

四川黄金股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴安东、主管会计工作负责人汤敏及会计机构负责人（会计主管人员）罗向航声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划、发展目标、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

敬请广大投资者注意，公司主营业务可能面临黄金价格波动、安全生产、资源获取风险。公司已在本报告中对可能面临的风险进行描述，敬请广大投资者留意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	1
第三节 管理层讨论与分析	5
第四节 公司治理、环境和社会	17
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 债券相关情况	30
第八节 财务报告	32

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内，公司在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网上刊登过的所有文件的正本及公告的原稿。

释 义

释义项	指	释义内容
四川黄金、公司、本公司	指	四川黄金股份有限公司
四川黄金集团有限公司	指	本公司控股股东
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
原生矿	指	矿床中未受氧化作用的矿石
氧化矿	指	金属矿床受氧化作用后，形成的氧化带中的矿石。矿石受到氧化作用后，它的矿物组分和结构、构造均产生了明显的变化，因而在加工利用时也将采用不同于原生矿石的方法和工艺流程
金精矿	指	金矿原生矿经过破碎、磨矿、浮选等加工处理成的矿粉，用作冶炼黄金的原料
合质金	指	金矿石经矿山选冶或金精矿经冶炼厂冶炼加工出来的产品
矿业权	指	矿产资源使用权，包括探矿权和采矿权
探矿权	指	在依法取得的勘查许可证规定的范围内，勘查矿产资源的权利
采矿权	指	在依法取得的采矿许可证规定的范围内，开采矿产资源和获得所开采的矿产品的权利
标准金	指	标准黄金，同时满足规定质量标准（含金量分别大于等于 99.99%、99.95%、99.9%和 99.5%）和规定重量标准（50 克、100 克、1 千克、3 千克、12.5 千克）的黄金锭，标准金可在上金所进行交易

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	四川黄金	股票代码	001337
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川黄金股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	四川黄金		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Gold.Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SC GOLD		
公司的法定代表人	吴安东		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周立	杨鹏
联系地址	四川省成都市高新区天泰路 145 号	四川省成都市高新区天泰路 145 号
电话	028-61551700	028-61551700
传真	028-61551700	028-61551700
电子信箱	zhouli@mlrdky.com	yangpeng@mlrdky.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	827,033,385.63	442,202,104.59	87.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	432,572,275.71	208,624,652.43	107.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	431,751,974.82	213,658,248.23	102.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	567,557,465.88	309,736,183.42	83.24%
基本每股收益（元/股）	1.0299	0.4967	107.35%
稀释每股收益（元/股）	1.0299	0.4967	107.35%
加权平均净资产收益率	21.86%	13.45%	8.41%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,364,284,832.77	2,998,315,205.73	12.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,058,414,364.46	1,828,814,618.45	12.55%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	82,271.28	
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	885,728.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,940.30	
减：所得税影响额	144,758.98	
合计	820,300.89	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业的发展情况

2026 年上半年国际、国内金价经历了剧烈波动，整体呈现冲高回落走势。1 月下旬，金价超 12 次刷新历史峰值，一度达到 5,405 美元/盎司（LBMA 午盘金价）的纪录高点，6 月大幅回落至 4,002 美元/盎司（LBMA 午盘金价）的低点。上半年，金价下跌约 7%，平均波动率升至 30%。截至 2026 年 6 月 30 日，上海黄金交易所 Au99.99 合约收盘价 879.03 元/克，较年初下跌 11.53%。上半年金价受以下三重因素共同驱动：其一，地缘政治风险升温，其中美伊冲突影响尤为显著；其二，投资者仓位调整及获利了结等势能因素；其三，市场对利率与美元预期重新评估下，机会成本对黄金表现产生的好坏参半影响。（数据来源：世界黄金协会）

（二）主要业务

公司主营业务为金矿开采、选矿及销售，目前拥有四川梭罗沟金矿、新疆库格孜—觉北金矿两座矿山。其中梭罗沟金矿是公司的核心生产基地，也是四川省内规模最大的在产金矿；新疆库格孜—觉北金矿目前仅开展勘探作业，尚未形成产能。公司开采的原生矿经选厂浮选工艺加工产出金精矿，采矿过程中一同采出的氧化矿经堆浸场喷淋浸出工艺产出合质金，上述产品最终销售予下游冶炼及精炼企业。

（三）主要产品及其用途

公司从事金矿的采选及销售，主要产品为金精矿和合质金。金精矿和合质金经过冶炼或精炼加工后成为可在上金所交易的标准金产品，标准金主要用于黄金饰品、工业用金、投资品、政府储备黄金等领域。

（四）经营模式

公司依托自身资源优势，同主要客户及供应商形成长期稳定合作，已建立完整的采购、生产、销售业务体系。

1、矿山布局

公司持有四川梭罗沟金矿采矿权（含挖金沟矿段）及新疆库格孜—觉北金矿普查探矿权。其中，梭罗沟金矿为四川省内规模最大的在产金矿，系公司核心生产基地，报告期内继续采用露天与地下开采相结合的方式组织生产；新疆库格孜—觉北金矿处于勘探阶段，报告期内仅开展地质勘查工作。

2、采购模式

公司产品原料为自有矿山采出的金矿原矿，无需对外采购矿石。生产经营过程中对外采购内容主要包括采剥服务、井巷工程等矿山服务，以及电力、原辅材料等物资；其中公司生产所需能源动力以电力为主，电力由属地供电公司供应，价格按政府指导价或市场交易价执行。

3、生产模式

公司依据年度产能计划分解下达月度作业计划，生产涵盖采矿与选矿两个环节。采矿阶段经剥离、爆破、铲装及运输产出原矿；选矿阶段实行“分矿种加工”：原生矿运至选厂经浮选工艺产出金精矿，采矿过程一同采出的氧化矿运至堆浸场经喷淋浸出工艺产出合质金。

4、销售模式

金精矿与合质金直接销售给具备资质的黄金冶炼加工企业或下游贸易商，结算价格以上海黄金交易所金价为基础，按照品位折价系数核算；金精矿需在合同约定点价期内完成点价，折价系数受金精矿品位、金价影响而有所浮动。公司产品质量稳定、品位优良，市场需求旺盛。

（五）市场地位

本公司系长期专注于金矿资源开发及综合利用的矿业企业，经过多年发展，已成为国内主要的金矿采选企业之一，为中国黄金协会理事单位、四川省重点黄金生产企业。本公司持有的矿业权包括：位于甘孜—理塘构造带的梭罗沟金矿采矿权、梭罗沟金矿区挖金沟矿段采矿权、梭罗—挖金沟金矿勘查探矿权，以及位于中天山成矿带的新疆高昌区库格孜—觉北金矿的普查探矿权。

（六）主要的业绩驱动因素

公司经营业绩主要来自金精矿生产和销售业务，与黄金价格、产销量、生产成本等主要因素密切相关。报告期内，上海黄金交易所 Au99.99 加权平均价同比上涨约 45.88%，金精矿销售金属量同比增加 14.59%，受益于金价同比上涨及销售金属量同比上升，净利润同比上升 107.34%。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

（一）资源禀赋优势

公司梭罗沟金矿地处甘孜—理塘构造带南段，该构造带属川西高原重要的有色金属及贵金属成矿带，区域成矿背景清晰、控矿条件明确；新疆库格孜—觉北金矿位于中天山成矿带，矿体受北西—南东向背斜及断层联合控制，勘查区金异常带延展数公里且与控矿构造走向吻合，地质找矿标志显著。梭罗沟金矿作为四川省内规模最大的在产金矿，构成公司当期黄金产量的核心支撑；库格孜—觉北金矿仍处于普查—详查阶段，报告期内在已有异常带内勘探，探矿前景有望随工作推进逐步转化为资源量。公司依托两座矿山所处的优势成矿区位，持续通过探边摸底、深部拓展及外围普查等方式增加资源控制量，为中长期稳产与可持续发展提供资源保障。

（二）技术优势

公司围绕“采矿—选矿—浸出”全链条形成了成熟稳定的技术体系与生产管控能力。公司设立技术工程部统筹工艺改进与新技术应用，并与中国地质科学院矿产资源研究所共建“黄金科学研究基地”，在产学研协同下持续提升核心技术储备。采矿环节，公司针对梭罗沟金矿矿体赋存条件，系统应用上向水平分层充填采矿法、阶段空场嗣后充填采矿法及浅

孔溜矿嗣后充填采矿法，在保障回采效率的同时有效控制地压与贫化损失；选矿环节，公司在破碎筛分、阶段磨矿、浮选回收、精矿脱水及氧化矿堆浸喷淋、解吸电解等关键工序上具备较为领先的工艺水平，金回收率与产品品质保持稳定。

上述技术能力已直接转化为生产端的成本管控与作业效率优势，为公司既有矿山的规模化开发及勘探项目的后续转化提供了可靠的技术支撑。

（三）专业管理团队与有效激励机制

公司深耕黄金矿业领域多年，已构建起一支专业素养扎实、实践经验丰富的核心管理团队。该团队深谙矿区地理生态、资源赋存特征及民族地区人文环境，在保障生产安全、环保合规及资源高效开发方面形成了成熟的管理闭环。为充分激发组织活力，公司持续完善激励与约束并重的薪酬及绩效考核体系，坚持战略引领与绩效联动原则，实行“基本薪酬+绩效薪酬”相结合的综合薪酬结构。其中，绩效薪酬严格挂钩公司年度经营目标、产量及利润等关键业绩指标，确保管理层利益与股东回报及公司长期发展战略保持高度一致。专业稳定的管理团队与长效激励机制协同发力，不仅为公司提升精益管理、实现降本增效提供了坚实的人力支撑，也为公司抢抓行业机遇、推动高质量可持续发展奠定了坚实制度基础。

三、主营业务分析

上半年，公司紧扣高质量发展主线，以“1337”发展战略为核心，锚定年初制定的生产经营目标，通过优化生产工艺流程、加强资源回收利用等措施，取得了较好的经营成果，圆满达成“时间过半、任务过半”目标。公司生产经营稳步推进，梭罗沟东西采区地下开采产能稳步落地并实现全面达产，同步推进低品位矿、氧化矿综合利用项目，有效保障了原矿供应；挖金沟矿段采矿工程核准手续办理工作扎实推进，库格孜一觉北金矿按计划推进勘查工作。公司找矿增储成果显著，梭罗沟金矿资源储量核实报告通过省自然资源厅评审备案，截至 2025 年 9 月 30 日，公司所属的梭罗沟金矿为大型规模矿床，梭罗沟金矿采矿权范围内评审通过的保有资源储量 76.34 吨。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	827,033,385.63	442,202,104.59	87.03%	主要系本期金价同比上涨及销量增加导致
营业成本	239,718,019.65	154,459,416.26	55.20%	主要系本期销量增加及地采成本上升导致整体成本增加
销售费用	2,261,523.89	1,439,243.71	57.13%	主要系本期销售人员增加导致
管理费用	42,403,755.24	28,495,677.43	48.81%	主要系本期管理人员增加导致
财务费用	8,427,380.88	4,124,222.80	104.34%	主要系本期新增贷款利息导致
所得税费用	62,908,491.37	40,507,644.02	55.30%	主要系本期利润总额

