

北京黄龙金泰矿业有限公司

审计报告

中喜财审 2025S03155 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



审计报告

中喜财审2025S03155号

北京黄龙金泰矿业有限公司：

一、审计意见

我们审计了北京黄龙金泰矿业有限公司（以下简称“北京金泰”）财务报表，包括2025年3月31日的合并及母公司资产负债表，2025年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了北京金泰2025年3月31日的合并及母公司财务状况以及2025年1-3月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京金泰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估北京金泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京金泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京金泰公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京金泰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京金泰公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就北京金泰中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二五年八月十四日

合并资产负债表

编制单位：北京黄龙金泰矿业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年3月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,017,542.25	5,466,490.03
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、2	696,584.68	239,341.46
其他应收款	五、3	744,566.01	885,819.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、4	4,421,433.32	3,830,535.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,880,126.26	10,422,185.98
非流动资产：			
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			
投资性房地产			
固定资产	五、5	45,902,614.68	47,000,519.82
在建工程	五、6	47,521,464.53	47,164,298.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	68,077,154.98	68,524,865.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	1,785,589.95	1,956,358.64
递延所得税资产	五、9	2,091,035.03	1,928,959.07
其他非流动资产	五、10	2,846,050.00	2,591,850.00
非流动资产合计		168,223,909.17	169,166,851.22
资产总计		177,104,035.43	179,589,037.20

合并资产负债表（续）

编制单位：北京黄龙金泰矿业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年3月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、12	5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	18,123,529.88	21,834,592.18
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、14	3,878,178.87	2,176,740.94
应交税费	五、15	1,913,643.27	2,707,820.08
其他应付款	五、16	21,011,326.78	19,909,205.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,926,678.80	51,628,358.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款	五、17	28,850,422.06	28,850,422.06
预计负债	五、18	8,009,037.98	7,959,934.37
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,859,460.04	36,810,356.43
负债合计		86,786,138.84	88,438,715.09
所有者权益：			
实收资本	五、19	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	五、20	7,170,000.00	7,170,000.00
其他综合收益			
专项储备	五、21	266,586.81	
盈余公积	五、22	4,922.35	4,922.35
未分配利润	五、23	72,876,387.43	73,975,399.76
归属于母公司的所有者权益合计		90,317,896.59	91,150,322.11
少数股东权益			
所有者权益合计		90,317,896.59	91,150,322.11
负债和所有者权益总计		177,104,035.43	179,589,037.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：北京黄龙金泰矿业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年3月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,956.42	29,869.66
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、1	91,240.00	208,816.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		101,196.42	238,686.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	17,170,000.00	17,170,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,170,000.00	17,170,000.00
资产总计		17,271,196.42	17,408,686.46

资产负债表（续）

编制单位：北京黄龙金泰矿业有限公司单位：人民币元

项目	附注	2025年3月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		252,913.83	212,896.00
应交税费		23,641.52	33,517.76
其他应付款		0.02	0.02
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		276,555.37	246,413.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		276,555.37	246,413.78
所有者权益：			
实收资本		10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积		7,170,000.00	7,170,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,922.35	4,922.35
未分配利润		-180,281.30	-12,649.67
所有者权益合计		16,994,641.05	17,162,272.68
负债和所有者权益总计		17,271,196.42	17,408,686.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

