

湖南黄金天岳矿业有限公司

审计报告

天职业字[2026]30299 号

目 录

审计报告	1
财务报表	5
财务报表附注	12

湖南黄金天岳矿业有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南黄金天岳矿业有限公司（以下简称“黄金天岳”）财务报表，包括 2026 年 3 月 31 日、2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2026 年 1-3 月、2025 年度及 2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黄金天岳 2026 年 3 月 31 日、2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2026 年 1-3 月、2025 年度及 2024 年度的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以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于黄金天岳，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认 黄金天岳的营业收入主要来自于金精矿的采选和销售。 黄金天岳 2024 年度、2025 年度及 2026 年 1-3 月分别实现营业收入 14,517.07 万元、23,474.94 万元及 6,674.03 万元，由于营业收入是黄金天岳关键经营指标，可能存在黄金天岳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。 详见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十三）收入”及“六、财务报表主要项目注释”之“（二十八）营业收入、营业成本”。	针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序： （1）了解和评估与营业收入相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性； （2）检查销售合同，识别客户取得商品或服务控制权相关的条款，并结合对管理层的访谈，评价公司营业收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定； （3）实施实质性分析程序，分析公司本期营业收入变动、毛利率变动等原因，评价营业收入变动总体合理性； （4）采取抽样方式，检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、检测化验单、过磅单、结算单等 （5）针对资产负债表日前后确认的营业收入，抽样检查营业收入确认的支持性文件，以检查营业收入是否计入恰当的会计期间； （6）结合应收账款审计，对主要客户交易金额进行询证，以检查主要客户收入确认的真实准确性； （7）对主要客户进行实地走访。 （8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估黄金天岳的持续经营能力，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黄金天岳、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督黄金天岳的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对黄金天岳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黄金天岳不能持续经营。

（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。

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）。

在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。

审计报告（续）

天职业字[2026]30299 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二六年七月三日

中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：湖南黄金天岳矿业有限公司

金额单位：元

项 目	2026年03月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	5,031,794.85	5,100,615.42	85,878,532.69	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	50,944,349.32	32,420,933.73	90,588.50	六、（二）
应收款项融资				
预付款项	159,791.56	744,421.49	914,871.26	六、（三）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	67,287,607.53	147,958,017.10	62,379,346.03	六、（四）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	7,222,738.74	6,977,164.47	11,041,196.71	六、（五）
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	163,422.61	29.77	582,417.66	六、（六）
流动资产合计	130,809,704.61	193,201,181.98	160,886,952.85	
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	171,712,153.67	184,253,407.31	182,427,438.50	六、（七）
在建工程	3,815,000.00	3,300,300.00	5,081,924.77	六、（八）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	284,302.99	122,195.31	142,561.20	六、（九）
无形资产	725,104,858.82	726,818,717.86	729,854,223.71	六、（十）
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用	121,080,214.73	102,626,332.85	79,014,116.49	六、（十一）
递延所得税资产	81,048,182.21	79,896,665.37	91,028,152.27	六、（十二）
其他非流动资产		149,400.00	500,000.00	六、（十三）
非流动资产合计	1,103,044,712.42	1,097,167,018.70	1,088,048,416.94	
资 产 总 计	1,233,854,417.03	1,290,368,200.68	1,248,935,369.79	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

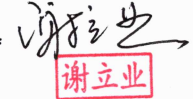
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：湖南黄金天岳矿业有限公司

金额单位：元

项 目	2026年03月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
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	54,450,573.53	46,532,310.59	54,919,360.21	六、（十四）
预收款项				
合同负债	88,495.61	35,192.07		六、（十五）
△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	5,060,196.74	6,615,379.23	7,060,105.68	六、（十六）
应交税费	1,363,964.04	2,394,393.07	285,391.27	六、（十七）
其他应付款	151,474,258.23	210,255,609.18	209,452,935.95	六、（十八）
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	195,733,811.23	85,839,303.51	54,328,428.16	六、（十九）
其他流动负债	11,504.43	4,574.97		六、（二十）
流动负债合计	408,182,803.81	351,676,762.62	326,046,221.27	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	169,960,000.00	300,760,000.00	386,580,000.00	六、（二十一）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	261,493.72	136,675.22	155,978.73	六、（二十二）
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	23,857,395.41	23,829,237.14	20,773,598.84	六、（二十三）
递延收益				
递延所得税负债	10,797,064.65	11,551,347.09	7,063,656.97	六、（十二）
其他非流动负债				
非流动负债合计	204,875,953.78	336,277,259.45	414,573,234.54	
负 债 合 计	613,058,757.59	687,954,022.07	740,619,455.81	
所有者权益				
股本	800,000,000.00	800,000,000.00	776,480,000.00	六、（二十四）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	101,683,279.74	97,768,508.03	77,830,645.21	六、（二十五）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	1,215,197.96	882,345.16	292,593.24	六、（二十六）
盈余公积				
△一般风险准备				
未分配利润	-282,102,818.26	-296,236,674.58	-346,287,324.47	六、（二十七）
所有者权益合计	620,795,659.44	602,414,178.61	508,315,913.98	
负债及所有者权益合计	1,233,854,417.03	1,290,368,200.68	1,248,935,369.79	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