				增加导致所得税费用增加
经营活动产生的现金流量净额	567,557,465.88	309,736,183.42	83.24%	主要系本期营业收入及预收货款均增加导致
投资活动产生的现金流量净额	29,837,828.95	-135,770,792.56	121.98%	主要系上期期末购买结构性存款导致
筹资活动产生的现金流量净额	-216,843,881.73	-105,269,437.56	-105.99%	主要系本期现金分红金额较上期增加导致
现金及现金等价物净增加额	380,551,413.10	68,695,953.30	453.96%	主要系本期营业收入及期末预收货款均增加导致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	827,033,385.63	100%	442,202,104.59	100%	87.03%
分行业					
有色金属矿采选业	827,033,385.63	100.00%	442,202,104.59	100.00%	87.03%
分产品					
金精矿	827,033,385.63	100.00%	442,202,104.59	100.00%	87.03%
分地区					
华东	199,022,413.72	24.06%	99,942,200.83	22.60%	99.14%
西北	443,326,750.79	53.61%	209,482,642.14	47.37%	111.63%
西南	184,684,221.12	22.33%	132,777,261.62	30.03%	39.09%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属矿采选业	827,033,385.63	239,718,019.65	71.01%	87.03%	55.20%	5.94%
分产品						
金精矿	827,033,385.63	239,718,019.65	71.01%	87.03%	55.20%	5.94%
分地区						
华东	199,022,413.72	58,072,992.68	70.82%	99.14%	56.63%	7.92%
西北	443,326,750.79	124,389,369.04	71.94%	111.63%	67.74%	7.34%
西南	184,684,221.12	57,255,657.93	69.00%	39.09%	32.45%	1.56%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	46,972,395.42	9.48%	金精矿点价结算收益及结构性存款收益	否
公允价值变动损益	-55,147,465.20	-11.13%	主要系本期未点价金精矿产品产生的公允价值变动	否
营业外支出	2,940.30	0.00%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,224,147,895.31	36.39%	843,596,482.21	28.14%	8.25%	主要系本期预收货款较上期有所增加导致
应收账款	2,413,400.93	0.07%	475,000.00	0.02%	0.05%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	261,296,144.00	7.77%	205,897,992.34	6.87%	0.90%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	848,175,074.39	25.21%	879,731,894.73	29.34%	-4.13%	
在建工程	48,717,309.84	1.45%	43,992,054.15	1.47%	-0.02%	
使用权资产	1,668,618.54	0.05%	2,212,254.48	0.07%	-0.02%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	400,436,894.39	11.90%	273,365,488.26	9.12%	2.78%	
长期借款	499,250,000.00	14.84%	499,500,000.00	16.66%	-1.82%	
租赁负债	557,639.71	0.02%	549,439.15	0.02%	0.00%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
----	-----	------------	---------------	---------	--------	--------	------	-----

金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	120,108,44 3.29				620,000,00 0.00	740,108,44 3.29		
金融资产小计	120,108,44 3.29				620,000,00 0.00	740,108,44 3.29		
上述合计	120,108,44 3.29				620,000,00 0.00	740,108,44 3.29		0.00
金融负债	0.00	55,147,465. 20						55,147,465. 20

其他变动的内容

不适用。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末公司不存在资产权利受限情况。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
梭罗沟金矿绿色矿山配	自建	是	采矿业	4,200,472.11	19,299,411.46	自有资金	29.88 %	0.00	0.00	不适用		无

套用房建设工程												
梭罗沟金矿应急水处理站建设项目施工工程	自建	是	采矿业	7,128.00	14,291,247.71	募集资金/自有资金	68.68%	0.00	0.00	不适用		无
合计	--	--	--	4,207,600.11	33,590,659.17	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023年	首次公开发行	2023年03月03日	42,540	39,022.71	991.62	33,166.59	84.99%	0	0	0.00%	5,991.32	在募投专户以活期	0

												存款形式存放 5,991.32 万元	
合计	--	--	42,540	39,022.71	991.62	33,166.59	84.99%	0	0	0.00%	5,991.32	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川容大黄金股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2023]270号）核准，四川黄金首次公开发行人民币普通股（A股）6000万股，每股面值人民币1.00元，发行价格为7.09元/股，募集资金总额为人民币425,400,000.00元，扣除发行费用（不含税）人民币35,172,896.23元后，募集资金净额为人民币390,227,103.77元，公司于2023年2月28日收到募集资金总额40,326.75万元（含预先支付的发行费用1,304.04万元）。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已就募集资金到位情况进行审验，并出具了《四川容大黄金股份有限公司IPO募集资金验证报告》（天健验〔2023〕11-6号）。公司对募集资金进行了专户存储，并与保荐机构、募集资金存放相关商业银行签订了《募集资金三方监管协议》。截至2026年6月30日，募投项目累计投入总额为33,166.59万元，其中：梭罗沟金矿矿区资源勘查项目累计投入16,751.28万元；梭罗沟金矿2000t/d选厂技改工程建设项目累计投入3,281.77万元；梭罗沟金矿智慧化矿山建设项目累计投入1,390.77万元；梭罗沟金矿绿色矿山建设项目累计投入4,789.43万元；偿还银行贷款及补充流动资金项目累计投入6,953.34万元。截至2026年6月30日，公司尚未使用的募集资金余额5,991.32万元，均存放于募集资金专用账户中。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
1.梭罗沟金矿矿区资源勘查	2023年03月03日	1.梭罗沟金矿矿区资源勘查	生产建设	否	16,751.28	16,751.28		16,751.28	100.00%	实施周期7年	不适用	不适用	不适用	否
2.梭罗沟金矿2000t/d选	2023年03月03日	2.梭罗沟金矿2000t/d选	生产建设	否	3,281.77	3,281.77		3,281.77	100.00%	建设周期2年	不适用	不适用	不适用	否

厂技 改工 程建 设		厂技 改工 程建 设												
3.梭 罗沟 金矿 绿色 矿山 建设	2023 年 03 月 03 日	3.梭 罗沟 金矿 绿色 矿山 建设	生产 建设	否	6,848 .2	6,848 .2	991.6 2	4,789 .43	69.94 %	2027 年 06 月 30 日	不适 用	不适 用	不适 用	否
4.梭 罗沟 金矿 智慧 化矿 山建 设	2023 年 03 月 03 日	4.梭 罗沟 金矿 智慧 化矿 山建 设	生产 建设	否	5,188 .12	5,188 .12		1,390 .77	26.81 %	2026 年 12 月 31 日	不适 用	不适 用	不适 用	否
5.偿 还银 行贷 款及 补充 流动 资金 项目	2023 年 03 月 03 日	5.偿 还银 行贷 款及 补充 流动 资金 项目	补流	否	6,953 .34	6,953 .34		6,953 .34	100.0 0%		不适 用	不适 用	不适 用	否
承诺投资项目小计				--	39,02 2.71	39,02 2.71	991.6 2	33,16 6.59	--	--	--	--	--	--
超募资金投向														
不适 用	2023 年 03 月 03 日	无	无	否	0	0	0	0	0.00 %		0	0	不适 用	否
归还银行贷款（如有）				--	0	0	0		0.00 %	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	0	0		0	0.00 %	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计				--	39,02 2.71	39,02 2.71	991.6 2	33,16 6.59	--	--	0	0	--	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到预 计效益”选择 “不适用”的原 因）		募集资金项目无法单独核算效益的说明：梭罗沟金矿矿区资源勘查项目旨在对矿区进行探边摸底与资源增储，以保障矿山具备更充足的资源储备，同时为后续开采提供技术支撑，并为矿山的可持续发展提供地质依据与决策参考，因此该项目无法单独核算经济效益。梭罗沟金矿 2000t/d 选厂技改工程已于 2025 年达到预定可使用状态，项目与现有选厂共用设施、协同生产，无独立产量与收入，效益通过全矿山产能提升与成本优化体现，因此该项目无法单独核算经济效益。梭罗沟金矿绿色矿山建设项目以改善矿区生态环境、革新资源开采方式、提升资源综合利用水平、优化工艺设备并推动节能减排为主要目标，因不直接产生经济效益，其效益难以单独量化。梭罗沟金矿智慧化矿山建设项目旨在提升矿山安全保障能力、生产效率及应急响应水平，属于间接提升管理效能类项目，无法直接核算经济效益。偿还银行贷款及补充流动资金项目中，“补充流动资金”部分有助于降低企业财务成本，增强公司竞争力和盈利能力，亦不具备直接经济效益的核算基础。 2024 年 6 月 21 日，公司召开了第一届董事会第三十次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，将梭罗沟金矿智慧化矿山建设项目的预定可使用状态日期调整为 2026 年 12 月 31 日。 2026 年 4 月 2 日，公司召开了第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，将梭罗沟金矿绿色矿山建设项目的预定可使用状态调整为 2027 年 6 月 30 日。												
项目可行性 发生重大变 化的情况说		不适用												

明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	1、为积极响应国家关于绿色矿山建设的最新政策要求，并结合实际经营需求，公司拟适度增加矿山地质环境治理和矿区环境治理投资。2025 年将梭罗沟金矿绿色矿山建设投资总额由 10,037.48 万元调整至 10,789.73 万元，募集资金投入金额不变，仍为 6,848.20 万元，同时对内部投资结构进行调整。 2、由于智慧化矿山建设的行业技术不断进步，公司梭罗沟金矿智慧化矿山建设原规划的技术方案逐渐难以满足矿山未来长期发展需求，同时相关部门对非煤矿山智能化建设的相关规范不断加强，因此，为采用更好的技术，满足最新的建设规范或意见的要求，保障公司稳健经营，公司已于 2025 年调整智慧化矿山建设项目。将梭罗沟金矿智慧化矿山建设投资总额由 7,604.28 万元调整至 5,298.55 万元，募集资金投入金额不变，仍为 5,188.12 万元，同时对内部投资结构、实施方案进行调整。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2023 年 5 月 19 日召开第一届董事会第二十二次会议及第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 9,789.05 万元，置换已支付发行费用的自筹资金 1,304.04 万元，合计置换金额 11,093.09 万元。预先投入募投项目及预先支付发行费用的自筹资金 11,093.09 万元已于 2023 年 7 月 20 日和 2023 年 7 月 21 日根据用途自三个募集资金账户转出到公司自有资金账户。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金继续用于上述募投项目。截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额 5,991.32 万元（含利息收入），均存放于募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本半年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川黄金梭罗沟金矿有限责任公司	子公司	金属及金属矿批发业	1,000.00	69,046.08	7,107.29	82,703.34	9,288.58	6,968.67

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新疆川金克州矿业有限责任公司	新设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、黄金价格波动风险。公司核心产品为金精矿，系生产黄金的主要原材料，其价格直接受下游黄金价格波动影响。黄金价格走势受市场供求关系、全球宏观经济形势及预期、美元汇率走势、全球重大政治事件等多重因素共同作用，若未来黄金价格出现大幅波动，将可能对公司经营业绩产生较大影响。针对上述风险，公司将持续密切关注国内外宏观经济形势与政治环境动态，强化对黄金价格走势的综合研判能力，切实提升点价结算效益；同时深入推进精细化管理与全面预算管理，严格管控单位生产成本，最大限度对冲价格波动风险。

2、资源获取风险。受全球资源竞争加剧、国家安全环保政策趋严以及行业政策调整等因素影响，国内优质金矿资源的争夺日趋激烈，资源并购整合的门槛持续提升、审批流程更加规范严格，新增矿业权获取难度不断加大，可能会制约公司产能规模的进一步提升，对公司中长期资源储备战略目标的实现造成一定影响。

