

湖南黄金股份有限公司

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。

公司负责人何永淼（代行）、主管会计工作负责人周剑（代行）及会计机构负责人(会计主管人员)周剑声明：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。

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述属于计划性事项，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司经营中可能面对的主要风险，敬请广大投资者查阅并注意投资风险。

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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 债券相关情况	36
第八节 财务报告	37

备查文件目录

- （一）载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签字并盖章的财务报表；
- （二）报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （三）载有董事长签名的 2026 年半年度报告全文。

上述文件备置于公司证券部备查。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	湖南黄金股份有限公司
元或万元	指	人民币元或万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会，系公司实际控制人
深交所	指	深圳证券交易所
湖南矿产集团	指	湖南省矿产资源集团有限责任公司，系公司间接控股股东
湖南黄金集团	指	湖南黄金集团有限责任公司，系公司直接控股股东、湖南矿产集团控股子公司
辰州矿业	指	湖南辰州矿业有限责任公司，系公司全资子公司
黄金洞矿业	指	湖南黄金洞矿业有限责任公司，系公司全资子公司
新龙矿业	指	湖南新龙矿业有限责任公司，系公司全资子公司
中南锑钨	指	湖南省中南锑钨工业贸易有限公司，系公司控股子公司
湖南白银	指	湖南白银股份有限公司，系湖南矿产集团控股子公司
宝山矿业	指	湖南宝山有色金属矿业有限责任公司，系湖南白银全资子公司
湖南黄金天岳	指	湖南黄金天岳矿业有限公司，系湖南黄金集团控股子公司
中南冶炼	指	湖南中南黄金冶炼有限公司，系湖南黄金集团控股子公司
湖南黄金地勘	指	湖南黄金集团地质勘探有限责任公司，系湖南黄金集团全资子公司
湖南黄金资产	指	湖南黄金集团资产管理有限公司，系湖南黄金集团全资子公司
有色院	指	湖南有色金属研究院有限责任公司，系湖南矿产集团控股子公司
安化渣滓溪	指	湖南安化渣滓溪矿业有限公司，系辰州矿业全资子公司
湘安钨业	指	湖南安化湘安钨业有限责任公司，系辰州矿业控股子公司
常德锑品	指	常德辰州锑品有限责任公司，系辰州矿业全资子公司
甘肃辰州	指	甘肃辰州矿产开发有限责任公司，系辰州矿业控股子公司
辰州机电	指	湖南辰州机电有限责任公司，系辰州矿业全资子公司
井巷公司	指	湖南省怀化井巷工程有限公司，系辰州矿业全资子公司
运输公司	指	怀化辰州运输有限责任公司，系辰州矿业全资子公司
精炼公司	指	湖南辰州黄金精炼有限公司，系辰州矿业全资子公司
黄金珠宝	指	湖南黄金珠宝实业有限公司，系辰州矿业控股子公司
新邵辰州	指	新邵辰州锑业有限责任公司，系新龙矿业全资子公司
隆回金杏	指	湖南隆回金杏矿业有限责任公司，系新龙矿业全资子公司
新邵四维	指	新邵四维矿产有限公司，系新龙矿业控股子公司
辰州工业新区	指	沅陵县辰州工业新区投资开发有限公司，系辰州矿业合营子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	湖南黄金	股票代码	002155
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南黄金股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	湖南黄金		
公司的外文名称（如有）	Hunan Gold Corporation Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	Hunan Gold		
公司的法定代表人	何永淼（代行）		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王文松	吴锋
联系地址	长沙经济技术开发区人民东路 217 号 14 楼	长沙经济技术开发区人民东路 217 号 14 楼
电话	0731-82290893	0731-82290893
传真	0731-82290893	0731-82290893
电子信箱	hngold_security@126.com	hngold_security@126.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）	32,028,935,297.97	28,436,386,278.90	12.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	957,284,965.75	655,645,999.98	46.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	961,205,976.54	656,968,576.04	46.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-105,615,171.83	498,497,414.63	-121.19%
基本每股收益（元/股）	0.61	0.42	45.24%
稀释每股收益（元/股）	0.61	0.42	45.24%
加权平均净资产收益率	11.14%	9.18%	1.96%
	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）	9,916,068,549.52	9,435,622,401.27	5.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,604,465,548.53	8,116,758,170.44	6.01%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	811,234.26	
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）	6,002,086.00	
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	268,326.92	

生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,970,011.26	
减：所得税影响额	1,006,652.59	
少数股东权益影响额（税后）	25,994.12	
合计	-3,921,010.79	

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）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事黄金及锑、钨等有色金属矿山的开采、选矿，金锑等有色金属的冶炼及加工，黄金、精锑的深加工及有色金属矿产品的进出口业务等。

（二）主要产品及其用途

公司主要产品为标准金锭、精锑、氧化锑、乙二醇锑、塑料阻燃母粒等，还有部分金精矿、含量锑和钨精矿直接对外销售。

黄金主要用途为国家货币的储备金、个人资产投资和保值的工具、工业、医疗领域的原材料等。

精锑作为金属的硬化剂，主要用于合金化、铅酸蓄电池及军工等工业，也是生产氧化锑的原料。

氧化锑作为阻燃剂主要用于塑料、橡胶、油漆、纺织、化纤等工业，还用于玻璃、电子、陶瓷、荧光粉等行业。

乙二醇锑是应用于聚酯缩聚反应不可或缺的一种催化剂。

塑料阻燃母粒是塑料及橡胶等树脂中表现优良的阻燃产品之一，逐步成为阻燃剂粉料的有效替代品。

（三）公司经营模式

公司属于有色金属矿采选行业，拥有完整的产业链和产供销体系，并拥有锑、钨出口国营贸易资质。公司坚持瞄准世界一流、打造国内领先矿业企业的战略定位，坚持“矿业为主、资源为重、安全为基、效益为上”的经营理念。主要经营模式为：

1.生产

（1）矿山采选业务：开采资源主要以金锑（钨）伴生矿、金矿、锑矿、钨矿为主，开采方式为井下开采，选矿方式为部分重选+浮选。采选环节的产品包括合质金、锑（金）块矿、精矿产品（包括锑金精矿、金精矿、锑精矿及钨精矿）。合质金主要是通过重选分离矿石中单独游离的颗粒金得到。块矿是在采矿过程中得到的高品位矿石，不需要进行选矿。

（2）冶炼加工业务：冶炼加工业务确保公司能够为市场提供合格的黄金和锑产品，增强公司业务的独立性和市场竞争能力，并获取必要的利润增值。

公司主要有以下冶炼加工业务：

金锑冶炼方面：公司拥有自主开发的独特的金锑（钨）伴生资源核心分离技术，对自产锑金原料及国内外采购的锑金原料进行冶炼处理。锑金精矿经一系列火法（湿法）工艺处理后，将锑和金进行有效分离，生产出精锑（阴极锑）和合质金（金精矿）。

锑冶炼方面：锑精（块）矿经一系列火法工艺处理，产出精锑或含量锑；复杂含锑物料经湿法工艺处理，直接生产高纯氧化锑后对外销售。

合质金精炼方面：自产及外购合质金通过精炼提纯后产出标准金锭。

（3）深加工业务：公司对黄金、锑产品进行深加工，不断满足客户需要。黄金深加工主要是加工成金条、黄金饰品后直接面向终端客户进行销售，主要采取代加工模式。精锑除直接销售外还可以加工成氧化锑作为阻燃产品使用，乙二醇锑和塑料阻燃母粒以氧化锑为主要原料进行生产。

2.销售：公司标准黄金产品直接通过上海黄金交易所（以下简称金交所）网上交易平台进行销售，销售价格即为当天金交所的市场价格，交易的结算与交收均由金交所处理。公司选冶环节生产的金精矿直接对外销售。公司的锑制品主要销售给氧化锑生产企业、中间贸易商，冶炼环节生产的含量锑部分对外销售。钨精矿主要销售给下游生产企业和中间贸易商。国外销售方面锑制品和钨制品主要通过子公司中南锑钨销往国外，销售价格主要由供需双方参考市场价格议价确定。辰州矿业在本部开设辰州金铺、怀化市开设辰州金铺怀化店，创建“辰州福 1875”品牌，对外销售金条、黄金饰品等，所生产商品的黄金原料来源于金交所，委托外部加工企业代加工。

3.采购：公司外购原料主要包括锑精矿、锑金精矿、金精矿、合质金等，通过国内和国外两个渠道采购。公司注重原料采购的稳定性，以能稳定供货的大供应商为主要采购来源，以小量供货单位作为有力补充，国外原料主要通过子公司中南锑钨采购，国内原料以稳定供应商为主要采购对象，定价主要以产品市场公开成交价为依据确定。对于生产辅助材料、大宗材料及重要设备，采用招标采购、集中采购、综合评比、竞争谈判、直接谈判、竞价采购、询比采购、战略合作性采购等方式完成定商定价。

4.进出口贸易业务：公司进出口贸易业务主要通过子公司中南锑钨开展，每年从国外进口一定数量的高品质的锑金原料，作为公司冶炼原料的重要补充，向部分国家出口锑钨制品，与国外客户建立了长期合作共赢的商业伙伴关系。

（四）公司所属行业发展状况、市场地位

公司属于贵金属黄金行业和小金属锑钨行业，均处于行业发展的平稳期。

黄金是重要的战略资源，兼具商品和货币属性，在满足人民生活需要、保障国家金融和经济安全等方面具有重要作用。报告期内，黄金价格波动加剧，整体呈现先扬后抑、高位震荡。2026年6月底，伦敦现货黄金定盘价为4,026.05美元/盎司，较年初下降8.22%；上海黄金交易所Au9999黄金收盘价为879.03元/克，较年初开盘价990.00元/克下降11.21%。据中国黄金协会最新统计数据显示：上半年，国内原料产金152.908吨，同比减少26.175吨，同比下降14.62%；进口原料产金77.080吨，同比增加3.402吨，同比增长4.62%。国内原料和进口原料共计生产黄金229.988吨，同比减少22.773吨，同比下降9.01%。上半年，我国增持黄金40.12吨，截至6月底，我国黄金储备为2,346.45吨，位居全球第五位。从2024年11月至2026年6月，我国已连续20个月增持黄金。

锑被称为“工业味精”，广泛用于阻燃剂、蓄电池及铅合金、玻璃、陶瓷、化学制品、催化剂等工业及军事领域。报告期内，国内锑价先稳后跌。据安泰科统计数据显示，1月初，国内锑价为156,000-161,000元/吨，3月末上涨至164,000-167,000元/吨，6月末国内锑价下降至115,000-120,000元/吨，较1月初下降25.8%。据中国有色金属工业协会锑业分会统计数据显示，上半年锑锭产量为23,253吨，同比下降15%；三氧化二锑产量为28,028吨，同比下降18.9%。据海关统计数据显示，上半年氧化锑出口量为2,352.2吨，同比下降49.4%。

钨是国民经济和现代国防不可替代的基础材料和战略资源。报告期内，钨产品价格同比大幅上涨。据安泰科统计数据显示，上半年，国内17家主要钨矿山企业累计生产钨精矿（65%氧化钨）2.99万吨，加上未统计的中小矿山产量，估计上半年钨精矿产量折合金属2.9万吨钨，同比下降3%。

公司为全国十大产金企业，全球锑矿开发龙头企业。子公司辰州矿业是上海黄金交易所首批综合类会员、中国有色金属工业协会锑业分会常务理事单位、中国钨业协会常务理事单位。

（五）报告期内主要工作开展情况

报告期内，公司共生产黄金29,614千克，同比减少20.7%；生产锑品11,201吨，同比减少8.18%，其中锑锭3,920吨，氧化锑4,650吨，含量锑1,718吨，乙二醇锑711吨，氧化锑母粒202吨；生产钨品453标吨，同比减少18.19%。

其中，黄金自产1,616千克，同比减少6.16%；锑品自产5,782吨，同比减少25.03%；钨精矿自产453标吨，同比减少10.22%。

报告期内，公司实现销售收入3,202,893.53万元，同比增加12.63%；实现利润总额114,421.38万元，同比增加45.17%；实现归属于母公司股东净利润95,728.50万元，同比增加46.01%；实现每股收益0.61元。

1.优化组织强管控，稳步提升经营质效。

以“战略深化年”为抓手，围绕“乘势而上、奋发图强”工作主线，聚焦全年经营目标，统筹推进各项工作。扎实开展劳动竞赛、技能大赛等专项活动，激发全员活力。加强生产统筹协调，严格落实以日保周、以周保月，压紧压实各层级生产责任，保障生产平稳高效运行。全方位深化精细化成本管控，严控非生产费用、削减冗余开支，深挖精益管理潜力，稳步提升整体经营质量与效益水平。

2.严抓细管守底线，筑牢安全防护网。

坚决守牢安全环保底线，抓实抓好安全环保工作。全面开展安全生产隐患大排查大整治行动，持续提升作业安全性和标准化水平。抓实“开工第一课”、安全生产月活动，搭建多层次培训体系，强化违章人员警示教育，提升全员安全技能与安全防范意识。持续推进采掘机械化装备更新，全力推进智能化、无人化转型，进一步扩大机械化作业覆盖面，以科技赋能提升本质安全。

3.坚定推进探矿增储，守牢资源安全底线。

聚力资源储量“生命线”，不断积蓄增长动能。深化矿山深边部探矿增储，纵深推进三年找矿行动（2024-2026 年），强化勘查项目全周期监管与动态优化，持续夯实资源根基。攻坚重点找矿靶区，稳步推进探矿增储，深挖资源增后劲。统筹推进矿权办理工作，截至报告期末，公司拥有和控制矿业权 28 个，其中探矿权 17 个、采矿权 11 个。

4.深化改革提效能，激活内部发展动能。

纵深推进改革提升，持续巩固改革成果。持续深化三项制度改革，薪酬分配推行工效联动、差异化考核，绩效考核刚性兑现，不断优化薪酬体系。持续完善人才培育体系，坚持引育并重，推进职业发展通道配套激励机制，强化人才支撑。深入推进法人层级精简，完成甘肃辰州吸收合并甘肃加鑫。

5.聚焦党建引领，深化党建业务融合。

持续强化思想政治引领，深入学习宣传贯彻党的二十大和二十届历次全会精神，扎实开展树立和践行正确政绩观学习教育，推动党的理论武装走深走实。严格落实“第一议题”制度，高质量开展读书班、理论学习中心组学习，构建“关键少数”带头领学、党员干部深入研学、职工群众广泛普学的立体化学习机制。不断增强党建工作与生产经营的融合深度，深入推进党建品牌提升活动，全面践行“一线工作法”，做实“党小组+班组”“双细胞”融合，抓好基层党支部“最后一公里”，切实将党建优势转化为企业发展效能。

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。

产品优势：公司产品的多样性和独特的金锑钨产品组合，增强了公司抵御单一产品价格波动风险的能力。

技术优势：公司长期专注于黄金、锑和钨三种金属的矿山开采和深加工，拥有集矿山勘探、开采、选矿、冶炼、精炼、深加工及销售于一体的完整产业链，在该领域形成了独特的生产技术和丰富的管理经验。截至报告期末，公司拥有发明专利 60 项，实用新型专利 198 项。

规模优势：公司拥有规模化的生产线，拥有 100 吨/年黄金生产线、2.5 万吨/年精锑冶炼生产线、4 万吨/年多品种锑产品生产线。

销售优势：公司子公司辰州矿业是上海黄金交易所综合类会员，黄金产品直接通过上海黄金交易所进行销售，中南锑钨拥有锑钨出口国营贸易资质，是长期从事锑和钨进出口的外贸企业，具有丰富的锑钨进出口经验。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司主营业务构成未发生变化，公司产品黄金、锑品和钨品销售及市场占有率未发生明显变化。