印宏
43062610027251

主管会计工作负责人：

李焯
印炳

会计机构负责人：

谢立业

利润表

编制单位：湖南黄金天岳矿业有限公司

金额单位：元

项 目	2026年1-3月	2025年度	2024年度	附注编号
一、营业总收入	66,740,308.47	234,749,357.58	145,170,693.39	六、(二十八)
其中：营业收入	66,740,308.47	234,749,357.58	145,170,693.39	六、(二十八)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	48,823,007.70	165,374,163.39	162,053,464.61	
其中：营业成本	23,890,658.11	83,945,612.71	79,807,608.68	六、(二十八)
△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	2,036,765.97	7,156,612.56	4,708,236.04	六、(二十九)
销售费用				
管理费用	18,545,170.32	54,712,767.64	55,082,412.04	六、(三十)
研发费用				
财务费用	4,350,413.30	19,559,170.48	22,455,207.85	六、(三十一)
其中：利息费用	4,404,059.87	20,712,524.93	23,778,216.50	六、(三十一)
利息收入	68,086.71	1,179,750.49	1,345,318.76	六、(三十一)
加：其他收益	5,401,500.00	73,689.00	12,921,330.13	六、(三十二)
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,270,894.41	-1,737,555.62	-6,250,023.60	六、(三十三)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,696,988.36		-736,179.08	六、(三十四)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		441,870.58		六、(三十五)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,892,706.82	68,153,198.15	-10,947,643.77	
加：营业外收入		30,850.25	49,400.00	六、(三十六)
减：营业外支出	35,000.00	1,334,000.00	75,092.62	六、(三十七)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,857,706.82	66,850,048.40	-10,973,336.39	
减：所得税费用	4,723,850.50	16,799,398.51	-2,657,805.34	六、(三十八)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,133,856.32	50,050,649.89	-8,315,531.05	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,133,856.32	50,050,649.89	-8,315,531.05	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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				
（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				
七、综合收益总额	14,133,856.32	50,050,649.89	-8,315,531.05	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	0.02	0.06	-0.01	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.02	0.06	-0.01	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

谢立业

现金流量表

编制单位：湖南黄金天岳矿业有限公司

金额单位：元

项 目	2026年1-3月	2025年度	2024年度	附注编号
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	47,306,202.08	200,968,137.34	145,229,173.01	
△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				
△收到再保险业务现金净额				
△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				
收到其他与经营活动有关的现金	5,874,708.29	1,724,774.97	14,071,146.89	六、（三十九）
经营活动现金流入小计	53,180,910.37	202,692,912.31	159,300,319.90	
购买商品、接受劳务支付的现金	26,217,285.05	61,493,563.97	30,567,168.18	
△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	7,159,601.75	19,195,871.44	14,783,370.18	
支付的各项税费	9,258,284.89	6,618,841.32	6,655,252.32	
支付其他与经营活动有关的现金	14,660,703.79	41,030,310.14	52,163,872.57	六、（三十九）
经营活动现金流出小计	57,295,875.48	128,338,586.87	104,169,663.25	
经营活动产生的现金流量净额	-4,114,965.11	74,354,325.44	55,130,656.65	六、（四十）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		576,240.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		336,553.31		
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	28,749,174.17	23,520,000.00		六、（三十九）
投资活动现金流入小计	28,749,174.17	24,432,793.31		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,502,157.75	52,326,618.58	140,262,241.24	
投资支付的现金				
△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		95,628,002.23	23,520,000.00	六、（三十九）
投资活动现金流出小计	3,502,157.75	147,954,620.81	163,782,241.24	
投资活动产生的现金流量净额	25,247,016.42	-123,521,827.50	-163,782,241.24	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23,520,000.00	204,480,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		23,520,000.00	204,480,000.00	
偿还债务支付的现金	21,000,000.00	54,310,000.00	28,310,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	250,811.84	793,090.27	706,037.16	
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				
筹资活动现金流出小计	21,250,811.84	55,103,090.27	29,016,037.16	
筹资活动产生的现金流量净额	-21,250,811.84	-31,583,090.27	175,463,962.84	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-118,760.53	-80,750,592.33	66,812,378.25	六、（四十）
加：期初现金及现金等价物的余额	608,909.11	81,359,501.44	14,547,123.19	六、（四十）
六、期末现金及现金等价物余额	490,148.58	608,909.11	81,359,501.44	六、（四十）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

