

# 淄博大亚金属科技股份有限公司

## 审阅报告

和信专字(2026)第000043号

目 录	页 码
一、审阅报告	1-2
二、财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	3-6
2、合并及公司利润表	7-8
3、合并及公司现金流量表	9-10
4、财务报表附注	11-21



和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二六年三月四日

# 审阅报告

和信专字（2026）第 000043 号

淄博大亚金属科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了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”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是大亚股份管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问大亚股份有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映大亚股份 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。



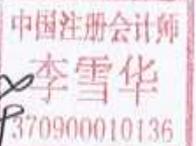
此页无正文

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

李雪华



(项目合伙人)

中国注册会计师:

李晓光



2026年3月4日



# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：淄博大亚金属科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（1）	126,609,983.49	92,307,616.34
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			-
衍生金融资产			
应收票据	五（2）	134,430,588.87	96,622,936.43
应收账款	五（3）	389,405,918.78	355,535,115.86
应收款项融资		51,320,847.37	10,778,881.89
预付款项		11,160,151.00	12,166,173.93
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款		3,602,305.67	9,492,090.90
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货		270,847,233.70	233,211,899.06
其中：数据资源			
合同资产		17,269,896.09	11,795,006.64
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		10,920,458.71	8,427,058.19
<b>流动资产合计</b>		<b>1,015,567,383.68</b>	<b>830,336,779.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			-
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,484,521.74	1,420,274.76
投资性房地产			-
固定资产		287,555,051.81	286,045,017.48
在建工程		6,148,290.51	6,645,488.64
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产		730,127.83	898,618.87
无形资产		44,168,368.91	38,073,063.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,523,828.71	1,373,208.75
递延所得税资产		10,560,842.78	7,878,114.55
其他非流动资产		36,431,231.91	656,202.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>388,602,264.20</b>	<b>342,989,989.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,404,169,647.88</b>	<b>1,173,326,768.40</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张艳

会计机构负责人：

谭众

# 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：淄博大亚金属科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		93,147,319.69	140,157,066.04
向中央银行借款			-
拆入资金			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据		-	20,000,000.00
应付账款		150,147,285.67	134,223,414.01
预收款项			-
合同负债		64,814,539.66	44,186,020.13
卖出回购金融资产款			-
吸收存款及同业存放			-
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
应付职工薪酬		51,906,482.38	42,927,515.68
应交税费		17,478,912.00	10,125,337.47
其他应付款		4,226,937.31	3,511,199.43
其中：应付利息			-
应付股利		62,111.87	62,111.87
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债		167,336.41	6,438,388.32
其他流动负债		100,550,104.86	69,211,065.83
<b>流动负债合计</b>		<b>482,438,917.98</b>	<b>470,780,006.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			-
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债		737,260.54	701,528.61
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益		15,646,561.64	8,246,336.98
递延所得税负债		27,268.12	34,469.46
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,411,090.30</b>	<b>8,982,335.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>498,850,008.28</b>	<b>479,762,341.96</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		363,384,000.00	363,384,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		2,905,022.63	2,905,022.63
减：库存股			-
其他综合收益		3,479,908.19	1,059,730.19
专项储备		22,477,360.36	17,722,704.44
盈余公积		53,297,918.42	39,655,051.96
一般风险准备			-
未分配利润		459,775,430.00	268,837,917.22
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>905,319,639.60</b>	<b>693,564,426.44</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>905,319,639.60</b>	<b>693,564,426.44</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,404,169,647.88</b>	<b>1,173,326,768.40</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 3703083810217

张比 4

谭众



# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：淄博大亚金属科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,238,259.18	52,166,026.14
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		69,249,234.66	27,212,709.48
应收账款		371,097,590.49	254,016,958.14
应收款项融资		44,614,116.81	6,052,211.29
预付款项		1,326,490.54	11,026,895.09
其他应收款		20,481,636.63	108,062,474.93
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		56,464,074.87	56,998,420.56
其中：数据资源			
合同资产		6,072,740.45	4,958,864.15
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,971,698.10	-
<b>流动资产合计</b>		<b>598,515,841.73</b>	<b>520,494,559.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		167,492,697.51	134,092,697.51
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		1,484,521.74	1,420,274.76
投资性房地产		-	-
固定资产		105,210,008.73	112,180,923.05
在建工程		1,440,318.48	517,699.12
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		730,127.83	898,618.87
无形资产		20,603,357.52	20,998,663.36
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,699,557.72	1,535,162.29
递延所得税资产		3,889,813.65	3,143,398.30
其他非流动资产		34,453,752.06	211,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>337,004,155.24</b>	<b>274,998,437.26</b>
		<b>935,519,996.97</b>	<b>795,492,997.04</b>