报告期内，公司实现营业收入 3,202,893.53 万元，同比增加 12.63%；营业成本 3,022,091.40 万元，同比增加 11.62%；销售费用 1,472.47 万元，同比减少 10.95%；管理费用 30,360.10 万元，同比减少 7.82%；财务费用-137.51 万元，同比增加 17.21%；研发费用 15,642.80 万元，同比增加 7.28%；实现营业利润 115,418.39 万元，同比增加 44.64%；实现利润总额 114,421.38 万元，同比增加 45.17%；实现归属于母公司股东的净利润 95,728.50 万元，同比增加 46.01%；经营活动产生的现金流量净额-10,561.52 万元，同比减少 121.19%；投资活动产生的现金流量净额-21,647.24 万元，同比减少 34.12%；筹资活动产生的现金流量净额-45,429.30 万元，同比减少 36.30%。

产品黄金、锑品、钨品占营业收入的比例略有变化：黄金销售收入占营业收入的 94.69%，上年同期为 94.68%，增加 0.01 个百分点；锑品销售收入占营业收入的 4.32%，上年同期为 4.66%，减少 0.34 个百分点；钨品销售收入占营业收入的 0.63%，上年同期为 0.24%，增加 0.39 个百分点。具体情况说明如下：

- （1）黄金销售收入 3,032,775.66 万元，同比增长 12.65%，主要原因是产品价格上涨。
- （2）锑品销售收入 138,378.08 万元，同比增加 4.45%，主要原因是产品销量同比增加。
- （3）钨品销售收入 20,193.90 万元，同比增加 197.48%，主要原因是产品价格上涨。

黄金、铋品、钨品毛利率有一定变化：黄金毛利率增加 1.30 个百分点，精铋毛利率减少 17.67 个百分点，含量铋毛利率减少 35.06 个百分点，氧化铋毛利率减少 11.47 个百分点，乙二醇铋毛利率增加 32.91 个百分点，钨品毛利率增加 33.40 个百分点。

总毛利率增加 0.85 个百分点，主要原因是产品黄金、钨品价格上涨。

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	32,028,935,297.97	28,436,386,278.90	12.63%	
营业成本	30,220,914,024.97	27,073,691,092.02	11.62%	
销售费用	14,724,721.92	16,535,939.20	-10.95%	
管理费用	303,600,962.22	329,339,089.51	-7.82%	
财务费用	-1,375,084.24	-1,660,933.32	17.21%	
所得税费用	168,548,888.84	115,023,575.27	46.53%	主要是报告期应税利润同比增加所致。
研发投入	156,427,958.05	145,806,590.59	7.28%	
经营活动产生的现金流量净额	-105,615,171.83	498,497,414.63	-121.19%	主要是存货增加额同比增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-216,472,413.80	-161,397,630.20	-34.12%	主要是报告期支付征地费用同比增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-454,292,956.12	-333,297,499.66	-36.30%	主要是报告期现金分红同比增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-776,380,541.75	3,802,284.77	-20,518.79%	

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	32,028,935,297.97	100%	28,436,386,278.90	100%	12.63%
分行业					
有色金属开采	2,481,537,850.53	7.74%	1,895,447,499.94	6.67%	30.92%
有色金属冶炼	809,599,575.54	2.53%	620,930,808.91	2.18%	30.38%
外购非标金业务	28,486,002,341.65	88.94%	25,796,615,594.06	90.72%	10.43%
贸易行业	251,795,530.25	0.79%	123,392,375.99	0.43%	104.06%
分产品					
黄金	30,327,756,553.51	94.69%	26,922,573,678.84	94.68%	12.65%
精铋	490,359,999.98	1.53%	434,335,104.48	1.53%	12.90%
含量铋	357,276,213.91	1.12%	179,351,931.93	0.63%	99.20%
氧化铋	462,394,782.17	1.44%	593,022,488.17	2.08%	-22.03%
乙二醇铋	73,749,775.47	0.23%	118,107,451.32	0.42%	-37.56%
钨品	201,938,966.94	0.63%	67,883,305.76	0.24%	197.48%
其他	115,459,005.99	0.36%	121,112,318.40	0.42%	-4.67%
分地区					
国内	32,019,601,207.71	99.97%	28,347,070,113.99	99.69%	12.96%

国外	9,334,090.26	0.03%	89,316,164.91	0.31%	-89.55%
----	--------------	-------	---------------	-------	---------

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						
有色金属开采	2,481,537,850.53	750,329,350.67	69.76%	30.92%	19.59%	2.86%
有色金属冶炼	809,599,575.54	763,126,225.45	5.74%	30.38%	42.13%	-7.79%
外购非标金业务	28,486,002,341.65	28,459,340,155.45	0.09%	10.43%	10.34%	0.07%
贸易行业	251,795,530.25	248,118,293.40	1.46%	104.06%	112.15%	-3.76%
分产品						
黄金	30,327,756,553.51	29,197,586,164.59	3.73%	12.65%	11.15%	1.30%
精锑	490,359,999.98	331,555,202.07	32.39%	12.90%	52.85%	-17.67%
含量锑	357,276,213.91	211,490,626.59	40.80%	99.20%	388.42%	-35.06%
氧化锑	462,394,782.17	280,531,524.50	39.33%	-22.03%	-3.85%	-11.47%
乙二醇锑	73,749,775.47	44,669,396.38	39.43%	-37.56%	-59.54%	32.91%
钨品	201,938,966.94	53,214,248.14	73.65%	197.48%	31.20%	33.40%
其他	115,459,005.99	101,866,862.70	11.77%	-4.67%	-0.18%	-3.97%
分地区						
国内	32,019,601,207.71	30,213,896,488.90	5.64%	12.96%	11.90%	0.89%
国外	9,334,090.26	7,017,536.07	24.82%	-89.55%	-90.42%	6.85%

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

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	1,256,946,295.52	12.68%	2,006,701,326.05	21.27%	-8.59%	
应收账款	106,911,167.22	1.08%	89,483,258.99	0.95%	0.13%	
存货	2,145,414,159.58	21.64%	968,562,708.01	10.26%	11.38%	
投资性房地产	6,215,556.54	0.06%	6,711,807.84	0.07%	-0.01%	
长期股权投资	6,211,246.27	0.06%	6,211,246.27	0.07%	-0.01%	
固定资产	3,570,792,840.75	36.01%	3,637,943,909.32	38.56%	-2.55%	
在建工程	100,954,092.90	1.02%	50,458,608.59	0.53%	0.49%	
使用权资产	1,451,869.62	0.01%	2,854,636.14	0.03%	-0.02%	
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
合同负债	97,204,233.46	0.98%	67,748,555.22	0.72%	0.26%	

长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	0.00	0.00%	326,901.03	0.00%	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								
2.衍生金融资产	2,563,620.00					2,431,920.00		131,700.00
4.其他权益工具投资	500,000.00							500,000.00
金融资产小计	3,063,620.00					2,431,920.00		631,700.00
上述合计	3,063,620.00					2,431,920.00		631,700.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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

期末使用受限的货币资金余额为 117,826,295.28 元，包括：湖南辰州矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 36,941,781.82 元；甘肃辰州矿产开发有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 8,954,656.07 元；湖南安化湘安钨业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 4,812,548.36 元；湖南安化渣滓溪矿业有限公司矿山地质环境治理恢复基金专户 6,001,816.59 元；湖南安化渣滓溪矿业有限公司龙洞矿区三方监管资金 526,011.31 元；湖南黄金洞矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 46,945,300.28 元；湖南新龙矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 10,373,534.77 元；湖南隆回金杏矿业有限责任公司矿山地质环境治理恢复基金专户 2,265,734.14 元；湖南辰州矿业有限责任公司“资金池”管理保证金 1,004,411.94 元；湖南隆回金杏矿业有限责任公司 ETC 冻结资金 500 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
398,750,000.00	173,780,000.00	129.46%

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）
甘肃加鑫以地南矿区矿产资源利用项目	自建	是	有色金属采选业	21,314,143.26	28,449,224.25	自筹	4.84%	-	-	不适用	2024年05月15日	公告名称：《关于投资建设甘肃加鑫以地南矿区矿产资源利用项目的公告》（公告编号：临2024-36）
合计	--	--	--	21,314,143.26	28,449,224.25	--	--	-	-	--	--	--

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

1）报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
黄金（T+D）	0	13,507.67	9.85	-3,664.99	2,063,376.99	2,074,718.23	2,166.43	0.25%

黄金期货合约	0	0	12.61	70.56	5,785.69	5,785.69	0	0.00%
远期结售汇	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
合计	0	13,507.67	22.46	-3,594.43	2,069,162.68	2,080,503.92	2,166.43	0.25%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司套期保值业务根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》等相关规定及其指南，对套期保值业务进行相应核算和披露。较上一报告期比，套期保值业务会计政策、会计核算具体原则未发生重大变化。公司的黄金套期保值业务，适用套期会计核算，分类为现金流量套期。对应会计政策及核算原则与上一报告期未发生变化。							
报告期实际损益情况的说明	公司衍生品投资主要为套期保值、远期结售汇，期货、衍生品合约和现货盈亏相抵后无损失。							
套期保值效果的说明	公司开展的套期保值期货现货盈亏互抵，未出现意外风险，达到了套保目的							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	套期保值业务风险分析：1.价格波动风险：行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成交易损失。2.资金风险：虽然业务按照公司相关制度的规定进行，但如投入金额过大，可能资金存在流动性风险，甚至可能因不能及时补充保证金而被强行平仓，造成损失。3.技术风险：由于无法控制或不可预计的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。4.内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。5.政策风险：相关市场的法律法规政策如发生重大变化，可能导致风险。套期保值的风险控制措施：1.严格遵守国家有关法律法规和公司的有关规章制度，确保套期保值业务的合法性、合规性和有效性。2.公司根据相关法律法规，结合公司实际业务情况，制定了《套期保值业务管理制度》，对套期保值业务的原则、组织机构设置及职责、业务流程、监督与风险控制等做出明确规定，各项措施切实有效且能满足实际操作的需要。3.将套期保值业务与公司生产经营相结合，严格控制交易头寸。严格控制套期保值的资金规模，合理安排和使用保证金，对保证金的投入比例进行关注和控制，在市场剧烈波动时及时平仓规避风险。4.定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。对各子公司交易账户实行监管，并建立预警应急预案。5.公司将设置符合交易需求的通讯及信息服务设施，以最大程度保障交易的正常开展。并加强对相关人员的专业培训，使业务开展更加安全、高效、可控。远期结售汇业务风险分析：1.汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若锁定的远期汇率偏离实际收付款的即期汇率时，可能造成汇兑损失。2.内部控制风险：远期结售汇业务专业性较强，复杂程度较高，存在因内控制度不完善导致的风险。3.客户方面原因造成的风险：（1）客户应收账款发生逾期，美元货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇无法按期交割导致公司损失；（2）根据订单情况进行款项预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单和预测，造成公司款项预测不准，导致远期结汇延期交割风险。远期结售汇业务风险控制措施：1.为降低汇率大幅波动带来的汇兑损失，公司已配备业务操作、风险控制等专业人员，负责汇率风险管理、市场分析、产品研究等具体工作，发现异常情况需及时上报管理层，采取相应的应急措施。中南钨钨将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境的变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。2.公司制定了《套期保值业务管理制度》、子公司制定了《远期结售汇实施细则》，根据公司对远期结售汇业务管理要求，对远期结售汇业务的责任部门及职责、操作流程、授权审批、操作评价、监督问责等做出明确规定，各项措施切实有效且能满足实际操作的需要，信息披露等按公司相关规定执行。3.为防止远期结汇延期交割，中南钨钨高度重视国际客户的应收账款的管理，积极催收应收账款，按时足额完成美元的款项回笼。4.中南钨钨远期结售汇业务是基于销售收入能按时收到外汇的款项的预测进行，以具体业务合同为依托，交易金额、交易期限与实际业务需求或者风险敞口相匹配，远期结售汇业务在国际销售收入的范围内，交割风险控制可控范围内。5.定期对业务的规范性、内							

	控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司持有的黄金期货合约的公允价值依据上海黄金交易所和上海期货交易所相应合约的结算价确定。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 04 月 10 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

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：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
辰州矿业	子公司	黄金、锑、钨的勘探、开采、选冶；金锭、锑及锑制品、钨及钨制品的生产、销售	700,000,000.00	5,969,360,178.81	5,073,867,464.23	31,137,304,758.59	886,362,562.80	769,362,798.90
安化渣滓溪	子公司	金、锑、钨的勘探、开采、选冶；锑及锑制品、钨及钨制品、碎石的生产、销售	290,000,000.00	972,923,333.39	809,800,965.76	361,140,494.50	113,613,558.57	95,712,959.34
湘安钨业	子公司	钨、金有色金属精矿采选、收购、加工、销售	36,700,000.00	195,052,990.71	- 87,160,701.12	99,400,458.96	54,697,949.51	54,745,378.58
常德锑品	子公司	锑品系列产品的生产、销售、收购、出口	80,000,000.00	454,668,234.42	106,428,532.95	486,668,249.89	- 874,232.60	- 1,394,120.39
甘肃辰州	子公司	金矿勘察、有色金属、贵金属的选冶加工、矿产品原料的收购、销售	183,854,750.00	950,835,027.24	167,813,884.15	179,513,531.14	87,579,727.14	78,443,036.66
黄金洞矿业	子公司	金矿采选；其他矿产品脱砷；黄金、白银、铜、砷、硫的冶炼、加工；矿山采、选、冶工艺工程的设计、施工、技术推广和科技交流服务	438,800,000.00	1,902,144,913.92	1,455,163,232.24	437,065,855.33	118,074,909.89	98,921,122.50
新龙矿业	子公司	开采黄金、锑、绢云母及其他有色金属、矿产品收购、销售	300,000,000.00	1,349,695,712.23	1,002,601,843.56	438,248,537.12	119,404,570.68	84,218,290.52
新邵辰州	子公司	锑、金、银、铅、锌、砷收购、加工、销售	22,000,000.00	524,824,226.23	344,516,011.19	319,843,032.70	29,172,549.17	24,106,060.65
中南锑钨	子公司	商品和技术的进出口业务和国内贸易	100,000,000.00	393,919,473.00	326,777,796.13	282,765,462.75	- 1,308,047.28	- 995,135.50

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
甘肃加鑫矿业有限公司	吸收合并并注销	对报告期业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司主要产品金、钨价格有所上升，提升了公司业绩。

辰州矿业（合并）：实现营业收入 3,113,730.48 万元，净利润 76,936.28 万元，净利润同比增加主要是产品金、钨价格上涨所致。

安化渣滓溪：实现营业收入 36,114.05 万元，净利润 9,571.30 万元，净利润同比减少主要是销量同比减少所致。

湘安钨业：实现营业收入 9,940.05 万元，净利润 5,474.54 万元，净利润同比增加主要是产品钨价格上涨所致。

常德锑品：实现营业收入 48,666.82 万元，净利润-139.41 万元。

甘肃辰州：实现营业收入 17,951.35 万元，净利润 7,844.30 万元，净利润同比减少主要是产品金销量同比减少所致。

黄金洞矿业：实现营业收入 43,706.59 万元，净利润 9,892.11 万元，净利润同比增加主要是产品金价格上涨所致。

新龙矿业（合并）：实现营业收入 43,824.85 万元，净利润 8,421.83 万元，净利润同比减少主要是自产产品金、锑销量同比减少所致。

新邵辰州：实现营业收入 31,984.30 万元，净利润 2,410.61 万元，净利润同比减少主要是产品价格下降所致。

中南锑钨：实现营业收入 28,276.55 万元，净利润-99.51 万元，净利润同比减少主要是产品锑出口贸易量同比减少所致。

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.政策风险：公司的业务按照国家对行业的相关法律、法规及政策的规定和要求开展。如果相关产业政策调整，将给公司生产经营带来政策风险。若公司控制的矿产资源无法及时获得采矿权或矿业权证到期未及时办理变更、延续，可能对公司生产经营产生一定影响。

