

四川黄金股份有限公司
2025 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-76

审计报告

XYZH/2026CDAA4B0115

四川黄金股份有限公司

四川黄金股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川黄金股份有限公司（以下简称四川黄金）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川黄金公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于四川黄金公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
四川黄金公司的主营业务为金矿的采选及销售，四川黄金公司的营业收入主要来自于销售金精矿及合质金。如财务报表附注五、31 所示，	(1) 了解、评价并测试与营业收入确认相关的关键内部控制； (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或

<p>四川黄金公司 2025 年度营业收入为人民币 102,614.96 万元。</p> <p>由于营业收入是四川黄金公司的关键业绩指标之一，可能存在四川黄金公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>条件，评价收入确认方法是否适当且一贯运用；</p> <p>（3）实施分析性程序，识别营业收入是否存在重大或异常波动，并查明原因；</p> <p>（4）实施细节测试，选取样本检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货记录、检测报告等；</p> <p>（5）实施函证程序，选择主要客户函证本期交易金额、应收账款余额及关键合同条款，以核实收入的发生、完整性、准确性；</p> <p>（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；</p> <p>（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。</p>
--	--

四、 其他信息

四川黄金公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括四川黄金公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估四川黄金公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算四川黄金公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四川黄金公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对四川黄金公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四川黄金公司不能持续经营。

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

（6） 就四川黄金公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月二日

合并资产负债表
2025年12月31日

编制单位：四川黄金股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	843,596,482.21	607,786,489.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	120,108,443.29	79,400,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	475,000.00	2,029,849.53
应收款项融资			
预付款项	五、5	4,394,952.39	12,566,245.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	11,358,180.33	1,526,731.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	205,897,992.34	93,378,915.00
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	五、7	2,118,590.35	50,395.48
流动资产合计		1,187,949,640.91	796,738,625.44
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	879,731,894.73	749,982,875.06
在建工程	五、9	43,992,054.15	113,667,798.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	2,212,254.48	855,063.93
无形资产	五、11	705,407,798.17	211,303,645.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	3,993,150.81	5,980,163.08
递延所得税资产	五、13	54,834,273.84	28,387,504.72
其他非流动资产	五、14	120,194,138.64	96,479,914.51
非流动资产合计		1,810,365,564.82	1,206,656,964.87
资产总计		2,998,315,205.73	2,003,395,590.31

法定代表人



主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 四川黄金股份有限公司

项	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	135,147,633.95	113,715,114.60
预收款项			
合同负债	五、17	273,365,488.26	120,000,000.00
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	五、18	31,537,482.42	21,397,498.59
应交税费	五、19	43,348,860.86	15,620,795.25
其他应付款	五、16	7,961,994.43	5,754,983.73
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	44,655,900.30	43,832,228.41
其他流动负债			
流动负债合计		536,017,360.22	320,320,620.58
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	499,500,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	549,439.15	
长期应付款	五、23	37,550,831.50	75,287,313.09
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	94,551,553.14	149,187,333.21
递延收益	五、25	1,331,403.27	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		633,483,227.06	224,474,646.30
负债合计		1,169,500,587.28	544,795,266.88
股东权益:			
股本	五、26	420,000,000.00	420,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、27	444,797,523.73	444,797,523.73
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、28	9,390,306.99	
盈余公积	五、29	144,267,610.31	86,446,914.78
一般风险准备			
未分配利润	五、30	810,359,177.42	507,355,884.92
归属于母公司股东权益合计		1,828,814,618.45	1,458,600,323.43
少数股东权益			
股东权益合计		1,828,814,618.45	1,458,600,323.43
负债和股东权益总计		2,998,315,205.73	2,003,395,590.31

法定代表人:

5134005032871

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：四川黄金股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		826,220,267.34	511,786,266.90
交易性金融资产		120,108,443.29	79,400,000.00
衍生金融资产		8,305,406.49	162,269.76
应收票据			
应收账款	十五、1	49,964,811.89	85,031,608.93
应收款项融资			
预付款项		4,277,611.39	12,566,245.25
其他应收款	十五、2	11,614,539.95	1,526,731.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货		112,663,159.60	50,341,519.67
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		18,030.39	50,395.48
流动资产合计		1,133,172,270.34	740,865,037.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	16,250,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		878,783,554.87	749,982,875.06
在建工程		43,992,054.15	113,667,798.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		600,365.83	855,063.93
无形资产		705,407,798.17	211,303,645.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,993,150.81	5,980,163.08
递延所得税资产		464,210.25	10,649,874.04
其他非流动资产		120,194,138.64	96,479,914.51
非流动资产合计		1,769,685,272.72	1,193,919,334.19
资产总计		2,902,857,543.06	1,934,784,371.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：

冯敏

会计机构负责人：

李向华



母公司资产负债表 (续)
2025年12月31日

编制单位: 四川黄金股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
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		133,996,406.08	111,826,317.80
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		28,524,480.78	21,397,498.59
应交税费		43,326,778.78	15,620,794.29
其他应付款		24,944,806.39	5,754,765.33
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		44,655,900.30	43,832,228.41
其他流动负债			
流动负债合计		275,448,372.33	198,431,604.42
非流动负债:			
长期借款		499,500,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		37,550,831.50	75,287,313.09
长期应付职工薪酬			
预计负债		94,551,553.14	149,187,333.21
递延收益		1,331,403.27	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		632,933,787.91	224,474,646.30
负 债 合 计		908,382,160.24	422,906,250.72
股东权益:			
股本		420,000,000.00	420,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		444,797,523.73	444,797,523.73
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,390,306.99	
盈余公积		144,267,610.31	86,446,914.78
未分配利润		976,019,941.79	560,633,682.01
股东权益合计		1,994,475,382.82	1,511,878,120.52
负债和股东权益总计		2,902,857,543.06	1,934,784,371.24

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2025年度

编制单位：四川黄金股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		1,026,149,563.13	639,833,984.09
其中：营业收入	五、31	1,026,149,563.13	639,833,984.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		509,556,379.34	372,463,860.15
其中：营业成本	五、31	381,590,236.46	277,616,370.99
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	五、32	37,897,330.90	23,492,171.65
销售费用	五、33	3,831,407.76	2,804,943.29
管理费用	五、34	76,066,802.57	58,672,361.97
研发费用			
财务费用	五、35	10,170,601.65	9,878,012.25
其中：利息费用		12,606,041.22	14,021,821.98
利息收入		2,506,893.99	4,210,347.21
加：其他收益	五、36	602,661.77	104,169.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	26,781,725.41	10,177,185.22
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）	五、37	108,443.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-336,051.96	591,988.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		543,549,962.30	278,243,466.88
加：营业外收入	五、40	1,181,165.59	10,259,116.77
减：营业外支出	五、41	11,236,899.03	3,116,153.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		533,494,228.86	285,386,430.14
减：所得税费用	五、42	67,670,240.83	37,196,182.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		465,823,988.03	248,190,247.62
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		465,823,988.03	248,190,247.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		465,823,988.03	248,190,247.62
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		465,823,988.03	248,190,247.62
归属于母公司股东的综合收益总额		465,823,988.03	248,190,247.62
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.11	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）		1.11	0.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2025年度