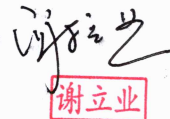
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：湖南黄金天岳矿业有限公司													金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	800,000,000.00				97,768,508.03			882,345.16			-296,236,674.58	602,414,178.61	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	800,000,000.00				97,768,508.03			882,345.16			-296,236,674.58	602,414,178.61	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,914,771.71			332,852.80			14,133,856.32	18,381,480.83	
（一）综合收益总额											14,133,856.32	14,133,856.32	
（二）所有者投入和减少资本					3,914,771.71							3,914,771.71	
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					3,914,771.71							3,914,771.71	
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用								332,852.80				332,852.80	
1.本年提取								428,066.60				428,066.60	
2.本年使用								-95,213.80				-95,213.80	
（六）其他													
四、本年年末余额	800,000,000.00				101,683,279.74			1,215,197.96			-282,102,818.26	620,795,659.44	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

李宏印
43062610027251

主管会计工作负责人：

李炳煌

会计机构负责人：

谢立业



所有者权益变动表(续)

金额单位：元

项 目	2025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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	776,480,000.00				77,830,645.21			292,593.24			-346,287,324.47	508,315,913.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	776,480,000.00				77,830,645.21			292,593.24			-346,287,324.47	508,315,913.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,520,000.00				19,937,862.82			589,751.92			50,050,649.89	94,098,264.63
（一）综合收益总额											50,050,649.89	50,050,649.89
（二）所有者投入和减少资本	23,520,000.00				19,937,862.82							43,457,862.82
1.所有者投入的普通股	23,520,000.00											23,520,000.00
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					19,937,862.82							19,937,862.82
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								589,751.92				589,751.92
1.本年提取								1,695,968.12				1,695,968.12
2.本年使用								-1,106,216.20				-1,106,216.20
（六）其他												
四、本年年末余额	800,000,000.00				97,768,508.03			882,345.16			-296,236,674.58	602,414,178.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

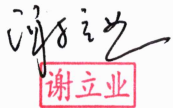
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：湖南黄金天岳矿业有限公司

金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
上年年末余额	572,000,000.00				54,740,873.36			791,972.51			-337,971,793.42	289,561,052.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	572,000,000.00				54,740,873.36			791,972.51			-337,971,793.42	289,561,052.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	204,480,000.00				23,089,771.85			-499,379.27			-8,315,531.05	218,754,861.53
（一）综合收益总额											-8,315,531.05	-8,315,531.05
（二）所有者投入和减少资本	204,480,000.00				23,089,771.85							227,569,771.85
1.所有者投入的普通股	204,480,000.00											204,480,000.00
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					23,089,771.85							23,089,771.85
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								-499,379.27				-499,379.27
1.本年提取								1,639,472.91				1,639,472.91
2.本年使用								-2,138,852.18				-2,138,852.18
（六）其他												
四、本年年末余额	776,480,000.00				77,830,645.21			292,593.24			-346,287,324.47	508,315,913.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

谢立业

湖南黄金天岳矿业有限公司

2024 年 1 月 1 日-2026 年 3 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

湖南黄金天岳矿业有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由湖南黄金集团有限责任公司、湖南天岳投资集团有限公司设立，于 2021 年 6 月 23 日在平江县市场监督管理局登记注册。总部位于湖南省岳阳市。公司现持有统一社会信用代码为 91430626MA4TFWR87Q 企业法人营业执照，注册资本 80,000 万元，营业期限为 2021 年 6 月 23 日至无固定期限。

本公司属矿山开采行业。主要经营活动为黄金、有色金属等矿产资源的投资、开发利用及相关产品的生产、销售；矿山采选冶工艺、工程的技术研发。（以上国家法律法规禁止和限制的除外）。

本公司财务报表经公司董事会于 2026 年 7 月 3 日批准后报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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%
重要的账龄超过一年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项在建工程项目的预算超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款、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%
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%

（六）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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（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 1）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 2）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

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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。

（十一）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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。
应收账款- 性质组合	业务性质	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，编制业务性质与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司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，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收保证金押金等预期信用损失风险较低的款项划为性质组合，计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（十二）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

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	3-5	1.90-9.70
机器设备	年限平均法	7-22	3-5	4.32-13.86
运输工具	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

（十六）无形资产

本公司的无形资产包括采矿权及探矿权等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
采矿权、探矿权	产量法

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十八）长期待摊费用

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平均摊销。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。

（十九）合同资产、合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）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、固定资产弃置义务等或有事项形成的义务成为本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

本公司主要从事金精矿的采选和销售，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。

(二十四) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

(二十五) 政府补助

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

（二十七）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十八）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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、0
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	25

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》（财税〔2002〕142 号）的规定：黄金生产和经营单位销售黄金(不包括标准黄金)和黄金矿砂(含伴生金)，免征增值税。公司符合条件，享受上述税收优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 财政部于2023年8月颁布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，规定“关于适用范围”、“关于数据资源会计处理适用的准则”和“关于列示和披露要求”的内容，自2024年1月1日起施行。本公司自施行之日起执行该规定，执行该规定对本公司报告期内财务报表未产生影响。

2. 财政部于2023年10月颁布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自2024年1月1日起施行。本公司自施行之日起执行该规定，执行该规定对本公司报告期内财务报表未产生影响。