应对措施：加强对国家、地区政策的把握与研究，加强与政府部门的沟通衔接，及时办理矿业权证及矿业权证的延续及更新，确保矿山开采的依法合规。

2.对外投资风险：矿山投资周期长，资源储量不确定性大，风险较高，影响公司当期及长远的盈利能力。

应对措施：加强投资管理制度的执行力度，确保对投资决策、投资实施监督、投资退出、投资后评估等重要环节建立有效的控制活动，加强前期论证和可行性研究。

3.战略管理风险：战略规划定位、战略调整及战略执行过程中的偏差，可能导致公司战略目标无法实现，影响公司长远发展。

应对措施：明确职责权限及议事规则，保证企业战略的制定有据可循，科学全面、客观可行并得到合理审批。合理分解战略目标，确保战略落地。加强对公司战略实施的动态监控和评价。

4.公司治理风险：公司组织机构、职能部门及子公司管控交叉或缺失，影响公司持续健康发展。

应对措施：不断完善法人治理结构，加强对子公司的管控，定期组织对组织机构设置进行评估，加强企业文化建设。

5.安全环保风险：随着国家对安全生产、环境保护要求不断提高，有关安全环保的法律法规趋严，公司安全生产和环保治理投入不断增加。

应对措施：按照国家的要求，加强生产安全管理，加强安全隐患排查和整改，实行严管重罚措施，大力推进矿山机械化、自动化，减少安全隐患，杜绝安全事故发生；加强环境风险管理，持续推进技术进步，进一步提高环保与节能减排降耗的技术水平，大力推进节能设备的应用，通过精细化操作提高单位能耗利用效率，加强废水治理，严格控制污染物的排放，杜绝环保事故的发生。

6.资源储量风险：公司资源储量规模较小，探矿增储压力大。

应对措施：加大地质勘探力度，加大“以矿找矿、探边扫盲”力度，多渠道拓展资源储量，合理收购矿山，努力实现探矿增储工作新突破。

7.市场价格风险：公司主要产品金锑钨价格及主要原材料、能源价格波动将显著影响公司年度利润目标的实现。

应对措施：加强精细化管理，加强生产及采购成本费用控制，控制存货量，适时合理套保。

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

公司于 2025 年 8 月 4 日召开第七届董事会第十一次会议，审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》，《市值管理制度》详见巨潮资讯网。

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
王选祥	董事长	离任	2026 年 04 月 23 日	退休
李希山	总经理	离任	2026 年 06 月 18 日	退休
湛飞清	财务总监	离任	2026 年 05 月 11 日	退休
崔文	副总经理、总工程师	离任	2026 年 07 月 21 日	退休
李伍波	独立董事	被选举	2026 年 02 月 27 日	股东会补选
何永森	总经理	聘任	2026 年 06 月 18 日	董事会聘任

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）		9
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	湖南辰州矿业有限责任公司	企业环境信息依法披露系统（湖南） https://yfpl.sthjt.hunan.gov.cn:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/index
2	湖南安化渣滓溪矿业有限公司	企业环境信息依法披露系统（湖南） https://yfpl.sthjt.hunan.gov.cn:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/index
3	湖南安化湘安钨业有限责任公司	企业环境信息依法披露系统（湖南） https://yfpl.sthjt.hunan.gov.cn:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/index
4	常德辰州锑品有限责任公司	企业环境信息依法披露系统（湖南） https://yfpl.sthjt.hunan.gov.cn:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/index
5	甘肃辰州矿产开发有限责任公司	企业环境信息依法披露系统（甘肃） https://zwfw.sthj.gansu.gov.cn/revealPubVue/#/home
6	湖南黄金珠宝实业有限公司	企业环境信息依法披露系统（湖南） https://yfpl.sthjt.hunan.gov.cn:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/index
7	湖南新龙矿业有限责任公司	企业环境信息依法披露系统（湖南） https://yfpl.sthjt.hunan.gov.cn:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/index

8	新邵辰州锑业有限责任公司	企业环境信息依法披露系统（湖南） https://yfpl.sthjt.hunan.gov.cn:8181/hnyfpl/portal/index.html#/home/index
9	湖南隆回金杏矿业有限责任公司	企业环境信息依法披露系统（湖南） https://yfpl.sthjt.hunan.gov.cn:8181/hnyfpl/portal/index.html#/home/index

五、社会责任情况

公司积极履行社会责任，助力乡村振兴工作。2026 年上半年，公司认真落实巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作的各项部署，指导常德湖村、孙家桥社区、轿顶山社区三支驻村工作队围绕党建引领、防返贫监测、产业帮扶、民生改善扎实推进工作，累计投入帮扶资金超 250 万元，直接采购及帮助销售脱贫地区农副产品合计 56.76 万元。产业方面，常德湖村推进“稻鱼”综合种养并助销生态大米增收 18 万元，孙家桥社区发展辣椒种植 40 亩并输送 9 人稳定就业，轿顶山社区完成 61 亩帮扶菜地扩面并输送 12 名劳动力就近务工。民生方面，三个帮扶点分别实施了饮水提质工程、村级文化广场建设、大病医疗补助、房屋维修、教育助学等一批惠民项目，并完成对 545 户脱贫户和 28 户监测户的全覆盖走访排查。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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
其他诉讼	547.34	否	-	-	-		-

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
新龙矿业	其他	1号架空乘人装置+630标高防坠网有1m长未拉紧等。	其他	新邵县应急管理局出具《行政处罚决定书》，处罚人民币1.6万元。	-	-
新龙矿业	其他	安全投入不足，310-813采场采准平巷采用的锚杆加聚酯纤维网支护材料选用不合理，且未及时排查并对锚网进行维护、保养、检测和更换等。	其他	新邵县应急管理局出具《行政处罚决定书》，处罚人民币60万元。	-	-
甘肃辰州	其他	未设置通风在线检测系统，未对通风系统进行定期监测。	其他	合作市应急管理局出具《行政处罚决定书》，处罚人民币4.5万元。	-	-
甘肃辰州	其他	未经批准非法使用草原9.3亩。	其他	合作市林业和草原局出具《草原违法行为处罚决定书》，处罚人民币20,836.28元。	-	-

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
湖南中南黄金冶炼有限公司	同一控制	采购原料、商品	非标金、硫酸等	参照市场价格	-	173,841.85	5.75%	400,000	否	货到付款或约定的其他付款方式	-	2026年01月30日	公告名称：《关于预计2026年度日常关联交易的公告》（公告编号：临2026-10），刊载网站：

													www.cninfo.com.cn
湖南白银股份有限公司	间接控股股东控制	采购原料、商品	非标金	参照市场价格	-	-	-	240,000	否	货到付款或约定的其他付款方式	-	2026年01月30日	公告名称：《关于预计2026年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2026-10），刊载网站：www.cninfo.com.cn
湖南黄金集团有限责任公司	控股股东	采购原料、商品	合质金、设备及配件等	参照市场价格	-	-	-	200	否	货到付款或约定的其他付款方式	-	2026年01月30日	公告名称：《关于预计2026年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2026-10），刊载网站：www.cninfo.com.cn
湖南有色金属研究院有限责任公司	间接控股股东控制	采购原料、商品	设备及配件	参照市场价格	-	7.97	0.01%	100	否	货到付款或约定的其他付款方式	-	2026年01月30日	公告名称：《关于预计2026年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2026-10），刊载网站：www.cninfo.com.cn
湖南中南黄金冶炼有限公司	同一控制	销售原料、商品	金精矿	参照市场价格	-	49,184.54	1.54%	200,000	否	货到付款或约定的其他付款方式	-	2026年01月30日	公告名称：《关于预计2026年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2026-10），刊载网站：www.cninfo.com.cn
湖南白银股份有限公司	间接控股股东控制	销售原料、商品	铅精矿、银精矿、金精矿、镓金精矿、粗铅、粗银等副产品	参照市场价格	-	15,896.05	0.50%	100,000	否	货到付款或约定的其他付款方式	-	2026年01月30日	公告名称：《关于预计2026年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2026-10），刊载网站：www.cninfo.com.cn
湖南湘银	间接控股	销售原	银锭、	参照市场	-	-	-	25,000	否	货到付款	-	2026年01	公告名称：《关于预计

国际贸易有限公司	股东控制	料、商品	金锭	价格						或约定的其他付款方式		月 30 日	2026 年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2026-10），刊载网站： www.cninfo.com.cn
湖南黄金集团有限责任公司	控股股东	销售原料、商品	砷碱渣等	参照市场价格	-	14.56	0.01%	300	否	货到付款或约定的其他付款方式	-	2026 年 01 月 30 日	公告名称： 《关于预计 2026 年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2026-10），刊载网站： www.cninfo.com.cn
湖南省矿产资源集团有限责任公司	间接控股股东	提供劳务	运输服务	参照市场价格	-	-	-	200	否	按照合同约定的方式	-	2026 年 01 月 30 日	公告名称： 《关于预计 2026 年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2026-10），刊载网站： www.cninfo.com.cn
湖南黄金集团有限责任公司	控股股东	提供劳务	工程劳务	参照市场价格	-	308.9	2.68%	200	是	按照合同约定的方式	-	2026 年 01 月 30 日	公告名称： 《关于预计 2026 年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2026-10），刊载网站： www.cninfo.com.cn
湖南白银股份有限公司	间接控股股东控制	提供劳务	货物运输、工程劳务等	参照市场价格	-	441.8	3.83%	1,000	否	按照合同约定的方式	-	2026 年 01 月 30 日	公告名称： 《关于预计 2026 年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2026-10），刊载网站： www.cninfo.com.cn
湖南黄金集团有限责任公司	控股股东	接受劳务	编制报告、风勘服务、工程劳务、服务	参照市场价格	-	5.04	0.05%	500	否	按照合同约定的方式	-	2026 年 01 月 30 日	公告名称： 《关于预计 2026 年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2026-10），刊载网站： www.cninfo.com.cn

			费等										
湖南有色金属研究院有限责任公司	间接控股股东控制	接受劳务	技术服务、编制报告等	参照市场价格	-	525.26	5.16%	3,000	否	按照合同约定的方式	-	2026年01月30日	公告名称：《关于预计2026年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2026-10），刊载网站：www.cninfo.com.cn
湖南白银股份有限公司	间接控股股东控制	接受劳务	加工费	参照市场价格	-	6.51	0.06%	1,000	否	按照合同约定的方式	-	2026年01月30日	公告名称：《关于预计2026年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2026-10），刊载网站：www.cninfo.com.cn
湖南黄金集团资产管理有限公司	同一控制	接受关联人提供房屋租赁	租金	参照市场价格	-	46.56	100.00%	300	否	按照合同约定的方式	-	2026年01月30日	公告名称：《关于预计2026年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2026-10），刊载网站：www.cninfo.com.cn
合计				--	--	240,279.04	--	971,800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
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）				因预计关联人数量较多，且预计交易金额较小，未达到单独披露标准，公司将预计与单一关联人发生交易金额未达到上市公司上一年度经审计净资产 0.5%的关联人按照同一实际控制人“湖南省矿产资源集团有限责任公司”“湖南黄金集团有限责任公司”“湖南白银股份有限公司”和“湖南有色金属研究院有限责任公司”为口径进行合并列示。									
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

公司于 2021 年 4 月 29 日和 2021 年 5 月 14 日分别召开第五届董事会第二十二次会议和 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于放弃合作开发主体机会的议案》和《关于公司拟与湖南黄金集团有限责任公司签订〈行业培育协议书〉的议案》。鉴于公司直接参与平江县黄金矿产资源合作开发项目投资风险大，由湖南黄金集团承担投资风险，代为培育，有利于降低公司投资风险，同意公司放弃上述合作开发主体投标机会，并在上述议案经股东大会审议通过且湖南黄金集团投标成功后，与湖南黄金集团签订《行业培育协议书》，待该项目条件成熟时再由公司决定是否行使优先收购权。2021 年 5 月 21 日，中国招标投标公共服务平台公布了《平江县黄金矿产资源合作开发主体中标公示》，控股股东湖南黄金集团为上述项目中标人。2021 年 6 月 30 日，公司与控股股东湖南黄金集团签订了《行业培育协议书》。

2026 年 1 月 12 日，公司筹划发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项，公司股票自 2026 年 1 月 12 日开市时起开始停牌。2026 年 1 月 23 日，公司召开第七届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律法规规定条件的议案》等与本次交易相关的议案。2026 年 7 月 8 日，公司召开第七届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等与本次交易相关的议案。2026 年 7 月 29 日，公司召开 2026 年第二次临时股东会，《关于〈湖南黄金股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等 20 项议案审议未通过。2026 年 8 月 20 日，公司拟对本次交易方案中的配套募集资金规模进行调整，公司股票自 2026 年 8 月 20 日开市时起开始停牌，预计停牌时间不超过 5 个交易日。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于放弃合作开发主体机会并拟与湖南黄金集团有限责任公司签订〈行业培育协议书〉暨关联交易的公告》	2021 年 04 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2021-29
《关于控股股东中标结果公示的公告》	2021 年 05 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2021-38
《关于与控股股东签订〈行业培育协议书〉的公告》	2021 年 07 月 01 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2021-41
《关于筹划重大资产重组事项的停牌公告》	2026 年 01 月 12 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2026-01
《第七届董事会第十五次会议决议公告》《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》	2026 年 01 月 26 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2026-04
《第七届董事会第二十二次会议决议	2026 年 07 月 09 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），

公告》《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》		公告编号：临 2026-51
《2026 年第二次临时股东会决议公告》	2026 年 07 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2026-64
《关于拟调整重大资产重组事项的停牌公告》	2026 年 08 月 20 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：临 2026-65

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

托管情况说明

报告期内，按照公司 2026 年 2 月 27 日召开的 2026 年第一次临时股东会审议通过的《关于预计 2026 年度日常关联交易的议案》，子公司中南锑钨与湖南黄金集团资产管理有限责任公司签订《委托管理合同》，委托湖南黄金资产对其名下的房产进行管理，委托管理费用按中南锑钨房产租赁价格的 20%核定年度服务费。具体内容参见本报告“第五节 重要事项/十一、重大关联交易/1、与日常经营相关的关联交易”。

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%以上的托管项目。

（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

租赁情况说明

本公司作为承租人：报告期内，按照公司 2026 年 2 月 27 日召开的 2026 年第一次临时股东会审议通过的《关于预计 2026 年度日常关联交易的议案》，公司租赁控股股东湖南黄金集团子公司湖南黄金资产的房屋，具体内容参见本报告“第五节 重要事项/十一、重大关联交易/1、与日常经营相关的关联交易”。

本公司作为出租人：报告期内，子公司中南锑钨出租的资产类别主要为房屋建筑。

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中南锑钨	2025 年 04 月 23 日	50,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		0		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		0				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