编制单位：四川真泰股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十五、4	1,180,445,865.74	751,835,743.49
减：营业成本	十五、4	417,731,766.67	318,764,969.52
税金及附加		37,448,975.30	23,491,546.65
销售费用		553,141.79	2,804,943.29
管理费用		69,822,995.12	58,672,361.97
研发费用			
财务费用		10,287,091.01	9,878,641.07
其中：利息费用		12,603,307.70	14,021,821.98
利息收入		2,377,265.44	4,209,299.99
加：其他收益		602,661.77	104,169.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	38,425,796.01	10,177,185.22
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			
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）		8,413,849.78	162,269.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,481.49	591,988.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		692,021,721.92	349,258,893.69
加：营业外收入		1,181,165.59	10,259,116.77
减：营业外支出		11,236,899.03	3,116,153.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		681,965,988.48	356,401,856.95
减：所得税费用		103,759,033.17	54,933,812.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		578,206,955.31	301,468,044.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		578,206,955.31	301,468,044.71
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		578,206,955.31	301,468,044.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

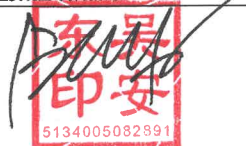
合并现金流量表
2025年度

编制单位：四川黄金股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,216,547,950.69	697,321,454.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,397,741.74	1,576,119.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、43.（1）	8,407,948.67	16,826,794.93
经营活动现金流入小计		1,233,353,641.10	715,724,368.43
购买商品、接受劳务支付的现金		354,901,445.08	217,089,428.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		100,343,539.09	82,391,983.16
支付的各项税费		106,979,833.78	64,257,886.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、43.（1）	25,978,982.07	19,336,454.26
经营活动现金流出小计		588,203,800.02	383,075,753.02
经营活动产生的现金流量净额		645,149,841.08	332,648,615.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、43.（2）	958,200,000.00	680,953,031.09
取得投资收益收到的现金	五、43.（2）	1,386,883.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、43.（2）	135,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,094,586,883.56	680,953,031.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		752,255,851.22	179,010,774.49
投资支付的现金	五、43.（2）	998,800,000.00	708,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、43.（2）	145,000,000.00	74,600.00
投资活动现金流出小计		1,896,055,851.22	887,885,374.49
投资活动产生的现金流量净额		-801,468,967.66	-206,932,343.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,359,583.33	147,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43.（3）	1,511,297.00	625,591.08
筹资活动现金流出小计		107,870,880.33	147,625,591.08
筹资活动产生的现金流量净额		392,129,119.67	-147,625,591.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		235,809,993.09	-21,909,319.07
加：期初现金及现金等价物余额		607,786,489.12	629,695,808.19
六、期末现金及现金等价物余额		843,596,482.21	607,786,489.12

法定代表人：


5134005082991

主管会计工作负责人：


杨敏

会计机构负责人：


李向航

母公司现金流量表
2025年度

编制单位：四川黄金股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,253,131,198.36	606,321,454.50
收到的税费返还		8,397,741.74	1,576,119.00
收到其他与经营活动有关的现金		35,554,812.94	16,825,529.31
经营活动现金流入小计		1,297,083,753.04	624,723,102.81
购买商品、接受劳务支付的现金		334,564,798.31	217,089,428.77
支付给职工以及为职工支付的现金		95,145,341.40	82,391,983.16
支付的各项税费		103,837,143.77	64,257,261.83
支付其他与经营活动有关的现金		40,433,610.13	19,336,035.86
经营活动现金流出小计		573,980,893.61	383,074,709.62
经营活动产生的现金流量净额		723,102,859.43	241,648,393.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		958,200,000.00	680,953,031.09
取得投资收益收到的现金		1,386,883.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		135,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,094,586,883.56	680,953,031.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		751,494,862.22	179,010,774.49
投资支付的现金		998,800,000.00	713,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,250,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		135,000,000.00	74,600.00
投资活动现金流出小计		1,896,544,862.22	892,885,374.49
投资活动产生的现金流量净额		-801,957,978.66	-211,932,343.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000,000.00	
发行债券收到的现金（适用新三板/北交所）			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,359,583.33	147,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		351,297.00	625,591.08
筹资活动现金流出小计		106,710,880.33	147,625,591.08
筹资活动产生的现金流量净额		393,289,119.67	-147,625,591.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		314,434,000.44	-117,909,541.29
加：期初现金及现金等价物余额		511,786,266.90	629,695,808.19
六、期末现金及现金等价物余额		826,220,267.34	511,786,266.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	2025年度														
	归属母公司股东权益														
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股 东权益	股东 权益合计
上年年末余额	420,000,000.00				444,797,523.73				86,446,914.78		507,355,884.92		1,458,600,323.43		1,458,600,323.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	420,000,000.00				444,797,523.73				86,446,914.78		507,355,884.92		1,458,600,323.43		1,458,600,323.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								9,390,306.99	57,820,695.53		303,003,292.50		370,214,295.02		370,214,295.02
(一) 综合收益总额											465,823,988.03		465,823,988.03		465,823,988.03
(二) 股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									57,820,695.53		-162,820,695.53		-105,000,000.00		-105,000,000.00
2. 提取一般风险准备									57,820,695.53		-57,820,695.53				
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	420,000,000.00				444,797,523.73			9,390,306.99	144,267,610.31		810,359,177.42		1,828,814,618.45		1,828,814,618.45

编制单位：四川恒鑫股份有限公



法定代表人：



主管会计工作负责人：

Y. J. J. J.

会计机构负责人：

Y. J. J. J.

合并股东权益变动表（续）
2025年度

单位：人民币元

项目	2024年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	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
一、上年年末余额	420,000,000.00			444,797,523.73				56,300,110.31		436,312,441.77		1,357,410,075.81	1,357,410,075.81
本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								30,146,804.47		-177,146,804.47		-147,000,000.00	-147,000,000.00
2. 提取一般风险准备								30,146,804.47		-30,146,804.47			
3. 对股东的分配										-147,000,000.00		-147,000,000.00	-147,000,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取								19,642,367.40				19,642,367.40	19,642,367.40
2. 本年使用								-19,642,367.40				-19,642,367.40	-19,642,367.40
（六）其他													
四、本年年末余额	420,000,000.00			444,797,523.73				86,446,914.78		507,355,884.92		1,458,600,323.43	1,458,600,323.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.

母公司股东权益变动表
2025年度

单位：人民币元

项目	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	合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	420,000,000.00			444,797,523.73				86,446,914.78	560,633,682.01		1,511,878,120.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	420,000,000.00			444,797,523.73				86,446,914.78	560,633,682.01		1,511,878,120.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								57,820,695.53	-162,820,695.53		-105,000,000.00
2. 对股东的分配								57,820,695.53	-57,820,695.53		
3. 其他									-105,000,000.00		-105,000,000.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取								9,390,306.99			9,390,306.99
2. 本年使用								34,734,133.20			34,734,133.20
（六）其他								-25,343,826.21			-25,343,826.21
四、本年年末余额	420,000,000.00			444,797,523.73				144,267,610.31	976,019,941.79		1,994,475,382.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

母公司股东权益变动表 (续)
2025年度

编制单位: 四川鑫鑫股份有限公司

单位: 人民币元

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	420,000,000.00				444,797,523.73				56,300,110.31	436,312,441.77		1,357,410,075.81
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	420,000,000.00				444,797,523.73				56,300,110.31	436,312,441.77		1,357,410,075.81
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									30,146,804.47	124,321,240.24		154,468,044.71
(一) 综合收益总额										301,468,044.71		301,468,044.71
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									30,146,804.47	-177,146,804.47		-147,000,000.00
2. 对股东的分配									30,146,804.47	-30,146,804.47		-147,000,000.00
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取										19,642,367.40		19,642,367.40
2. 本年使用										-19,642,367.40		-19,642,367.40
(六) 其他												
四、本年年末余额	420,000,000.00				444,797,523.73				86,446,914.78	560,633,682.01		1,511,878,120.52