编制单位：北京黄龙金泰矿业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-3月	2024年度
一、营业收入	五、24	8,086,408.41	87,526,888.14
减：营业成本	五、24	6,934,410.62	53,802,649.15
税金及附加	五、25	403,684.66	4,150,970.31
销售费用			
管理费用	五、26	2,430,497.00	17,132,752.18
研发费用			
财务费用	五、27	214,259.39	1,609,072.44
其中：利息费用		165,304.75	1,393,902.54
利息收入		1,293.27	27,609.19
加：其他收益	五、28	700,000.00	664,102.32
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动损益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,196,443.26	11,495,546.38
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、29	64,645.03	77,885.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,261,088.29	11,417,660.53
减：所得税费用	五、30	-162,075.96	3,350,477.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,099,012.33	8,067,182.64
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,099,012.33	8,067,182.64
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、少数股东损益			
2、归属于母公司所有者的净利润		-1,099,012.33	8,067,182.64
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
5. 其他			
（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			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-1,099,012.33	8,067,182.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,099,012.33	8,067,182.64
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：北京黄龙金泰矿业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-3月	2024年度
一、营业收入	十二、3		940,594.06
减：营业成本			
税金及附加			490.25
销售费用			
管理费用		167,612.30	904,739.40
研发费用			
财务费用		19.33	879.58
其中：利息费用			
利息收入		10.66	355.92
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-167,631.63	34,484.83
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-167,631.63	34,484.83
减：所得税费用			8,621.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-167,631.63	25,863.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-167,631.63	25,863.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
5. 其他			
（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			
7. 其他			
六、综合收益总额		-167,631.63	25,863.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京黄龙金泰矿业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-3月	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,087,807.36	87,532,992.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	1,443,312.54	9,681,366.56
经营活动现金流入小计		9,531,119.90	97,214,359.19
购买商品、接受劳务支付的现金		6,576,570.87	27,611,216.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,535,399.79	28,532,683.25
支付的各项税费		1,228,162.12	11,040,894.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	1,710,324.92	20,815,098.12
经营活动现金流出小计		12,050,457.70	87,999,892.21
经营活动产生的现金流量净额		-2,519,337.80	9,214,466.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,064,610.00	20,262,387.01
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		1,064,610.00	20,262,387.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,064,610.00	-20,262,387.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31	2,400,050.60	
筹资活动现金流入小计		3,900,050.60	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,999.98	164,214.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31	883,995.90	
筹资活动现金流出小计		1,248,995.88	17,164,214.44
筹资活动产生的现金流量净额		2,651,054.72	-12,164,214.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-932,893.08	-23,212,134.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,049,165.37	24,261,299.84
六、期末现金及现金等价物余额		116,272.29	1,049,165.37

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京黄龙金泰矿业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-3月	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		100,010.67	600,355.92
经营活动现金流入小计		100,010.67	600,355.92
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		109,021.37	866,126.32
支付的各项税费		9,876.24	14,379.96
支付其他与经营活动有关的现金		1,026.30	5,041.90
经营活动现金流出小计		119,923.91	885,548.18
经营活动产生的现金流量净额		-19,913.24	-285,192.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,913.24	-285,192.26
加：期初现金及现金等价物余额		29,869.66	315,061.92
六、期末现金及现金等价物余额		9,956.42	29,869.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京黄龙金泰矿业有限公司

单位：人民币元

项目	2025年1-3月											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司的所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	归属于母公司所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				7,170,000.00				4,922.35	73,975,399.76	91,150,322.11		91,150,322.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				7,170,000.00				4,922.35	73,975,399.76	91,150,322.11		91,150,322.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								266,586.81		-1,099,012.33	-832,425.52		-832,425.52
（一）综合收益总额										-1,099,012.33	-1,099,012.33		-1,099,012.33
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备								266,586.81			266,586.81		266,586.81
1．本期提取								488,387.60			488,387.60		488,387.60
2．本期使用								221,800.79			221,800.79		221,800.79
（六）其他													
四、本期期末余额	10,000,000.00				7,170,000.00			266,586.81	4,922.35	72,876,387.43	90,317,896.59		90,317,896.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

4

合并所有者权益变动表

编制单位：北京黄龙金泰矿业有限公司

单位：人民币元

项目	2024年度												
	归属于母公司的所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			归属于母公司所有者权益合计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	7,170,000.00	-			4,652.06	65,908,487.41	83,083,139.47		83,083,139.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				7,170,000.00				4,652.06	65,908,487.41	83,083,139.47		83,083,139.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									270.29	8,066,912.35	8,067,182.64		8,067,182.64
（一）综合收益总额										8,067,182.64	8,067,182.64		8,067,182.64
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									270.29	-270.29			
1．提取盈余公积									270.29	-270.29			
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取								2,061,030.72			2,061,030.72		2,061,030.72
2．本期使用								2,061,030.72			2,061,030.72		2,061,030.72
（六）其他													
四、本期期末余额	10,000,000.00				7,170,000.00				4,922.35	73,975,399.76	91,150,322.11		91,150,322.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