公司持续优化资源勘查布局，加大现有矿区深部及外围找矿力度，深挖现有矿权资源潜力；建立健全优质资源项目并购储备机制，组建专业化投资并购团队，加强与地方政府、行业机构的合作对接，提前锁定优质资源项目；持续强化政策研究与合规管理能力，密切跟踪行业政策动态，保障资源获取相关工作依法依规高效推进。

3、安全生产风险。公司生产过程涉及民用爆炸物品使用、勘探作业、采矿作业、选矿作业等多个风险环节，且当前同步采用地下开采与露天开采两种生产方式，其中地下开采的安全事故风险高于露天开采。目前公司已建立健全安全生产管理体系，制定并严格执行安全生产相关管理制度、安全生产技术作业标准及岗位安全操作规程，按照较高标准开展地下井巷工程建设，并通过规范地下开采作业等措施防范安全事故，但仍存在因炸药、雷管等民用爆破物品存储或使用不当引发安全事故的可能性，各生产环节也存在发生意外事故的风险，可能对公司生产经营活动造成不利影响，无法完全排除未来发生安全事故的可能性。

公司将持续强化生产安全管理，推进安全隐患排查与整改工作，加快智慧化矿山建设，降低安全隐患，防范安全事故发生。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄喜元	副总经理	解聘	2026 年 01 月 26 日	退休
徐碧良	副总经理	聘任	2026 年 02 月 06 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	四川黄金股份有限公司	https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-more?code=91513422791825286M&uniqueCode=9f61ddc97e5c064c&date=2025&type=true&isSearch=true

五、社会责任情况

报告期内，公司持续巩固拓展脱贫攻坚成果，扎实推进乡村振兴接续工作，立足矿区地域特色与发展需求，延续国企责任担当，推动帮扶工作从基础惠民向长效赋能升级，助力地方夯实乡村发展根基。公司持续深化地企共建帮扶机制，常态化开展牧区走访调研，紧盯群众生产生活需求，健全动态帮扶机制，精准对接乡镇发展短板。在就业帮扶方面，持续优化本地牧民就业扶持政策，拓宽就业岗位范围，有针对性开展矿山安全操作、基础技能等专项培训，提升当地群众就业能力，稳定本地务工增收渠道，切实带动牧民就地就业、稳步增收。同时，公司深耕民生普惠帮扶，持续完善矿区周边乡村基础设施配套，持续维护修缮牧区道路、民生设施，保障牧区出行、物资运输畅通。积极响应地方乡村建设、生态保护工作，持续助力属地森林防火、牧区基础设施提质等公益工作。此外，持续践行慈善公益责任，聚焦乡村民生保障、基层帮扶等重点领域，常态化参与地方惠民公益活动，以常态化、长效化帮扶举措，持续赋能民族地区乡村高质量发展。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	四川黄金集团有限公司	股份锁定	1、自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本单位/本局直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；2、本公司/本单位/本局直接或间接所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司/本单位/本局持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月；3、若发行人股票此期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，上述发行价格将进行除权除息相应调整。	2021 年 09 月 10 日	2026 年 3 月 2 日	履行完毕
	四川省地质矿产勘查开发局区域地质调查队、四川省地质矿产勘查开发局	股份锁定	1、自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本单位/本局直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；2、本公司/本单位/本局直接或间接所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司/本单位/本局持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月；3、若发行人股票此期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，上述发行价格将进行除权除息相应调整。	2021 年 09 月 10 日	2026 年 3 月 2 日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
冉国初诉四川省容大鹏程建设工程有限公司、唐宇轩、四川黄金股份有限公司建设工程合同纠纷	99.8	否	2026年2月5日一审开庭，同年5月26日一审判决我公司不承担责任。经原审被告唐宇轩上诉（上诉请求不涉及我公司责任）。二审已于7月8日开庭审理，暂未出判决	一审判决我公司不承担责任；二审上诉请求不涉及我公司责任。	暂未进入判决执行阶段		
浙江天增建设集团有限公司诉四川黄金股份有限公司合同纠纷	0	否	2026年6月3日收到诉讼材料。6月8日法院出具一审裁定书，裁定原告撤诉，目前裁定书已生效	一审裁定按原告撤诉处理，我公司不承担任何责任。	无		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
四川黄金集团有限公司	母公司	接受劳务	地质勘查等矿山技术服务	市场定价	市场定价	2,681.25	10.82%	20,600	否	银行转账	市价	2026年03月31日	关于2026年度日常关联交易预计的公告（公告编号：2026-017）
四川资源鹏程地质工程科技有限公司	最终控制方控制的企业	接受劳务	地灾防治、生态修复、工程施工等服务	市场定价	市场定价	929.14	3.75%	12,000	否	银行转账	市价	2026年03月31日	
四川省华地建设工程有限公司	最终控制方控制的企业	接受劳务	工程施工服务	市场定价	市场定价	25	0.10%	300	否	银行转账	市价	2026年03月31日	
四川寰宇四海旅行社有限公司	最终控制方控制的企业	接受劳务	机票服务费	市场定价	市场定价	14.8	0.06%		否	银行转账	市价	2026年03月31日	
四川资源九州文旅地学科技有限公司	最终控制方控制的企业	接受劳务	文创文案制作	市场定价	市场定价	6.5	0.03%		否	银行转账	市价	2026年03月31日	

贵州紫金矿业有限公司	与股东紫金矿业集团南方投资有限公司受同一最终控制方控制	销售商品	金精矿销售	市场定价	市场定价	18,468.42	22.33%	45,000	否	银行转账	市价	2026年03月31日	
合计				--	--	22,125.11	--	77,900	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

序号	出租方	承租方	租赁物业地址	面积 (m ²)	租赁用途	租赁期限
1	成都露洋商贸有限公司	四川黄金	成都市高新区天泰路 145 号南楼 A 座 402 号	206.00	办公室（成都）	2026/1/1-2026/12/31
			成都市高新区天泰路 145 号南楼 B 座 402 号	184.33		2026/1/1-2026/12/31
2	四川格纳斯光电科技股份有限公司	四川黄金	成都市高新区天泰路 145 号南楼 A 座 403 号	306.00	办公室（成都）	2024/1/1-2026/12/31
3	泰华慕霖科技(成都)有限公司	四川黄金	成都市高新区天泰路 145 号南楼 A 座 5 楼	297.49	办公室（成都）	2025/4/21-2027/4/20
4	泰华慕霖科技(成都)有限公司	四川黄金	成都市高新区天泰路 145 号南楼 A 座 5 楼	71.28	办公室（成都）	2026/6/8-2027/6/7
5	木里槿东泓物流发展有限责任公司	四川黄金	西昌市北碧府路 66 号康宏国际 B 座 5 楼 6 号	58.00	办公室（西昌）	2026/7/1-2027/6/30
6	陈雪恒	四川黄金	西昌市同德颐恒苑小区 1 栋 3 单元 11 层 1 号	33.72	住宅	2026/8/6-2026/11/5
7	曾传菊	四川黄金	西昌市长安中路 325 号州林产公司 B 栋 2 单元 1 楼 2 号	122.00	办公室（西昌）	2026/3/1-2027/2/28
8	刘晓莲	四川黄金	西昌市长安中路 133 号 3 栋 1 单元 1 层 1 号	83.07	办公室（西昌）	2025/12/1-2026/11/30
9	长明	四川黄金	木里县乔瓦镇云杉 2 路 13 号物资公司办公楼一楼	268.65	办公室（木里）	2025/8/1-2026/7/31
10	严诺渝	四川黄金	西昌市西河中路 79 号	129.42	住宅	2025/9/15-2026/9/14
11	木里县国有投资发展有限公司	四川黄金	木里县乔瓦镇贡萨路 44 号 1 栋 1 单元 3 楼 1 号	86.00	办公室（木里）	2025.8.1-2030.7.31
12	张柯	四川黄金梭罗沟金矿有限责任公司	西昌市长安中路 325 号 A 栋 1 单元 4 楼 1 号	127.00	办公室（西昌）	2026/4/1-2027/3/31

13	谢新莉	四川黄金梭罗沟金矿有限责任公司	西昌市长安中路 325 号林产公司 B 栋 1 单元 2 楼 2 号	122.00	办公室（西昌）	2026/5/18-2027/5/17
14	木里槿东泓物流发展有限责任公司	四川黄金梭罗沟金矿有限责任公司	西昌市经久乡钒钛工业园区纵一路木里东泓物流发展有限责任公司货场	3,410.00	储存金精矿、生产物资或设备	2024/11/8-2027/12/31
15	李珍	新疆川金矿业有限责任公司	吐鲁番市高昌区新编 12 区电业路 58 号滨河小区 14 号楼 3 单元 401 室	130.30	住宅	2025/11/17-2028/11/16
16	周志伟	新疆川金矿业有限责任公司	吐鲁番市东环路 938 号绿岛国际住宅小区 1 幢 2 单元 6 层 01 号	127.57	住宅	2025/11/24-2026/11/23
17	谢军韦	新疆川金矿业有限责任公司	吐鲁番市高昌区新编十二区光明路 128 号御恒名苑小区 1#2 单元 21 层 2103 室	111.06	住宅	2025/11/26-2028/11/25
18	图尔荪·喀哈尔	新疆川金矿业有限责任公司	吐鲁番市高昌区新编十二区光明路 128 号御恒名苑小区 3#1 单元 10 层 1002 室	143.51	住宅	2025/12/06-2028/12/05
19	吐鲁番良筑房地产开发有限公司	新疆川金矿业有限责任公司	新疆吐鲁番市高昌区青年路 6 号 A 座三层 A301 号	709.46	办公室（吐鲁番）	2025/11/15-2028/11/14
20	王东	新疆川金矿业有限责任公司	吐鲁番市高昌区新编 12 区电业路 58 号滨河小区 11 号楼 3 单元 502 号	134.46	住宅	2026/3/25-2029/3/24

租赁情况说明

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 23 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	机构、个人、其他	全体投资者	业绩说明会	详见公司于 2026 年 4 月 24 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的投资者关系活动记录表 (记录表编号: 2026-001)

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、四川黄金集团有限公司持有公司的股份于 2026 年 3 月 4 日解除限售，解除限售的股份数量为 131,544,000 股，占公司总股本的 31.32%。具体内容详见《首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2026-012）。

2、2026 年 6 月 12 日召开第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于参与竞买新疆阿克陶县吐根曼苏金铜矿勘查探矿权的议案》，截至 2026 年 6 月 29 日竞拍结束，公司未竞得新疆阿克陶县吐根曼苏金铜矿勘查探矿权。具体内容详见《第二届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2026-036）及《关于参与探矿权竞买及其结果的公告》（公告编号：2026-037）。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	131,544,000	31.32%	0	0	0	-131,544,000	-131,544,000	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	131,544,000	31.32%	0	0	0	-131,544,000	-131,544,000	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	288,456,000	68.68%	0	0	0	131,544,000	131,544,000	420,000,000	100.00%
1、人民币普通股	288,456,000	68.68%	0	0	0	131,544,000	131,544,000	420,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	420,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	420,000,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司首次公开发行前已发行股份解除限售，本次解除限售的股份数量为 131,544,000 股，可上市流通日为 2026 年 3 月 4 日。具体内容详见公司于 2026 年 2 月 27 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2026-012）。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
四川黄金集团有限公司	131,544,000	131,544,000	0	0	首次公开发行前已发行股份解除限售	2026 年 3 月 4 日
合计	131,544,000	131,544,000	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		45,147		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
四川黄金集团有限公司	国有法人	31.32%	131,544,000	0	0	131,544,000	不适用	0
木里县国有投资发	国有法人	11.14%	46,800,000	0	0	46,800,000	不适用	0