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



[Signature]
5134005085251

[Signature]

一、公司的基本情况

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

本公司属采矿行业,主要从事金矿的采选及销售,主要产品为:金精矿和合质金。

本财务报表于2026年4月2日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	——	单项金额超过资产总额 0.30%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	——	单项金额超过资产总额 0.30%
重要的在建工程项目	五、9.1(2)	单项工程投资总额超过资产总额 0.30%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	——	单项金额超过资产总额 0.30%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五、16.1(2)	单项金额超过资产总额 0.30%
重要的预计负债	五、24	单项金额超过资产总额 0.30%
重要的投资活动现金流量	五、43.（2）	单项金额超过资产总额 5.00%
重要的子公司、非全资子公司	七、1	资产总额超过集团总资产的 15%
重要的承诺及或有事项	——	涉及金额超过资产总额 0.30%
重要的资产负债表日后事项	——	公司将涉及金额超过资产总额 0.30% 以及资产负债表日后利润分配等事项认定为重要。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间一致。

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团未持有该分类的金融资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部

分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团未持有该分类的金融资产。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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

① 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

注：应收账款的无回收风险组合的款项性质主要系合并报表范围内公司

② 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

注：应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

③ 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

3) 减值准备的核销

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

4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产

和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而

承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

(6) 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

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

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

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

11. 合同资产与合同负债

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。

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、9 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

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

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

13. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法和产量法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	12-20	5.00	7.92-4.75
机器设备	直线法	6	5.00	15.83
办公设备	直线法	3	5.00	31.67
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
弃置费用	产量法	--	--	--

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

14. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

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

15. 借款费用

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

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

16. 无形资产

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

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
采矿权	探明经济可采储量	--	产量法

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
土地使用权	土地可供使用的时间	50	直线法
OA办公系统	使用寿命	10	直线法

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

17. 长期资产减值

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

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、安全警示牌费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期

待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工社保、公积金、职工福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

20. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。

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

(2) 具体方法

本集团的营业收入主要包括销售金精矿、合质金等商品收入。

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

本集团采取点价的方式销售金精矿和合质金，在完成交货并取得检测报告时确认销售收入，将点价结算权产生的应收款变动指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。于资产负债表日，根据上海黄金交易所均价，计算金融资产公允价值，并确认公允价值变动损益。点价时，按照最终结算价款结转以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产并确认应收款变动，同时确认相应的投资收益。

22. 政府补助

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

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

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

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

24. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

25. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日对交易性金融资产、衍生金融工具进行公允价值计量。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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;第二层次输入值,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;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

26. 安全生产费

本集团按照财政部、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。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 土地复垦及环境治理费

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

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

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

(2) 矿产储量

矿产储量为按产量法计提折旧的主要参数,公司对矿产储量的估计遵从相关规章和技术标准。由于生产水平及技术标准逐年变更,探明及可能储量的估计也会出现变

动。尽管技术估计固有的不精确性,这些估计仍被用作折旧、摊销及评估计算减值损失的依据。

(3) 勘探开发成本

1) 勘探开发成本资本化的确认原则及计量依据

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

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

2) 如何区分能否形成地质成果

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

(4) 维简费

集团根据《财政部关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》(财政部财企(2004)324号)的规定计提和使用维简费。并根据《关于印发〈企业会计准则解释第3号〉的通知》对维简费进行会计处理使用提取的维简费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的维简费形成固定资产的,应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。企业提取的其他具有类似性质的费用,比照上述规定处理。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本年无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
四川黄金梭罗沟金矿有限责任公司	25%
新疆川金矿业有限责任公司	25%

2. 税收优惠

1) 根据《关于黄金税收政策问题的通知》（财税〔2002〕142号）及税务事项通知书（木国税通〔2017〕1944号），本公司及本公司之子公司四川黄金梭罗沟金矿有限责任公司黄金销售长期免征增值税。

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

五、 合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	843,596,482.21	607,786,489.12

四川黄金股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	843,596,482.21	607,786,489.12
其中:存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,108,443.29	79,400,000.00
其中:结构性存款	120,108,443.29	79,400,000.00
合计	120,108,443.29	79,400,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	500,000.00	2,136,683.72
合计	500,000.00	2,136,683.72

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00
其中:账龄组合	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00
合计	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,136,683.72	100.00	106,834.19	5.00	2,029,849.53
其中:账龄组合	2,136,683.72	100.00	106,834.19	5.00	2,029,849.53

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,136,683.72	100.00	106,834.19	5.00	2,029,849.53

(3) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	500,000.00	25,000.00	5.00
合计	500,000.00	25,000.00	5.00

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	106,834.19	25,000.00	106,834.19			25,000.00
合计	106,834.19	25,000.00	106,834.19			25,000.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
郴州鹏洋金泰矿业贸易有限公司	500,000.00	100.00	25,000.00
合计	500,000.00	100.00	25,000.00

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,358,180.33	1,526,731.06
合计	11,358,180.33	1,526,731.06

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	12,064,788.05	1,941,588.05

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫费用	411,511.80	338,755.12
其他	1,178,074.02	924,695.28
合计	13,654,373.87	3,205,038.45

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	11,693,244.96	1,245,985.12
1-2年	2,075.58	58,328.00
2-3年	58,328.00	413,800.00
3年以上	1,900,725.33	1,486,925.33
其中：3-4年	413,800.00	
4-5年		4,450.00
5年以上	1,486,925.33	1,482,475.33
合计	13,654,373.87	3,205,038.45

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,654,373.87	100.00	2,296,193.54	16.82	11,358,180.33
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,654,373.87	100.00	2,296,193.54	16.82	11,358,180.33
关联方组合					
合计	13,654,373.87	100.00	2,296,193.54	16.82	11,358,180.33

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,205,038.45	100.00	1,678,307.39	52.36	1,526,731.06
其中：按信用风险特	3,205,038.45	100.00	1,678,307.39	52.36	1,526,731.06

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合					
合计	3,205,038.45	100.00	1,678,307.39	52.36	1,526,731.06

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	13,654,373.87	2,296,193.54	16.82
合计	13,654,373.87	2,296,193.54	16.82

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	62,299.26	5,832.80	1,610,175.33	1,678,307.39
2025年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段	-103.78	103.78		
--转入第三阶段		-5,832.80	5,832.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	522,466.77	103.78	95,315.60	617,886.15
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	584,662.25	207.56	1,711,323.73	2,296,193.54

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,678,307.39	617,886.15				2,296,193.54
合计	1,678,307.39	617,886.15				2,296,193.54

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
新疆维吾尔自治区自然资源厅	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	73.24	500,000.00
国网四川省电力公司凉山供电公司	押金保证金	1,200,000.00	5年以上	8.79	1,200,000.00
郴州鹏洋金泰矿业贸易有限公司	代垫费用	309,346.80	1年以内	2.26	15,467.34
木里藏族自治县林业和草原局	押金保证金	213,800.00	3-4年	1.57	106,900.00
木里藏族自治县应急管理局	押金保证金	200,000.00	3-4年	1.46	100,000.00
合计		11,923,146.80	——	87.32	1,922,367.34