3. 财政部于2024年12月颁布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号），规定“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”和“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容，自印发之日起施行。本公司自施行之日起执行该规定，执行该规定对本公司报告期内财务报表未产生影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2026 年	2025 年	2024 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
银行存款	4,891,404.20	5,010,414.61	85,826,211.71
其他货币资金	140,390.65	90,200.81	52,320.98
合计	<u>5,031,794.85</u>	<u>5,100,615.42</u>	<u>85,878,532.69</u>

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	2026 年	2025 年	2024 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
三方监管账户专用资金	139,390.65	89,200.81	51,320.98
ETC 保证金	1,000.00	1,000.00	1,000.00
矿山治理恢复和土地复垦基金	4,401,255.62	4,401,505.50	4,466,710.27
合计	<u>4,541,646.27</u>	<u>4,491,706.31</u>	<u>4,519,031.25</u>

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2026 年	2025 年	2024 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	53,625,630.86	34,127,298.66	95,356.32
1 年以内小计	53,625,630.86	34,127,298.66	95,356.32
合计	<u>53,625,630.86</u>	<u>34,127,298.66</u>	<u>95,356.32</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 03 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	53,625,630.86	100.00	2,681,281.54	5.00	50,944,349.32
风险组合	53,625,630.86	100.00	2,681,281.54	5.00	50,944,349.32
合计	<u>53,625,630.86</u>	<u>100.00</u>	<u>2,681,281.54</u>	<u>5.00</u>	<u>50,944,349.32</u>

接上表：

2025 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,127,298.66	100.00	1,706,364.93	5.00	32,420,933.73
风险组合	34,127,298.66	100.00	1,706,364.93	5.00	32,420,933.73
合计	<u>34,127,298.66</u>	<u>100.00</u>	<u>1,706,364.93</u>	<u>5.00</u>	<u>32,420,933.73</u>

接上表：

2024 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	95,356.32	100.00	4,767.82	5.00	90,588.50
其中：风险组合	95,356.32	100.00	4,767.82	5.00	90,588.50
合计	<u>95,356.32</u>	<u>100.00</u>	<u>4,767.82</u>		<u>90,588.50</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	2026 年 03 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	53,625,630.86	2,681,281.54	5.00
合计	<u>53,625,630.86</u>	<u>2,681,281.54</u>	<u>5.00</u>

接上表：

名称	2025 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	34,127,298.66	1,706,364.93	5.00
合计	<u>34,127,298.66</u>	<u>1,706,364.93</u>	<u>5.00</u>

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	95,356.32	4,767.82	5.00
合计	<u>95,356.32</u>	<u>4,767.82</u>	<u>5.00</u>

3. 坏账准备的情况

2026 年 1-3 月：

类别	2025 年	本期变动金额				2026 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	3 月 31 日
应收账款	1,706,364.93	974,916.61				2,681,281.54
坏账准备						
合计	<u>1,706,364.93</u>	<u>974,916.61</u>				<u>2,681,281.54</u>

2025 年度：

类别	2024 年	本期变动金额				2025 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
应收账款	4,767.82	1,701,597.11				1,706,364.93
坏账准备						
合计	<u>4,767.82</u>	<u>1,701,597.11</u>				<u>1,706,364.93</u>

2024 年度：

类别	2023 年	本期变动金额				2024 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
应收账款		4,767.82				4,767.82
坏账准备						
合计		<u>4,767.82</u>				<u>4,767.82</u>

4. 报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无应收账款核销情况。

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

2026 年 3 月 31 日：

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	坏账准备 期末余额
				合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	
湖南中南黄金冶炼有限公司	53,625,630.86		53,625,630.86	100.00	2,681,281.54
合计	<u>53,625,630.86</u>		<u>53,625,630.86</u>	100.00	<u>2,681,281.54</u>

2025 年 12 月 31 日：

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(%)	坏账准备 期末余额
湖南中南黄金 冶炼有限公司	34,127,298.66		34,127,298.66	100.00	1,706,364.93
合计	<u>34,127,298.66</u>		<u>34,127,298.66</u>	<u>100.00</u>	<u>1,706,364.93</u>

2024 年 12 月 31 日：

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(%)	坏账准备 期末余额
岳阳东锦建材 有限公司	95,356.32		95,356.32	100.00	4,767.82
合计	<u>95,356.32</u>		<u>95,356.32</u>	<u>100.00</u>	<u>4,767.82</u>

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 03 月 31 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	155,598.20	97.38	740,228.13	99.44	914,871.26	100.00
1-2 年（含 2 年）	4,193.36	2.62	4,193.36	0.56		
合计	<u>159,791.56</u>	<u>100.00</u>	<u>744,421.49</u>	<u>100.00</u>	<u>914,871.26</u>	<u>100.00</u>

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	2026 年 03 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
平江县电力局	155,598.20	97.38
湖南金凯达贸易有限公司	4,193.36	2.62
合计	<u>159,791.56</u>	<u>100.00</u>

接上表：

单位名称	2025 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
平江县电力局	740,228.13	99.44
湖南金凯达贸易有限公司	4,193.36	0.56
合计	<u>744,421.49</u>	<u>100.00</u>