所有者权益变动表

编制单位：北京黄龙金泰矿业有限公司

单位：人民币元

项目	2025年1-3月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				7,170,000.00				4,922.35	-12,649.67	17,162,272.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				7,170,000.00				4,922.35	-12,649.67	17,162,272.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-167,631.63	-167,631.63
（一）综合收益总额										-167,631.63	-167,631.63
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00				7,170,000.00				4,922.35	-180,281.30	16,994,641.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

所有者权益变动表

编制单位：北京黄龙金泰矿业有限公司

单位：人民币元

项目	2024年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				7,170,000.00				4,652.06	-38,243.00	17,136,409.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				7,170,000.00				4,652.06	-38,243.00	17,136,409.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									270.29	25,593.33	25,863.62
（一）综合收益总额										25,863.62	25,863.62
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									270.29	-270.29	
1. 提取盈余公积									270.29	-270.29	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00				7,170,000.00				4,922.35	-12,649.67	17,162,272.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

公司名称：北京黄龙金泰矿业有限公司

统一社会信用代码：91110112MA01QXW38U

注册资本：1,000.00 万元

法定代表人：孙少博

公司主要经营范围：工程勘察；工程设计；建设工程项目管理；销售金属矿石、非金属矿石、金属制品、建筑材料、专用设备及配件；技术开发、技术推广、技术服务；租赁专业设备及配件。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；工程勘察、工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注册地：北京市通州区张家湾镇北大化村 116 号 9 幢二层 1299

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 3 月 31 日的财务状况及 2025 年 1-3 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 重要性确认方法和选择依据

项目	重要性标准
超过 1 年以上的重要应付账款	≥300 万元
重要的在建工程	≥1000 万元

5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值入账外，均以历史成本为计价原则。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 金融资产减值准备计提

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三7、（7）金融资产减值准备计提

本公司应收款项主要包括其他应收款及长期应收款。

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1、其他应收款-关联方组合	关联公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失 0%
组合 2、其他应收款-备用金组合	税款、职工备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失 0%
组合 3、其他应收款-其他组合	应收其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

9. 存货

存货的分类：本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

10. 持有待售资产

（1） 持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（2） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

定价值不公允的按公允价值入账；

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	8	5	11.88
4	电子设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、探矿权、采矿权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿所提供的辞退福利时产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

19. 收入

（1） 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- 3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

有权上的主要风险和报酬；

- 5) 客户已接受该商品；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

对于销售的合质金根据黄金的价格走势采取点价或者直接出售的方式，公司在完成合质金交货并取得检测报告时确认销售收入，本公司将点价结算权产生的应收账款变动指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司于资产负债表日，根据上海黄金交易所均价计算金融资产公允价值，并确认公允价值变动损益。公司点价时，按照最终结算价款结转以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产并确认应收款变动，同时确认相应的投资收益。

20. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

- ① 于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;
- ② 于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收入。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

22. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1). 承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致;根据担保余值预计的应付金额发生变动;用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时,本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

4) . 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账

价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

23. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加、地方教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
资源税	应纳税销售额	4.5%/2%

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 12 月 31 日，“期末”系指 2025 年 3 月 31 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，“上期”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	899.13	2,320.97
银行存款	115,373.16	1,046,844.40
其他货币资金	2,901,269.96	4,417,324.66
合计	3,017,542.25	5,466,490.03

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：其他货币资金期末余额为环境治理保证金 2,901,269.96 元。

2. 预付款项

(1) 按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	648,864.68	93.15	191,621.46	80.06
1-2 年	47,720.00	6.85	47,720.00	19.94
2-3 年				
3 年以上				
合计	696,584.68	100.00	239,341.46	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 230,861.46 元，占预付款项期末余额合计数的比例 33.14%。