法定代表人：

张仕  
3702042010717

主管会计工作负责人：

张仕

会计机构负责人：

谭众

# 资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：淄博大亚金属科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,622,375.67	76,100,675.76
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	20,000,000.00
应付账款		92,376,609.41	53,653,484.51
预收款项		-	-
合同负债		12,935,040.23	16,420,727.95
应付职工薪酬		16,787,968.81	15,240,788.03
应交税费		10,049,156.54	5,100,726.27
其他应付款		2,083,337.76	18,491,236.36
其中：应付利息		-	-
应付股利		62,111.87	62,111.87
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		167,336.41	6,438,388.32
其他流动负债		40,830,110.44	20,286,155.81
<b>流动负债合计</b>		<b>229,851,935.27</b>	<b>231,732,183.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		737,260.54	701,528.61
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		11,486,561.64	8,238,064.06
递延所得税负债		109,519.18	134,792.83
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,333,341.36</b>	<b>9,074,385.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>242,185,276.63</b>	<b>240,806,568.51</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		363,384,000.00	363,384,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,697,777.27	2,697,777.27
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		11,329,509.13	9,351,734.89
盈余公积		53,322,103.72	39,655,051.96
未分配利润		262,601,330.22	139,597,864.41
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>693,334,720.34</b>	<b>554,686,428.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>935,519,996.97</b>	<b>795,492,997.04</b>

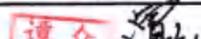
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

2025年度

编制单位：淄博大亚金属科技股份有限公司

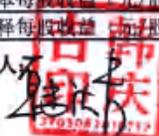
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,500,321,818.28</b>	<b>1,198,908,327.37</b>
其中：营业收入	五（4）	1,500,321,818.28	1,198,908,327.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,281,051,524.85</b>	<b>1,035,904,820.01</b>
其中：营业成本	五（4）	1,144,537,099.09	921,744,552.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		9,072,092.69	7,748,144.77
销售费用		59,437,220.45	51,482,912.39
管理费用		50,678,210.01	42,397,214.81
研发费用		15,048,004.29	12,215,701.14
财务费用		2,278,898.32	316,294.87
其中：利息费用		3,830,961.66	3,791,030.10
利息收入		644,619.28	656,250.85
加：其他收益		8,305,735.12	6,540,922.88
投资收益（损失以“-”号填列）		-404,775.95	-440,104.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		64,246.98	-14,223.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,573,889.66	-7,234,437.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,416,269.99	-577,229.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-61,044.88	-114,998.48
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>223,184,295.05</b>	<b>161,163,436.40</b>
加：营业外收入		1,003,960.37	767,861.19
减：营业外支出		293,135.54	1,473,252.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>223,895,119.88</b>	<b>160,458,044.62</b>
减：所得税费用		19,314,740.64	9,530,457.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>204,580,379.24</b>	<b>150,927,586.84</b>
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		204,580,379.24	150,927,586.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		204,580,379.24	150,927,586.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>2,420,178.00</b>	<b>807,271.70</b>
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,420,178.00	807,271.70
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,420,178.00	807,271.70
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		2,420,178.00	807,271.70
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>207,000,557.24</b>	<b>151,734,858.54</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		207,000,557.24	151,734,858.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5630	0.4241
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5630	0.4241

法定代表人：张洪庆

主管会计工作负责人：张洪庆

会计机构负责人：谭众



张洪庆

谭众

# 利润表

2025年度

编制单位：淄博大亚金属科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业收入</b>		<b>872,568,175.23</b>	<b>754,200,581.58</b>
减：营业成本		655,023,725.25	588,169,682.73
税金及附加		5,019,789.37	4,476,043.80
销售费用		28,538,111.60	24,515,419.98
管理费用		22,760,369.49	24,305,836.66
研发费用		8,235,462.52	9,519,998.82
财务费用		2,228,059.53	1,309,720.32
其中：利息费用		2,793,568.91	1,796,348.22
利息收入		445,869.54	174,738.30
加：其他收益		4,772,572.83	4,546,904.52
投资收益（损失以“-”号填列）		-404,775.95	-430,616.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		64,246.98	-14,223.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,764,835.61	-3,172,676.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-674,509.37	1,883,514.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-169,813.59	147,584.65
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>152,585,542.76</b>	<b>104,864,366.62</b>
加：营业外收入		222,285.09	425,095.40
减：营业外支出		70,938.23	738,182.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>152,736,889.62</b>	<b>104,551,280.02</b>
减：所得税费用		16,066,372.05	3,581,465.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>136,670,517.57</b>	<b>100,969,814.09</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,670,517.57	100,969,814.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>136,670,517.57</b>	<b>100,969,814.09</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