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,424,006.68	77.91	4,326,615.62	34.43
1—2年	873,045.71	19.86	8,141,729.63	64.79
2—3年				
3年以上	97,900.00	2.23	97,900.00	0.78
合计	4,394,952.39	100.00	12,566,245.25	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
四川中成煤炭建设（集团）有限责任公司	1,005,938.10	22.89
四川源道工程勘测设计有限公司	566,760.00	12.90
成都露洋商贸有限公司	351,297.00	7.99

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司	345,000.00	7.85
大连上丰选矿药剂有限公司	344,003.50	7.83
合计	2,612,998.60	59.46

6. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	58,765,792.65		58,765,792.65	19,172,093.20		19,172,093.20
在产品	8,867,154.59		8,867,154.59	8,722,575.80		8,722,575.80
库存商品	58,948,122.89		58,948,122.89	22,446,850.67		22,446,850.67
发出商品	79,316,922.21		79,316,922.21	43,037,395.33		43,037,395.33
合计	205,897,992.34		205,897,992.34	93,378,915.00		93,378,915.00

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	2,100,559.96	
预交环境保护税	18,030.39	50,395.48
合计	2,118,590.35	50,395.48

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

8. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	879,731,894.73	749,982,875.06
固定资产清理		
合计	879,731,894.73	749,982,875.06

8.1 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	弃置费用	合计
一、账面原值						
1.年初余额	802,762,356.74	106,039,559.22	23,763,080.30	20,861,722.80	131,416,530.97	1,084,843,250.03
2.本年增加金额	127,877,540.47	69,796,073.45	2,427,592.93	2,829,041.00	801,461.42	203,731,709.27
(1) 购置		10,278,808.56	2,427,592.93	2,829,041.00		15,535,442.49
(2) 在建工程转入	127,877,540.47	59,517,264.89				187,394,805.36
(3) 其他					801,461.42	801,461.42
3.本年减少金额	22,509,693.57	2,950,872.81	888,982.63	1,119,257.00		27,468,806.01
(1) 处置或报废	22,509,693.57	2,950,872.81	888,982.63	1,119,257.00		27,468,806.01
4.年末余额	908,130,203.64	172,884,759.86	25,301,690.60	22,571,506.80	132,217,992.39	1,261,106,153.29
二、累计折旧						
1.年初余额	194,751,121.35	65,610,859.09	18,611,626.97	12,802,568.90	43,084,198.66	334,860,374.97

四川黄金股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	弃置费用	合计
2. 本年增加金额	36,813,862.86	11,556,642.19	2,745,943.51	3,875,778.92	14,001,549.11	68,993,776.59
(1) 计提	36,813,862.86	11,556,642.19	2,745,943.51	3,875,778.92	14,001,549.11	68,993,776.59
3. 本年减少金额	18,786,212.88	1,786,433.33	844,533.49	1,062,713.30		22,479,893.00
(1) 处置或报废	18,786,212.88	1,786,433.33	844,533.49	1,062,713.30		22,479,893.00
4. 年末余额	212,778,771.33	75,381,067.95	20,513,036.99	15,615,634.52	57,085,747.77	381,374,258.56
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	695,351,432.31	97,503,691.91	4,788,653.61	6,955,872.28	75,132,244.62	879,731,894.73
2. 年初账面价值	608,011,235.39	40,428,700.13	5,151,453.33	8,059,153.90	88,332,332.31	749,982,875.06

9. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	43,992,054.15	113,604,898.12
工程物资		62,900.00
合计	43,992,054.15	113,667,798.12

9.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
梭罗沟金矿绿色矿山配套用房建设工程	15,098,939.35		15,098,939.35			
梭罗沟金矿应急水处理站建设项目施工工程	14,284,119.71		14,284,119.71	804,258.85		804,258.85
梭罗沟金矿矿区喷播用土采购项目	3,775,632.44		3,775,632.44			
木里县黄沙路改建工程	3,717,975.00		3,717,975.00			
四川黄金选厂办公实验楼建设工程	2,817,361.25		2,817,361.25			
梭罗沟金矿2000t/d选厂技改工程				50,061,301.82		50,061,301.82
木里容大备供35KV线路新建工程				42,295,850.82		42,295,850.82
梭罗沟排土场底部挡土墙工程				10,649,201.00		10,649,201.00
梭罗沟金矿如米沟排土场上下游拦渣坝工程				7,456,344.04		7,456,344.04
零星工程	4,298,026.40		4,298,026.40	2,337,941.59		2,337,941.59
合计	43,992,054.15		43,992,054.15	113,604,898.12		113,604,898.12

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
木里容大备供35KV线路新建工程	42,295,850.82	28,888,709.82	71,184,560.64		
梭罗沟金矿2000t/d选厂技改	50,061,301.82	681,414.53	50,742,716.35		

四川黄金股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
工程					
梭罗沟金矿选厂提能扩产项目		34,607,296.78	34,607,296.78		
梭罗沟金矿绿色矿山配套用房建设工程		15,098,939.35			15,098,939.35
梭罗沟金矿应急水处理站建设项目施工工程	804,258.85	13,479,860.86			14,284,119.71
梭罗沟排土场底部挡土墙工程	10,649,201.00	-316,097.98	10,333,103.02		
梭罗沟金矿如米沟排土场上下游拦渣坝工程	7,456,344.04	936,228.94	8,392,572.98		
合计	111,266,956.53	93,376,352.30	175,260,249.77		29,383,059.06

(续表)

工程名称	预算数	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
木里容大备供 35KV 线路新建工程	79,772,400.00	89.23	100%				自有资金
梭罗沟金矿 2000t/d 选厂技改工程	63,880,000.00	79.43	100%				募集资金/ 自有资金
梭罗沟金矿选厂提能扩产项目	40,226,700.00	86.03	100%				自有资金
梭罗沟金矿绿色矿山配套用房建设工程	64,600,000.00	23.37	23.37%				自有资金
梭罗沟金矿应急水处理站建设项目施工工程	20,807,597.00	68.65	68.65%				募集资金/ 自有资金
梭罗沟排土场底部挡土墙工程	14,507,300.00	71.23	100%				自有资金
梭罗沟金矿如米沟排土场上下游拦渣坝工程	7,900,000.00	106.24	100%				自有资金
合计	291,693,997.00						

9.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资				62,900.00		62,900.00
合计				62,900.00		62,900.00

10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,899,278.95	2,899,278.95
2. 本年增加金额	2,198,681.61	2,198,681.61
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	5,097,960.56	5,097,960.56
二、累计折旧		
1. 年初余额	2,044,215.02	2,044,215.02
2. 本年增加金额	841,491.06	841,491.06
(1) 计提	841,491.06	841,491.06
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	2,885,706.08	2,885,706.08
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,212,254.48	2,212,254.48
2. 年初账面价值	855,063.93	855,063.93

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	OA办公系统	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	19,933,222.06	337,070,382.09		309,000.00	357,312,604.15
2. 本年增加金额	358,543.00	13,979,895.44	510,043,000.00	489,320.00	524,870,758.44
(1) 购置（注1）	358,543.00		510,043,000.00	489,320.00	510,890,863.00
(2) 探矿权转入（注2）		13,864,031.63			13,864,031.63
(3) 其他		115,863.81			115,863.81
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	20,291,765.06	351,050,277.53	510,043,000.00	798,320.00	882,183,362.59
二、累计摊销					
1. 年初余额	1,627,879.94	144,337,303.76		43,775.00	146,008,958.70
2. 本年增加金额	405,730.92	30,281,042.76		79,832.04	30,766,605.72
(1) 计提	405,730.92	30,281,042.76		79,832.04	30,766,605.72
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	2,033,610.86	174,618,346.52		123,607.04	176,775,564.42