3. 其他应收款

(1) 分类披露

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	744,566.01	885,819.07
合计	744,566.01	885,819.07

(2) 其他应收款

1) 分性质披露：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	212,474.97	185,321.47
代扣代缴	532,091.04	700,497.60
合计	744,566.01	885,819.07

2) 按账龄披露

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额
1 年以内	337,705.11
1-2 年	383,481.70
2-3 年	21,533.00
3-4 年	1,846.20
4-5 年	
5 年以上	
合计	744,566.01

4. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,385,570.58		2,385,570.58	2,569,165.09		2,569,165.09
库存商品	2,035,862.74		2,035,862.74	1,261,370.33		1,261,370.33
合计	4,421,433.32		4,421,433.32	3,830,535.42		3,830,535.42

5. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	59,856,840.08	32,906,822.82	3,461,955.04	594,825.70	96,820,443.64
2. 本期增加金额		88,300.00			88,300.00
(1) 购置		4,800.00			4,800.00
(2) 在建工程转入		83,500.00			83,500.00
(3) 其他调整					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他调整					
4. 期末余额	59,856,840.08	32,995,122.82	3,461,955.04	594,825.70	96,908,743.64
二、累计折旧					
1. 期初余额	30,304,781.89	16,075,032.44	2,967,579.20	472,530.29	49,819,923.82

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
2. 本期增加金额	553,934.94	562,112.50	54,567.93	15,589.77	1,186,205.14
(1) 计提	553,934.94	562,112.50	54,567.93	15,589.77	1,186,205.14
(2) 其他调整					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他调整					
4. 期末余额	30,858,716.83	16,637,144.94	3,022,147.13	488,120.06	51,006,128.96
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	28,998,123.25	16,357,977.88	439,807.91	106,705.64	45,902,614.68
2. 期初账面价值	29,552,058.19	16,831,790.38	494,375.84	122,295.41	47,000,519.82

(2) 暂时闲置的固定资产

截止报告期期末本公司不存在暂时闲置的固定资产

6. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金沟盲竖井	37,692,939.61		37,692,939.61	37,335,773.19		37,335,773.19
金沟扩巷工程	2,052,051.09		2,052,051.09	2,052,051.09		2,052,051.09
1800m 巷道	3,309,477.83		3,309,477.83	3,309,477.83		3,309,477.83
30 万吨采矿权	4,466,996.00		4,466,996.00	4,466,996.00		4,466,996.00
合计	47,521,464.53		47,521,464.53	47,164,298.11		47,164,298.11

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

			转入固定资产	其他减少	
金钩盲竖井	37,335,773.19	357,166.42			37,692,939.61
合计	37,335,773.19	357,166.42			37,692,939.61

(3) 年末本公司不存在需计提在建工程减值准备的情况。

7. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	采矿权	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	85,074,887.44	3,893,220.00	76,740.00	89,044,847.44
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	85,074,887.44	3,893,220.00	76,740.00	89,044,847.44
二、累计摊销				
1. 期初余额	19,890,779.17	557,323.19	71,879.50	20,519,981.86
2. 本期增加金额	426,949.09	19,856.52	904.99	447,710.60
(1) 计提	426,949.09	19,856.52	904.99	447,710.60
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	20,317,728.26	577,179.71	72,784.49	20,967,692.46
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	64,757,159.18	3,316,040.29	3,955.51	68,077,154.98
2. 期初账面价值	65,184,108.27	3,335,896.81	4,860.50	68,524,865.58

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公楼装修	375,332.47		37,585.98		337,746.49
采区临时建筑	424,583.07		36,130.26		388,452.81
矿山公路维修	1,026,843.10		89,902.46		936,940.64
高压线路费	129,600.00		7,149.99		122,450.01
合计	1,956,358.64		170,768.69		1,785,589.95

9. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	7,901,576.16	1,975,394.04	7,715,836.28	1,928,959.07
可抵扣亏损	462,563.96	115,640.99		
合计	8,364,140.12	2,091,035.03	7,715,836.28	1,928,959.07