张洪

主管会计工作负责人：

张洪

会计机构负责人：

谭众

谭众

# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：淄博大亚金属科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度	项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,500.00	454,877.90
销售商品、提供劳务收到的现金		1,260,140,079.55	871,534,539.23	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		12,386,882.30	25,975,897.00
向中央银行借款净增加额				<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,806,122.03</b>	<b>26,472,592.77</b>
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,194,321.70	74,782,197.54
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金		45,533,172.20	32,293,081.70
拆入资金净增加额				<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>77,727,493.90</b>	<b>107,075,279.24</b>
回购业务资金净增加额				<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-64,921,371.87</b>	<b>-80,602,686.47</b>
代理买卖证券收到的现金净额				<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
收到的税费返还		7,222,839.47	3,654,115.67	吸收投资收到的现金			90,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		39,234,515.92	17,176,253.64	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,306,597,434.94</b>	<b>892,364,908.54</b>	取得借款收到的现金		176,000,000.00	183,500,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		892,471,360.06	630,827,322.41	收到其他与筹资活动有关的现金		16,303,314.07	5,547,371.60
客户贷款及垫款净增加额				<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>192,303,314.07</b>	<b>279,047,371.60</b>
存放中央银行和同业款项净增加额				偿还债务支付的现金		224,000,000.00	164,100,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,776,170.78	52,659,460.31
拆出资金净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付利息、手续费及佣金的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		9,006,249.99	14,715,908.65
支付保单红利的现金				<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>236,782,420.77</b>	<b>231,475,368.96</b>
支付给职工以及为职工支付的现金		133,996,321.90	108,018,534.55	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,479,106.70</b>	<b>47,572,002.64</b>
支付的各项税费		76,640,134.14	56,709,339.62	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>61,337.58</b>	<b>548,258.20</b>
支付其他与经营活动有关的现金		55,501,940.31	58,422,311.09	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>38,648,537.54</b>	<b>5,904,975.24</b>
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,158,609,756.41</b>	<b>853,977,507.67</b>	加：期初现金及现金等价物余额		<b>67,886,316.20</b>	<b>61,981,340.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>147,987,678.53</b>	<b>38,387,400.87</b>	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>106,534,853.74</b>	<b>67,886,316.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金		250,739.73	41,817.87				

法定代表人：

  
张庆

主管会计工作负责人：

  
张洁

会计机构负责人：

  
谭俊

# 现金流量表

2025年度

编制单位：淄博大亚金属科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		665,294,605.33	693,562,405.38
收到的税费返还		972,429.28	911,743.99
收到其他与经营活动有关的现金		200,130,598.36	47,717,529.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>866,397,632.97</b>	<b>742,191,679.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		558,598,908.34	594,281,853.17
支付给职工以及为职工支付的现金		31,358,135.40	41,817,780.69
支付的各项税费		45,395,929.90	27,180,096.10
支付其他与经营活动有关的现金		157,076,632.56	73,234,835.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>792,429,606.20</b>	<b>736,514,565.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>73,968,026.77</b>	<b>5,677,113.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		250,739.73	41,817.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,500.00	391,743.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		10,376,986.30	3,500,200.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,778,226.03</b>	<b>3,933,761.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,120,442.46	20,259,675.38
投资支付的现金		33,400,000.00	52,121,750.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		30,036,082.20	13,877,186.30
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>68,556,524.66</b>	<b>86,258,611.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-57,778,298.63</b>	<b>-82,324,850.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	90,000,000.00
取得借款收到的现金		108,500,000.00	110,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,182,910.06	5,547,371.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>119,682,910.06</b>	<b>206,047,371.60</b>
偿还债务支付的现金		131,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,694,996.40	50,576,596.93
支付其他与筹资活动有关的现金		9,006,249.99	14,904,033.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>142,701,246.39</b>	<b>140,480,630.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,018,336.33</b>	<b>65,566,741.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>134,436.46</b>	<b>434,501.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,694,171.73</b>	<b>-10,646,493.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		30,991,846.91	41,638,340.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,297,675.18</b>	<b>30,991,846.91</b>