接上表：

单位名称	2024 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
平江县电力局	516,277.90	56.43
中南大学	394,400.00	43.11
湖南金凯达贸易有限公司	4,193.36	0.46
合计	<u>914,871.26</u>	<u>100.00</u>

(四) 其他应收款

1. 项目列示

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应收款	67,287,607.53	147,958,017.10	62,379,346.03
合计	<u>67,287,607.53</u>	<u>147,958,017.10</u>	<u>62,379,346.03</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	70,818,979.50	155,735,200.09	53,137,099.42
1-2 年（含 2 年）			16,989,345.11
2-3 年（含 3 年）	5,874.02	5,874.02	800.00
3-4 年（含 4 年）	800.00	800.00	6,000.00
4-5 年（含 5 年）	6,000.00	6,000.00	
合计	<u>70,831,653.52</u>	<u>155,747,874.11</u>	<u>70,133,244.53</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
资金归集款及并购贷利息	70,174,747.57	155,437,634.91	46,127,777.91
应收外部单位往来款项	349,667.62	54,480.10	23,807,193.56
保证金及押金	41,362.00	7,200.00	7,200.00
应收代垫款	265,876.33	248,559.10	191,073.06
合计	<u>70,831,653.52</u>	<u>155,747,874.11</u>	<u>70,133,244.53</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

2026 年 03 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	70,831,653.52	100.00	3,544,045.99	5.00	67,287,607.53
其中：风险组合	70,790,291.52	99.94	3,541,977.89	5.00	67,248,313.63
性质组合	41,362.00	0.06	2,068.10	5.00	39,293.90
合计	<u>70,831,653.52</u>	<u>100.00</u>	<u>3,544,045.99</u>	<u>5.00</u>	<u>67,287,607.53</u>

接上表：

2025 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	155,747,874.11	100.00	7,789,857.01	5.00	147,958,017.10
其中：风险组合	155,740,674.11	100.00	7,789,497.01	5.00	147,951,177.10
性质组合	7,200.00		360.00	5.00	6,840.00
合计	<u>155,747,874.11</u>	<u>100.00</u>	<u>7,789,857.01</u>	<u>5.00</u>	<u>147,958,017.10</u>

接上表：

2024 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	70,133,244.53	100.00	7,753,898.50	11.06	62,379,346.03
其中：风险组合	70,126,044.53	99.99	7,753,538.50	11.06	62,372,506.03
性质组合	7,200.00	0.01	360.00	5.00	6,840.00
合计	<u>70,133,244.53</u>	<u>100.00</u>	<u>7,753,898.50</u>	<u>11.06</u>	<u>62,379,346.03</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

名称	2026 年 03 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	70,784,817.50	3,539,240.88	5.00
1-2 年（含 2 年）			

名称	2026 年 03 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	5,474.02	2,737.01	50.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
合计	<u>70,790,291.52</u>	<u>3,541,977.89</u>	

接上表:

名称	2025 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	155,735,200.09	7,786,760.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)	5,474.02	2,737.01	50.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
合计	<u>155,740,674.11</u>	<u>7,789,497.01</u>	

接上表:

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	53,137,099.42	2,656,854.97	5.00
1-2 年 (含 2 年)	16,988,945.11	5,096,683.53	30.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
合计	<u>70,126,044.53</u>	<u>7,753,538.50</u>	

组合计提项目: 性质组合

名称	2026 年 03 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	41,362.00	2,068.10	5.00
合计	<u>41,362.00</u>	<u>2,068.10</u>	<u>5.00</u>

接上表:

名称 2025 年 12 月 31 日

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	7,200.00	360.00	5.00
合计	<u>7,200.00</u>	<u>360.00</u>	<u>5.00</u>

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	7,200.00	360.00	5.00
合计	<u>7,200.00</u>	<u>360.00</u>	<u>5.00</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2026 年 1-3 月：

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	7,789,857.01			<u>7,789,857.01</u>
本期计提	-4,245,811.02			<u>-4,245,811.02</u>
2026 年 03 月 31 日余额	3,544,045.99			<u>3,544,045.99</u>

2025 年度：

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	7,753,898.50			<u>7,753,898.50</u>
本期计提	35,958.51			<u>35,958.51</u>
2025 年 12 月 31 日余额	7,789,857.01			<u>7,789,857.01</u>

2024 年度：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,508,642.72			<u>1,508,642.72</u>
本期计提	6,245,255.78			<u>6,245,255.78</u>
2024 年 12 月 31 日余额	7,753,898.50			<u>7,753,898.50</u>

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内无其他应收款核销的情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2026年3月31日：

单位名称	期末余额	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
湖南黄金集团有限责任公司	70,174,747.57	99.07	资金归集款 及并购贷 利息	1 年以内	3,508,737.38
湖南省矿产资源集团天岳 矿业有限责任公司	300,000.00	0.42	应收外部单 位往来款项	1 年以内	15,000.00
住房公积金个人部分	104,985.72	0.15	应收代垫款	1 年以内	5,249.29
医疗保险个人部分	64,454.91	0.09	应收代垫款	1 年以内	3,222.75
养老金个人部分	53,894.72	0.08	应收代垫款	1 年以内	2,694.74
合计	70,698,082.92	99.81			3,534,904.16