展有限责 任公司								
北京金阳 矿业投资 有限责任 公司	境内非国 有法人	8.52%	35,769,980	-4,377,600	0	35,769,980	质押	23,027,449
紫金矿业 集团南方 投资有限 公司	国有法人	7.99%	33,548,300	0	0	33,548,300	不适用	0
中信证券 股份有限 公司—前 海开源金 银珠宝主 题精选灵 活配置混 合型证券 投资基金	其他	2.18%	9,146,900	9,146,900	0	9,146,900	不适用	0
北京天正 成长企业 管理中心 （有限合 伙）	境内非国 有法人	1.79%	7,500,000	0	0	7,500,000.0	质押	5,200,000
香港中央 结算有限 公司	境外法人	1.01%	4,234,333	-844,242	0	4,234,333	不适用	0
刘杰	境内自然 人	0.68%	2,876,139	2,876,139	0	2,876,139	不适用	0
高海清	境内自然 人	0.68%	2,839,734	2,839,734	0	2,839,734	不适用	0
张二干	境内自然 人	0.65%	2,720,000	2,720,000	0	2,720,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
四川黄金集团有限公司	131,544,000					人民币普通股	131,544,000	
木里县国有投资发展有限责任公司	46,800,000					人民币普通股	46,800,000	
北京金阳矿业投资有限责任公司	35,769,980					人民币普通股	35,769,980	
紫金矿业集团南方投资	33,548,300					人民币普通股	33,548,300	

有限公司			
中信证券股份有限公司 —前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金	9,146,900	人民币普通股	9,146,900
北京天正成长企业管理中心（有限合伙）	7,500,000	人民币普通股	7,500,000
香港中央结算有限公司	4,234,333	人民币普通股	4,234,333
刘杰	2,876,139	人民币普通股	2,876,139
高海清	2,839,734	人民币普通股	2,839,734
张二千	2,720,000	人民币普通股	2,720,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	高海清截至 2026 年 6 月 30 日持有本公司股份为 2,839,734 股，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 2,169,600 股；张二千截至 2026 年 6 月 30 日持有本公司股份为 2,720,000 股，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 2,430,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川黄金股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,224,147,895.31	843,596,482.21
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	120,108,443.29
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	2,413,400.93	475,000.00
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	24,004,141.32	4,394,952.39
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	1,877,695.97	11,358,180.33
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利		
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	261,296,144.00	205,897,992.34
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	68,808.98	2,118,590.35

流动资产合计	1,513,808,086.51	1,187,949,640.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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		
投资性房地产		
固定资产	848,175,074.39	879,731,894.73
在建工程	48,717,309.84	43,992,054.15
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	1,668,618.54	2,212,254.48
无形资产	693,401,324.30	705,407,798.17
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	2,953,350.12	3,993,150.81
递延所得税资产	84,067,463.33	54,834,273.84
其他非流动资产	171,493,605.74	120,194,138.64
非流动资产合计	1,850,476,746.26	1,810,365,564.82
资产总计	3,364,284,832.77	2,998,315,205.73
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	55,147,465.20	
应付票据		
应付账款	103,463,370.78	135,147,633.95
预收款项		
合同负债	400,436,894.39	273,365,488.26
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	21,707,046.53	31,537,482.42
应交税费	42,862,421.10	43,348,860.86
其他应付款	9,792,333.21	7,961,994.43

其中：应付利息		
应付股利		
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	44,373,750.00	44,655,900.30
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	677,783,281.21	536,017,360.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	499,250,000.00	499,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	557,639.71	549,439.15
长期应付款	39,514,282.23	37,550,831.50
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	87,415,133.17	94,551,553.14
递延收益	1,350,131.99	1,331,403.27
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	628,087,187.10	633,483,227.06
负债合计	1,305,870,468.31	1,169,500,587.28
所有者权益：		
股本	420,000,000.00	420,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	444,797,523.73	444,797,523.73
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	16,417,777.29	9,390,306.99
盈余公积	144,267,610.31	144,267,610.31
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	1,032,931,453.13	810,359,177.42
归属于母公司所有者权益合计	2,058,414,364.46	1,828,814,618.45
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益合计	2,058,414,364.46	1,828,814,618.45
负债和所有者权益总计	3,364,284,832.77	2,998,315,205.73

法定代表人：吴安东

主管会计工作负责人：汤敏

会计机构负责人：罗向航

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,056,806,459.23	826,220,267.34

交易性金融资产	0.00	120,108,443.29
衍生金融资产	0.00	8,305,406.49
应收票据	0.00	0.00
应收账款	195,121,111.14	49,964,811.89
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	23,505,584.23	4,277,611.39
其他应收款	112,345,257.19	11,614,539.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	92,421,543.81	112,663,159.60
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	68,808.98	18,030.39
流动资产合计	1,480,268,764.58	1,133,172,270.34
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	16,250,000.00	16,250,000.00
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	845,491,792.59	878,783,554.87
在建工程	48,717,309.84	43,992,054.15
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	341,180.83	600,365.83
无形资产	693,401,324.30	705,407,798.17
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	2,953,350.12	3,993,150.81
递延所得税资产	16,016,488.48	464,210.25
其他非流动资产	171,493,605.74	120,194,138.64
非流动资产合计	1,794,665,051.90	1,769,685,272.72
资产总计	3,274,933,816.48	2,902,857,543.06
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债	129,417,112.62	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	102,998,698.06	133,996,406.08
预收款项	0.00	0.00
合同负债	95,917,962.28	0.00
应付职工薪酬	18,553,109.96	28,524,480.78
应交税费	40,976,298.35	43,326,778.78
其他应付款	9,768,238.48	24,944,806.39
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	44,373,750.00	44,655,900.30
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	442,005,169.75	275,448,372.33
非流动负债：		
长期借款	499,250,000.00	499,500,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	39,514,282.23	37,550,831.50
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	87,415,133.17	94,551,553.14
递延收益	1,350,131.99	1,331,403.27
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	627,529,547.39	632,933,787.91
负债合计	1,069,534,717.14	908,382,160.24
所有者权益：		
股本	420,000,000.00	420,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	444,797,523.73	444,797,523.73
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	16,417,777.29	9,390,306.99
盈余公积	144,267,610.31	144,267,610.31
未分配利润	1,179,916,188.01	976,019,941.79
所有者权益合计	2,205,399,099.34	1,994,475,382.82
负债和所有者权益总计	3,274,933,816.48	2,902,857,543.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	827,033,385.63	442,202,104.59
其中：营业收入	827,033,385.63	442,202,104.59
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	323,844,878.40	201,035,543.09
其中：营业成本	239,718,019.65	154,459,416.26
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	31,034,198.74	12,516,982.89
销售费用	2,261,523.89	1,439,243.71
管理费用	42,403,755.24	28,495,677.43
研发费用	0.00	0.00
财务费用	8,427,380.88	4,124,222.80
其中：利息费用	9,915,676.15	5,470,918.64
利息收入	1,550,999.60	1,387,092.30
加：其他收益	220,772.37	323,959.37
投资收益（损失以“—”号填列）	46,972,395.42	14,958,380.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-55,147,465.20	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	249,497.56	-367,301.64
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	495,483,707.38	256,081,599.85
加：营业外收入	0.00	1,004,000.98
减：营业外支出	2,940.30	7,953,304.38
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	495,480,767.08	249,132,296.45

减：所得税费用	62,908,491.37	40,507,644.02
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	432,572,275.71	208,624,652.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	432,572,275.71	208,624,652.43
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	432,572,275.71	208,624,652.43
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、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		
七、综合收益总额	432,572,275.71	208,624,652.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	432,572,275.71	208,624,652.43
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.0299	0.4967
（二）稀释每股收益	1.0299	0.4967

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴安东

主管会计工作负责人：汤敏

会计机构负责人：罗向航

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	950,272,503.34	385,278,127.11
减：营业成本	306,500,506.76	131,549,222.34
税金及附加	30,685,653.14	12,336,922.59
销售费用	412,011.20	261,387.54
管理费用	30,741,461.18	28,485,671.89
研发费用	0.00	0.00
财务费用	8,385,640.22	4,144,648.19
其中：利息费用	9,902,920.80	5,470,918.64
利息收入	1,574,672.31	1,363,014.49
加：其他收益	220,305.06	323,959.37
投资收益（损失以“—”号填列）	51,968,783.66	15,326,497.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-137,722,519.11	-1,165,359.68
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-113,334.65	41,140.40
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	487,900,465.80	223,026,512.40
加：营业外收入	0.00	1,004,000.98
减：营业外支出	2,940.30	7,953,304.38
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	487,897,525.50	216,077,209.00
减：所得税费用	74,001,279.28	32,375,766.87
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	413,896,246.22	183,701,442.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	413,896,246.22	183,701,442.13
（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	413,896,246.22	183,701,442.13
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	997,651,036.26	492,227,743.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,555,699.76	
收到其他与经营活动有关的现金	4,321,352.31	11,392,559.26
经营活动现金流入小计	1,012,528,088.33	503,620,302.69
购买商品、接受劳务支付的现金	225,700,909.80	81,704,323.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	73,685,795.31	56,977,384.40
支付的各项税费	134,109,487.07	47,639,114.34
支付其他与经营活动有关的现金	11,474,430.27	7,563,297.47
经营活动现金流出小计	444,970,622.45	193,884,119.27
经营活动产生的现金流量净额	567,557,465.88	309,736,183.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	740,000,000.00	539,026,197.73

取得投资收益收到的现金	994,172.18	
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	150,000,000.00	
投资活动现金流入小计	890,994,172.18	539,026,197.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,026,343.23	125,996,990.29
投资支付的现金	650,130,000.00	548,800,000.00
质押贷款净增加额		
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	140,000,000.00	
投资活动现金流出小计	861,156,343.23	674,796,990.29
投资活动产生的现金流量净额	29,837,828.95	-135,770,792.56
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		
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	250,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	216,343,990.13	105,000,000.00
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	249,891.60	269,437.56
筹资活动现金流出小计	216,843,881.73	105,269,437.56
筹资活动产生的现金流量净额	-216,843,881.73	-105,269,437.56
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	380,551,413.10	68,695,953.30
加：期初现金及现金等价物余额	843,596,482.21	607,786,489.12
六、期末现金及现金等价物余额	1,224,147,895.31	676,482,442.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	952,142,221.14	482,730,117.78
收到的税费返还	8,432,795.62	
收到其他与经营活动有关的现金	4,069,889.00	11,368,481.45
经营活动现金流入小计	964,644,905.76	494,098,599.23
购买商品、接受劳务支付的现金	216,105,718.35	75,552,206.92
支付给职工以及为职工支付的现金	63,037,073.91	56,294,030.78
支付的各项税费	132,857,809.71	46,710,856.38
支付其他与经营活动有关的现金	26,103,974.52	7,457,044.56
经营活动现金流出小计	438,104,576.49	186,014,138.64
经营活动产生的现金流量净额	526,540,329.27	308,084,460.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	740,000,000.00	539,026,197.73
取得投资收益收到的现金	994,172.18	

