

**迪阿股份有限公司**  
**2025 年度财务决算报告**

**一、2025 年度财务报表的审计情况**

**（一）审计情况**

迪阿股份有限公司（以下简称“公司”）2025年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，已经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了标准无保留意见的审计报告（德师报（审）字（26）第P07167号）。

**（二）主要财务数据和指标**

单位：人民币元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
营业收入	1,520,123,270.56	1,482,423,153.98	2.54%
归属于上市公司股东的净利润	139,104,912.36	53,029,532.69	162.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,208,066.16	-126,403,879.88	103.33%
经营活动产生的现金流量净额	-276,945,398.33	316,155,839.08	-187.60%
基本每股收益（元/股）	0.35	0.13	169.23%
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.13	169.23%
加权平均净资产收益率（%）	2.21%	0.83%	1.38%
	<b>2025 年末</b>	<b>2024 年末</b>	<b>同比增减</b>
资产总额（元）	7,633,391,143.18	7,552,292,660.57	1.07%
归属于上市公司股东的净资产	6,264,792,978.18	6,323,504,304.33	-0.93%

**二、财务报表情况**

**（一）主要资产情况**

单位：人民币元

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	增减变动额	变动幅度
货币资金	255,453,050.05	139,789,945.04	115,663,105.01	82.74%
预付款项	44,694,794.36	31,799,965.88	12,894,828.48	40.55%
存货	707,871,123.88	447,453,664.80	260,417,459.08	58.20%
一年内到期的非流动资产	629,841,781.93	433,485,362.17	196,356,419.76	45.30%

债权投资	20,913,414.28	569,885,924.01	-548,972,509.73	-96.33%
长期股权投资	38,818,109.40	0.00	38,818,109.40	-
固定资产	5,614,795.86	8,468,744.76	-2,853,948.90	-33.70%
在建工程	46,581,024.88	0.00	46,581,024.88	-
递延所得税资产	40,793,386.78	12,604,433.20	28,188,953.58	223.64%

(1) 货币资金期末余额 25,545.31 万元，较上年末增加 11,566.31 万元，涨幅为 82.74%，主要系本期购买理财产品减少所致。

(2) 预付款项期末余额 4,469.48 万元，较上年末增加 1,289.48 万元，涨幅为 40.55%，主要系本期预付货款增加所致。

(3) 存货期末余额 70,787.11 万元，较上年末增加 26,041.75 万元，涨幅为 58.20%，主要系为应对政策调整提前储备裸石，及第四季度集中增加铂金及黄金储备，同时优化门店货盘、调整产品结构所致。

(4) 一年内到期的非流动资产期末余额 62,984.18 万元，较上年末增加 19,635.64 万元，涨幅为 45.30%，主要系报告期末一年内到期定存类理财产品增加。

(5) 债权投资期末余额 2,091.34 万元，较上年末减少 54,897.25 万元，降幅为 96.33%，主要系报告期末一年以上定存类理财产品减少。

(6) 长期股权投资期末余额 3,881.81 万元，较上年末增加 3,881.81 万元，主要系本期新增联营公司投资。

(7) 固定资产期末余额 561.48 万元，较上年末减少 285.39 万元，降幅为 33.70%，主要系本期计提固定资产折旧所致。

(8) 在建工程期末余额 4,658.10 万元，较上年末增加 4,658.10 万元，主要系本期新增土地工程发生的支出及资本化的土地使用权摊销。

(9) 递延所得税资产期末余额 4,079.34 万元，较上年末增加 2,818.90 万元，涨幅为 223.64%，主要系本期母公司可弥补亏损确认递延所得税资产增加。

## (二) 主要负债情况

单位：人民币元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	增减变动额	变动幅度
----	-------------	-------------	-------	------

短期借款	790,302,899.14	339,509,472.61	450,793,426.53	132.78%
交易性金融负债	0.00	144,722,831.86	-144,722,831.86	-100.00%
应付票据	73,961,196.53	32,833,149.16	41,128,047.37	125.26%
其他应付款	57,528,339.01	284,488,227.25	-226,959,888.24	-79.78%