无

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 04 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投：邵三才 中邮证券：杨丰源 天风证券：曾先毅	内容详见《2026 年 4 月 10 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
2026 年 04 月 28 日	价值在线（ www.ir-online.cn ）	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 年度暨 2026 年第一季度业绩说明会的投资者	内容详见《2025 年度暨 2026 年第一季度业绩说明会投资者关系活动记录表》（编号：2026-002）	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 8 日召开第七届董事会第十八次会议，审议通过了《关于开展黄金租赁业务的议案》。黄金租赁采取以下两种业务方式：第一种方式：公司在与银行签订黄金租赁业务合约的同时委托银行根据租赁黄金的数量及期限进行相应远期套期保值。第二种方式：租赁的黄金由公司结合外购合质金的情况自行销售，黄金租赁到期后，公司以外购合质金加工所产黄金归还银行。报告期内，公司开展黄金租赁的数量为 0 千克，融资总金额为 0 万元。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1.公司于 2026 年 1 月 29 日召开第七届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司三级控股子公司之间吸收合并的议案》。同意公司三级控股子公司甘肃辰州吸收合并甘肃加鑫。本次吸收合并完成后甘肃辰州继续存续经营，甘肃加鑫将依法注销法人主体资格，甘肃辰州将承继甘肃加鑫的全部资产、负债、业务、人员以及其他一切权利与义务。具体内容详见 2026 年 1 月 30 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于公司三级控股子公司之间吸收合并的公告》（公告编号：临 2026-12）。2026 年 7 月，甘肃辰州完成吸收合并甘肃加鑫事项，甘肃辰州取得了甘南藏族自治州市场监督管理局换发的《营业执照》。具体内容详见 2026 年 7 月 22 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于三级控股子公司之间吸收合并事项的进展公告》（公告编号：临 2026-59）。

2.公司于 2026 年 3 月 23 日召开第七届董事会第十七次会议，审议通过了《关于对控股子公司增资的议案》。为满足控股子公司中南锑钨的经营发展需要，公司拟使用自有资金向中南锑钨增资。具体内容详见 2026 年 3 月 24 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于对控股子公司增资的公告》（公告编号：临 2026-20）。

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	140,409	0.01%				11,990	11,990	152,399	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	140,409	0.01%				11,990	11,990	152,399	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	140,409	0.01%				11,990	11,990	152,399	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,562,510,907	99.99%				-11,990	-11,990	1,562,498,917	99.99%
1、人民币普通股	1,562,510,907	99.99%				-11,990	-11,990	1,562,498,917	99.90%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,562,651,316	100.00%				0	0	1,562,651,316	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司股份总数未发生变化。有限售条件股份变动原因：报告期内，公司财务总监湛飞清先生离任，其所持公司股份依法锁定。

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
陈泽吕	1,950		6,075	8,025	高管离任锁定	按法律法规规定解锁
李希山	86,369			86,369	高管锁定	按法律法规规定解锁
崔文	17,745			17,745	高管锁定	按法律法规规定解锁
湛飞清	17,745		5,915	23,660	高管离任锁定	按法律法规规定解锁
黄建旗	16,600			16,600	高管锁定	按法律法规规定解锁
合计	140,409	0	11,990	152,399	--	--

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		179,950		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
湖南黄金集团有限 责任公司	国有法人	35.06%	547,866,955	0	0	547,866,955	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	1.61%	25,122,956	11,702,660	0	25,122,956	不适用	0
香港中央结算有限 公司	境外法人	1.49%	23,262,153	-25,305,831	0	23,262,153	不适用	0
石蕊	境内自然 人	1.04%	16,233,238	1,916,400	0	16,233,238	不适用	0
中国农业银行股份 有限公司—永赢中 证沪深港黄金产业 股票交易型开放式	其他	0.89%	13,885,020	-4,555,940	0	13,885,020	不适用	0

指数证券投资基金								
中国工商银行股份有限公司—南方中证申万有色金属交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.74%	11,487,356	952,740	0	11,487,356	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.58%	9,044,869	2,350,405	0	9,044,869	不适用	0
汪兴东	境内自然人	0.56%	8,732,560	1,009,700	0	8,732,560	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—华夏中证沪深港黄金产业股票交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.44%	6,938,678	2,568,798	0	6,938,678	不适用	0
新疆疆纳矿业有限公司	境内非国有法人	0.34%	5,298,100	5,298,100	0	5,298,100	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		公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
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		报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
湖南黄金集团有限责任公司		547,866,955			人民币普通股		547,866,955	
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		25,122,956			人民币普通股		25,122,956	
香港中央结算有限公司		23,262,153			人民币普通股		23,262,153	
石蕊		16,233,238			人民币普通股		16,233,238	
中国农业银行股份有限公司—永赢中证沪深港黄金产业股票交易型开放式指数证券投资基金		13,885,020			人民币普通股		13,885,020	
中国工商银行股份有限公司—南方中证申万有色金属交易型开放式指数证券投资基金		11,487,356			人民币普通股		11,487,356	
中信证券股份有限公司		9,044,869			人民币普通股		9,044,869	
汪兴东		8,732,560			人民币普通股		8,732,560	
中国工商银行股份有限公司—华夏中证沪深港黄金产业股票交易型开放式指数证券投资基金		6,938,678			人民币普通股		6,938,678	
新疆疆纳矿业有限公司		5,298,100			人民币普通股		5,298,100	
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		公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						

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）	公司股东石蕊通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 16,182,538 股公司股票。公司股东汪兴东通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,732,560 股公司股票。公司股东新疆疆纳矿业有限公司通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,000,000 股公司股票。
------------------------------------	---

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李希山	董事	现任	115,159			115,159			
	总经理	离任							
崔文	副总经理、总工程师	离任	23,660			23,660			
湛飞清	财务总监	离任	23,660			23,660			
黄建旗	副总经理	现任	22,133			22,133			
合计	--	--	184,612	0	0	184,612	0	0	0

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：湖南黄金股份有限公司

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	1,256,946,295.52	2,006,701,326.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	131,700.00	2,563,620.00
应收票据		
应收账款	106,911,167.22	89,483,258.99
应收款项融资	286,961,576.71	406,684,334.45
预付款项	75,714,527.88	12,698,996.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	99,215,078.33	52,261,599.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,145,414,159.58	968,562,708.01
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	98,451,446.03	90,633,601.59
流动资产合计	4,069,745,951.27	3,629,589,445.95

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	6,211,246.27	6,211,246.27
其他权益工具投资	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,215,556.54	6,711,807.84
固定资产	3,570,792,840.75	3,637,943,909.32
在建工程	100,954,092.90	50,458,608.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,451,869.62	2,854,636.14
无形资产	784,454,876.74	759,800,493.94
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	27,437,443.26	27,437,443.26
长期待摊费用	1,219,121,947.18	1,191,280,066.79
递延所得税资产	104,017,119.68	103,763,143.43
其他非流动资产	25,165,605.31	19,071,599.74
非流动资产合计	5,846,322,598.25	5,806,032,955.32
资产总计	9,916,068,549.52	9,435,622,401.27
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	325,376,243.50	261,390,384.75
预收款项		0.00
合同负债	97,204,233.46	67,748,555.22
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	359,230,483.01	488,724,833.46
应交税费	70,409,904.16	73,405,992.93
其他应付款	149,160,625.94	159,376,325.08
其中：应付利息	0.00	0.00

应付股利	244,680.31	244,680.31
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	1,883,217.08	3,021,248.44
其他流动负债	11,141,796.04	5,892,448.58
流动负债合计	1,014,406,503.19	1,059,559,788.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	326,901.03
长期应付款	20,861,140.17	20,861,140.17
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	131,309,894.64	128,764,214.67
递延收益	55,966,832.48	53,251,349.32
递延所得税负债	6,230,348.11	7,590,794.85
其他非流动负债	537,272.08	537,272.08
非流动负债合计	214,905,487.48	211,331,672.12
负债合计	1,229,311,990.67	1,270,891,460.58
所有者权益：		
股本	1,562,651,316.00	1,562,651,316.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	925,917,042.71	925,917,042.71
减：库存股		
其他综合收益	28,262.50	1,993,227.50
专项储备	26,465,077.20	25,282,305.05
盈余公积	334,754,001.61	334,754,001.61
一般风险准备		
未分配利润	5,754,649,848.51	5,266,160,277.57
归属于母公司所有者权益合计	8,604,465,548.53	8,116,758,170.44
少数股东权益	82,291,010.32	47,972,770.25
所有者权益合计	8,686,756,558.85	8,164,730,940.69
负债和所有者权益总计	9,916,068,549.52	9,435,622,401.27

法定代表人：何永淼（代行） 主管会计工作负责人：周剑（代行） 会计机构负责人：周剑

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	1,102,195,128.63	1,796,121,702.12

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项	0.00	0.00
其他应收款	410,474,353.75	454,556,122.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	444,391.80	
流动资产合计	1,513,113,874.18	2,250,677,824.20
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	3,782,388,724.96	3,598,356,096.04
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	133,214.94	154,314.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	673,567.76	1,481,848.94
无形资产	771,493.69	929,606.95
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	210,845.48	418,100.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,784,177,846.83	3,601,339,966.71
资产总计	5,297,291,721.01	5,852,017,790.91
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		238,489.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	9,111,142.58	9,140,132.39
应交税费	1,821,244.34	2,216,542.26
其他应付款	639,433,091.76	1,511,069,265.42
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	843,381.93	1,672,401.60
其他流动负债		
流动负债合计	651,208,860.61	1,524,336,830.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	168,391.92	370,462.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	168,391.92	370,462.22
负债合计	651,377,252.53	1,524,707,292.89
所有者权益：		
股本	1,562,651,316.00	1,562,651,316.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,033,151,591.40	1,033,151,591.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	300,227,780.45	300,227,780.45
未分配利润	1,749,883,780.63	1,431,279,810.17
所有者权益合计	4,645,914,468.48	4,327,310,498.02
负债和所有者权益总计	5,297,291,721.01	5,852,017,790.91

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	32,028,935,297.97	28,436,386,278.90
其中：营业收入	32,028,935,297.97	28,436,386,278.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	30,818,601,228.16	27,646,131,645.76
其中：营业成本	30,220,914,024.97	27,073,691,092.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	124,308,645.24	82,419,867.76
销售费用	14,724,721.92	16,535,939.20
管理费用	303,600,962.22	329,339,089.51
研发费用	156,427,958.05	145,806,590.59
财务费用	-1,375,084.24	-1,660,933.32
其中：利息费用	0.00	344,339.62
利息收入	4,616,575.68	3,530,174.33
加：其他收益	10,287,850.73	13,391,738.79
投资收益（损失以“—”号填列）	288,256.92	-754,627.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-19,930.00	286,786.99
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,776,054.66	-5,199,986.64
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-63,741,575.72	-21,704.63
资产处置收益（损失以“—”号填列）	811,234.26	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,154,183,851.34	797,956,840.02
加：营业外收入	296,274.35	131,738.64
减：营业外支出	10,266,285.61	9,909,699.65
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,144,213,840.08	788,178,879.01

减：所得税费用	168,548,888.84	115,023,575.27
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	975,664,951.24	673,155,303.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	975,664,951.24	673,155,303.74
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）	957,284,965.75	655,645,999.98
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	18,379,985.49	17,509,303.76
六、其他综合收益的税后净额	-1,994,081.50	4,502,459.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,964,965.00	4,502,459.25
（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	-1,964,965.00	4,502,459.25
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	-1,964,965.00	4,502,459.25
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	-29,116.50	
七、综合收益总额	973,670,869.74	677,657,762.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	955,320,000.75	660,148,459.23
归属于少数股东的综合收益总额	18,350,868.99	17,509,303.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.61	0.42
（二）稀释每股收益	0.61	0.42

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：何永淼（代行） 主管会计工作负责人：周剑（代行） 会计机构负责人：周剑

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	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	123.40	274.88
销售费用	0.00	0.00
管理费用	16,169,029.56	16,110,577.38
研发费用	0.00	0.00
财务费用	-4,338,722.56	77,549.13
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	4,514,548.35	59,946.87
加：其他收益	254,999.25	141,651.69
投资收益（损失以“—”号填列）	800,000,000.00	280,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		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
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-20,018.97	-9,430.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-21,704.63
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	788,404,549.88	263,922,114.89
加：营业外收入		0.00
减：营业外支出	1,000,000.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	787,404,549.88	263,922,114.89
减：所得税费用	5,184.62	-1,814.12
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	787,399,365.26	263,923,929.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	787,399,365.26	263,923,929.01
（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	787,399,365.26	263,923,929.01
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	31,996,847,630.01	28,407,273,670.28
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00
向中央银行借款净增加额		0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00
收到再保业务现金净额		0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00
拆入资金净增加额		0.00
回购业务资金净增加额		0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00
收到的税费返还		33,762,632.89
收到其他与经营活动有关的现金	15,642,216.26	4,754,491.62
经营活动现金流入小计	32,012,489,846.27	28,445,790,794.79
购买商品、接受劳务支付的现金	30,986,422,604.72	26,842,077,536.60
客户贷款及垫款净增加额		0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00
拆出资金净增加额		0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00
支付保单红利的现金		0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	565,175,422.76	575,219,973.32
支付的各项税费	408,154,159.11	358,012,664.22
支付其他与经营活动有关的现金	158,352,831.51	171,983,206.02
经营活动现金流出小计	32,118,105,018.10	27,947,293,380.16
经营活动产生的现金流量净额	-105,615,171.83	498,497,414.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益收到的现金		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长	3,427,137.53	1,030,570.20

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		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	3,427,137.53	1,030,570.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	219,899,551.33	138,189,771.45
投资支付的现金		24,238,428.95
质押贷款净增加额		0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	219,899,551.33	162,428,200.40
投资活动产生的现金流量净额	-216,472,413.80	-161,397,630.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,967,371.08	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,967,371.08	0.00
取得借款收到的现金		309,140,201.91
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	15,967,371.08	309,140,201.91
偿还债务支付的现金		339,208,868.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	468,795,394.81	301,979,637.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		25,166,218.62
支付其他与筹资活动有关的现金	1,464,932.39	1,249,195.73
筹资活动现金流出小计	470,260,327.20	642,437,701.57
筹资活动产生的现金流量净额	-454,292,956.12	-333,297,499.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-776,380,541.75	3,802,284.77
加：期初现金及现金等价物余额	1,915,500,541.99	1,086,789,894.42
六、期末现金及现金等价物余额	1,139,120,000.24	1,090,592,179.19

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	6,520,000.00	0.00
收到的税费返还		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,544,465.37	1,404,093.20
经营活动现金流入小计	11,064,465.37	1,404,093.20
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	9,567,231.57	6,547,620.95
支付的各项税费	1,782,912.82	1,393,410.28
支付其他与经营活动有关的现金	7,946,617.61	3,206,893.91
经营活动现金流出小计	19,296,762.00	11,147,925.14
经营活动产生的现金流量净额	-8,232,296.63	-9,743,831.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益收到的现金	800,000,000.00	280,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	800,000,000.00	280,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00
投资支付的现金	184,032,628.92	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	184,032,628.92	0.00
投资活动产生的现金流量净额	615,967,371.08	280,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,786,336,861.78	6,673,835,432.97
筹资活动现金流入小计	9,786,336,861.78	6,673,835,432.97
偿还债务支付的现金		0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	468,795,394.80	276,469,079.02
支付其他与筹资活动有关的现金	10,619,203,114.92	6,560,791,511.43
筹资活动现金流出小计	11,087,998,509.72	6,837,260,590.45
筹资活动产生的现金流量净额	-1,301,661,647.94	-163,425,157.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-693,926,573.49	106,831,010.58
加：期初现金及现金等价物余额	1,796,121,702.12	727,705,797.52
六、期末现金及现金等价物余额	1,102,195,128.63	834,536,808.10