四川黄金股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	OA办公系统	合计
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	18,258,154.20	176,431,931.01	510,043,000.00	674,712.96	705,407,798.17
2. 年初账面价值	18,305,342.12	192,733,078.33		265,225.00	211,303,645.45

注1：本年新增无形资产为新疆库格孜-觉北金矿探矿权。公司于2025年9月30日通过公开竞拍以人民币51,004.30万元取得该探矿权，并于2025年11月4日与新疆维吾尔自治区自然资源厅签署《探矿权出让合同》。截至报告期末，公司已取得自然资源部颁发的《探矿权证》（2025年11月18日）及《矿产资源勘查许可证》（2025年12月10日）。该探矿权之取得成本能够可靠计量，且预期能为公司带来经济利益，符合无形资产的确认条件，按其取得成本确认为无形资产。

注2：本年由探矿权转入的采矿权系梭罗沟-挖金沟矿段。与该矿段相关的勘探支出，因已发现探明经济可采储量，符合本公司会计政策中勘探开发成本资本化的条件，截至转采前累计资本化金额为23,968,122.83元。其中，对应已备案经济可采储量的勘查支出13,864,031.63元，于2025年5月取得采矿权时转入“无形资产-采矿权”；剩余资本化支出10,104,091.20元，因其勘探工作尚未完成且未取得采矿权，在“其他非流动资产”列报。

(2) 本集团无未办妥产权证书的土地使用权

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
安全警示牌	5,601,726.62		2,007,553.10		3,594,173.52
装修支出及其他	378,436.46	291,595.58	271,054.75		398,977.29
合计	5,980,163.08	291,595.58	2,278,607.85		3,993,150.81

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
内部未实现损益	211,982,556.15	52,995,639.04	70,853,160.87	17,713,290.22
长期应付款折现费用	96,381,612.36	14,457,241.85	90,673,957.76	13,601,093.66
预计负债	94,551,553.14	14,182,732.97	149,187,333.21	22,378,099.99
资产减值准备	2,321,193.54	399,536.08	1,785,141.58	267,771.24
租赁负债折现费用	2,206,196.43	492,206.71	895,256.43	134,288.46
递延收益	1,331,403.27	199,710.49		
合计	408,774,514.89	82,727,067.14	313,394,849.85	54,094,543.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产摊销	107,424,420.52	16,113,663.08	82,192,862.73	12,328,929.41
弃置费用	75,132,244.62	11,269,836.69	88,332,332.31	13,249,849.85
使用权资产	2,212,254.48	493,027.03	855,063.93	128,259.59
公允价值变动损益	108,443.29	16,266.50		
合计	184,877,362.91	27,892,793.30	171,380,258.97	25,707,038.85

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	27,892,793.30	54,834,273.84	25,707,038.85	28,387,504.72
递延所得税负债	27,892,793.30		25,707,038.85	

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

14. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
勘探开发支出	110,648,125.23		110,648,125.23	96,086,561.60		96,086,561.60
预付工程设备款	9,546,013.41		9,546,013.41	393,352.91		393,352.91
合计	120,194,138.64		120,194,138.64	96,479,914.51		96,479,914.51

注：报告期公司对于符合资本化的条件的勘探开发支出，重分类至“其他非流动资产”列报，于期初在“开发支出”列报。

15. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
工程设备款	78,177,146.58	75,124,789.80
技术服务款	33,515,350.83	21,791,060.79
货款	17,376,331.22	11,661,979.94
其他	6,078,805.32	5,137,284.07
合计	135,147,633.95	113,715,114.60

16. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,961,994.43	5,754,983.73
合计	7,961,994.43	5,754,983.73

16.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	6,576,266.69	4,176,266.69
应付报销款	1,369,845.70	1,572,717.04
其他	15,882.04	6,000.00
合计	7,961,994.43	5,754,983.73

(2) 报告期本集团无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

17. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	273,365,488.26	120,000,000.00
合计	273,365,488.26	120,000,000.00

18. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	21,397,498.59	101,560,846.87	91,438,540.82	31,519,804.64
离职后福利-设定提存计划		8,469,490.30	8,469,490.30	
辞退福利		358,206.14	340,528.36	17,677.78
合计	21,397,498.59	110,388,543.31	100,248,559.48	31,537,482.42

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,643,173.46	77,900,587.93	68,679,014.57	29,864,746.82
职工福利费	491,428.00	10,123,185.80	9,575,406.22	1,039,207.58
社会保险费		4,421,159.16	4,421,159.16	
其中：医疗保险费		3,839,945.13	3,839,945.13	
工伤保险费		199,758.31	199,758.31	
大病医疗保险费		381,455.72	381,455.72	
住房公积金		6,580,994.00	6,580,994.00	
工会经费和职工教育经费	262,897.13	2,187,600.07	2,002,658.95	447,838.25
其他短期薪酬		347,319.91	179,307.92	168,011.99
合计	21,397,498.59	101,560,846.87	91,438,540.82	31,519,804.64

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		8,163,158.03	8,163,158.03	
失业保险费		306,332.27	306,332.27	
合计		8,469,490.30	8,469,490.30	

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	33,542,100.27	10,994,553.13
资源税	9,282,626.68	4,249,916.57
其他税费	524,133.91	376,325.55
合计	43,348,860.86	15,620,795.25

20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	43,560,000.00	43,560,000.00
一年内到期的长期借款	848,611.11	
一年内到期的租赁负债	247,289.19	272,228.41
合计	44,655,900.30	43,832,228.41

21. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	500,348,611.11	
减：一年内到期的长期借款	848,611.11	
合计	499,500,000.00	

注：本公司于2025年11月取得中国建设银行股份有限公司成都铁道支行长期借款5亿元，借款期限五年，借款用于支付新疆觉北金矿探矿权款项。

22. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
尚未支付的租赁付款额	580,000.00	
减：未确认融资费用	30,560.85	
合计	549,439.15	

23. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
矿业权收益金	37,550,831.50	75,287,313.09
合计	37,550,831.50	75,287,313.09

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
固定资产弃置费用	94,551,553.14	145,541,408.44	矿山企业计提矿山弃置费用
预计停工损失		3,645,924.77	根据合同计提停工期间产生的停工损失
合计	94,551,553.14	149,187,333.21	

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		1,349,000.00	17,596.73	1,331,403.27	与资产/收益相关的政府补助
合计		1,349,000.00	17,596.73	1,331,403.27	

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
梭罗沟金矿东采区、西采区安全检测系统建设中央财政补助		1,200,000.00		17,596.73			1,182,403.27	与资产相关
勘查增储科研经费补助		149,000.00					149,000.00	与收益相关
合计		1,349,000.00		17,596.73			1,331,403.27	

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	420,000,000.00						420,000,000.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	444,797,523.73			444,797,523.73
合计	444,797,523.73			444,797,523.73

28. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		13,394,758.08	4,004,451.09	9,390,306.99

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
维简费		21,339,375.12	21,339,375.12	
合计		34,734,133.20	25,343,826.21	9,390,306.99

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	86,446,914.78	57,820,695.53		144,267,610.31
合计	86,446,914.78	57,820,695.53		144,267,610.31

30. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	507,355,884.92	436,312,441.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	507,355,884.92	436,312,441.77
加：本年归属于母公司所有者的净利润	465,823,988.03	248,190,247.62
盈余公积弥补亏损		
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	57,820,695.53	30,146,804.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	105,000,000.00	147,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	810,359,177.42	507,355,884.92

31. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,025,707,085.26	381,590,236.46	638,949,028.34	277,616,370.99

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额		上年发生额	
其他业务	442,477.87		884,955.75	
合计	1,026,149,563.13	381,590,236.46	639,833,984.09	277,616,370.99

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务类型				
其中：金精矿	1,025,707,085.26	381,590,236.46	638,949,028.34	277,616,370.99
尾矿渣	442,477.87		884,955.75	
合计	1,026,149,563.13	381,590,236.46	639,833,984.09	277,616,370.99
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	1,026,149,563.13	381,590,236.46	639,833,984.09	277,616,370.99
合计	1,026,149,563.13	381,590,236.46	639,833,984.09	277,616,370.99

(3) 与履约义务相关的信息

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

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	36,511,269.02	22,787,248.25
印花税	1,029,242.12	405,050.26
其他税费	356,819.76	299,873.14
合计	37,897,330.90	23,492,171.65

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,518,382.47	1,804,109.97
其他	1,313,025.29	1,000,833.32
合计	3,831,407.76	2,804,943.29

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	48,550,169.92	34,142,931.30
咨询费	14,112,541.86	6,081,600.20
办公费	3,286,316.62	4,192,556.76
折旧及摊销	2,541,661.14	2,005,056.95
交通及差旅费	2,229,823.96	2,924,452.04
业务招待费	1,176,617.43	3,557,477.48
停工损失	934,419.56	3,645,924.77
其他	3,235,252.08	2,122,362.47
合计	76,066,802.57	58,672,361.97

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	12,606,041.22	14,005,041.56
减：利息收入	2,506,893.99	4,210,347.21
银行手续费	71,454.42	83,317.90
合计	10,170,601.65	9,878,012.25

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	17,596.73	
与收益相关的政府补助	469,530.64	
代扣个人所得税手续费返还	115,534.40	104,169.34
合计	602,661.77	104,169.34

37. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	108,443.29	
合计	108,443.29	

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,386,883.56	1,553,031.09
其中：结构性存款	1,386,883.56	1,553,031.09

四川黄金股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置衍生金融工具取得的投资收益	25,394,841.85	8,624,154.13
合计	26,781,725.41	10,177,185.22

39. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	81,834.19	-106,834.19
其他应收款坏账损失	-617,886.15	698,822.57
合计	-536,051.96	591,988.38

40. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产毁损报废利得	177,164.60	259,115.04	177,164.60
其他	4,000.99	1.73	4,000.99
合计	1,181,165.59	10,259,116.77	1,181,165.59

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,796,726.62	2,716,359.09	5,796,726.62
赔偿支出	5,000,000.00		5,000,000.00
公益性捐赠支出	420,000.00	30,000.00	420,000.00
罚款及其他	20,172.41	369,794.42	20,172.41
合计	11,236,899.03	3,116,153.51	11,236,899.03

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	94,117,009.96	46,287,101.60
递延所得税费用	-26,446,769.13	-9,090,919.08
合计	67,670,240.83	37,196,182.52

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	533,494,228.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	80,024,134.33
子公司适用不同税率的影响	-13,818,028.40
调整以前期间所得税的影响	-261,277.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,725,412.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	67,670,240.83

43. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	2,818,530.64	10,000,000.00
收到利息收入	2,506,893.99	4,210,565.61
其他	3,082,524.04	2,616,229.32
合计	8,407,948.67	16,826,794.93

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用类支出	24,554,806.39	18,824,909.84
其他	1,424,175.68	511,544.42
合计	25,978,982.07	19,336,454.26

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回结构性存款本金	958,200,000.00	680,953,031.09
收到投资收益	1,386,883.56	
合计	959,586,883.56	680,953,031.09

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买结构性存款本金	998,800,000.00	708,800,000.00
合计	998,800,000.00	708,800,000.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金保证金	135,000,000.00	
合计	135,000,000.00	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金保证金	145,000,000.00	
支付固定资产清理费用		74,600.00
合计	145,000,000.00	74,600.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁费用	1,511,297.00	625,591.08
合计	1,511,297.00	625,591.08

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款		500,000,000.00	1,708,194.44	1,359,583.33		500,348,611.11
其他应付款			105,000,000.00	105,000,000.00		
租赁负债	272,228.41		2,035,796.93	1,511,297.00		796,728.34
合计	272,228.41	500,000,000.00	108,743,991.37	107,870,880.33		501,145,339.45

3) 以净额列报现金流量表的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
代收代付款项	本期代电力公司收取和支付的供应商电费，以及代股东支付和返还的股息红利个人所得税	属于《企业会计准则第31号—现金流量表》第五条规定的“代客户收取或支付的现金”，应当按净额列报	本期净额0元
备用金	本期支付给员工以及员工退回的备用金	属于《企业会计准则第31号—现金流量表》第五条规定的“周转快、期限短的”项目，可以按净额列报	本期净额支出897,003.27元

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	465,823,988.03	248,190,247.62
加：资产减值准备		
信用减值损失	536,051.96	-591,988.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,798,562.06	18,661,675.14
使用权资产折旧	841,491.06	582,682.09
无形资产摊销	30,766,605.72	19,219,687.29
长期待摊费用摊销	2,278,607.85	656,925.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	5,248,362.52	2,716,359.09
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-108,443.29	
财务费用（收益以“-”填列）	12,606,041.22	14,005,041.56
投资损失（收益以“-”填列）	-1,386,883.56	-1,553,031.09
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-28,632,523.57	-2,080,990.91
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	2,185,754.45	-7,009,928.17
存货的减少（增加以“-”填列）	-112,519,077.34	-13,733,742.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-10,033,507.07	21,692.01

四川黄金股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	208,744,811.04	53,563,986.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	645,149,841.08	332,648,615.41
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:		
现金的年末余额	843,596,482.21	607,786,489.12
减: 现金的年初余额	607,786,489.12	629,695,808.19
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	235,809,993.09	-21,909,319.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	843,596,482.21	607,786,489.12
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	843,596,482.21	607,786,489.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	843,596,482.21	607,786,489.12
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
募集资金专户	69,813,581.82	92,988,911.62	使用范围受限但可随时支取
土地复垦基金专户	27,274,462.63	29,412,811.01	使用范围受限但可随时支取
企业发展基金专户		1,272,656.37	使用范围受限但可随时支取
地质恢复治理基金	3,882,210.10	15,487,667.85	使用范围受限但可随时支取
安全经费专户	16,231,225.46	6,755,004.84	使用范围受限但可随时支取

四川黄金股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
合计	117,201,480.01	145,917,051.69	——

45. 租赁

本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	19,371.92	27,515.89
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	597,208.49	588,129.60
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中:售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,229,970.10	1,213,720.68
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围的变动:本年新设成立1家子公司新疆川金矿业有限责任公司,本公司持股比例100%,纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川黄金梭罗沟金矿有限责任公司	1,000.00	四川省	四川省凉山彝族自治州木里藏族自治县	矿产品销售	100.00		新设
新疆川金矿业有限责任公司	1,000.00	新疆	新疆吐鲁番市高昌区	有色金属矿采选	100.00		新设

八、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益		1,349,000.00		17,596.73		1,331,403.27	与资产/收益相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
计入其他收益的政府补助金额	487,127.37	
计入营业外收入的政府补助金额	1,000,000.00	10,000,000.00