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	40,078,830.40	
投资活动现金流入小计	781,073,002.58	539,026,197.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,453,258.23	125,962,692.29
投资支付的现金	650,130,000.00	548,800,000.00
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	140,600,000.00	
投资活动现金流出小计	860,183,258.23	674,762,692.29
投资活动产生的现金流量净额	-79,110,255.65	-135,736,494.56
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		
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	250,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	216,343,990.13	105,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	249,891.60	269,437.56
筹资活动现金流出小计	216,843,881.73	105,269,437.56
筹资活动产生的现金流量净额	-216,843,881.73	-105,269,437.56
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	230,586,191.89	67,078,528.47
加：期初现金及现金等价物余额	826,220,267.34	511,786,266.90
六、期末现金及现金等价物余额	1,056,806,459.23	578,864,795.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	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	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年 期末余额	420,000,000.00				444,797,523.73			9,390,306.99	144,267,610.31		810,359,177.42		1,828,814,618.45		1,828,814,618.45
加：会计 政策变更															
前期差错 更正															
其他															
二、本年 期初余额	420,000,000.00				444,797,523.73			9,390,306.99	144,267,610.31		810,359,177.42		1,828,814,618.45		1,828,814,618.45
三、本期 增减变动 金额（减 少以“—” 号填列）								7,027,470.30			222,572,275.71		229,599,746.01		229,599,746.01
（一）综 合收益总 额											432,572,275.71		432,572,275.71		432,572,275.71
（二）所 有者投入 和减少资 本															

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	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	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
1. 所有者投入的普通股															
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											-210,000,000.00		-210,000,000.00		-210,000,000.00
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											-210,000,000.00		-210,000,000.00		-210,000,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公															

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	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	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
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								7,027,470.30					7,027,470.30	7,027,470.30	
1. 本期提 取								16,373,813.26					16,373,813.26	16,373,813.26	
2. 本期使 用								-9,346,342.96					-9,346,342.96	-9,346,342.96	
（六）其 他															
四、本期	420,000,000.00				444,797,523.73			16,417,777.29	144,267,610.31		1,032,931,453.13		2,058,414,364.46	2,058,414,364.46	

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股 东 权 益	所有 者 权 益 合 计	
	股本	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	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
期末余额															

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	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	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年 期末余额	420,000,000.00				444,797,523.73				86,446,914.78		507,355,884.92		1,458,600,323.43		1,458,600,323.4 3
加：会计 政策变更															
前期差错 更正															
其他															
二、本年 期初余额	420,000,000.00				444,797,523.73				86,446,914.78		507,355,884.92		1,458,600,323.43		1,458,600,323.4 3
三、本期 增减变动 金额（减少以“—”								11,081,727.19			103,624,652.43		114,706,379.62		114,706,379.62

号填列)															
（一）综合收益总额											208,624,652.43		208,624,652.43		208,624,652.43
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-105,000,000.00		-105,000,000.00		-105,000,000.00
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											-105,000,000.00		-105,000,000.00		-105,000,000.00
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								11,081,727.19					11,081,727.19		11,081,727.19
1．本 期 提 取								13,006,284.62					13,006,284.62		13,006,284.62
2．本 期 使 用								-1,924,557.43					-1,924,557.43		-1,924,557.43
（六）其 他															
四、本 期 期 末 余 额	420,000,000.00				444,797,523.73			11,081,727.19	86,446,914.78		610,980,537.35		1,573,306,703.05		1,573,306,703.05

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	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	其 他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	420,000,000.00				444,797,523.73			9,390,306.99	144,267,610.31	976,019,941.79		1,994,475,382.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	420,000,000.00				444,797,523.73			9,390,306.99	144,267,610.31	976,019,941.79		1,994,475,382.82
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								7,027,470.30		203,896,246.22		210,923,716.52
（一）综合收益总额										413,896,246.22		413,896,246.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-210,000,000.00		-210,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-210,000,000.00		-210,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

项目	2026 年半年度											
	股本	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	其 他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
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								7,027,470.30				7,027,470.30
1. 本期提取								16,373,813.26				16,373,813.26
2. 本期使用								-9,346,342.96				-9,346,342.96
（六）其他												
四、本期期末余额	420,000,000.00				444,797,523.73			16,417,777.29	144,267,610.31	1,179,916,188.01		2,205,399,099.34

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	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	其 他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	420,000,000.00				444,797,523.73				86,446,914.78	560,633,682.01		1,511,878,120.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	420,000,000.00				444,797,523.73				86,446,914.78	560,633,682.01		1,511,878,120.52
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）								11,081,727.19		78,701,442.13		89,783,169.32
（一）综合收益总额										183,701,442.13		183,701,442.13
（二）所有者投入和减少 资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										- 105,000,000.00		-105,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的 分配										- 105,000,000.00		-105,000,000.00
3. 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								11,081,727.19				11,081,727.19
1. 本期提取								13,006,284.62				13,006,284.62
2. 本期使用								-1,924,557.43				-1,924,557.43
（六）其他												
四、本期期末余额	420,000,000.00				444,797,523.73			11,081,727.19	86,446,914.78	639,335,124.14		1,601,661,289.84

三、公司基本情况

四川黄金股份有限公司（曾用名四川容大黄金股份有限公司）（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）前身系原木里县容大矿业有限责任公司（以下简称木里容大公司），木里容大公司系由四川黄金集团有限公司（曾用名四川省容大矿业集团有限公司）于 2006 年投资设立；2021 年 3 月木里容大公司整体变更为股份有限公司。公司所发行人民币普通股 A 股，已于 2023 年 3 月在深圳证券交易所上市。公司注册地为：四川省凉山州木里县，总部办公地址为：四川省成都市。

本公司属采矿行业，主要从事金矿的采选及销售，主要产品为：金精矿和合质金。

本财务报表于 2026 年 8 月 20 日经本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2026 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产摊销、勘探开发成本资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年 1 月至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.30%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.30%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.30%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.30%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.30%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.30%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5.00%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额超过集团总资产的 15%
重要的承诺及或有事项	涉及金额超过资产总额 0.30%
重要的资产负债表日后事项	公司将涉及金额超过资产总额 0.30%以及资产负债表日后利润分配等事项认定为重要。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并

当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间一致。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团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。

10、外币业务和外币报表折算

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

2）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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团未持有该分类的金融资产。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团未持有该分类的金融资产。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、衍生金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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权投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款以及合同资产、租赁应收款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——无回收风险组合	款项性质	参考历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

注：应收账款的无回收风险组合的款项性质主要系合并报表范围内公司

②账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

注：应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

③ 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

3) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履

行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（6）衍生金融工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

17、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品等直接用于出售的商品存货，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，按所生产或加工的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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，按照本集团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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是为生产商品、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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法或工作量法	12-20	5	7.92-4.75
机器设备	年限平均法	6	5	15.83

办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19
弃置费用	工作量法	--	--	--

本集团于每年年度终了，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。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

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进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求的标准
房屋及建筑物	建设完成达到预定可使用状态

26、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权和采矿权等，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。

本集团对使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
采矿权	探明经济可采储量	--	产量法
土地使用权	土地可供使用的时间	50	直线法
OA 办公系统	使用寿命	10	直线法

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、安全警示牌费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。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。

32、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、职工社保、公积金、职工福利等，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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团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本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团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。

交易价格是本集团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款项。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（2）具体方法

本集团的营业收入主要包括销售金精矿、合质金等商品收入。

根据本集团与客户签订的销售合同，本集团通过向客户转让商品履行履约义务。本集团在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。

本集团采取点价的方式销售金精矿和合质金，在完成交货并取得检测报告时确认销售收入，将点价结算权产生的应收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。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。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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

39、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

40、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于人民币 4000 元）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

41、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 土地复垦及环境治理费

本集团根据《土地复垦规定》以及《企业会计准则》中关于固定资产弃置费用的规定，并参考同行业上市公司计提标准予以估计土地复垦及环境治理费用，计算固定资产弃置费用。

弃置义务计算：根据预计治理费用终值、贴现系数计算出预计治理费用现值，即预计负债现值（入账价值），亦等于固定资产弃置费用入账价值。此后，预计负债逐期按既定贴现系数计算账面价值，按账面价值增加额计入当期财务费用，即相关金融负债按既定贴现系数逐年摊销，直至受益期结束。固定资产弃置费用不计残值、依据产量法计提折旧，折旧额计入当期生产成本，直至受益期结束。

其中土地复垦及环境治理费用的估计受到各地对土地复垦、植被及环境治理恢复的要求标准，不同恢复治理方案的成本差异等因素影响。尽管上述估计存在内生的不精确性，这些估计仍被用作评估计算复垦及环境治理费用的依据。

(2) 矿产储量

矿产储量为按产量法计提折旧的主要参数，公司对矿产储量的估计遵从相关规章和技术标准。由于生产水平及技术标准逐年变更，探明及可能储量的估计也会出现变动。尽管技术估计固有的不精确性，这些估计仍被用作折旧、摊销及评估计算减值损失的依据。

(3) 勘探开发成本

1) 勘探开发成本资本化的确认原则及计量依据

勘探开发成本包括取得勘探权的成本以及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，即包括在现有矿床进一步成矿及增加矿山产量、地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。当不能形成地质成果时，一次计入当期损益。

地质成果是指发现了探明经济可采储量，当取得采矿权后，相关勘探开发成本转入采矿权，并自相关矿开始开采时按产量法进行摊销。当不能取得采矿权时，相关勘探开发成本一次计入当期损益。

2) 如何区分能否形成地质成果

地质成果是指发现了探明经济可采储量。公司根据第三方地质调查机构出具的《勘探地质报告》判断是否能够发现或通过进一步的探矿工作发现经济可采储量，公司组织聘请非项目承担单位的地质、矿产、经济方面的专家进行地质报告评审，通过评审形成相应勘查阶段地质成果。

(4) 维简费

集团根据《财政部关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》（财政部财企〔2004〕324号）的规定计提和使用维简费。并根据《关于印发〈企业会计准则解释第3号〉的通知》对维简费进行会计处理使用提取的维简费时，

属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的维简费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。企业提取的其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

42、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

43、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
资源税	销售额	3%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
四川黄金梭罗沟金矿有限责任公司	25.00%
新疆川金矿业有限责任公司	25.00%
新疆川金克州矿业有限责任公司	20.00%

2、税收优惠

1) 根据《关于黄金税收政策问题的通知》（财税〔2002〕142号）及税务事项通知书（木国税通〔2017〕1944

号)，本公司及本公司之子公司四川黄金梭罗沟金矿有限责任公司黄金销售长期免征增值税。

2) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，公司自 2021 年 1 月 1 日起减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司本期享有该税收优惠政策。

3) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号) 规定、根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号) 规定、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号) 规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司新疆川金克州矿业有限责任公司 2026 年 1-6 月符合小型微利企业规定，享受小型微利企业税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,224,147,895.31	843,596,482.21
合计	1,224,147,895.31	843,596,482.21

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		120,108,443.29
其中：		
结构性存款		120,108,443.29
其中：		
合计	0.00	120,108,443.29

