证书编号:
No. of Certificate 370900010136

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期: 二〇一一年 五 月 九 日
Date of Issuance



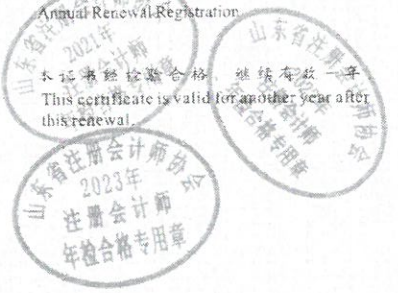


姓 名 李晓光
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1985-04-09
Date of birth
工 作 单 位 和信会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙) 济南分所
身 份 证 号 码 371312198504097137
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 37010010185

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2020 年 04 月 27 日



年 月 日