10. 其他非流动资产

借款类别	期末余额	期初余额
预付工程设备款	2,846,050.00	2,591,850.00

11. 所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,901,269.96	环境治理保证金、使用受限

12. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

13. 应付账款

(1) 应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,579,786.84	21,512,665.96
1 年以上	1,543,743.04	321,926.22
合计	18,123,529.88	21,834,592.18

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,176,740.94	4,250,528.24	2,549,090.31	3,878,178.87
离职后福利-设定提存计划		359,688.74	359,688.74	
一年内到期的其他福利				
合计	2,176,740.94	4,610,216.98	2,908,779.05	3,878,178.87

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,176,740.94	4,090,885.39	2,389,447.46	3,878,178.87
职工福利费				
社会保险费		86,658.73	86,658.73	
其中：医疗保险费		38,584.66	38,584.66	
工伤保险费		48,074.07	48,074.07	
生育保险费				
住房公积金		72,984.12	72,984.12	
工会经费和职工教育经费				
合计	2,176,740.94	4,250,528.24	2,549,090.31	3,878,178.87

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		339,575.48	339,575.48	
失业保险费		20,113.26	20,113.26	
合计		359,688.74	359,688.74	

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,655,762.74	1,687,012.50
印花税	285.00	285.00
房产税	5,363.77	5,363.77
资源税	194,859.94	950,412.07
土地使用税	12,592.50	12,592.50
增值税	714.64	9,700.61

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	270.88	485.04
教育费附加	270.83	485.03
其他税费	43,522.97	41,483.56
合计	1,913,643.27	2,707,820.08

16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,011,326.78	19,909,205.46
合计	21,011,326.78	19,909,205.46

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	14,276,181.11	12,978,173.33
股东借款本息	2,366,529.56	2,365,478.12
员工往来款	995,041.75	1,400,257.45
单位往来款	3,373,574.36	3,165,296.56
合计	21,011,326.78	19,909,205.46

17. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应缴采矿权权益金	28,850,422.06	28,850,422.06
合计	28,850,422.06	28,850,422.06

说明: 应缴采矿权权益金系公司根据已探明黄金储量应缴纳采矿权权益金。

18. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
矿山环境治理恢复(弃置费用)	8,009,037.98	7,959,934.37
合计	8,009,037.98	7,959,934.37

19. 实收资本

投资方	期初余额	持股比例%	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
-----	------	-------	------	------	------	-------

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

怀集登云汽配股份有限公司	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	7,170,000.00			7,170,000.00
合计	7,170,000.00			7,170,000.00

21. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		488,387.60	221,800.79	266,586.81

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,922.35			4,922.35
合计	4,922.35			4,922.35

23. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	73,975,399.76	65,908,487.41
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	73,975,399.76	65,908,487.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,099,012.33	8,067,182.64
减：提取法定盈余公积		270.29
应付普通股股利		
本期期末余额	72,876,387.43	73,975,399.76

24. 营业收入、营业成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,075,647.25	6,934,410.62	86,840,770.36	53,802,649.15

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他业务	10,761.16		686,117.78	
合计	8,086,408.41	6,934,410.62	87,526,888.14	53,802,649.15

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合质金	8,075,647.25	6,934,410.62	86,840,770.36	53,802,649.15
合计	8,075,647.25	6,934,410.62	86,840,770.36	53,802,649.15

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外市场				
国内市场	8,075,647.25	6,934,410.62	86,840,770.36	53,802,649.15
合计	8,075,647.25	6,934,410.62	86,840,770.36	53,802,649.15

(3) 本年前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	本期金额	占本期营业收入的比例 (%)
1	客户 1	7,757,559.68	95.94
2	客户 2	290,439.23	3.59
3	客户 3	38,409.50	0.47
合计		8,086,408.41	100.00

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,363.77	21,455.08
城市维护建设税	69.95	493.36
教育费附加	41.97	296.00
地方教育费附加	27.98	197.34
土地使用税	12,592.50	50,370.00
印花税	2,425.92	35,422.13
环保税	12,500.01	50,349.80
资源税	363,619.35	3,937,536.05
其他	7,043.21	54,850.55