其他说明

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	2,540,422.03	500,000.00
合计	2,540,422.03	500,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,540,422.03	100.00%	127,021.10	5.00%	2,413,400.93	500,000.00	100.00%	25,000.00	5.00%	475,000.00
其中：										
账龄组合	2,540,422.03	100.00%	127,021.10	5.00%	2,413,400.93	500,000.00	100.00%	25,000.00	5.00%	475,000.00
合计	2,540,422.03	100.00%	127,021.10	5.00%	2,413,400.93	500,000.00	100.00%	25,000.00	5.00%	475,000.00

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,540,422.03	127,021.10	5.00%
合计	2,540,422.03	127,021.10	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	25,000.00	127,021.10	25,000.00			127,021.10
合计	25,000.00	127,021.10	25,000.00			127,021.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

				性
--	--	--	--	---

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
潼关中金冶炼有限责任公司	2,540,422.03		2,540,422.03	100.00%	127,021.10
合计	2,540,422.03		2,540,422.03	100.00%	127,021.10

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
其他应收款	1,877,695.97	11,358,180.33
合计	1,877,695.97	11,358,180.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,205,160.71	12,064,788.05
代垫费用	409,856.14	411,511.80
其他	1,207,354.00	1,178,074.02
合计	3,822,370.85	13,654,373.87

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,742,124.09	11,693,244.96
1 至 2 年	125,393.43	2,075.58
2 至 3 年		58,328.00
3 年以上	1,954,853.33	1,900,725.33
3 至 4 年	54,128.00	413,800.00
4 至 5 年	413,800.00	
5 年以上	1,486,925.33	1,486,925.33
合计	3,822,370.85	13,654,373.87

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,822,370.85	100.00%	1,944,674.88	50.88%	1,877,695.97	13,654,373.87	100.00%	2,296,193.54	16.82%	11,358,180.33
其中：										

按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的其他 应收款	3,822,37 0.85	100.00%	1,944,67 4.88	50.88%	1,877,69 5.97	13,654,3 73.87	100.00%	2,296,19 3.54	16.82%	11,358,1 80.33
合计	3,822,37 0.85	100.00%	1,944,67 4.88	50.88%	1,877,69 5.97	13,654,3 73.87	100.00%	2,296,19 3.54	16.82%	11,358,1 80.33

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,742,124.09	87,106.20	5.00%
1 至 2 年	125,393.43	12,539.35	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上	1,954,853.33	1,845,029.33	94.38%
3 至 4 年	54,128.00	27,064.00	50.00%
4 至 5 年	413,800.00	331,040.00	80.00%
5 年以上	1,486,925.33	1,486,925.33	100.00%
合计	3,822,370.85	1,944,674.88	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2026 年 1 月 1 日余额	584,662.25	207.56	1,711,323.73	2,296,193.54
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-6,269.67	6,269.67		
本期计提	-491,286.37	6,062.11	133,705.60	-351,518.66
2026 年 6 月 30 日余 额	87,106.21	12,539.34	1,845,029.33	1,944,674.88

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 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：

单位：元

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	
按组合计提坏	2,296,193.54	-351,518.66				1,944,674.88

账准备						
合计	2,296,193.54	-351,518.66				1,944,674.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网四川省电力公司凉山供电公司	押金保证金	1,200,000.00	5 年以上	31.39%	1,200,000.00
社保公积金	其他	920,875.92	1 年以内	24.09%	46,043.80
郴州鹏洋金泰矿业贸易有限公司	代垫费用	399,491.51	1 年以内	10.45%	19,974.58
木里藏族自治县林业和草原局	押金保证金	213,800.00	4-5 年	5.59%	171,040.00
木里藏族自治县应急管理局	押金保证金	200,000.00	4-5 年	5.23%	160,000.00
合计		2,934,167.43		76.75%	1,597,058.38

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
---------------------	------

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,998,606.88	58.31%	3,424,006.68	77.91%
1 至 2 年	9,180,588.73	38.25%	873,045.71	19.86%
2 至 3 年	727,045.71	3.03%		
3 年以上	97,900.00	0.41%	97,900.00	2.23%
合计	24,004,141.32		4,394,952.39	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额（元）	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
四川黄金集团有限公司	7,585,579.45	31.60
四川省自然资源数字科技有限责任公司	3,516,440.00	14.65
四川资源大地建设有限公司	2,551,889.43	10.63
四川广繁建筑工程有限公司	1,061,047.54	4.42
中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司	620,000.00	2.58
合计	15,334,956.42	63.88

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	31,019,658.18		31,019,658.18	58,765,792.65		58,765,792.65
在产品	17,495,345.24		17,495,345.24	8,867,154.59		8,867,154.59
库存商品	92,060,834.42		92,060,834.42	58,948,122.89		58,948,122.89
发出商品	120,720,306.16		120,720,306.16	79,316,922.21		79,316,922.21
合计	261,296,144.00		261,296,144.00	205,897,992.34		205,897,992.34

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
1.期末账面价值				0.00

2.期初账面价值				0.00
----------	--	--	--	------

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		2,100,559.96
预交环境保护税		18,030.39
待抵扣进项税	68,808.98	
合计	68,808.98	2,118,590.35

补偿性资产相关信息

其他说明：

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	848,175,074.39	879,731,894.73
合计	848,175,074.39	879,731,894.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	弃置费用	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	908,130,203.64	172,884,759.86	25,301,690.60	22,571,506.80	132,217,992.39	1,261,106,153.29
2.本期增加金额	3,916,137.80	3,605,043.91	2,919,911.51	1,781,686.11		12,222,779.33

（1）购置		3,605,043.91	2,919,911.51	1,781,686.11		8,306,641.53
（2）在建工程转入	3,916,137.80					3,916,137.80
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	912,046,341.44	176,489,803.77	28,221,602.11	24,353,192.91	132,217,992.39	1,273,328,932.62
二、累计折旧						
1.期初余额	212,778,771.33	75,381,067.95	20,513,036.99	15,615,634.52	57,085,747.77	381,374,258.56
2.本期增加金额	26,525,756.36	9,064,989.95	826,613.19	1,923,309.15	5,438,931.02	43,779,599.67
（1）计提	26,525,756.36	9,064,989.95	826,613.19	1,923,309.15	5,438,931.02	43,779,599.67
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	239,304,527.69	84,446,057.90	21,339,650.18	17,538,943.67	62,524,678.79	425,153,858.23
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	672,741,813.75	92,043,745.87	6,881,951.93	6,814,249.24	69,693,313.60	848,175,074.39
2.期初账面价值	695,351,432.31	97,503,691.91	4,788,653.61	6,955,872.28	75,132,244.62	879,731,894.73

面价值						
-----	--	--	--	--	--	--

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,717,309.84	43,992,054.15
合计	48,717,309.84	43,992,054.15

(1) 在建工程情况

单位：元

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
梭罗沟金矿绿色矿山配套用房建设工程	19,299,411.46		19,299,411.46	15,098,939.35		15,098,939.35
梭罗沟金矿应急水处理站建设项目施工工程	14,291,247.71		14,291,247.71	14,284,119.71		14,284,119.71
梭罗沟金矿矿区喷播用土采购项目				3,775,632.44		3,775,632.44
木里县黄沙路改建工程	3,717,975.00		3,717,975.00	3,717,975.00		3,717,975.00
四川黄金选厂办公实验楼建设工程	6,345,466.92		6,345,466.92	2,817,361.25		2,817,361.25
零星工程	5,063,208.75		5,063,208.75	4,298,026.40		4,298,026.40

合计	48,717,309.84		48,717,309.84	43,992,054.15		43,992,054.15
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
应急水处理站	20,807,597.00	14,284,119.71	7,128.00			14,291,247.71	68.68%	68.68%	0.00			募集资金、其他
梭罗沟金矿绿色矿山配套用房建设工程	64,600,000.00	15,098,939.35	4,200,472.11			19,299,411.46	29.88%	29.88%	0.00			其他
合计	85,407,597.00	29,383,059.06	4,207,600.11			33,590,659.17						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,097,960.56	5,097,960.56

2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,097,960.56	5,097,960.56
二、累计折旧		
1.期初余额	2,885,706.08	2,885,706.08
2.本期增加金额	543,635.94	543,635.94
(1) 计提	543,635.94	543,635.94
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,429,342.02	3,429,342.02
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,668,618.54	1,668,618.54
2.期初账面价值	2,212,254.48	2,212,254.48

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	觉北金矿探矿权	OA 办公系统	合计
一、账面原值							
1.期初余额	20,291,765.06			351,050,277.53	510,043,000.00	798,320.00	882,183,362.59
2.本期增加金额							
(1) 购置							

2) 内部研发							
3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
1) 处置							
4.期末余额	20,291,765.06			351,050,277.53	510,043,000.00	798,320.00	882,183,362.59
二、累计摊销							
1.期初余额	2,033,610.86			174,618,346.52		123,607.04	176,775,564.42
2.本期增加金额	202,917.66			11,763,640.19		39,916.02	12,006,473.87
1) 计提	202,917.66			11,763,640.19		39,916.02	12,006,473.87
3.本期减少金额							
1) 处置							
4.期末余额	2,236,528.52			186,381,986.71		163,523.06	188,782,038.29
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
1) 计提							
3.本期减少金额							
1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	18,055,236.54			164,668,290.82	510,043,000.00	634,796.94	693,401,324.30

2.期初 账面价值	18,258,154.2 0			176,431,931. 01	510,043,000. 00	674,712.96	705,407,798. 17
--------------	-------------------	--	--	--------------------	--------------------	------------	--------------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计
1.期末账面价值				0.00
2.期初账面价值				0.00

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

本集团无未办妥产权证书的土地使用权

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
安全警示牌	3,594,173.52		1,006,054.31		2,588,119.21
装修费及其他	398,977.29	97,741.64	131,488.02		365,230.91
合计	3,993,150.81	97,741.64	1,137,542.33		2,953,350.12

其他说明

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
资产减值准备	2,071,695.98	325,828.22	2,321,193.54	399,536.08
内部交易未实现利润	294,552,428.19	73,638,107.05	211,982,556.15	52,995,639.04
长期应付款折现费用	98,345,063.09	14,751,759.46	96,381,612.36	14,457,241.85
预计负债	87,415,133.17	13,112,269.98	94,551,553.14	14,182,732.97
公允价值变动损益	55,147,465.20	13,786,866.30		
租赁负债折现费用	1,660,222.89	382,130.74	2,206,196.43	492,206.71
递延收益	2,829,131.99	424,369.80	1,331,403.27	199,710.49
合计	542,021,140.51	116,421,331.55	408,774,514.89	82,727,067.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产摊销	123,460,925.58	18,519,138.84	107,424,420.52	16,113,663.08
弃置费用	69,693,313.60	10,453,997.04	75,132,244.62	11,269,836.69
使用权资产	1,668,618.54	383,036.55	2,212,254.48	493,027.03
固定资产折旧税会差异	19,984,638.57	2,997,695.79		
公允价值变动损益			108,443.29	16,266.50
合计	214,807,496.29	32,353,868.22	184,877,362.91	27,892,793.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	32,353,868.22	84,067,463.33	27,892,793.30	54,834,273.84
递延所得税负债		0.00		0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	809,026.25	
合计	809,026.25	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