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2025年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为500,000,000.00元(2024年12月31日:0.00元)。

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

(2) 信用风险

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：500,000.00元，占本公司应收账款及合同资产总额的100%。

1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

2) 已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(3) 流动风险

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

1) 本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	843,596,482.21				843,596,482.21
交易性金融资产	120,108,443.29				120,108,443.29
应收账款	500,000.00				500,000.00
其他应收款	13,654,373.87				13,654,373.87
金融负债					
应付账款	135,147,633.95				135,147,633.95
其他应付款	7,961,994.43				7,961,994.43
应付职工薪酬	31,537,482.42				31,537,482.42
一年内到期的非流动负债	44,655,900.30				44,655,900.30
长期借款		500,000.00	499,000,000.00		499,500,000.00
长期应付款		43,560,000.00			43,560,000.00

2. 敏感性分析

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

（1）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

四川黄金股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	利率变动	2025 年度		2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-541,666.67	-541,666.67		
浮动利率借款	减少 1%	541,666.67	541,666.67		

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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				
(一) 交易性金融资产		120,108,443.29		120,108,443.29
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		120,108,443.29		120,108,443.29
(1) 衍生金融资产				
(2) 交易性金融资产		120,108,443.29		120,108,443.29
持续以公允价值计量的资产总额		120,108,443.29		120,108,443.29

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第二层次公允价值计量项目,不存在相同资产/负债在活跃市场的未经调整报价,其公允价值基于可观察市场输入值,采用市场法、收益法等估值技术确定,对于持有的结构性存款,以正常报价间隔期间可观察的收益率测算的价值作为持续和非持续第二层次公允价值项目市价确定的依据。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方是四川省地质矿产勘查开发局。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
四川省地质矿产勘查开发局区域地质调查队	母公司控股股东
洛阳紫金银辉黄金冶炼有限公司	与股东紫金矿业集团南方投资有限公司受同一最终控制方控制
四川寰宇四海旅行社有限公司	最终控制方控制的企业
四川资源九州文旅地学科技有限公司 （曾用名：四川省容大九州旅游科技有限公司）	最终控制方控制的企业
四川一零二机械制造有限公司	最终控制方控制的企业 （关联交易截止2023年4月）
四川资源鹏程地质工程科技有限公司（注1）	最终控制方控制的企业
四川省华地建设工程有限责任公司	最终控制方控制的企业
木里县国有投资发展有限责任公司	股东
贵州紫金矿业股份有限公司	与股东紫金矿业集团南方投资有限公司受同一最终控制方控制
四川成都探矿机械有限责任公司	最终控制方控制的企业 （关联交易截止2023年4月）
木里县香达物业管理服务有限公司	最终控制方控制的企业
四川省第八地质大队	最终控制方控制的企业

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

注 2：四川一零二机械制造有限公司及四川成都探矿机械有限责任公司于 2023 年 4 月由最终控制方四川省地质矿产勘查开发局转出。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
四川资源鹏程地质工程科技有限公司	工程施工、地质勘查等相关服务	68,603,542.41	114,000,000.00	否	61,320,230.24
四川黄金集团有	地质勘查等	60,312,565.63	62,000,000.00	否	54,259,143.30

四川黄金股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
限公司	相关服务				
四川省华地建设工程有限公司	工程施工服务	1,598,447.12	2,400,000.00	否	8,319,268.39
四川省地质矿产勘查开发局区域地质调查队	地质勘查等相关服务	1,175,903.21	4,500,000.00	否	1,377,121.84
四川寰宇四海旅行社有限公司	机票服务费	342,067.00	3,100,000.00	否	234,133.00
四川省第八地质大队	环境治理服务	306,000.00			
木里县国有投资发展有限责任公司	房屋租赁服务	21,070.00			20,640.00
木里县香达物业管理服务有限公司	物业管理服务	2,683.00			2,683.00
四川成都探矿机械有限责任公司	材料款				3,503,000.00
四川二零二机械制造有限公司	材料款				310,460.00
四川蜀都地质工程勘察有限公司	技术服务				238,000.00
四川省西南大地集团有限公司	技术服务				96,000.00
四川资源九州文旅地学科技有限公司(曾用名:四川省容大九州旅游科技有限公司)	注册、机票服务费				65,000.00
四川省地质产业集团有限公司	办公物资采购				52,160.00
合计		132,362,278.37	186,000,000.00		129,797,839.77

注：根据四川黄金公司披露的《关于2025年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2025-010），四川黄金公司在2025年关联交易预计的总额范围内，各类日常关联交易可以根据实际情况在同一控制下的各关联方内调剂使用。

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州紫金矿业股份有限公司	金精矿销售	213,791,798.88	151,103,137.94
合计		213,791,798.88	151,103,137.94

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
木里县国有投资发展有限责任公司	房屋	21,070.00		21,070.00		

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
木里县国有投资发展有限责任公司	房屋	20,640.00		20,640.00		

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	12,859,836.79	11,699,450.73

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	四川资源九州文旅地学科技有限公司（曾用名：四川省容大九州旅游科技有限公司）	37,285.71		203,000.00	
预付款项	木里县国有投资发展有限责任公司	12,642.00		12,040.00	
预付款项	木里县香达物业管理服务有限公司	1,565.10		1,565.10	
预付款项	四川省地质矿产勘查开发局区域地质调查队			194,669.99	
其他应收款	四川黄金集团有限公司	35,779.80	1,788.99		

四川黄金股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	洛阳紫金银辉黄金冶炼有限公司	17,465.28	17,465.28	17,465.28	17,465.28
其他应收款	四川资源鹏程地质工程科技有限公司	14,670.60	733.53		
其他应收款	木里县国有投资发展有限责任公司	4,128.00	1,238.40	4,128.00	412.80
合计		123,536.49	21,226.20	432,868.37	17,878.08

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	四川资源鹏程地质工程科技有限公司	9,494,690.79	22,709,856.05
应付账款	四川黄金集团有限公司	6,553,295.21	4,748,147.53
应付账款	四川省华地建设工程有限责任公司	2,009,762.73	2,464,513.69
应付账款	四川省地质矿产勘查开发局区域地质调查队	80,000.00	
应付账款	四川成都探矿机械有限责任公司		53,500.00
应付账款	四川寰宇四海旅行社有限公司		6,873.00
合同负债	贵州紫金矿业股份有限公司	46,441,861.66	
其他应付款	四川资源鹏程地质工程科技有限公司	4,273,266.69	3,973,266.69
合计		68,852,877.08	33,956,156.96

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	210,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	210,000,000.00

经公司2026年4月2日第二届董事会第十六次会议审议通过,公司拟以总股本420,000,000股为基数分配利润,按每10股派发现金股利5元(含税)向全体股东派发现金股利210,000,000元(含税)。

十四、 其他重要事项

1. 分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

本集团主要业务为生产和销售金精矿和合质金。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五、31之说明。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

采矿权出让收益金分期缴纳事项：

根据四川省自然资源厅2021年6月1日印发的《关于木里县梭罗沟金矿采矿权出让收益分期缴纳事项的批复》（川自然资函〔2021〕488号），同意公司分期缴纳梭罗沟金矿采矿权出让收益39,137.36万元，具体分期缴纳方案如下：首次缴纳金额为12,997.36万元，剩余部分在首次颁发的采矿权许可证有效期届满一年前，于每年12月底前分年度平均缴纳。公司于2021年6月11日缴纳首期金额12,997.36万元，于2022年2月24日缴纳第二期矿业权出让收益金4,360.00万元，于2023年3月14日缴纳第三期矿业权出让收益金4,356.00万元，于2024年11月12日缴纳第四期矿业权出让收益金4,356.00万元。于2025年11月12日缴纳第五期矿业权出让收益金4,356.00万元。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	49,989,811.89	85,138,443.12
合计	49,989,811.89	85,138,443.12