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	403,684.66	4,150,970.31

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	889,492.36	6,599,123.76
业务招待费	69,655.00	800,637.31
差旅费	10,090.80	121,042.94
折旧与摊销费用	651,124.51	3,960,011.57
中介费用	289,018.00	960,039.13
其他	521,116.33	4,691,897.47
合计	2,430,497.00	17,132,752.18

27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	165,304.75	1,393,902.54
汇兑损失		
银行手续费	1,144.30	6,226.57
减：利息收入	1,293.27	27,609.19
未确认融资费用	49,103.61	236,552.52
合计	214,259.39	1,609,072.44

28. 其他收益

项目	本期发生额	上年发生额
政府补助	700,000.00	664,102.32
合计	700,000.00	664,102.32

29. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失			
其中：固定资产报废损失			
捐赠支出	5,000.00	50,000.00	5,000.00
滞纳金及罚金	59,645.03	27,885.85	59,645.03
其他			

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	64,645.03	77,885.85	64,645.03

30. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用		3,853,487.49
递延所得税费用	-162,075.96	-503,009.60
合计	-162,075.96	3,350,477.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,261,088.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-315,272.07
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,196.11
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除	
所得税费用	-162,075.96

31. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	700,000.00	5,910,570.00
利息收入	1,293.27	27,609.19
往来款项及其他	742,019.27	3,743,187.37
合计	1,443,312.54	9,681,366.56

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	10,090.80	121,042.94

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
中介费用	289,018.00	950,633.19
业务招待费	69,655.00	800,637.31
手续费支出	1,114.30	6,226.57
办公费	21,592.63	198,831.95
往来款项及其他	1,318,854.19	18,737,726.16
合计	1,710,324.92	20,815,098.12

3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
矿山地质环境治理恢复基金保证金	2,400,050.60	
合计	2,400,050.60	

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
矿山地质环境治理恢复基金保证金	883,995.90	
合计	883,995.90	

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	-1,099,012.33
加: 资产减值准备	
信用减值损失	
固定资产折旧	1,186,205.14
无形资产摊销	447,710.60
长期待摊费用摊销	170,768.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	
财务费用(收益以“-”填列)	165,304.75
投资损失(收益以“-”填列)	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-162,075.96
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	
存货的减少(增加以“-”填列)	-590,897.90

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-570,190.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-2,067,150.63
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-2,519,337.80
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债	
融资租入固定资产	
3.现金及现金等价物净变动情况：	
现金的年末余额	116,272.29
减：现金的年初余额	1,049,165.37
加：现金等价物的年末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	-932,893.08

(3) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	116,272.29	1,049,165.37
其中：库存现金	899.13	2,320.97
可随时用于支付的银行存款	115,373.16	1,046,844.40
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
期末现金和现金等价物余额	116,272.29	1,049,165.37
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、政府补助

- (1) 报告期末按应收金额确认的政府补助：无
- (2) 涉及政府补助的负债项目：无
- (3) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	700,000.00	290,570.00
营业成本		5,620,000.00

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

母公司	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
怀集登云汽配股份有限公司	怀集县怀城镇	制造业	138,000,000.00	100.00	100.00

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京益科瑞海矿业有限公司	同一最终控制方
山东博岩矿业有限公司	其他关联关系
益科正润投资集团有限公司	其他关联关系

(二) 关联交易

1. 购销商品的关联方交易

无。

2. 关联担保情况

无

3. 关联租赁情况

无

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京益科瑞海矿业有限公司	2,366,529.56	2,318,708.32
其他应付款	山东博岩矿业有限公司		46,769.80
其他应付款	怀集登云汽配股份有限公司	14,276,181.11	12,978,173.33

八、或有事项

截至 2025 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2025 年 3 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项说明

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 分类披露

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	91,240.00	208,816.80
合计	91,240.00	208,816.80

(2) 其他应收款

1) 分性质披露:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	85,000.00	185,000.00
代扣代缴税款	6,240.00	23,816.80
合计	91,240.00	208,816.80