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	1,56 2,65 1,31 6.00				925, 917, 042. 71		1,99 3,22 7.50	25,2 82,3 05.0 5	334, 754, 001. 61		5,26 6,16 0,27 7.57		8,11 6,75 8,17 0.44	47,9 72,7 70.2 5	8,16 4,73 0,94 0.69
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	1,56 2,65				925, 917,		1,99 3,22	25,2 82,3	334, 754,		5,26 6,16		8,11 6,75	47,9 72,7	8,16 4,73

	1,31 6.00				042. 71		7.50	05.0 5	001. 61		0,27 7.57		8,17 0.44	70.2 5	0,94 0.69
三、本期增 减变动金额 （减少以“— ”号填列）							- 1,96 4,96 5.00	1,18 2,77 2.15			488, 489, 570. 94		487, 707, 378. 09	34,3 18,2 40.0 7	522, 025, 618. 16
（一）综合 收益总额							- 1,96 4,96 5.00				957, 284, 965. 75		955, 320, 000. 75	18,3 50,8 68.9 9	973, 670, 869. 74
（二）所有 者投入和减 少资本														15,9 67,3 71.0 8	15,9 67,3 71.0 8
1. 所有者 投入的普通 股														15,9 67,3 71.0 8	15,9 67,3 71.0 8
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											- 468, 795, 394. 81		- 468, 795, 394. 81		- 468, 795, 394. 81
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											- 468, 795, 394. 81		- 468, 795, 394. 81		- 468, 795, 394. 81
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备							1,18 2,77 2.15					1,18 2,77 2.15		1,18 2,77 2.15	
1. 本期提 取							36,9 76,9 43.9 6					36,9 76,9 43.9 6		36,9 76,9 43.9 6	
2. 本期使 用							- 35,7 94,1 71.8 1					- 35,7 94,1 71.8 1		- 35,7 94,1 71.8 1	
（六）其他															
四、本期期 末余额	1,56 2,65 1,31 6.00				925, 917, 042. 71		28,2 62.5 0	26,4 65,0 77.2 0	334, 754, 001. 61		5,75 4,64 9,84 8.51		8,60 4,46 5,54 8.53	82,2 91,0 10.3 2	8,68 6,75 6,55 8.85

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
	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		所有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期 末余额	1,20 2,03 9,47 4.00				1,28 9,31 7,67 7.17		2,74 0,75 6.15	21,8 57,9 00.9 8	306, 433, 182. 47		4,08 2,95 5,24 5.76		6,90 5,34 4,23 6.53	69,5 42,3 39.3 9	6,97 4,88 6,57 5.92
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	1,20 2,03 9,47 4.00				1,28 9,31 7,67 7.17		2,74 0,75 6.15	21,8 57,9 00.9 8	306, 433, 182. 47		4,08 2,95 5,24 5.76		6,90 5,34 4,23 6.53	69,5 42,3 39.3 9	6,97 4,88 6,57 5.92
三、本期增 减变动金额 （减少以“— ”号填列）	360, 611, 842. 00				- 360, 952, 041. 85		4,50 2,45 9.25	2,17 8,38 6.12			379, 176, 920. 96		385, 517, 566. 48	- 7,65 6,91 4.86	377, 860, 651. 62

(一) 综合收益总额							4,502,459.25				655,645,999.98		660,148,459.23	17,509,037.6	677,657,762.99
(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											-276,469,079.02		-276,469,079.02	-25,166,218.62	-301,635,297.64
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											-276,469,079.02		-276,469,079.02	-25,166,218.62	-301,635,297.64
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	360,611,842.00				-360,952,041.85								-340,199.85		-340,199.85
1. 资本公积转增资本(或股本)	360,611,842.00				-360,611,842.00										
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					- 340, 199. 85							- 340, 199. 85		- 340, 199. 85	
（五）专项 储备							2,17 8,38 6.12					2,17 8,38 6.12		2,17 8,38 6.12	
1. 本期提 取							34,7 64,0 81.4 8					34,7 64,0 81.4 8		34,7 64,0 81.4 8	
2. 本期使 用							- 32,5 85,6 95.3 6					- 32,5 85,6 95.3 6		- 32,5 85,6 95.3 6	
（六）其他															
四、本期期 末余额	1,56 2,65 1,31 6.00				928, 365, 635. 32	7,24 3,21 5.40	24,0 36,2 87.1 0	306, 433, 182. 47		4,46 2,13 2,16 6.72		7,29 0,86 1,80 3.01	61,8 85,4 24.5 3	7,35 2,74 7,22 7.54	

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	1,562, 651,3 16.00				1,033, 151,5 91.40				300,2 27,78 0.45	1,431, 279,8 10.17		4,327, 310,4 98.02
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	1,562, 651,3 16.00				1,033, 151,5 91.40				300,2 27,78 0.45	1,431, 279,8 10.17		4,327, 310,4 98.02
三、本期增 减变动金额 （减少以“— ”号填列）										318,6 03,97 0.46		318,6 03,97 0.46
（一）综合 收益总额										787,3 99,36 5.26		787,3 99,36 5.26
（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										- 468,7 95,39 4.80		- 468,7 95,39 4.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 468,7 95,39 4.80		- 468,7 95,39 4.80
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期	1,562,				1,033,				300,2	1,749,		4,645,

末余额	651,316.00				151,591.40				27,780.45	883,780.63		914,468.48
-----	------------	--	--	--	------------	--	--	--	-----------	------------	--	------------

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	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25				271,906,961.31	1,452,861,516.98		4,320,911,585.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25				271,906,961.31	1,452,861,516.98		4,320,911,585.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	360,611,842.00				-360,952,041.85					-12,545,150.01		-12,885,349.86
（一）综合收益总额										263,923,929.01		263,923,929.01
（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										-276,469,079.02		-276,469,079.02
1．提取盈余公积										0.00		
2．对所有（或股东）的分配										-276,469,079.02		-276,469,079.02

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	360,611,842.00				-360,952,041.85							-340,199.85
1. 资本公积转增资本（或股本）	360,611,842.00				-360,611,842.00							
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					-340,199.85							-340,199.85
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,562,651,316.00				1,033,151,591.40				271,906,961.31	1,440,316,366.97		4,308,026,235.68

三、公司基本情况

湖南黄金股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会“湘国资产权函〔2006〕136号”文批准，由湖南金鑫黄金集团有限责任公司（现已更名为湖南黄金集团有限责任公司，以下简称“湖南黄金集团”）、湖南西部矿产开发有限公司、湖南省土地资本经营有限公司（现已更名为湖南发展资产管理集团有限公司）、上海土生鑫矿业投资发展有限公司（现已更名为上海麟风创业投资有限公司）、深圳市杰夫实业发展有限公司（现已更名为深圳杰夫实业集团有限公司）、北京清华科技创业投资有限公司（现已更名为北京清源德峰投资管理有限公司）、中国—比利时直接股权投资基金以及深圳市中信联合创业投资有限公司共同发起设立，将原湖南辰州矿业有限责任公司（以下简称“辰州矿业”）整体变更为股份有限公司，于2006年6月1日成立，总部位于湖南省长沙市。公司现持统一社会信用代码为914300001891221230的营业执照，注册资本156,265.1316万元，股份总数156,265.1316万股（每股面值1元）。公司股票已于2007年8月16日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属有色金属矿山及冶炼行业。主要经营活动为：矿产资源勘查；金属与非金属矿产资源地质勘探；非煤矿山矿产资源开采；测绘服务；黄金及其制品进出口；检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：地质勘查技术服务；选矿；矿物洗选加工；常用有色金属冶炼；贵金属冶炼；有色金属铸造；金属材料制造；金属矿石销售；金属材料销售；金属链条及其他金属制品销售；离岸贸易经营；贸易经纪；国内贸易代理；珠宝首饰制造；金银制品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；珠宝首饰回收修理服务；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 20 日第七届董事会第二十三次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用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
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
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 0.3%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的其他债权投资	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
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 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过总资产/总收入/利润总额的 5%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过利润总额的 5%

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.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2.合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1)确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2)确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3)确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4)按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5)确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)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；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

2)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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2)保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与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为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）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融工具减值

公司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务工具投资、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。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6.金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1)公司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)公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收账款

应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

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
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——风险组合	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
其他应收款——风险组合	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

2.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。

13、存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2)包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

14、长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位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，认定为重大影响。

2.投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1)在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2)在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1)是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2)不属于“一揽子交易”的会计处理

1)个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2)合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3)属于“一揽子交易”的会计处理

1)个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2)合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1.投资性房地产包括已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	10-50	3	1.94-9.70
机器设备	年限平均法	11-22	3	4.41-8.82
运输工具	年限平均法	9	3	10.78
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33

17、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

18、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、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

1.无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权及其他等，按成本进行初始计量。

2.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：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
采矿权		按预计开采量摊销
专利技术权	按预期受益期限确定使用寿命为 5-10 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3-10 年	直线法
探矿权		勘探期间不摊销

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研发人员的工作记录，在不同研究开发项目间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1)直接消耗的材料、燃料和动力费用；2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工作记录和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4.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。

20、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期摊销。如果长期待摊的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。

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项支出，本公司长期待摊费用主要核算地质勘探支出，其中：地质勘探支出按产量法摊销，其他支出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。

1.地质勘探支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

2.地质勘探支出资本化与费用化原则。本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探支出进行资本化。如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化。如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：

1.该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；

2.进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

22、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1)根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2)设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3)期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1)公司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；(2)公司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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

25、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.收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

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

3. 收入确认的具体方法

本公司及子公司主要从事金锑钨的生产和销售，营业收入确认在货物已发出且经购货方核验无误，商品相关的控制权已转移给购货方作为按销售合同完成履约义务的时点，并确认收入。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

26、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

6. 公司对除黄金加工业务外的政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

7. 公司对与黄金加工业务相关的政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法或其他系统合理的方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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

30、其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选

择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2)现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3)境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库

存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

（一）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

（二）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1.该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2.管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3.能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

31、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

32、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	13%、9%、6%、5%、3%

	当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、2.5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加及地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	5%、3%、2%、1.5%、1%

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
湖南辰州矿业有限责任公司(以下简称辰州矿业)	15%
湖南安化渣滓溪矿业有限公司(以下简称安化渣滓溪)	15%
湖南辰州机电有限责任公司(以下简称辰州机电)	15%
湖南黄金洞矿业有限公司(以下简称黄金洞矿业)	15%
湖南新龙矿业有限公司(以下简称新龙矿业)	15%
甘肃辰州矿产开发有限责任公司(以下简称甘肃辰州)	15%
新邵辰州锑业有限责任公司(以下简称新邵辰州)	15%
湖南隆回金杏矿业有限公司(以下简称隆回金杏)	15%
怀化辰州保安服务有限公司(以下简称辰州保安)	20%
怀化辰州运输有限责任公司(以下简称辰州运输)	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1.企业所得税

子公司辰州矿业、安化渣滓溪、辰州机电、新龙矿业、黄金洞矿业、甘肃辰州、新邵辰州、隆回金杏为高新技术企业，本期享受高新技术企业所得税 15%的优惠政策。

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)，子公司辰州保安、辰州运输适用小型微利企业税收优惠政策，年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

除上述子公司外，本公司及其他子公司适用企业所得税税率为 25%。

2.研发费用和安置残疾人就业的企业残疾人工资加计扣除

根据财政部 国家税务总局于 2023 年 3 月 26 日《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)的规定，子公司辰州矿业、黄金洞矿业、新龙矿业、安化渣滓溪、甘肃辰州、辰州机电、新邵辰州、隆回金杏享受研发费用加计扣除 100%的优惠政策。

根据财政部 国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70 号)的规定，子公司安化渣滓溪、常德辰州锑品有限责任公司、新龙矿业享受安置残疾人就业的企业残疾人工资加计扣除 100%的优惠政策。

3.增值税

本公司为上海黄金交易所会员单位，根据《财政部 税务总局关于黄金有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 2025 年第 11 号)规定：会员单位或客户通过上海黄金交易所、上海期货交易所（以下称交

易所) 交易标准黄金, 卖出方会员单位或客户销售标准黄金时, 免征增值税; 会员单位, 是指按照上海黄金交易所章程注册登记的会员, 客户是指按照上海黄金交易所章程登记备案的客户。

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	1,139,120,000.24	1,889,014,028.21
其他货币资金	117,826,295.28	117,687,297.84
合计	1,256,946,295.52	2,006,701,326.05

其他说明

作为“货币资金”列示、但因资金集中管理支取受限的资金情况

项 目	期末数	备注
作为“货币资金”列示、但因资金集中管理支取受限的资金	117,826,295.28	矿山地质环境治理恢复基金、“资金池”管理保证金等。

2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		
合计	0.00	0.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
黄金延期合约	131,700.00	2,563,620.00
合计	131,700.00	2,563,620.00

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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：										
其中：										
合计	0.00				0.00					

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、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）	111,722,178.22	93,295,821.17
1 至 2 年	1,257,030.40	1,052,222.48
2 至 3 年	129,922.40	563,690.50
3 年以上	4,881,441.45	4,381,695.27
3 至 4 年	563,690.50	100,000.00
4 至 5 年	100,000.00	585,911.00
5 年以上	4,217,750.95	3,695,784.27
合计	117,990,572.47	99,293,429.42

(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	117,990,572.47	100.00%	11,079,405.25	9.39%	106,911,167.22	99,293,429.42	100.00%	9,810,170.43	9.88%	89,483,258.99
其中：										
合计	117,990,572.47	100.00%	11,079,405.25	9.39%	106,911,167.22	99,293,429.42	100.00%	9,810,170.43	9.88%	89,483,258.99

按组合计提坏账准备类别名称：11,079,405.25 元

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	111,722,178.22	5,920,834.70	5.30%
1-2 年	1,257,030.40	240,239.54	19.11%
2-3 年	129,922.40	36,889.56	28.39%
3 年以上	4,881,441.45	4,881,441.45	100.00%
合计	117,990,572.47	11,079,405.25	

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	9,810,170.43	1,269,234.82				11,079,405.25
合计	9,810,170.43	1,269,234.82				11,079,405.25

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
湖南中锦供应链有限公司	27,051,276.66		27,051,276.66	22.93%	1,371,419.76
广州埃登达化工有限公司	20,290,000.00		20,290,000.00	17.20%	1,014,500.00
上海湘盟科技有限公司	7,587,600.00		7,587,600.00	6.43%	379,380.00
宁波华腾首研新材料有限公司	6,983,712.67		6,983,712.67	5.92%	349,185.63
来宾华锡冶炼有限公司	5,085,296.18		5,085,296.18	4.31%	254,264.81
合计	66,997,885.51		66,997,885.51	56.79%	3,368,750.20

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	286,961,576.71	406,684,334.45
合计	286,961,576.71	406,684,334.45

(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：										
其中：										

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 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：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	187,597,300.22	
合计	187,597,300.22	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

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：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	99,215,078.33	52,261,599.92
合计	99,215,078.33	52,261,599.92

(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
黄金（T+D）保证金	76,419,413.33	38,253,869.77
应收外部单位往来款项	32,128,601.05	25,415,579.53
保证金及押金	1,130,888.38	1,157,694.63
应收代垫款	8,153,980.81	5,098,097.08
股权转让款	3,920,000.00	3,920,000.00
矿山治理备用金	1,795,835.32	1,795,835.32
其他	12,758,942.91	11,638,625.46
合计	136,307,661.80	87,279,701.79