法定代表人：

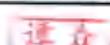


主管会计工作负责人：



张汇

会计机构负责人：



谭众

## 淄博大亚金属科技股份有限公司

### 2025 年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

淄博大亚金属科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2009 年 4 月 25 日，经淄博大亚金属有限公司股东会同意整体变更设立为股份有限公司，统一社会信用代码：91370300613294267U，注册资本：36,338.40 万元

##### 1、企业注册地、总部地址。

公司注册地址：淄博市周村区萌水镇中心大街 288 号。

公司总部办公地址：淄博市周村区萌水镇中心大街 288 号。

##### 2、实际从事的主要经营活动。

金属磨料及其他金属产品的研发、销售（含实体店销售、网上销售）；环保除尘设备及配件研发、销售；表面处理设备研发、销售；抛丸清理设备及配件研发、销售；金属表面工程技术开发、服务；专业保洁、清洗、消毒服务；机械设备租赁；新材料技术研发；涂料制造（不含危险化学品）；船舶修理；船舶改装；涂装设备销售；机械设备销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；除尘技术装备制造。环保设备、清理设备、表面处理设备、喷砂房及相关零配件的设计、开发、制造、安装、销售和技术支持、售后服务；机电设备研制、开发、销售；废钢、废铁的销售；货物进出口业务。

#### 二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 三、经营季节性和周期性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

#### 四、合并财务报表范围的变更

本期新设成立的子公司

公司名称	注册地	注册资本	持股比例
大亚金属（广西）有限公司	广西玉林市	3,000.00 万元	100.00

#### 五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：期末余额是指 2025 年 12 月 31 日的金额；期初余额是指 2024 年 12 月 31 日的金额；本期发生额是指 2025 年度的发生额，上期发生额是指 2024 年度的发生额。

## 1、货币资金

### (1) 货币资金按类别列示如下：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,929.19	63,292.83
银行存款	119,916,515.12	78,218,787.45
其他货币资金	6,651,539.18	14,025,536.06
合计	126,609,983.49	92,307,616.34
其中：存放在境外的款项总额	24,094,935.41	10,933,033.80
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	20,075,129.75	24,421,300.14

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		10,033,222.23
保函保证金	6,651,539.18	3,992,313.83
定期存款	13,423,590.57	10,395,764.08
合计	20,075,129.75	24,421,300.14

### (2) 其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末金额	期初金额
银行承兑保证金		10,033,222.23
保函保证金	6,651,539.18	3,992,313.83
合计	6,651,539.18	14,025,536.06

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	93,408,202.90	70,883,356.24
商业承兑票据	43,279,703.14	27,094,294.94
小计	136,687,906.04	97,977,651.18
减：坏账准备	2,257,317.17	1,354,714.75
合计	134,430,588.87	96,622,936.43

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	136,687,906.04	100.00	2,257,317.17	1.65	134,430,588.87
其中：银行承兑汇票组合	93,408,202.90	68.34	-		93,408,202.90
商业承兑汇票组合	43,279,703.14	31.66	2,257,317.17	5.22	41,022,385.97
合计	136,687,906.04	100.00	2,257,317.17	1.65	134,430,588.87

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	97,977,651.18	100.00	1,354,714.75	1.38	96,622,936.43
其中：银行承兑汇票组合	70,883,356.24	72.35			70,883,356.24
商业承兑汇票组合	27,094,294.94	27.65	1,354,714.75	5.00	25,739,580.19
合计	97,977,651.18	100.00	1,354,714.75	1.38	96,622,936.43

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	93,408,202.90		
商业承兑汇票	43,279,703.14	2,257,317.17	5.22
合计	136,687,906.04	2,257,317.17	1.65

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	1,354,714.75	1,190,023.45	287,421.03	-		2,257,317.17
合计	1,354,714.75	1,190,023.45	287,421.03	-		2,257,317.17

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		75,189,800.23
商业承兑票据		22,570,670.58
合计		97,760,470.81