14、其他非流动资产

单位：元

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
勘探开发支出	132,816,060.47		132,816,060.47	110,648,125.23		110,648,125.23
预付工程设备款	8,547,545.27		8,547,545.27	9,546,013.41		9,546,013.41
预付股权购买款	30,130,000.00		30,130,000.00			
合计	171,493,605.74		171,493,605.74	120,194,138.64		120,194,138.64

补偿性资产相关信息

其他说明：

15、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

16、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	55,147,465.20	
合计	55,147,465.20	

其他说明：

17、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	73,713,647.92	78,177,146.58
技术服务款	10,879,597.16	33,515,350.83
货款	15,991,794.29	17,376,331.22
其他	2,878,331.41	6,078,805.32
合计	103,463,370.78	135,147,633.95

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,792,333.21	7,961,994.43
合计	9,792,333.21	7,961,994.43

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	7,476,266.69	6,576,266.69
应付报销款	2,292,171.79	1,369,845.70
其他	23,894.73	15,882.04
合计	9,792,333.21	7,961,994.43

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

报告期本集团无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	400,436,894.39	273,365,488.26
合计	400,436,894.39	273,365,488.26

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,519,804.64	59,439,658.86	69,252,416.97	21,707,046.53
二、离职后福利-设定提存计划		4,879,643.04	4,879,643.04	
三、辞退福利	17,677.78		17,677.78	
合计	31,537,482.42	64,319,301.90	74,149,737.79	21,707,046.53

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,864,746.82	45,823,544.75	55,908,776.88	19,779,514.69
2、职工福利费	1,039,207.58	5,697,353.50	5,402,248.76	1,334,312.32
3、社会保险费		2,570,225.50	2,570,225.50	
其中：医疗保险费		2,212,780.38	2,212,780.38	
工伤保险费		138,065.13	138,065.13	
生育保险费		219,379.99	219,379.99	
4、住房公积金		3,715,237.32	3,706,040.32	9,197.00
5、工会经费和职工教育经费	447,838.25	1,057,690.95	1,037,267.46	468,261.74
其他短期薪酬	168,011.99	575,606.84	627,858.05	115,760.78
合计	31,519,804.64	59,439,658.86	69,252,416.97	21,707,046.53

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,703,267.64	4,703,267.64	
2、失业保险费		176,375.40	176,375.40	
合计		4,879,643.04	4,879,643.04	

其他说明

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	38,789,516.81	33,542,100.27
资源税	3,670,283.71	9,282,626.68
其他	402,620.58	524,133.91
合计	42,862,421.10	43,348,860.86

其他说明

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	813,750.00	848,611.11
一年内到期的长期应付款	43,560,000.00	43,560,000.00
一年内到期的租赁负债		247,289.19
合计	44,373,750.00	44,655,900.30

其他说明：

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

25、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	499,250,000.00	499,500,000.00
合计	499,250,000.00	499,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	580,000.00	580,000.00
减：未确认融资费用	-22,360.29	-30,560.85
合计	557,639.71	549,439.15

其他说明：

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	39,514,282.23	37,550,831.50
合计	39,514,282.23	37,550,831.50

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
矿业权收益金	39,514,282.23	37,550,831.50

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
固定资产弃置费用	87,415,133.17	94,551,553.14	矿山企业计提矿山弃置费用
合计	87,415,133.17	94,551,553.14	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,331,403.27	51,000.00	32,271.28	1,350,131.99	与资产/收益相关的政府补助
合计	1,331,403.27	51,000.00	32,271.28	1,350,131.99	

其他说明：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
梭罗沟金矿东采区、西采区安全检测系统建设中央财政补助	1,182,403.27	--		32,271.28	-	-	1,150,131.99	与资产相关
中国地质调查局成都地质调查中心（西南地质科技创新中心）川西特提斯金铜矿勘查增储科研经费	49,000.00	51,000.00	-	-	-	-	100,000.00	与收益相关
中国地质大学（武汉）深地国家科技重大专项三维激电探测关键技术升级及大型资源基地勘查增储示范科研经费	100,000.00	--		-	-	-	100,000.00	与收益相关
合计	1,331,403.27	51,000.00		32,271.28			1,350,131.99	

30、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	420,000,000.00						420,000,000.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	444,797,523.73			444,797,523.73
合计	444,797,523.73			444,797,523.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	0.00							0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,390,306.99	8,088,654.82	1,061,184.52	16,417,777.29
维简费		8,285,158.44	8,285,158.44	
合计	9,390,306.99	16,373,813.26	9,346,342.96	16,417,777.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,267,610.31			144,267,610.31
合计	144,267,610.31			144,267,610.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	810,359,177.42	507,355,884.92
调整后期初未分配利润	810,359,177.42	507,355,884.92

加：本期归属于母公司所有者的净利润	432,572,275.71	465,823,988.03
减：提取法定盈余公积		57,820,695.53
应付普通股股利	210,000,000.00	105,000,000.00
期末未分配利润	1,032,931,453.13	810,359,177.42

调整期初未分配利润明细：

1)由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	827,033,385.63	239,718,019.65	442,202,104.59	154,459,416.26
合计	827,033,385.63	239,718,019.65	442,202,104.59	154,459,416.26

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型							827,033,385.63	239,718,019.65
其中：								
金精矿销售							827,033,385.63	239,718,019.65
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间							827,033,385.63	239,718,019.65

分类								
其中：								
其中：某一时点转让							827,033,385.63	239,718,019.65
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							827,033,385.63	239,718,019.65

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付客户，并取得检测报告时	采用预收款与点价相结合的模式	转让商品的所有权	是	无	无

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 400,436,894.39 元，其中，400,436,894.39 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,177.87	2,993.22
教育费附加	2,281.18	1,795.89
资源税	30,040,666.74	11,993,462.24
房产税	52,791.91	52,791.91
土地使用税	834.42	834.42
车船使用税	24,731.40	21,382.66
印花税	767,521.33	370,619.99

地方教育费附加	1,520.80	1,197.29
水资源税	2,301.93	10,251.81
环保税	136,371.16	61,653.46
合计	31,034,198.74	12,516,982.89

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,613,537.46	18,454,989.68
办公费	1,302,522.52	1,334,414.38
差旅费	598,969.19	514,598.09
交通费	462,353.87	387,827.58
折旧摊销	1,534,591.88	1,154,658.67
租赁及物管费	702,864.68	369,268.44
咨询费	3,752,280.00	2,821,294.00
招待费	593,851.54	800,625.38
停工补贴		934,419.56
其他	1,842,784.10	1,723,581.65
合计	42,403,755.24	28,495,677.43

其他说明

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,746,785.47	1,071,565.65
检测费	206,740.00	155,285.00
租赁费	151,924.64	61,716.00
其他	156,073.78	150,677.06
合计	2,261,523.89	1,439,243.71

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,915,676.15	5,470,918.64
减：利息收入	1,550,999.60	1,387,092.30
银行手续费	62,704.33	40,396.46
合计	8,427,380.88	4,124,222.80

其他说明

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	32,271.28	
与收益相关的政府补助	50,000.00	208,424.97
代扣个人所得税手续费返还	138,501.09	115,534.40
合 计	220,772.37	323,959.37

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-55,147,465.20	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-55,147,465.20	
合计	-55,147,465.20	0.00

其他说明：

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	885,728.89	822,550.27
处置衍生金融工具取得的投资收益	46,086,666.53	14,135,830.35
合计	46,972,395.42	14,958,380.62

其他说明

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-102,021.10	-301,096.83
其他应收款坏账损失	351,518.66	-66,204.81
合计	249,497.56	-367,301.64

其他说明

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,000,000.00	
其他		4,000.98	
合计	0.00	1,004,000.98	

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		20,000.00	
非流动资产毁损报废损失		2,913,191.97	
罚款		20,000.00	
滞纳金	2,940.30	112.41	2,940.30
合同解除赔偿款		5,000,000.00	
合计	2,940.30	7,953,304.38	2,940.30

其他说明：

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	92,141,680.86	34,079,823.86
递延所得税费用	-29,233,189.49	6,427,820.16
合计	62,908,491.37	40,507,644.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	495,480,767.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,322,115.06
子公司适用不同税率的影响	-13,013,927.75
调整以前期间所得税的影响	763,824.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,481.47
本期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	805,997.79
所得税费用	62,908,491.37

其他说明

49、其他综合收益

50、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,550,999.60	1,387,092.30

代扣个人所得税手续费返还	138,501.09	115,534.40
政府补助	101,000.00	1,208,424.97
其他	2,530,851.62	8,681,507.59
合计	4,321,352.31	11,392,559.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	9,770,364.32	7,543,297.47
捐赠支出		20,000.00
其他	1,704,065.95	
合计	11,474,430.27	7,563,297.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款本金	740,000,000.00	
收到投资收益	994,172.18	
合计	740,994,172.18	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	140,000,000.00	
合计	140,000,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款本金	620,000,000.00	
购买股权支付的现金	30,130,000.00	
合计	650,130,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费用	249,891.60	249,891.60
支付股利分红代扣代缴税费及手续费		19,545.96
合计	249,891.60	269,437.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
代收代付款项	本期代电力公司收取和支付的供应商电费，以及代股东支付和返还的股息红利个人所得税	属于《企业会计准则第 31 号——现金流量表》第五条规定的“代客户收取或支付的现金”，应当按净额列报	本期净额 0 元

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	432,572,275.71	208,624,652.43
加：资产减值准备	-249,497.56	367,301.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,779,599.67	22,907,986.56
使用权资产折旧	543,635.94	332,339.04
无形资产摊销	12,006,473.87	12,522,702.99
长期待摊费用摊销	1,137,542.33	1,270,235.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		2,913,191.97
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	55,147,465.20	
财务费用（收益以“—”号填列）	9,915,676.15	5,470,918.64

投资损失（收益以“—”号填列）	-885,728.89	-822,550.27
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-29,233,189.49	6,427,820.16
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-55,398,151.66	-16,507,037.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	61,177,647.16	-1,647,530.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	30,016,247.15	56,794,424.12
其他	7,027,470.30	11,081,727.19
经营活动产生的现金流量净额	567,557,465.88	309,736,183.42
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券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,224,147,895.31	676,482,442.42
减：现金的期初余额	843,596,482.21	607,786,489.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	380,551,413.10	68,695,953.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	1,224,147,895.31	843,596,482.21
可随时用于支付的银行存款	1,224,147,895.31	843,596,482.21
三、期末现金及现金等价物余额	1,224,147,895.31	843,596,482.21

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金专户	59,913,158.43	69,813,581.82	使用范围受限但可随时支取
土地复垦基金专户	16,211,502.05	27,274,462.63	使用范围受限但可随时支取
企业发展基金专户	28.70		使用范围受限但可随时支取
地质恢复治理基金	13,884,908.40	3,882,210.10	使用范围受限但可随时支取
安全经费专户	15,078,544.43	16,231,225.46	使用范围受限但可随时支取
合计	105,088,142.01	117,201,480.01	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

52、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	10,802.97	7,018.00
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	495,749.58	196,399.38
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	249,891.60	446,290.98
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		

售后租回交易现金流出		
------------	--	--

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设成立 1 家子公司新疆川金克州矿业有限责任公司，本公司持股比例 100%，纳入合并范围。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
四川黄金梭罗沟金矿有限责任公司	10,000,000	四川省	四川省凉山彝族自治州木里藏族自治县	矿产品销售	100.00%		新设
新疆川金矿业有限责任公司	10,000,000	新疆	新疆吐鲁番市高昌区	有色金属矿采选	100.00%		新设
新疆川金克州矿业有限责任公司	5,000,000	新疆	新疆维吾尔自治区克孜勒苏柯尔克	黑色金属矿采选业	100.00%		新设