2025年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
湖南黄金集团有限责任公司	155,437,634.91	99.80	资金归集款及 并购贷利息	1 年以内	7,771,881.75
住房公积金个人部分	103,647.72	0.07	应收代垫款	1 年以内	5,182.39
医疗保险个人部分	59,822.15	0.04	应收代垫款	1 年以内	2,991.11
中国石化岳阳石油分公司	54,480.10	0.03	应收外部单位 往来款项	1 年以内	2,724.01
养老金个人部分	52,544.56	0.03	应收代垫款	1 年以内	2,627.23
合计	155,708,129.44	99.97			7,785,406.49

2024年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他 应收款总额 的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
湖南黄金集团有限责任公司	46,127,777.91	65.77	资金归集款及 并购贷利息	1 年以内、 1 年至 2 年	6,552,256.67
湖南天岳投资集团有限公司	23,764,902.00	33.89	应收外部单位 往来款项	1 年以内	1,188,245.10
住房公积金个人部分	92,576.22	0.13	应收代垫款	1 年以内	4,628.81
养老金个人部分	53,107.20	0.08	应收代垫款	1 年以内	2,655.36
中国石化岳阳石油分公司	42,291.56	0.06	应收外部单位 往来款项	1 年以内	2,114.58
合计	70,080,654.89	99.93			7,749,900.52

(五) 存货

1. 存货分类

项目	2026 年 03 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,576,476.24	1,442,308.74	6,134,167.50
库存商品	1,088,571.24		1,088,571.24
合计	8,665,047.48	1,442,308.74	7,222,738.74

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,557,111.01	579,946.54	6,977,164.47
合计	7,557,111.01	579,946.54	6,977,164.47

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,966,399.09	736,179.08	6,230,220.01
库存商品	932,956.05		932,956.05
发出商品	3,878,020.65		3,878,020.65
合计	11,777,375.79	736,179.08	11,041,196.71

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2026年1-3月：

项目	2025 年	本期增加金额		本期减少金额		2026 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	3 月 31 日
原材料	579,946.54	862,362.20				1,442,308.74
<u>合计</u>	<u>579,946.54</u>	<u>862,362.20</u>				<u>1,442,308.74</u>

2025年度：

项目	2024 年	本期增加金额		本期减少金额		2025 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
原材料	736,179.08			156,232.54		579,946.54
<u>合计</u>	<u>736,179.08</u>			<u>156,232.54</u>		<u>579,946.54</u>

2024年度：

项目	2023 年	本期增加金额		本期减少金额		2024 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
原材料		736,179.08				736,179.08
<u>合计</u>		<u>736,179.08</u>				<u>736,179.08</u>

（六）其他流动资产

项目	2026 年	2025 年	2024 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
待抵扣增值税			284.22
预缴税费	88,861.91	29.77	582,133.44
其他	74,560.70		
<u>合计</u>	<u>163,422.61</u>	<u>29.77</u>	<u>582,417.66</u>

（七）固定资产

1. 项目列示

项目	2026 年	2025 年	2024 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
固定资产	171,712,153.67	184,253,407.31	182,427,438.50
<u>合计</u>	<u>171,712,153.67</u>	<u>184,253,407.31</u>	<u>182,427,438.50</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2026年1-3月：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2025 年 12 月 31 日	481,082,115.10	84,711,385.25	1,223,141.87	23,431,758.09	<u>590,448,400.31</u>
2. 本期增加金额	5,123,650.87	1,117,839.60			<u>6,241,490.47</u>
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	5,123,650.87	1,117,839.60			<u>6,241,490.47</u>
3. 本期减少金额					
4. 2026 年 03 月 31 日	486,205,765.97	85,829,224.85	1,223,141.87	23,431,758.09	<u>596,689,890.78</u>
二、累计折旧					
1. 2025 年 12 月 31 日	92,962,535.95	14,516,457.74	466,981.24	12,723,740.95	<u>120,669,715.88</u>
2. 本期增加金额	10,491,753.25	930,962.96	18,454.00	506,947.74	<u>11,948,117.95</u>
(1) 计提	10,491,753.25	930,962.96	18,454.00	506,947.74	<u>11,948,117.95</u>
3. 本期减少金额					
4. 2026 年 03 月 31 日	103,454,289.20	15,447,420.70	485,435.24	13,230,688.69	<u>132,617,833.83</u>
三、减值准备					
1. 2025 年 12 月 31 日	242,386,562.33	41,767,061.39	176,626.29	1,195,027.11	<u>285,525,277.12</u>
2. 本期增加金额	5,272,947.65	1,256,866.03	3,702.83	301,109.65	<u>6,834,626.16</u>
(1) 计提	5,272,947.65	1,256,866.03	3,702.83	301,109.65	<u>6,834,626.16</u>
3. 本期减少金额					
4. 2026 年 03 月 31 日	247,659,509.98	43,023,927.42	180,329.12	1,496,136.76	<u>292,359,903.28</u>
四、账面价值					
1. 2026 年 03 月 31 日	135,091,966.79	27,357,876.73	557,377.51	8,704,932.64	<u>171,712,153.67</u>
2. 2025 年 12 月 31 日	145,733,016.82	28,427,866.12	579,534.34	9,512,990.03	<u>184,253,407.31</u>