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）	103,719,189.76	54,127,383.34

1 至 2 年	539,754.12	914,021.17
2 至 3 年	492,801.76	99,340.08
3 年以上	31,555,916.16	32,138,957.20
3 至 4 年	64,933.44	1,181,695.92
4 至 5 年	1,165,695.92	11,816,596.90
5 年以上	30,325,286.80	19,140,664.38
合计	136,307,661.80	87,279,701.79

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	
按单项计提坏账准备	19,141,554.81	14.14%	19,141,554.81	100.00%	0.00	19,141,554.81	21.93%	19,141,554.81	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	117,166,106.99	85.96%	17,951,028.66	15.32%	99,215,078.33	68,138,146.98	78.07%	15,876,547.06	23.30%	52,261,599.92
其中：										
合计	136,307,661.80	100.00%	37,092,583.47	27.21%	99,215,078.33	87,279,701.79	100.00%	35,018,101.87	40.12%	52,261,599.92

按单项计提坏账准备类别名称：19,141,554.81 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	19,141,554.81	19,141,554.81	19,141,554.81	19,141,554.81	100.00%	
合计	19,141,554.81	19,141,554.81	19,141,554.81	19,141,554.81		

按组合计提坏账准备类别名称：17,951,028.66 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	117,166,106.99	17,951,028.66	15.32%
其中：1 年以内	103,719,189.76	5,349,445.41	5.16%
1-2 年	539,754.12	35,550.97	6.59%
2-3 年	492,801.76	151,670.93	30.78%
3 年以上	12,414,361.35	12,414,361.35	100.00%
合计	117,166,106.99	17,951,028.66	

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	2,757,705.82	100,499.14	32,159,896.91	35,018,101.87
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,591,739.59	-64,948.17	-19,971.58	2,506,819.84
本期核销			-432,338.24	-432,338.24
2026 年 6 月 30 日余额	5,349,445.41	35,550.97	31,707,587.09	37,092,583.47

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	
其他应收款坏账准备	35,018,101.87	2,506,819.84		432,338.24		37,092,583.47
合计	35,018,101.87	2,506,819.84		432,338.24		37,092,583.47

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
实际核销的其他应收款	432,338.24

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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
上海黄金交易所	保证金	76,419,413.33	1 年以内	56.06%	3,820,970.67
湖南省自然资源厅	应收外部单位往来款项	12,765,880.00	单项计提	9.37%	12,765,880.00
江西修水县地原矿业有限公司	应收外部单位往来款项	4,723,545.48	单项计提	3.47%	4,723,545.48
东安县人民政府	应收外部单位往来款项	3,345,503.00	5 年以上	2.45%	3,345,503.00
国家税务总局长沙县税务局	其他	3,242,809.73	1 年以内	2.38%	162,140.49
合计		100,497,151.54		73.73%	24,818,039.64

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	70,627,128.83	93.28%	9,712,980.96	76.49%
1 至 2 年	4,067,523.89	5.37%	2,362,787.25	18.61%
2 至 3 年	505,203.74	0.67%	404,465.00	3.18%
3 年以上	514,671.42	0.68%	218,763.73	1.72%
合计	75,714,527.88		12,698,996.94	

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：

(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	账面余额	占预付款项
		余额的比例（%）
上海苏欣开科技有限公司	22,522,599.32	29.75
PENFOLD WORLD TRADE AG	8,848,626.88	11.69
郭小龙	7,335,966.00	9.69
湖南鑫诚矿业有限公司	4,248,911.06	5.61
Mandalay Resources Costerfield Operations Pty Ltd	1,845,694.31	2.44
小 计	44,801,797.57	59.18

其他说明：

10、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	48,544,820.72	3,682,126.39	44,862,694.33	47,614,347.41	931,254.29	46,683,093.12
在产品	579,149,977.58	17,132,202.01	562,017,775.57	50,294,126.18	34,476.38	50,259,649.80
库存商品	1,550,636,200.59	12,709,971.35	1,537,926,229.24	878,472,380.60	7,162,733.94	871,309,646.66
委托加工物资	607,460.44	0.00	607,460.44	310,318.43		310,318.43
合计	2,178,938,459.33	33,524,299.75	2,145,414,159.58	976,691,172.62	8,128,464.61	968,562,708.01

(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
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(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	
原材料	931,254.29	2,750,872.10				3,682,126.39
在产品	34,476.38	17,132,202.01		34,476.38		17,132,202.01
库存商品	7,162,733.94	7,669,872.80		2,122,635.39		12,709,971.35
合计	8,128,464.61	27,552,946.91		2,157,111.77		33,524,299.75

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

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

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1） 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、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	25,720,535.63	12,417,117.47
待抵扣增值税进项税额	72,650,868.18	78,166,840.55
预缴增值税		
预缴其他税费	80,042.22	49,643.57
合计	98,451,446.03	90,633,601.59

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	----------------------

								收益的原因
上海黄金交易所	500,000.00						500,000.00	
合计	500,000.00						500,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(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：										
其中：										

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 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	

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

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	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												
沅陵县辰州工业新区投资开发有限公司	6,211,246.27										6,211,246.27	
小计	6,211,246.27										6,211,246.27	
二、联营企业												
合计	6,211,246.27										6,211,246.27	

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
 其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	24,872,749.00			24,872,749.00
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	24,872,749.00			24,872,749.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	18,160,941.16			18,160,941.16
2.本期增加金额	496,251.30			496,251.30
（1）计提或摊销	496,251.30			496,251.30
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转				

出				
4.期末余额	18,657,192.46			18,657,192.46
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				
（2）其他转				
出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,215,556.54			6,215,556.54
2.期初账面价值	6,711,807.84			6,711,807.84

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

其他说明：

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	3,570,792,840.75	3,637,943,909.32
合计	3,570,792,840.75	3,637,943,909.32

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,969,549,897.08	949,564,470.59	66,854,635.57	657,742,901.28	6,643,711,904.52
2.本期增加金额	76,591,874.88	26,273,324.64	3,399,952.62	8,528,100.16	114,793,252.30
(1) 购置		14,195,326.22	1,372,036.69	7,716,164.81	23,283,527.72
(2) 在建工程转入	76,591,874.88	12,077,998.42	2,027,915.93	811,935.35	91,509,724.58
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,418,527.35	2,301,432.99	1,926,244.19	470,119.96	8,116,324.49
(1) 处置或报废	3,418,527.35	2,301,432.99	1,926,244.19	470,119.96	8,116,324.49
4.期末余额	5,042,723,244.61	973,536,362.24	68,328,344.00	665,800,881.48	6,750,388,832.33
二、累计折旧					
1.期初余额	1,929,472,828.54	635,060,907.92	51,543,106.09	355,964,710.23	2,972,041,552.78
2.本期增加金额	100,953,303.29	22,782,619.12	2,057,939.10	17,610,733.48	143,404,594.99
(1) 计提	100,953,303.29	22,782,619.12	2,057,939.10	17,610,733.48	143,404,594.99
3.本期减少金额	1,301,331.84	2,156,701.62	1,830,355.25	444,833.27	5,733,221.98
(1) 处置或报废	1,301,331.84	2,156,701.62	1,830,355.25	444,833.27	5,733,221.98
4.期末余额	2,029,124,799.99	655,686,825.42	51,770,689.94	373,130,610.44	3,109,712,925.79
三、减值准备					
1.期初余额	29,294,491.35	3,444,663.75	248,392.98	738,894.34	33,726,442.42
2.本期增加金额	36,188,628.81				36,188,628.81
(1) 计提	36,188,628.81				36,188,628.81
3.本期减少金额	0.00	3,011.83	28,993.61	0.00	32,005.44
(1) 处置或报废		3,011.83	28,993.61		32,005.44

4.期末余额	65,483,120.16	3,441,651.92	219,399.37	738,894.34	69,883,065.79
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,948,115,324.46	314,407,884.90	16,338,254.69	291,931,376.70	3,570,792,840.75
2.期初账面价值	3,010,782,577.19	311,058,898.92	15,063,136.50	301,039,296.71	3,637,943,909.32

(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
黄金珠宝-厂房	86,649,694.30	正在办理消防验收

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
井下巷道资产	36,188,628.81	0.00	36,188,628.81	根据巷道现状及所在区域资源探采情况综合判断	巷道资产所处区域资源量情况	资源已回采完毕，巷道无法继续使用且无变现价值。
合计	36,188,628.81	0.00	36,188,628.81			

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

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	100,366,305.98	50,038,712.85
工程物资	587,786.92	419,895.74
合计	100,954,092.90	50,458,608.59

(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
黄金洞华家湾竖井工程	17,433,331.58		17,433,331.58	17,433,331.58		17,433,331.58
以地南矿区矿产资源利用项目	28,449,224.25		28,449,224.25	7,135,080.99		7,135,080.99
其他	54,483,750.15		54,483,750.15	25,470,300.28		25,470,300.28
合计	100,366,305.98		100,366,305.98	50,038,712.85		50,038,712.85

(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
以地南矿区矿产资源利用项目	588,158,000.00	7,135,080.99	21,314,143.26			28,449,224.25	4.84%	4.84%				其他
合计	588,158,000.00	7,135,080.99	21,314,143.26			28,449,224.25						

(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
专用材料	253,881.74		253,881.74	108,650.92		108,650.92
专用设备	333,905.18		333,905.18	311,244.82		311,244.82
合计	587,786.92		587,786.92	419,895.74		419,895.74

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☒ 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☒ 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☒ 不适用

24、油气资产

□适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,065,814.41	3,113,207.55	8,179,021.96
2.本期增加金额			

3.本期减少金额	216,127.19		216,127.19
4.期末余额	4,849,687.22	3,113,207.55	7,962,894.77
二、累计折旧			
1.期初余额	3,421,870.08	1,902,515.74	5,324,385.82
2.本期增加金额	822,224.86	432,389.95	1,254,614.81
(1) 计提	822,224.86	432,389.95	1,254,614.81
3.本期减少金额	67,975.48		67,975.48
(1) 处置	67,975.48		67,975.48
4.期末余额	4,176,119.46	2,334,905.69	6,511,025.15
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	673,567.76	778,301.86	1,451,869.62
2.期初账面价值	1,643,944.33	1,210,691.81	2,854,636.14

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、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	探矿权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	236,048,518.14			870,646,866.12	204,861,507.79	25,698,885.59	1,337,255,777.64
2.本期增加金额	59,425,800.00			1,981,668.36	800,000.00	1,064,868.00	63,272,336.36
(1) 购置	59,425,800.00			1,981,668.36	800,000.00	1,064,868.00	63,272,336.36
(							

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	295,474,318.14			872,628,534.48	205,661,507.79	26,763,753.59	1,400,528,114.00
二、累计摊销							
1.期初余额	48,586,455.09			426,302,742.27	51,802,570.14	24,919,296.77	551,611,064.27
2.本期增加金额	2,349,017.75			36,064,166.79		204,769.02	38,617,953.56
(1) 计提	2,349,017.75			36,064,166.79		204,769.02	38,617,953.56
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	50,935,472.84			462,366,909.06	51,802,570.14	25,124,065.79	590,229,017.83
三、减值准备							
1.期初余额				25,322,902.78	521,316.65		25,844,219.43
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				25,322,902.78	521,316.65		25,844,219.43
四、账面价值							
1.期末账面价值	244,538,845.30			384,938,722.64	153,337,621.00	1,639,687.80	784,454,876.74
2.期初	187,462,063.			419,021,221.	152,537,621.	779,588.82	759,800,493.

账面价值	05			07	00		94
------	----	--	--	----	----	--	----

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

(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

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中南锑钨	35,377,143.26					35,377,143.26
黄金洞矿业	16,511,000.00					16,511,000.00
常德锑品	1,845,635.65					1,845,635.65
辰州机电	309,750.00					309,750.00
合计	54,043,528.91					54,043,528.91

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
中南锑钨	24,450,700.00					24,450,700.00
常德锑品	1,845,635.65					1,845,635.65
辰州机电	309,750.00					309,750.00
合计	26,606,085.65					26,606,085.65

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	--------------	-----------	-------------

	依据		
中南锑钨	中南锑钨主营业务经营性资产，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	中南锑钨	是
大万矿业资产组	黄金洞矿业主营业务经营性资产，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	黄金洞矿业	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

（4）可收回金额的具体确定方法

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
中南锑钨	12,805,680.26	19,121,100.00	0.00	5 年	税前折现率按加权平均资本成本率确定，收入增长率和毛利率根据公司未来销售计划和市场行情预计确定	税前折现率 15.12%，收入增长率、毛利率与预测期最后一年一致	税前折现率与预测期保持一致，收入增长率、毛利率保持不变
大万矿业	817,210,899.38	852,343,200.00	0.00	5 年	税前折现率按加权平均资本成本率确定，收入增长率和毛利率根据公司未来产量和市场价格预计确定	税前折现率 13.07%，收入增长率、毛利率与预测期最后一年一致	不适用
合计	830,016,579.64	871,464,300.00	0.00				

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

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、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
地质勘探支出	1,137,940,273.16	52,336,719.18	24,437,732.50		1,165,839,259.84
资源补偿费	51,630,779.44				51,630,779.44
其他	1,709,014.19		57,106.29		1,651,907.90
合计	1,191,280,066.79	52,336,719.18	24,494,838.79		1,219,121,947.18

其他说明

29、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	127,426,979.44	21,495,841.92	62,043,039.47	12,965,841.25
内部交易未实现利润	216,703,506.86	34,581,127.33	261,372,526.84	39,205,879.03
预计负债-弃置费用	131,309,894.64	19,971,836.52	128,764,214.67	19,583,399.71
结余职工薪酬	179,504,726.64	27,601,493.16	204,320,807.72	31,323,905.31
租赁负债	1,883,217.08	366,820.75	3,348,149.47	684,118.13
公允价值				
合计	656,828,324.66	104,017,119.68	659,848,738.17	103,763,143.43

(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
使用权资产	1,451,869.62	285,137.20	2,854,636.14	592,589.84
公允价值变动	98,450.00	24,037.50	118,380.00	23,429.00
其他综合收益	33,250.00	4,987.50	2,445,240.00	422,896.00
固定资产-弃置费用	39,166,049.93	5,916,185.91	43,337,965.12	6,551,880.01
合计	40,749,619.55	6,230,348.11	48,756,221.26	7,590,794.85

(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		104,017,119.68		103,763,143.43
递延所得税负债		6,230,348.11		7,590,794.85

(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
可抵扣暂时性差异	91,105,733.43	76,822,937.46
可抵扣亏损	250,020,661.45	269,771,255.96
合计	341,126,394.88	346,594,193.42

(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
2026 年	12,398,100.96	16,860,200.81	
2027 年	21,235,157.78	22,284,946.02	
2028 年	76,938,089.50	103,654,177.69	
2029 年	68,266,123.06	83,397,958.71	
2030 年	59,115,196.63	43,573,972.73	
2031 年	12,067,993.52		
合计	250,020,661.45	269,771,255.96	

其他说明

30、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
预付工程款	10,444,257.07		10,444,257.07	8,496,256.84		8,496,256.84
预付设备款	14,721,348.24		14,721,348.24	10,575,342.90		10,575,342.90
合计	25,165,605.31		25,165,605.31	19,071,599.74		19,071,599.74