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	403,499,387.37	373,178,383.51
1 至 2 年	5,626,159.19	1,588,330.83
2 至 3 年	1,508,340.51	633,253.97
3 年以上	865,668.28	713,203.02
3 至 4 年	528,732.77	389,922.43
4 至 5 年	153,000.00	206,828.51
5 年以上	183,935.51	116,452.08
合计	411,499,555.35	376,113,171.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	884,268.28	0.21	884,268.28	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	410,615,287.07	99.79	21,209,368.29	5.17	389,405,918.78
合计	411,499,555.35	100.00	22,093,636.57	5.37	389,405,918.78

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,365,094.69	0.36	1,365,094.69	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	374,748,076.64	99.64	19,212,960.78	5.13	355,535,115.86
合计	376,113,171.33	100.00	20,578,055.47	5.47	355,535,115.86

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
舞阳钢铁有限责任公司	366,068.95	366,068.95	100.00	预计无法收回
綦江齿轮传动有限公司	335,200.00	335,200.00	100.00	预计无法收回
其他单位小计	182,999.33	182,999.33	100.00	预计无法收回
合计	884,268.28	884,268.28	--	--

续

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
舞阳钢铁有限责任公司	466,068.95	466,068.95	100.00	预计无法收回
綦江齿轮传动有限公司	335,200.00	335,200.00	100.00	预计无法收回
辽阳象屿铝业有限公司	236,279.88	236,279.88	100.00	预计无法收回
其他单位小计	327,545.86	327,545.86	100.00	预计无法收回
合计	1,365,094.69	1,365,094.69	--	--

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	403,499,387.37	20,174,969.36	5.00
1-2 年	5,501,854.86	550,185.48	10.00
2-3 年	1,614,044.84	484,213.45	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	410,615,287.07	21,209,368.29	5.17

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,365,094.69	103,880.22	510,427.50	71,693.61	2,585.52	884,268.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,212,960.78	2,685,717.32	591,647.91	97,661.90	-	21,209,368.29
合计	20,578,055.47	2,789,597.54	1,102,075.41	169,355.51	2,585.52	22,093,636.57

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	169,355.51
合计	169,355.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

期末余额前 5 名的应收账款（含合同资产）合计数为 160,065,847.93 元，占应收账款（含合同资产）期末余额合计数的比例为 37.23%，相应计提的坏账准备合计数为 8,098,564.82 元。

4、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,472,374,169.22	1,124,831,694.82	1,171,341,103.01	903,501,785.98
其他业务	27,947,649.06	19,705,404.27	27,567,224.36	18,242,766.05
合计	1,500,321,818.28	1,144,537,099.09	1,198,908,327.37	921,744,552.03

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本企业关系
韩庆吉	实际控制人、董事长
王淑琴	实际控制人之配偶
韩超	董事、总经理
张社	董事、副总经理、财务总监
蒋振峰	职工代表董事、副总经理、董事会秘书
李保峰	独立董事

徐学东	独立董事
张文静	取消监事会前在任监事会主席
李冰洁	取消监事会前在任监事
张静	取消监事会前在任职工代表监事
傅琳	副总经理
青岛凯盈投资合伙企业（有限合伙）	韩庆吉控制的企业
青岛鼎龙达投资合伙企业（有限合伙）	韩庆吉控制的企业
青岛迪斯卡投资合伙企业（有限合伙）	韩庆吉控制的企业
青岛盛嘉泰投资合伙企业（有限合伙）	韩庆吉控制的企业
青岛斯道克投资合伙企业（有限合伙）	韩庆吉控制的企业
文昌湖金卉苗木经营场	韩庆吉之配偶王淑琴担任经营者的个体工商户
淄博市高新技术创业投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
山东富昌投资有限公司	韩庆吉控制的企业、持有公司 5%以上股份的股东
富昌投资控股有限公司	山东富昌投资有限公司持有其 100%股权，韩庆吉控制的企业
天风证券股份有限公司	原合计持有公司 5%以上股份的股东
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）	原持有公司 5%以上股份的股东
山东大亚海洋装备工程技术有限公司	其他
赵国栋	公司原董事
胡银基	公司原监事
宁莎莎	公司原监事
淄博齐鲁创业投资有限责任公司	原董事赵国栋担任董事的企业
山东华泰石化有限公司	公司取消监事会前在任监事李冰洁之父亲李汝会担任董事长的企业
淄博大亚再生资源有限公司	其他
淄博千乘金属科技有限公司	其他
淄博嵩岳金属科技有限公司	其他
淄博中久金属科技有限公司	其他
山东海福瑞科技有限公司	其他
淄博润成金属科技有限公司	其他
淄博亚隆磨料有限公司	其他
淄博益佳财税服务有限公司	其他
山东英达焊材科技有限公司	其他