			孜自治州阿克陶县				
--	--	--	----------	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,331,403.27	51,000.00		32,271.28		1,350,131.99	与资产/收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	82,271.28	208,424.97
计入营业外收入的政府补助金额		1,000,000.00

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定

的范围之内。

（2）市场风险

1）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 499,750,000.00 元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：2,540,422.03 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 100%。

1）信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

2）已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

1）本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,224,147,895.31				1,224,147,895.31
交易性金融资产					
应收账款	2,540,422.03				2,540,422.03
其他应收款	3,822,370.85				3,822,370.85
金融负债					
应付账款	103,463,370.78				103,463,370.78
其他应付款	9,792,333.21				9,792,333.21
应付职工薪酬	21,707,046.53				21,707,046.53
一年内到期的非流动负债	44,373,750.00				44,373,750.00
长期借款		500,000.00	498,750,000.00		499,250,000.00
长期应付款		43,560,000.00			43,560,000.00

2）敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

①利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

单位：元

项目	利率变动	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-2,148,363.19	-2,148,363.19		
浮动利率借款	减少 1%	2,148,363.19	2,148,363.19		

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（六）交易性金融负债		55,147,465.20		55,147,465.20
衍生金融负债		55,147,465.20		55,147,465.20
持续以公允价值计量的负债总额		55,147,465.20		55,147,465.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目，不存在相同资产/负债在活跃市场的未经调整报价，其公允价值基于可观察市场输入值，采用市场法、收益法等估值技术确定。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
四川黄金集团有限公司	四川成都	地质勘查	1,150.00 万元	31.32%	31.32%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是四川省地质矿产勘查开发局。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、（1）企业集团的构成。

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
四川省地质矿产勘查开发局区域地质调查队	母公司控股股东
洛阳紫金银辉黄金冶炼有限公司	与股东紫金矿业集团南方投资有限公司受同一最终控制方控制
四川寰宇四海旅行社有限公司	最终控制方控制的企业

四川资源九州文旅地学科技有限公司	最终控制方控制的企业
四川资源鹏程地质工程科技有限公司（注 1）	最终控制方控制的企业
四川省华地建设工程有限责任公司	最终控制方控制的企业
木里县国有投资发展有限责任公司	股东
贵州紫金矿业股份有限公司	与股东紫金矿业集团南方投资有限公司受同一最终控制方控制
木里县香达物业管理服务有限公司	最终控制方控制的企业
四川省第八地质大队	最终控制方控制的企业
四川合顺工程咨询有限公司	最终控制方控制的企业

其他说明

注 1：2025 年，四川省天府容大信息科技有限公司对四川省容大鹏程建设工程有限公司实施同一控制下吸收合并，合并日为 2025 年 11 月 30 日。受相关程序性流程尚未完成影响，四川省容大鹏程建设工程有限公司于 2026 年 2 月完成税务注销，工商变更登记手续尚在办理中。同期，四川省天府容大信息科技有限公司已更名为四川资源鹏程地质工程科技有限公司。为保证数据口径可比，本期对上期相关三家公司数据予以合并披露。

4、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川黄金集团有限公司	地质勘查等相关服务	26,812,470.18	206,000,000.00	否	
四川资源鹏程地质工程科技有限公司	工程施工、地质勘查等相关服务	9,291,368.81	120,000,000.00	否	320,000.00
四川省地质矿产勘查开发局区域地质调查队	地质勘查等相关服务		3,000,000.00	否	679,150.23
四川省华地建设工程有限责任公司	工程施工服务	250,000.00		否	
四川寰宇四海旅行社有限公司	机票服务费	148,021.00		否	108,297.00
四川省第八地质大队	环境治理服务			否	306,000.00
四川资源九州文旅地学科技有限公司	文创文案制作	65,000.00		否	
木里县国有投资发展有限责任公司	房屋租赁服务	10,836.00		否	10,320.00
木里县香达物业管理服务有限公司	物业管理服务	1,341.48		否	1,341.48

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州紫金矿业股份有限公司	金精矿销售	184,684,221.12	132,777,261.62

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
木里县国有投资发展有限责任公司	房屋	10,836.00	10,320.00			10,836.00	10,320.00				

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员 ¹	7,096,410.62	5,890,687.78

注：1 关键管理人员薪酬总额包含各类社会保险、住房公积金等单位缴费部分。

(8) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
预付款项	四川黄金集团有限公司	7,585,579.45			
预付款项	四川资源鹏程地质工程科技有限公司	901,030.64			
预付款项	四川合顺工程咨询有限公司	420,200.00		420,200.00	
预付款项	四川省地质矿产勘查开发局区域地质调查队	150,000.00			
预付款项	四川资源九州文旅地学科技有限公司	37,285.71		37,285.71	0.00
预付款项	木里县国有投资发展有限责任公司	1,806.00		12,642.00	0.00
预付款项	木里县香达物业管理服务有限公司	223.62		1,565.10	0.00
其他应收款	洛阳紫金银辉黄金冶炼有限公司	17,465.28	17,465.28	17,465.28	17,465.28
其他应收款	四川黄金集团有限公司			35,779.80	1,788.99
其他应收款	四川资源鹏程地质工程科技有限公司	5,920.20	296.01	14,670.60	733.53
其他应收款	木里县国有投资发展有限责任公司	4,128.00	2,064.00	4,128.00	1,238.40

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川黄金集团有限公司		6,553,295.21
应付账款	四川省地质矿产勘查开发局区域地质调查队		80,000.00
应付账款	四川资源鹏程地质工程科技有限公司		9,494,690.79
应付账款	四川省华地建设工程有限责任公司	2,009,762.73	2,009,762.73
应付账款	四川寰宇四海旅行社有限公司		0.00
合同负债	贵州紫金矿业股份有限公司	84,742,995.99	46,441,861.66
其他应付款	四川黄金集团有限公司	900,000.00	
其他应付款	四川资源鹏程地质工程科技有限公司	5,077,006.60	4,273,266.69

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	195,121,111.14	49,989,811.89
合计	195,121,111.14	49,989,811.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	195,121,111.14	100.00%			195,121,111.14	49,989,811.89	100.00%	25,000.00	0.05%	49,964,811.89
其中：										
关联方组合	195,121,111.14	100.00%			195,121,111.14	49,489,811.89	99.00%			49,489,811.89
账龄组合						500,000.00	1.00%	25,000.00	5.00%	475,000.00
合计	195,121,111.14	100.00%			195,121,111.14	49,989,811.89	100.00%	25,000.00	0.05%	49,964,811.89

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	195,121,111.14	0.00	0.00%
合计	195,121,111.14	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	25,000.00	0.00	25,000.00			0.00
合计	25,000.00	0.00	25,000.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
四川黄金梭罗沟金矿有限责任公司	195,121,111.14		195,121,111.14	100.00%	
合计	195,121,111.14		195,121,111.14	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	112,345,257.19	11,614,539.95
合计	112,345,257.19	11,614,539.95

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,092,160.71	11,953,788.05
内部借款	110,807,187.14	
代垫费用	409,856.14	411,511.80
其他	957,010.92	1,031,863.17
合计	114,266,214.91	13,397,163.02

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	112,296,968.15	11,436,034.11
1 至 2 年	14,393.43	2,075.58
2 至 3 年		58,328.00
3 年以上	1,954,853.33	1,900,725.33
3 至 4 年	54,128.00	413,800.00
4 至 5 年	413,800.00	
5 年以上	1,486,925.33	1,486,925.33
合计	114,266,214.91	13,397,163.02

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	114,266,214.91	100.00%	1,920,957.72	1.68%	112,345,257.19	13,397,163.02	100.00%	1,782,623.07	13.31%	11,614,539.95
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,459,027.77	3.03%	1,920,957.72	55.53%	1,538,070.05	3,382,964.52	25.25%	1,782,623.07	52.69%	1,600,341.45
关联方	110,807,	96.97%			110,807,	10,014,1	74.75%			10,014,1

组合	187.14				187.14	98.50				98.50
合计	114,266,214.91	100.00%	1,920,957.72	1.68%	112,345,257.19	13,397,163.02	100.00%	1,782,623.07	13.31%	11,614,539.95

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款、关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,459,027.77	1,920,957.72	55.53%
关联方组合	110,807,187.14	0.00	
合计	114,266,214.91	1,920,957.72	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,489,781.01	74,489.05	5.00%
1-2 年	14,393.43	1,439.34	10.00%
2-3 年			
3-4 年	54,128.00	27,064.00	50.00%
4-5 年	413,800.00	331,040.00	80.00%
5 年以上	1,486,925.33	1,486,925.33	100.00%
合计	3,459,027.77	1,920,957.72	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	71,091.78	207.56	1,711,323.73	1,782,623.07
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-719.67	719.67		
本期计提	4,116.94	512.11	133,705.60	138,334.65
2026 年 6 月 30 日余额	74,489.05	1,439.34	1,845,029.33	1,920,957.72

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☒适用 ☐不适用

4) 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：

单位：元

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	
按账龄组合计提的坏账准备	1,782,623.07	138,334.65				1,920,957.72
合计	1,782,623.07	138,334.65				1,920,957.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆川金克州矿业有限责任公司	关联方借款	110,807,187.14	1 年以内	96.97%	0.00
国网四川省电力公司凉山供电公司	押金保证金	1,200,000.00	5 年以上	1.05%	1,200,000.00
社保公积金	其他	920,875.92	1 年以内	0.81%	46,043.80
郴州鹏洋金泰矿业贸易有限公司	代垫费用	399,491.51	1 年以内	0.35%	19,974.58
木里藏族自治县林业和草原局	押金保证金	213,800.00	4-5 年	0.19%	171,040.00
合计		113,541,354.57		99.37%	1,437,058.38

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	16,250,000.00		16,250,000.00	16,250,000.00		16,250,000.00
合计	16,250,000.00		16,250,000.00	16,250,000.00		16,250,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川黄金梭罗沟金矿有限责任公司	6,250,000.00						6,250,000.00	
新疆川金矿业有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	16,250,000.00						16,250,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	950,272,503.34	306,500,506.76	385,278,127.11	131,549,222.34
合计	950,272,503.34	306,500,506.76	385,278,127.11	131,549,222.34

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型							950,272,50 3.34	306,500,50 6.76
其中：								
金精矿销售							950,272,50 3.34	306,500,50 6.76
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类							950,272,50 3.34	306,500,50 6.76
其中：								
在某一时点确认收入							950,272,50 3.34	306,500,50 6.76
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							950,272,50 3.34	306,500,50 6.76

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付客户并取得检测报告	采用预收款与点价相结合的模式	转让商品的所有权	是	无	无

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 95,917,962.28 元，其中，

95,917,962.28 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	885,728.89	822,550.27
处置衍生金融工具取得的投资收益	51,083,054.77	14,503,947.48
合计	51,968,783.66	15,326,497.75

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	82,271.28	
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	885,728.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,940.30	
减：所得税影响额	144,758.98	
合计	820,300.89	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、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	21.86%	1.0299	1.0299
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.82%	1.0280	1.0280

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他