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	117,826,295.28	117,826,295.28	使用受限	矿山地质环境治理恢复基金、“资金池”管理保证金等	91,200,784.06	91,200,784.06	使用受限	矿山地质环境治理恢复基金、“资金池”管理保证金等
合计	117,826,295.28	117,826,295.28			91,200,784.06	91,200,784.06		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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 0.00 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

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	239,066,472.02	181,452,308.98
应付工程款	48,604,738.07	45,705,118.47

应付设备款	10,276,838.90	6,540,239.83
应付劳务费用	26,573,320.58	25,281,002.99
应付运费	854,873.93	634,978.97
应付其他		1,776,735.51
合计	325,376,243.50	261,390,384.75

(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：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	244,680.31	244,680.31
其他应付款	148,915,945.63	159,131,644.77
合计	149,160,625.94	159,376,325.08

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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
安化县柘溪镇企业办	244,680.31	244,680.31
合计	244,680.31	244,680.31

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：

项目	未支付金额	未支付原因
安化县柘溪镇企业办	244,680.31	暂未支付
小计	244,680.31	

(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
应付工程质保金	41,838,741.53	64,150,775.13
应付外部单位款项	57,381,098.29	35,727,989.12
应付代垫款	14,172,202.24	19,783,910.20
应付国有资产占有费	2,984,549.30	2,958,967.73
应付代收款项	9,255,278.26	11,905,820.94
其他	23,284,076.01	24,604,181.65
合计	148,915,945.63	159,131,644.77

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

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

(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：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	97,204,233.46	67,748,555.22
合计	97,204,233.46	67,748,555.22

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

40、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	376,796,369.53	451,922,616.74	534,572,068.20	294,146,918.07
二、离职后福利-设定提存计划	111,816,915.13	74,721,317.79	121,566,216.78	64,972,016.14
三、辞退福利	111,548.80	85,105.80	85,105.80	111,548.80
合计	488,724,833.46	526,729,040.33	656,223,390.78	359,230,483.01

(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	308,706,998.51	356,051,669.56	440,458,125.48	224,300,542.59
2、职工福利费		19,231,504.78	19,231,504.78	
3、社会保险费	36,205,511.64	37,729,673.86	38,780,011.03	35,155,174.47
其中：医疗保险费	18,458,629.78	27,559,176.09	28,384,263.72	17,633,542.15
工伤保险费	17,746,881.86	10,170,497.77	10,395,747.31	17,521,632.32
4、住房公积金	9,701,691.07	28,416,867.75	24,974,240.00	13,144,318.82
5、工会经费和职工教育经费	22,182,168.31	10,492,900.79	11,128,186.91	21,546,882.19
合计	376,796,369.53	451,922,616.74	534,572,068.20	294,146,918.07

(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	23,700,779.86	52,522,845.38	51,922,635.99	24,300,989.25
2、失业保险费	7,965,391.42	2,190,664.24	2,219,512.00	7,936,543.66
3、企业年金缴费	80,150,743.85	20,007,808.17	67,424,068.79	32,734,483.23
合计	111,816,915.13	74,721,317.79	121,566,216.78	64,972,016.14

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,414,192.74	22,433,839.00
消费税	20,000.00	
企业所得税	41,743,991.92	32,082,690.29
个人所得税	2,719,128.77	3,207,051.07
城市维护建设税	394,849.68	873,806.93
印花税	3,915,961.72	2,664,986.46
资源税	7,416,704.39	9,582,293.13
教育费附加	251,621.89	887,754.49
其他	1,533,453.05	1,673,571.56
合计	70,409,904.16	73,405,992.93

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,883,217.08	3,021,248.44
合计	1,883,217.08	3,021,248.44

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,141,796.04	5,892,448.58
合计	11,141,796.04	5,892,448.58

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：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	0.00	656,026.68
未确认融资费用（负数形式列示）	0.00	-329,125.65
合计	0.00	326,901.03

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	20,861,140.17	20,861,140.17
合计	20,861,140.17	20,861,140.17

（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
企业改制补偿费	20,861,140.17	20,861,140.17

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：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山地质环境保护与土地复垦	131,309,894.64	128,764,214.67	本公司下属矿山企业根据总工程量、预算单价等计提矿山地质环境保护与土地复垦支出
合计	131,309,894.64	128,764,214.67	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	53,251,349.32	4,320,000.00	1,604,516.84	55,966,832.48	暂未形成资产或弥补以后年度发生的成本费用
合计	53,251,349.32	4,320,000.00	1,604,516.84	55,966,832.48	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	537,272.08	537,272.08
合计	537,272.08	537,272.08

其他说明：

53、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	1,562,651,316.00						1,562,651,316.00

其他说明：

54、其他权益工具

- (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
- (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	804,943,749.43			804,943,749.43
其他资本公积	120,973,293.28			120,973,293.28
合计	925,917,042.71			925,917,042.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,993,227.50	33,250.00	2,445,240.00		-417,908.50	-1,964,965.00	-29,116.50	28,262.50
现金流量套期储备	1,993,227.50	33,250.00	2,445,240.00		-417,908.50	-1,964,965.00	-29,116.50	28,262.50
其他综合收益合计	1,993,227.50	33,250.00	2,445,240.00		-417,908.50	-1,964,965.00	-29,116.50	28,262.50

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：

58、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	25,282,305.05	36,976,943.96	35,794,171.81	26,465,077.20
合计	25,282,305.05	36,976,943.96	35,794,171.81	26,465,077.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	334,754,001.61			334,754,001.61
合计	334,754,001.61			334,754,001.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	5,266,160,277.57	4,082,955,245.76
调整后期初未分配利润	5,266,160,277.57	4,082,955,245.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	957,284,965.75	1,487,994,929.97
减：提取法定盈余公积		28,320,819.14
应付普通股股利	468,795,394.81	276,469,079.02
期末未分配利润	5,754,649,848.51	5,266,160,277.57

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、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	32,022,813,127.90	30,218,184,200.15	28,429,825,853.59	27,071,518,943.14
其他业务	6,122,170.07	2,729,824.82	6,560,425.31	2,172,148.88
合计	32,028,935,297.97	30,220,914,024.97	28,436,386,278.90	27,073,691,092.02

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	32,028,935,297.97	30,220,914,024.97					32,028,935,297.97	30,220,914,024.97
其中：								
金产品	30,327,756,553.51	29,197,586,164.59					30,327,756,553.51	29,197,586,164.59
锑产品	1,383,780,7	868,246,74					1,383,780,7	868,246,74

	71.53	9.54					71.53	9.54
钨产品	201,938,966.94	53,214,248.14					201,938,966.94	53,214,248.14
其他	115,459,005.99	101,866,862.70					115,459,005.99	101,866,862.70
按经营地区分类	32,028,935,297.97	30,220,914,024.97					32,028,935,297.97	30,220,914,024.97
其中：								
境内	32,019,601,207.71	30,213,896,488.90					32,019,601,207.71	30,213,896,488.90
境外	9,334,090.26	7,017,536.07					9,334,090.26	7,017,536.07
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	32,028,935,297.97	30,220,914,024.97					32,028,935,297.97	30,220,914,024.97
其中：								
在某一时点确认收入	32,028,935,297.97	30,220,914,024.97					32,028,935,297.97	30,220,914,024.97
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	32,028,935,297.97	30,220,914,024.97					32,028,935,297.97	30,220,914,024.97

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

其他说明

本公司及子公司主要从事金铋钨的生产和销售，营业收入确认在货物已发出且经购货方核验无误，商品相关的控制权已转移给购货方作为按销售合同完成履约义务的时点，并确认收入。

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，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

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 67,748,555.22 元。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	203,983.57	163,736.99
城市维护建设税	3,115,818.95	5,861,578.57
教育费附加	1,931,061.88	5,800,113.37
资源税	91,536,897.90	44,489,353.93
房产税	3,291,087.12	4,876,633.43
土地使用税	2,341,537.59	3,589,926.38
印花税	17,634,427.24	10,463,332.30
关税		2,846,429.21
环保税	310,161.84	276,143.13
其他	3,943,669.15	4,052,620.45
合计	124,308,645.24	82,419,867.76

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	187,818,743.24	226,720,958.23
办公费	4,271,732.78	4,364,348.33
折旧费	15,446,726.24	16,555,610.23
维修费	13,287,847.54	12,027,295.20
业务招待费	1,744,869.60	2,031,293.13
摊销费	2,244,596.51	2,174,409.94
差旅费	2,735,463.94	2,702,805.29
农田赔偿	8,872,968.21	8,339,116.36
运输费	3,670,602.44	4,005,636.94
安全费用	3,240,151.57	4,392,726.19
咨询费	11,775,557.60	12,493,142.35
环保费用	5,777,437.05	4,603,755.16
其他	42,714,265.50	28,927,992.16
合计	303,600,962.22	329,339,089.51

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,998,996.96	7,752,354.25

黄金销售费用	6,055,021.34	6,056,680.13
差旅费	371,105.39	263,919.13
其他	2,299,598.23	2,462,985.69
合计	14,724,721.92	16,535,939.20

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	49,065,819.71	48,256,521.38
物料消耗	97,444,417.18	88,666,240.76
折旧及摊销	6,965,310.03	8,658,242.56
其他	2,952,411.13	225,585.89
合计	156,427,958.05	145,806,590.59

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		344,339.62
利息收入	-4,616,575.68	-3,530,174.33
汇兑损益	-412,132.14	-2,634,561.50
金融机构手续费及其他	3,653,623.58	4,159,462.89
合计	-1,375,084.24	-1,660,933.32

其他说明

67、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	1,604,516.84	11,288,068.40
与收益相关的政府补助	6,002,086.00	1,195,600.00
代扣个人所得税手续费返还	407,280.23	237,694.42
增值税加计抵减	1,857,267.66	246,675.97
贫困人员就业减免增值税	416,700.00	423,700.00
合计	10,287,850.73	13,391,738.79

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、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	-19,930.00	131,050.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-19,930.00	131,050.00
交易性金融负债		155,736.99
合计	-19,930.00	286,786.99

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	162,154.38	
转让以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产损益		-344,824.87
处置交易性金融负债收益	126,102.54	-330,095.97
远期外汇合约		-79,706.79
合计	288,256.92	-754,627.63

其他说明

71、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	-1,269,234.82	-289,518.46
其他应收款坏账损失	-2,506,819.84	-4,910,468.18
合计	-3,776,054.66	-5,199,986.64

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-27,552,946.91	
四、固定资产减值损失	-36,188,628.81	-21,704.63
合计	-63,741,575.72	-21,704.63

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产损益	811,234.26	

74、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
报废/损毁资产处置收入			
其他	296,274.35	131,738.64	296,274.35
合计	296,274.35	131,738.64	296,274.35

其他说明：

75、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	1,039,200.00	140,000.00	1,039,200.00
非流动资产毁损报废损失	526,485.72		526,485.72
罚款支出	508,941.43	991,444.00	508,941.43
滞纳金	8,041,126.95	8,768,255.65	8,041,126.95
其他	150,531.51	10,000.00	150,531.51
合计	10,266,285.61	9,909,699.65	10,266,285.61

其他说明：

76、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	169,745,403.33	151,094,899.33
递延所得税费用	-1,196,514.49	-36,071,324.06
合计	168,548,888.84	115,023,575.27

(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	1,144,213,840.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	286,053,460.02
子公司适用不同税率的影响	-111,736,978.21
调整以前期间所得税的影响	9,710,432.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,770,890.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,187,127.37
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	823,911.93
加计扣除的影响	-5,885,699.88
所得税费用	168,548,888.84

其他说明

77、其他综合收益

详见附注“七、合并财务报表主要项目注释 39、其他综合收益”。

78、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
收到的政府补助	10,322,086.00	1,195,600.00
收到利息收入	4,616,575.68	3,530,174.33
营业外收入中列支	296,274.35	28,717.29
收到个税手续费返还	407,280.23	
合计	15,642,216.26	4,754,491.62

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
付现期间费用	102,732,613.04	98,494,876.49
工会经费	8,667,554.32	7,152,815.43
资金往来款净额	36,682,983.92	55,717,788.77
银行手续费	529,880.34	708,025.68
营业外支出中列支	9,739,799.89	9,909,699.65
合计	158,352,831.51	171,983,206.02

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
合计		0.00

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

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
合计		0.00

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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	219,899,551.33	138,189,771.45
合计	219,899,551.33	138,189,771.45

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
合计		0.00

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
租赁负债	1,464,932.39	1,249,195.73
合计	1,464,932.39	1,249,195.73

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,348,149.47			1,464,932.39		1,883,217.08
合计	3,348,149.47			1,464,932.39		1,883,217.08

(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
----	--------	-----------	------

(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

79、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	975,664,951.24	673,155,303.74

加：资产减值准备	67,517,630.38	5,221,691.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,900,846.29	146,298,134.57
使用权资产折旧	1,254,614.81	1,327,149.11
无形资产摊销	38,617,953.56	22,941,602.20
长期待摊费用摊销	24,494,838.79	28,084,744.98
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）	-811,234.26	0.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	19,930.00	-286,786.99
财务费用（收益以“—”号填列）	2,711,611.10	-2,290,221.88
投资损失（收益以“—”号填列）	-288,256.92	754,627.63
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-253,976.25	-35,025,535.88
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,360,446.74	-251,236.55
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,202,247,286.71	-143,779,605.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-130,740,634.00	-195,318,683.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-24,095,713.12	-2,333,768.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-105,615,171.83	498,497,414.63
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	1,139,120,000.24	1,090,592,179.19
减：现金的期初余额	1,915,500,541.99	1,086,789,894.42
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	-776,380,541.75	3,802,284.77

(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	1,139,120,000.24	1,915,500,541.99
可随时用于支付的银行存款	1,139,120,000.24	1,889,013,528.21
可随时用于支付的其他货币资金		26,487,013.78
三、期末现金及现金等价物余额	1,139,120,000.24	1,915,500,541.99

(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

(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

1.不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	323,787,967.22	327,408,748.11
其中：支付货款	295,784,454.35	301,942,376.82
支付固定资产等长期资产购置款	28,003,512.87	25,466,371.29

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,031,972.65
其中：美元	151,517.81	6.8109	1,031,972.65
欧元			
港币			
应收账款			2,629,007.40
其中：美元	386,000.00	6.8109	2,629,007.40
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			923,740.91
其中：美元	135,626.85	6.8109	923,740.91

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、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

涉及售后租回交易的情况

- 1) 使用权资产相关信息详见附注“七、合并财务报表项目注释 25、使用权资产”。
- 2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报告五、重要会计政策及会计估计 29、租赁之说明。
- 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	185,540.72	383,414.95
与租赁相关的总现金流出	1,464,932.39	1,249,195.73

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报告十二、与金融工具相关的风险-流动性风险。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	413,743.26	0.00
合计	413,743.26	0.00

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

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	854,616.00	900,516.00
第二年	863,137.50	905,196.00
第三年	871,699.50	918,039.00
第四年	546,150.00	873,840.00
第五年	109,230.00	218,460.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------

投资性房地产	6,215,556.54	6,711,807.84
小 计	6,215,556.54	6,711,807.84

(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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	49,065,819.71	48,256,521.38
物料消耗	97,444,417.18	88,666,240.76
折旧及摊销	6,965,310.03	8,658,242.56
其他	2,952,411.13	225,585.89
合计	156,427,958.05	145,806,590.59
其中：费用化研发支出	156,427,958.05	145,806,590.59

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

（2）合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、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：

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
甘肃加鑫（注：1）	注销	2026/1/1	-168,185,114.14	