注：与本企业关系为“其他”的系公司比照关联方进行披露的企业。

(二) 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天风证券股份有限公司	上市及中介费用	1,745,283.02	990,566.04

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东大亚海洋装备工程技术有限公司	设备及配件	112,728.09	275,643.36

(2) 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	10,500,000.00	2026-2-27	2029-2-26	是
韩庆吉、王淑琴	淄博大亚金属科技股份有限公司	10,500,000.00	2025-3-4	2028-3-3	是
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	2022-8-12	2027-8-24	是

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东大亚海洋装备工程技术有限公司			315,963.01	15,798.15
小计				315,963.01	15,798.15

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东大亚海洋装备工程技术有限公司	4,000,712.74	13,028,128.66
应付账款	天风证券股份有限公司	650,000.00	150,000.00
小计		4,650,712.74	13,178,128.66

注：2022 年 8 月，公司对外转让大亚海洋的全部股权，并于 2022 年 9 月 1 日丧失对其的控制权，上述应收应付余额系公司与大亚海洋之间因公司继续履行前期以公司名义签订销售合同的剩余合同义务所致。

## 七、其他补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-275,051.94	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,818,366.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	64,246.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	510,427.50	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,081,813.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	944,823.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,254,979.21	--

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	25.71%	0.5630	0.5630
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.17%	0.5513	0.5513

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末金额	期初金额	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收票据	134,430,588.87	96,622,936.43	39.13	主要是本期收到的银行承兑汇票和商业承兑汇票增多所致
应收款项融资	51,320,847.37	10,778,881.89	376.12	主要是本期收到的“6+9”银行承兑汇票增多
其他应收款	3,602,305.67	9,492,090.90	-62.05	本期收回押金所致
合同资产	17,269,896.09	11,795,006.64	46.42	本期金属表面处理设备收入增加, 对应的质保金增加所致
其他非流动资产	36,431,231.91	656,202.70	5451.83	本期新增大额存单, 以及公司预付的设备款所致
短期借款	93,147,319.69	140,157,066.04	-33.54	本期偿还借款所致
应付票据		20,000,000.00	-100.00	本期偿还票据所致
合同负债	64,814,539.66	44,186,020.13	46.69	本期预收货款增加所致
应交税费	17,478,912.00	10,125,337.47	72.63	本期应交企业所得税和增值税增加所致
一年内到期的非流动负债	167,336.41	6,438,388.32	-97.40	本期偿还融资租赁款所致
其他流动负债	100,550,104.86	69,211,065.83	45.28	本期已背书未到期票据增加所致
递延收益	15,646,561.64	8,246,336.98	89.74	本期收到与资产相关补助
营业收入	1,500,321,818.28	1,198,908,327.37	25.14	公司磨料、金属表面处理设备销售金额增加所致

此页无正文

淄博大亚金属科技股份有限公司（公章）

二〇二六年三月四日





# 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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；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、职业培训、职业技能培训等许可类的培训）；（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09月06日



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年07月07日

中华人民共和国财政部制

# 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（原业大）

组织形式：特殊普通合伙

37010001

执业证书编号：

鲁财会协字（2000）63号

批准执业文号：

2000-07-29

批准执业日期：





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 济南分所  
 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

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



同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

合并改名  
 山东和信会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 济南分所



转入单位盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2013年 8 月 8 日

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: 370900010136  
 No. of Certificate

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

发证日期: 二〇一一年五月九日  
 Date of Issuance



年 月 日

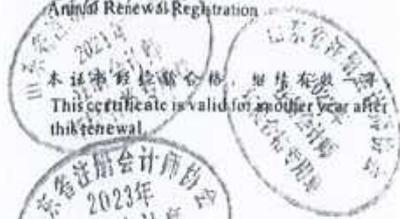


姓 名 李晓光  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1985-04-09  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 和信会计师事务所(特殊普  
通合伙)济南分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 371312198504097137  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记

Annual Renewal Registration



证书编号:  
No. of Certificate 37010010185

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA 山东注册会计师协会

发证日期:  
Date of issuance 2023 04 27