2) 坏账准备计提情况

无。

3) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	91,240.00
1-2 年	
2-3 年	
3-4 年	
合计	91,240.00

北京黄龙金泰矿业有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,170,000.00		17,170,000.00	17,170,000.00		17,170,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西汉阴黄龙金矿有限公司	17,170,000.00			17,170,000.00		

3. 营业收入、营业成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			940,594.06	
合计			940,594.06	

北京黄龙金泰矿业有限公司

二〇二五年八月十四日

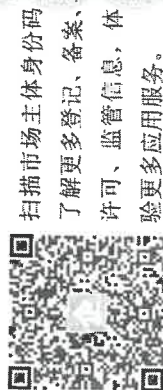


营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



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 中事会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张增刚

出资额 2690 万元

成立日期 2013 年 11 月 28 日

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

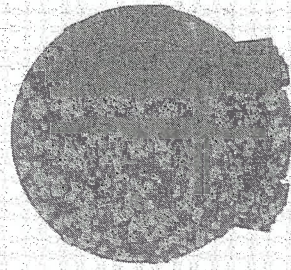
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2024 年 12 月 13 日



会计师事务所

执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

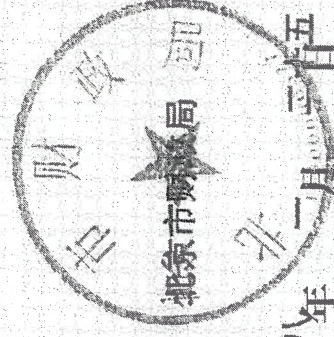
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

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：

二〇一八年二月二十五

中华人民共和国财政部制

会计师事务所证券、期货相关业务备案证明



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

繁體 | English

移动端 | 微博 | 微信 | 无障碍

打造一个规范、透明、开放、有活力、有韧性的资本市场

请输入关键词

首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

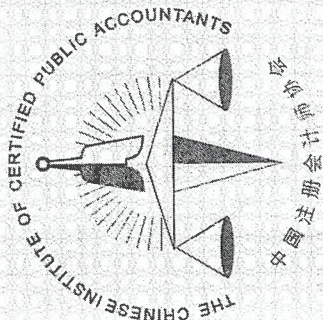
当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2023-00902630	分 类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名 称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)		
文 号			

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至 2022. 12. 31)

会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	010-85665218
中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)	杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	0571-88879063
中京国瑞 (武汉) 会计师事务所 (普通合伙)	湖北省武汉市武昌区公正路 216 号平安金融科技大厦 11 楼	027-87318862
中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区西直门外大街 112 号 10 层	010-68360123
中瑞诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 512A	010-62267688
中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层	022-88238268-8239
中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	010-51716767
中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	027-86781250
中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 B1 座 1 七、八层	010-88395676
中喜会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	010-67088759
中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	0311-85927137
中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层	010-51423818
中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	010-62212990
中准会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层	010-88356126
众华会计师事务所 (特殊普通合伙)	嘉定工业区沪宜路叶城路 1630 号 5 幢 1088 室	021-63525500
重庆康华会计师事务所 (特殊普通合伙)	重庆市渝北区财富大道 1 号重庆财富金融中心 39 层	023-63978405



姓名: 吕小云
 Full name: 吕小云
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1971-10-25
 Date of birth: 1971-10-25
 工作单位: 北京注册会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 北京注册会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 130000190367
 Identity card: 130000190367



姓名: 吕小云
 证书编号: 130000190367

130000190367

证书编号:
 No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

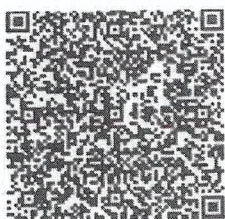
发证日期: 一九九八年十月十八日
 Date of Issuance: 1998 / 10 / 18



年 月 日
 /y /m /d



姓名 Full name 段庆利
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1980-10-21
 工作单位 Working unit 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 130525198010212729



姓名: 段庆利
 证书编号: 110001684810



合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001684810
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 12 月 20 日
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d