注 1：甘肃辰州吸收合并甘肃加鑫。

6、其他

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	
辰州矿业	700,000,000.00	湖南省	湖南沅陵县	采选冶	100.00%		设立
中南锑钨	100,000,000.00	湖南省	湖南长沙市	贸易出口	92.02%		非同一控制下企业合并
甘肃辰州	183,854,750.00	甘肃省	甘肃合作市	采选	80.00%		设立
安化渣滓溪	290,000,000.00	湖南省	湖南安化县	采选冶	100.00%		非同一控制下企业合并
新龙矿业	300,000,000.00	湖南省	湖南新邵县	采选	100.00%		同一控制下企业合并
黄金洞矿业	438,800,000.00	湖南省	湖南平江县	采选	100.00%		同一控制下企业合并
黄金珠宝	200,000,000.00	湖南省	湖南长沙市	加工	90.00%		设立
精炼公司	18,000,000.00	湖南省	湖南沅陵县	加工	100.00%		设立

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
甘肃辰州	20.00%	15,688,607.33		33,540,141.87
湘安钨业	5.00%	2,737,268.93		-4,400,116.89
黄金珠宝	10.00%	-79,448.49		26,089,347.87
中南锑钨	7.98%	174,546.79		18,503,692.68

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：

本期对中南锑钨同比例增资，少数股东增资 15,967,371.08 元。

(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
甘肃辰州	35,199,292.29	915,635,734.95	950,835,027.24	776,440,917.81	6,580,225.28	783,021,143.09	215,775,536.00	147,263,961.63	363,039,497.63	97,678,030.11	7,064,285.07	104,742,315.18
湘安钨业	19,901,945.15	175,151,045.56	195,052,990.71	278,366,972.77	3,846,719.06	282,213,691.83	8,797,151.13	177,533,738.89	186,330,890.02	325,272,968.24	3,805,638.08	329,078,606.32
黄金珠宝	151,584,512.64	140,167,933.42	291,752,446.06	106,697,264.35	18,255.00	106,715,519.35	47,365,306.61	143,658,053.61	191,023,360.22	7,634,846.42	97,055.00	7,731,901.42
中南锑钨	382,746,554.01	11,172,918.99	393,919,473.00	67,141,676.87	0.00	67,141,676.87	206,579,103.30	15,346,288.53	221,925,391.83	94,035,492.96	116,967.24	94,152,460.20

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
甘肃辰州	179,513,531.14	78,443,036.66	78,443,036.66	67,928,988.24	163,188,302.95	80,973,299.10	80,973,299.10	84,801,033.28
湘安钨业	99,400,458.96	54,745,378.58	54,745,378.58	52,903,581.78	32,159,493.37	-10,557,690.38	-10,557,690.38	-1,306,062.18
黄金珠宝	8,809,771,764.50	2,036,632.91	2,036,632.91	1,116,633.57	10,351,527,321.05	2,998,976.08	2,998,976.08	9,102,955.81
中南锑钨	282,765,462.75	-995,135.50	-995,135.50	-171,993,162.80	259,874,911.79	14,092,127.90	14,092,127.90	15,256,474.70

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

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：		
投资账面价值合计	6,211,246.27	6,211,246.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

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	53,251,349.32	4,320,000.00		1,604,516.84		55,966,832.48	与资产相关
合计	53,251,349.32	4,320,000.00		1,604,516.84		55,966,832.48	与资产相关

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	7,606,602.84	12,483,668.40
净额法下，冲减成本费用的金额	0.00	0.00
合 计	7,606,602.84	12,483,668.40

其他说明：

本期新增的政府补助情况	
项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	4,320,000.00
其中：计入递延收益	4,320,000.00
与收益相关的政府补助	6,002,086.00
其中：计入其他收益	6,002,086.00
计入递延收益	0.00
合 计	10,322,086.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

公司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。

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) 违约和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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 56.79%（2025 年 12 月 31 日：80.45%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
交易性金融负债					
应付账款	325,376,243.50	325,376,243.50	325,376,243.50		
其他应付款	149,160,625.94	149,160,625.94	149,160,625.94		
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	1,883,217.08	1,996,672.73	1,996,672.73		
小 计	476,420,086.52	476,533,542.17	476,533,542.17		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
交易性金融负债					
应付账款	261,390,384.75	261,390,384.75	261,390,384.75		
其他应付款	159,376,325.08	159,376,325.08	159,376,325.08		

租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	3,348,149.47	3,677,275.11	3,350,374.08	326,901.03	
小 计	424,114,859.30	424,443,984.94	424,117,083.91	326,901.03	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
黄金套期保值	对冲现货市场价格风险，主要采用卖出套期保值	金价波动的风险，本期价格主要在 881-1252 元/克之间波动	现货价格和期货价格走势趋同但影响相反	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进行跟踪，确保实现预期风险管理目标	通过在期货市场的套期保值锁定目标利润，规避金价下跌给公司带来的损失
远期结售汇	采用汇率中性原则，以规避和防范汇率风险为目的	公司使用远期结售汇合同对预期收款进行锁汇，规避未来汇率波动的风险	采用套期方式对冲了因汇率变动引起的现金流量变动的风险，存在相关经济关系	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进行跟踪，确保实现预期风险管理目标	通过开展套期保值业务，可以充分利用衍生品市场的套期保值功能，规避由于外汇价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公

					司正常经营的影响
--	--	--	--	--	----------

其他说明

(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				
黄金套期保值	28,262.50	期末持仓无效性部分调整公允价值-1.99 万元	能够覆盖现货市场风险的为有效套期，否则为无效套期	冲减本期营业收入-3395.02 万元，确认本期投资收益 12.61 万元
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

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
远期结售汇	公司开展与日常经营联系密切的外汇衍生品交易，并严格控制风险，考虑期限短及套期会计相关财务信息处理成本与效益，暂未使用，待条件成熟后应用	无影响

其他说明

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书与贴现	应收款项融资	187,597,300.22	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		187,597,300.22		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损
----	-----------	-------------	--------------

			失
应收款项融资	背书与贴现	187,597,300.22	
合计		187,597,300.22	

(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	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产	131,700.00			131,700.00
(4) 应收款项融资			286,961,576.71	286,961,576.71
(5) 其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	131,700.00		287,461,576.71	287,593,276.71
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

本公司持有的第一层次公允价值计量的衍生金融负债为远期外汇合约，本公司采用远期外汇合约约定的交割汇率与资产负债表日市场远期外汇牌价之差的现值来确定其公允价值。

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

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，管理模式为以收取合同现金流量和背书转让或贴现为目标，根据银行承兑汇票的票面金额作为公允价值进行计量。其他权益工具投资对应的被投资企业上海黄金交易所的经营环境、经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按初始投资成本作为公允价值进行计量。

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

9、其他

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
湖南黄金集团有限责任公司	湖南省长沙市	黄金和其他金属矿产的投资业务	66,000.00	35.06%	35.06%

本企业的母公司情况的说明

本公司直接控股股东系湖南黄金集团有限责任公司，最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

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在其他主体中的权益之“（一）在子公司中的权益”之“1.本公司的构成”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十在其他主体中的权益之“（三）在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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
湖南中南黄金冶炼有限公司	受同一控股股东控制的公司
湖南有色金属研究院有限责任公司	受同一控股股东控制的公司
湖南时代矿山机械制造有限公司	受同一控股股东控制的公司
湖南金水塘矿业有限责任公司	受同一控股股东控制的公司
湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	受同一控股股东控制的公司
湖南黄金集团资产管理有限公司	受同一控股股东控制的公司
湖南黄金集团地质勘探有限责任公司	受同一控股股东控制的公司
湖南黄金天岳矿业有限公司	受同一控股股东控制的公司

湖南有色冶金劳动保护研究院有限责任公司	受同一控股股东控制的公司
湖南省冶金材料研究院有限公司	受同一控股股东控制的公司
湖南省分析测试中心有限公司	受同一控股股东控制的公司
湖南白银股份有限公司	受同一控股股东控制的公司
郴州市贵龙再生资源回收有限公司	受同一控股股东控制的公司
湖南湘银国际贸易有限公司	受同一控股股东控制的公司
醴陵金源矿业有限公司	受同一控股股东控制的公司
郴州市金贵置业有限公司	受同一控股股东控制的公司
湖南省有色产业协会	湖南省矿产资源集团有限责任公司担任会长单位

其他说明

5、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
湖南中南黄金冶炼有限公司	采购商品	1,738,418,460.52	4,000,000,000.00	否	1,164,049,888.45
湖南白银股份有限公司	采购商品		2,400,000,000.00	否	759,128,675.91
湖南有色冶金劳动保护研究院有限责任公司	接受劳务	1,563,566.04	30,000,000.00	否	2,023,376.41
湖南有色金属研究院有限责任公司	接受劳务	3,633,764.47		否	14,129,352.04
湖南省分析测试中心有限公司	接受劳务	55,235.84		否	14,622.65
湖南黄金资产管理有限公司	接受劳务	50,394.96	5,000,000.00	否	958,206.12
湖南有色金属研究院有限责任公司	采购商品	79,676.10	1,000,000.00	否	
湖南省冶金材料研究院有限公司	采购商品			否	769,886.73
湖南白银股份有限公司	接受劳务	65,060.38	10,000,000.00	否	2,222,702.25
合计		1,743,866,158.31	6,446,000,000.00	否	1,943,296,710.54

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
湖南中南黄金冶炼有限公司	销售商品	491,845,370.29	466,970,861.41
湖南湘银国际贸易有限公司	销售商品		38,896,775.30
郴州市贵龙再生资源回收有限公司	销售商品		1,495,898.07
湖南白银股份有限公司	销售商品	158,960,533.74	136,084,393.00
湖南有色金属研究院有限责任公司	提供劳务		183,486.24
湖南白银股份有限公司	提供劳务	2,359,528.12	2,641,258.28

湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	提供劳务	2,058,459.91	15,818.14
湖南黄金天岳矿业有限公司	提供劳务	3,089,037.02	
湖南金水塘矿业有限责任公司	销售商品	145,563.33	
合计		658,458,492.41	646,288,490.44

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
湖南省中南锡钨工业贸易有限公司	湖南黄金集团资产管理有限公司	其他资产托管	2026 年 01 月 01 日	2028 年 12 月 31 日	按中南锡钨房产租赁收入的 20%核定年度费用	47,542.42

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
湖南黄金集团资产管理有限公司	办公楼					465,598.29	1,319,907.09	25,289.13	80,333.67		

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

(8) 其他关联交易

6、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
应收账款					
	湖南中南黄金冶炼有限公司	2,563,229.44	128,161.47	32,569,787.95	1,628,489.40
	湖南金水塘矿业有限责任公司	1,540,834.80	1,394,218.02	1,387,200.00	1,031,411.54
	湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	2,231,985.50	232,537.34	895,764.20	76,139.96
	湖南白银股份有	2,820,192.17	262,339.57	2,415,242.37	190,312.16

	限公司				
	湖南黄金天岳矿业有限公司	43,246.62	4,497.65	43,246.62	3,675.96
	湖南有色金属研究院有限责任公司	200,000.00	37,400.00	200,000.00	17,000.00
小 计		9,399,488.53	2,059,154.05	37,511,241.14	2,947,029.02
其他应收款					
	湖南时代矿山机械制造有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
	湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	222,703.55	11,135.18	222,703.55	11,135.18
	湖南有色金属研究院有限责任公司			69.31	3.74
	湖南中南黄金冶炼有限公司	9,072.79	453.64		
	湖南白银股份有限公司	20,000.00	1,000.00		
	湖南省分析测试中心有限公司	2,400.00	120.00		
小 计		404,176.34	162,708.82	372,772.86	161,138.92

(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			
	湖南中南黄金冶炼有限公司	333,468.60	145,611.83
	湖南有色金属研究院有限责任公司	160,000.00	160,000.00
	湖南时代矿山机械制造有限公司	18,064.66	18,064.66
	湖南黄金集团地质勘探有限责任公司		391,840.00
	湖南有色冶金劳动保护研究院有限责任公司		219,000.00
小 计		511,533.26	934,516.49
合同负债			
	湖南中南黄金冶炼有限公司	10,047,254.33	
	湖南白银股份有限公司	654,236.50	154,761.09
小 计		10,701,490.83	154,761.09
其他应付款			
	湖南中南黄金冶炼有限公司	20,250,000.00	20,250,000.00
	湖南黄金集团资产管理有限公司	298,870.12	756,264.76
	湖南有色金属研究院有限责任公司	851,661.60	
小 计		21,400,531.72	21,006,264.76
一年内到期非流动负债			
	湖南黄金集团资产管理有限公司	843,381.93	1,672,401.60
小 计		843,381.93	1,672,401.60

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (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

十七、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	无法估计影响数的原因
----	----	--------------	------------

		响数	
--	--	----	--

- 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

十八、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

十九、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）	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(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：										
其中：										
合计	0.00				0.00	0.00				0.00

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	

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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	410,474,353.75	454,556,122.08
合计	410,474,353.75	454,556,122.08

(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
子公司往来款	410,093,993.20	454,556,122.08
应收代垫款	400,379.52	
合计	410,494,372.72	454,556,122.08

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）	400,379.52	391,258.95
1 至 2 年	391,258.95	593,140.23
2 至 3 年	593,140.23	2,894,215.04
3 年以上	409,109,594.02	450,677,507.86
3 至 4 年	2,894,215.04	1,478,048.26
4 至 5 年	1,478,048.26	3,611,340.90
5 年以上	404,737,330.72	445,588,118.70
合计	410,494,372.72	454,556,122.08

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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	400,379.52	100.00%	20,018.97	5.00%	380,360.55					
其中：										
合计	400,379.52	100.00%	20,018.97	5.00%	380,360.55					

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合：1 年以内	400,379.52	20,018.97	5.00%
合计	400,379.52	20,018.97	

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	0.00			0.00
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	20,018.97			20,018.97
2026 年 6 月 30 日余额	20,018.97			20,018.97

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	
其他应收款-应收代垫款坏账准备	0.00	20,018.97				20,018.97
合计	0.00	20,018.97				20,018.97

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
黄金洞矿业	内部往来	245,927,814.49	2-3 年、3 年及以上	59.91%	
新邵辰州	内部往来	163,287,549.98	3 年以上	39.78%	
新邵四维	内部往来	487,369.78	3 年以上	0.12%	
辰州矿业	服务及保证金等	391,258.95	1-2 年	0.09%	
其他	应收代垫款	400,379.52	1 年以内	0.10%	20,018.97
合计		410,494,372.72		100.00%	20,018.97

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	3,782,388,724.96		3,782,388,724.96	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04
合计	3,782,388,724.96		3,782,388,724.96	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值	其他		

	值)				准备		值)	
辰州矿业	2,468,742,352.04					- 2,926,686.50	2,465,815,665.54	
黄金洞矿业	567,036,917.35						567,036,917.35	
新龙矿业	438,613,267.50						438,613,267.50	
中南锑钨	123,963,559.15		184,032,628.92			2,926,686.50	310,922,874.57	
合计	3,598,356,096.04		184,032,628.92				3,782,388,724.96	

(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	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

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								

其中：								
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								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

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

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，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
成本法核算的长期股权投资收益	800,000,000.00	280,000,000.00

合计	800,000,000.00	280,000,000.00
----	----------------	----------------

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	811,234.26	
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）	6,002,086.00	
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	268,326.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,970,011.26	
减：所得税影响额	1,006,652.59	
少数股东权益影响额（税后）	25,994.12	
合计	-3,921,010.79	--

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	11.14%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.18%	0.62	0.62

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