2025年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2024 年 12 月 31 日	460,846,608.66	80,449,798.85	1,285,832.24	19,530,961.82	<u>562,113,201.57</u>
2. 本期增加金额	21,233,351.14	4,261,586.40		3,900,796.27	<u>29,395,733.81</u>
(1) 购置				2,522,846.77	<u>2,522,846.77</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
（2）在建工程转入	21,233,351.14	4,261,586.40		1,377,949.50	<u>26,872,887.04</u>
3. 本期减少金额	997,844.70		62,690.37		<u>1,060,535.07</u>
（1）处置或报废	997,844.70		62,690.37		<u>1,060,535.07</u>
4. 2025 年 12 月 31 日	481,082,115.10	84,711,385.25	1,223,141.87	23,431,758.09	<u>590,448,400.31</u>
二、累计折旧					
1. 2024 年 12 月 31 日	70,514,237.32	11,266,397.44	438,851.36	11,044,852.16	<u>93,264,338.28</u>
2. 本期增加金额	22,699,843.41	3,250,060.30	77,139.77	1,678,888.79	<u>27,705,932.27</u>
（1）计提	22,699,843.41	3,250,060.30	77,139.77	1,678,888.79	<u>27,705,932.27</u>
3. 本期减少金额	251,544.78		49,009.89		<u>300,554.67</u>
（1）处置或报废	251,544.78		49,009.89		<u>300,554.67</u>
4. 2025 年 12 月 31 日	92,962,535.95	14,516,457.74	466,981.24	12,723,740.95	<u>120,669,715.88</u>
三、减值准备					
1. 2024 年 12 月 31 日	243,265,705.72	41,767,061.39	193,630.57	1,195,027.11	<u>286,421,424.79</u>
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额	879,143.39		17,004.28		<u>896,147.67</u>
（1）处置或报废	879,143.39		17,004.28		<u>896,147.67</u>
4. 2025 年 12 月 31 日	242,386,562.33	41,767,061.39	176,626.29	1,195,027.11	<u>285,525,277.12</u>
四、账面价值					
1. 2025 年 12 月 31 日	145,733,016.82	28,427,866.12	579,534.34	9,512,990.03	<u>184,253,407.31</u>
2. 2024 年 12 月 31 日	147,066,665.62	27,416,340.02	653,350.31	7,291,082.55	<u>182,427,438.50</u>

2024年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2023 年 12 月 31 日	449,156,114.32	74,136,423.54	1,285,832.24	18,567,703.27	<u>543,146,073.37</u>
2. 本期增加金额	11,690,494.34	6,313,375.31		963,258.55	<u>18,967,128.20</u>
（1）购置	107,337.05	317,295.00		83,940.00	<u>508,572.05</u>
（2）在建工程转入	11,583,157.29	5,996,080.31		879,318.55	<u>18,458,556.15</u>
3. 本期减少金额					
4. 2024 年 12 月 31 日	460,846,608.66	80,449,798.85	1,285,832.24	19,530,961.82	<u>562,113,201.57</u>
二、累计折旧					
1. 2023 年 12 月 31 日	52,648,653.78	8,760,915.92	365,035.39	10,331,806.37	<u>72,106,411.46</u>
2. 本期增加金额	17,865,583.54	2,505,481.52	73,815.97	713,045.79	<u>21,157,926.82</u>
（1）计提	17,865,583.54	2,505,481.52	73,815.97	713,045.79	<u>21,157,926.82</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额					
4. 2024 年 12 月 31 日	70,514,237.32	11,266,397.44	438,851.36	11,044,852.16	<u>93,264,338.28</u>
三、减值准备					
1. 2023 年 12 月 31 日	243,265,705.72	41,767,061.39	193,630.57	1,195,027.11	<u>286,421,424.79</u>
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2024 年 12 月 31 日	243,265,705.72	41,767,061.39	193,630.57	1,195,027.11	<u>286,421,424.79</u>
四、账面价值					
1. 2024 年 12 月 31 日	147,066,665.62	27,416,340.02	653,350.31	7,291,082.55	<u>182,427,438.50</u>
2. 2023 年 12 月 31 日	153,241,754.82	23,608,446.23	727,166.28	7,040,869.79	<u>184,618,237.12</u>