(1) 短期借款期末余额 79,030.29 万元，较上年末增加 45,079.34 万元，涨幅为 132.78%，主要系本期末票据贴现借款、信用借款增加所致。

(2) 交易性金融负债较上年末减少 14,472.28 万元，降幅为 100.00%，主要系本期租赁黄金到期归还。

(3) 应付票据期末余额 7,396.12 万元，较上年末增加 4,112.80 万元，涨幅为 125.26%，主要系本期向采购供应商开具银行承兑汇票增加所致。

(4) 其他应付款期末余额 5,752.83 万元，较上年末减少 22,695.99 万元，降幅为 79.78%，主要系本期支付土地使用权款项所致。

### (三) 主要股东权益情况

单位：人民币元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	增减变动额	变动幅度
股本	400,274,550.00	400,010,000.00	264,550.00	0.07%
资本公积	4,464,073,048.65	4,460,323,165.76	3,749,882.89	0.08%
减：库存股	3,999,996.00	0.00	3,999,996.00	-
其他综合收益	4,108,128.93	1,933,804.33	2,174,324.60	112.44%
盈余公积	200,005,000.00	200,005,000.00	0.00	0.00%
未分配利润	1,200,332,246.60	1,261,232,334.24	-60,900,087.64	-4.83%

(1) 股本、资本公积、库存股期末余额分别为 40,027.46 万元、446,407.30 万元、400.00 万元，较上年末分别增加 26.46 万元、374.99 万元、400.00 万元，涨幅分别为 0.07%、0.08%，均系本期新增授予限制性股票回购义务所致。

(2) 其他综合收益主要系外币报表折算差异所致。

(3) 未分配利润期末余额 120,033.22 万元，较上年末减少 6,090.01 万元，降幅为 4.83%，主要系本期实现归属于上市公司股东的净利润 13,910.49 万元，分配现金股利 20,000.50 万元的综合影响所致。

(四) 主要经营成果情况

单位：人民币元

项目	2025 年度	2024 年度	增减变动额	变动幅度
财务费用	46,556,728.33	8,249,160.02	38,307,568.31	464.38%
投资收益(损失以“-”号填列)	20,691,165.50	31,445,485.07	-10,754,319.57	-34.20%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-74,552.70	2,073,814.11	-2,148,366.81	-103.59%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	1,687,236.92	-30,065,543.88	31,752,780.80	105.61%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-583,858.66	10,862,835.63	-11,446,694.29	-105.37%
营业外收入	1,552,944.61	3,683,906.32	-2,130,961.71	-57.85%
营业外支出	6,580,987.46	2,491,264.18	4,089,723.28	164.16%
所得税费用	9,395,061.46	29,249,349.43	-19,854,287.97	-67.88%

(1) 2025 年度财务费用 4,655.67 万元，较上年同期增加 3,830.76 万元，涨幅为 464.38%，主要系本期汇兑损失、手续费支出同比增加及利息收入同比减少综合所致。

(2) 2025 年度投资收益 2,069.12 万元，较上年同期减少 1,075.43 万元，降幅为 34.20%，主要系本期理财产品投资收益减少所致。

(3) 2025 年度信用减值损失 7.46 万元，较上年同期增加 214.84 万元，涨幅为 103.59%，主要系本期转回前期多计提的门店押金坏账，且应收账款坏账准备增加所致。

(4) 2025 年度资产减值收益 168.72 万元,较上年同期增加 3,175.28 万元,涨幅为 105.61%,主要系转回前期计提的存货跌价准备及报告期内计提的长期资产减值减少所致。

(5) 2025 年度资产处置损失 58.39 万元,较上年同期增加 1,144.67 万元,涨幅为 105.37%,主要系本期长期资产处置损失增加所致。

(6) 2025 年度营业外收入 155.29 万元,较上年同期减少 213.10 万元,降幅为 57.85%,主要系赔偿款减少所致。

(7) 2025 年度营业外支出 658.10 万元,较上年同期增加 408.97 万元,涨幅为 164.16%,主要系违约金及滞纳金增加所致。

(8) 2025 年度所得税费用 939.51 万元,较上年同期减少 1,985.43 万元,降幅为 67.88%,主要系母公司可弥补亏损对所得税费用影响所致。

### 三、财务指标分析

#### (一) 偿债能力

指标	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动比率 (倍)	5.05	5.09
速动比率 (倍)	4.5	4.7
资产负债率	17.93%	16.27%

注:上述财务指标,均以合并口径计算,指标计算公式如下:

- (1) 流动比率=流动资产/流动负债
- (2) 速动比率=(流动资产-存货)/流动负债
- (3) 资产负债率=(总负债/总资产)\*100%

#### (二) 盈利能力

指标	2025 年度	2024 年度
毛利率	65.82%	65.49%
加权平均净资产收益率	2.21%	0.83%

(4) 毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入

(5) 加权平均净资产收益率= $P_0 \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$ 。

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

### （三）营运能力

指标	2025 年度	2024 年度
应收账款周转率（次/年）	19.35	18.07
存货周转率（次/年）	0.9	1.05

(6) 应收账款周转率=营业收入/应收账款账面价值平均值

(7) 存货周转率=营业成本/存货账面价值平均值

迪阿股份有限公司董事会

2026 年 4 月 24 日