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,989,811.89	100.00	25,000.00	0.05	49,964,811.89
其中：账龄组合	500,000.00	1.00	25,000.00	5.00	475,000.00
关联方组合	49,489,811.89	99.00			49,489,811.89
合计	49,989,811.89	100.00	25,000.00	0.05	49,964,811.89

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,138,443.12	100.00	106,834.19	0.13	85,031,608.93
其中：账龄组合	2,136,683.72	2.51	106,834.19	5.00	2,029,849.53
关联方组合	83,001,759.40	97.49			83,001,759.40
合计	85,138,443.12	100.00	106,834.19	0.13	85,031,608.93

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	49,989,811.89	25,000.00	0.05
合计	49,989,811.89	25,000.00	0.05

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	106,834.19	25,000.00	106,834.19			25,000.00
合计	106,834.19	25,000.00	106,834.19			25,000.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例	应收账款坏账 准备年末余额
四川黄金梭罗沟金矿有限责任公司	49,489,811.89	99.00	
郴州鹏洋金泰矿业贸易有限公司	500,000.00	1.00	25,000.00
合计	49,989,811.89	100.00	25,000.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,614,539.95	1,526,731.06

四川黄金股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	11,614,539.95	1,526,731.06

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	11,953,788.05	1,941,588.05
代垫费用	411,511.80	338,755.12
其他	1,031,863.17	924,695.28
合计	13,397,163.02	3,205,038.45

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	11,436,034.11	1,245,985.12
1-2年	2,075.58	58,328.00
2-3年	58,328.00	413,800.00
3年以上	1,900,725.33	1,486,925.33
其中:3-4年	413,800.00	
4-5年		4,450.00
5年以上	1,486,925.33	1,482,475.33
合计	13,397,163.02	3,205,038.45

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,397,163.02	100.00	1,782,623.07	13.31	11,614,539.95
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,382,964.52	25.25	1,782,623.07	52.69	1,600,341.45
关联方组合	10,014,198.50	74.75			10,014,198.50
合计	13,397,163.02	100.00	1,782,623.07	13.31	11,614,539.95

(续表)

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,205,038.45	100.00	1,678,307.39	52.36	1,526,731.06
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,205,038.45	100.00	1,678,307.39	52.36	1,526,731.06
关联方组合					
合计	3,205,038.45	100.00	1,678,307.39	52.36	1,526,731.06

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,382,964.52	1,782,623.07	52.69
关联方组合	10,014,198.50		
合计	13,397,163.02	1,782,623.07	13.31

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	62,299.26	5,832.80	1,610,175.33	1,678,307.39
2025年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段	-103.78	103.78		
--转入第三阶段		-5,832.80	5,832.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	8,896.30	103.78	95,315.60	104,315.68
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2025年12月31日余额	71,091.78	207.56	1,711,323.73	1,782,623.07

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提的坏账准备	1,678,307.39	104,315.68				1,782,623.07
合计	1,678,307.39	104,315.68				1,782,623.07

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
新疆川金矿业有限责任公司	借款及往来款	10,014,198.50	1年以内	74.75	
国网四川省电力公司凉山供电公司	押金保证金	1,200,000.00	5年以上	8.96	1,200,000.00
郴州鹏洋金泰矿业贸易有限公司	代垫费用	309,346.80	1年以内	2.31	15,467.34
木里藏族自治县林业和草原局	押金保证金	213,800.00	3-4年	1.60	106,900.00
木里藏族自治县应急管理局	押金保证金	200,000.00	3-4年	1.49	100,000.00
合计	——	11,937,345.30	——	89.11	1,422,367.34

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,250,000.00		16,250,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	16,250,000.00		16,250,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川黄金梭罗沟金矿有限责任公司	5,000,000.00		1,250,000.00				6,250,000.00	
新疆川金矿业有限责任公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	5,000,000.00		11,250,000.00				16,250,000.00	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,180,003,387.87	417,731,766.67	750,950,787.74	318,764,969.52
其他业务	442,477.87		884,955.75	
合计	1,180,445,865.74	417,731,766.67	751,835,743.49	318,764,969.52

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务类型				
其中：金精矿	1,180,003,387.87	417,731,766.67	750,950,787.74	318,764,969.52
尾矿渣	442,477.87		884,955.75	
合计	1,180,445,865.74	417,731,766.67	751,835,743.49	318,764,969.52
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	1,180,445,865.74	417,731,766.67	751,835,743.49	318,764,969.52
合计	1,180,445,865.74	417,731,766.67	751,835,743.49	318,764,969.52

四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 与履约义务相关的信息

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

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,386,883.56	1,553,031.09
其中：结构性存款	1,386,883.56	1,553,031.09
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置衍生金融资产取得的投资收益	37,038,912.45	8,624,154.13
合计	38,425,796.01	10,177,185.22

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	-5,619,562.02	
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）	487,127.37	
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	1,495,326.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,436,171.42	

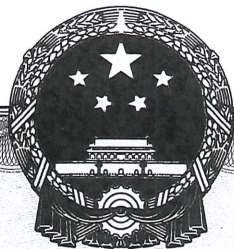
四川黄金股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-8,073,279.22	
减：所得税影响额	-1,207,966.02	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-6,865,313.20	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	28.49	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	28.91	1.13	1.13





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 6000 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年 03月 02日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026年 01月 27日

证书序号：0014624



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



仅限于出具报告使用

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年5月5日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健四川会所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

调出 注意事项

- 一、注册会计师执业资格注册时须向委托方出示本证书，仅限于本人使用，不得涂改。
- 二、本证书只限于本人使用，不得涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还注册地注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应及时向注册地注册会计师协会报告，登报声明作废后，补办。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 陈洪涛
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-02-10
Date of birth
工作单位 重庆天健会计师事务所四川分所
Working unit
身份证号码 510122198102107934
Identity card No.



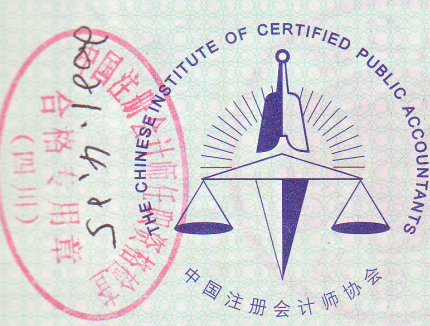
姓名: 陈洪涛
证书编号: 500300750784

证书编号: 500300750784
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006
Date of Issuance

用 1 日 /d
月 1 /m
年 /y



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2006年12月1日
2006/12/1

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意拥出

Agree the holder to be transferred from

瑞华四川

事务所
CPAs

转社协盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年10月10日

同意拥入

Agree the holder to be transferred to

信永中和成都

事务所
CPAs

转入协盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年10月10日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 闵丹
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-10-15
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司四川分所
Working unit
身份证号码 510184198410150087
Identity card No.



姓名: 闵丹
证书编号: 1100001590369

2020.4.15

合格专用章
(四川)

证书编号:
No. of Certificate

1100001590369

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2009年12月31日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年3月11日