3. 固定资产的减值情况

2026 年 3 月 31 日：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值 and 处置费用的 确定方式	关键参数	关键参数的 确定依据
房屋及建筑物	140,364,914.44	135,091,966.79	5,272,947.65	以重置成本确认公允价值，以处置资产的相关费用确认处置费用	重置成本及成新率	重置成本：在现行市场条件下，重新购置或建造某项资产所需支付的全部成本 成新率：尚可使用年限；
机器设备	28,614,742.76	27,357,876.73	1,256,866.03	以重置成本确认公允价值，以处置资产的相关费用确认处置费用	重置成本及成新率	重置成本：在现行市场条件下，重新购置或建造某项资产所需支付的全部成本 成新率：尚可使用年限；
运输设备	561,080.34	557,377.51	3,702.83	以重置成本确认公允价值，以处置资产的相关费用确认处置费用	重置成本及成新率	重置成本：在现行市场条件下，重新购置或建造某项资产所需支付的全部成本 成新率：尚可使用年限；
电子设备及其他设备	9,006,042.29	8,704,932.64	301,109.65	以重置成本确认公允价值，以处置资产的相关费用确认处置费用	重置成本及成新率	重置成本：在现行市场条件下，重新购置或建造某项资产所需支付的全部成本 成新率：尚可使用年限；
合计	<u>178,546,779.83</u>	<u>171,712,153.67</u>	<u>6,834,626.16</u>			

（八）在建工程

1. 项目列示

项目	2026 年 03 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程	3,815,000.00	3,286,500.00	4,225,079.15
工程物资		13,800.00	856,845.62
合计	<u>3,815,000.00</u>	<u>3,300,300.00</u>	<u>5,081,924.77</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2026 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
万古矿区绿色转型改革试点项目			
整体开发工程	3,815,000.00		3,815,000.00
合计	<u>3,815,000.00</u>		<u>3,815,000.00</u>

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
万古矿区绿色转型改革试点项目			
整体开发工程	3,286,500.00		3,286,500.00
合计	<u>3,286,500.00</u>		<u>3,286,500.00</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
选厂新建挡水墙工程	20,838.28		20,838.28
井下技术改造工程	3,454,575.01		3,454,575.01
江东金矿广播系统	534,260.80		534,260.80
蛇岭坡废水站氨氮、COD 在线监测设备	94,500.00		94,500.00
石坪尾矿库废水处理站在线监测设备	113,962.50		113,962.50
江东金矿及烧牛坡新建危废间工程	6,942.56		6,942.56
合计	<u>4,225,079.15</u>		<u>4,225,079.15</u>

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2026 年 1-3 月：

项目名称	预算数	2025 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他减少 金额	2026 年 3 月 31 日
万古矿区绿色转型 改革试点项目整体 开发工程	14,735,000.00	3,286,500.00	528,500.00			3,815,000.00
合计	14,735,000.00	3,286,500.00	528,500.00			3,815,000.00

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
万古矿区绿色转 型改革试点项目 整体开发工程	25.89	25.89				自有资金
合计						

2025 年度：

项目名称	预算数	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2025 年 1 2 月 31 日
井下技术改造工程	5,493,364.00	3,454,575.01	2,038,788.99	5,493,364.00		
万古矿区绿色转型 改革试点项目整体 开发工程	14,735,000.00		3,286,500.00			3,286,500.00
合计	20,228,364.00	3,454,575.01	5,325,288.99	5,493,364.00		3,286,500.00

接上表：

项目名称	工程累计投入 占预算的比例 (%)	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
井下技术改造工程	100.00	100.00				自有资金
万古矿区绿色转型 改革试点项目整体 开发工程	22.30	22.30				自有资金
合计						

2024 年度：

项目名称	预算数	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2024 年 12 月 31 日
井下技术 改造工程	5,493,364.00		3,454,575.01			3,454,575.01
合计	5,493,364.00		3,454,575.01			3,454,575.01

接上表：

项目名称	工程累计投入占预 算的比例（%）	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
井下技术改造工程	62.89	62.89				自有资金
合计						

（九）使用权资产

2026年1-3月：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2025 年 12 月 31 日	183,292.98	183,292.98
2. 本期增加金额	174,468.68	174,468.68
3. 本期减少金额		
4. 2026 年 03 月 31 日	357,761.66	357,761.66
二、累计折旧		
1. 2025 年 12 月 31 日	61,097.67	61,097.67
2. 本期增加金额	12,361.00	12,361.00
（1）计提	12,361.00	12,361.00
3. 本期减少金额		
4. 2026 年 03 月 31 日	73,458.67	73,458.67
三、账面价值		
1. 2026 年 03 月 31 日	284,302.99	284,302.99
2. 2025 年 12 月 31 日	122,195.31	122,195.31

2025年度：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2024 年 12 月 31 日	183,292.98	183,292.98
2. 本期增加金额		

项目	土地使用权	合计
3. 本期减少金额		
4. 2025 年 12 月 31 日	183,292.98	<u>183,292.98</u>
二、累计折旧		
1. 2024 年 12 月 31 日	40,731.78	<u>40,731.78</u>
2. 本期增加金额	20,365.89	<u>20,365.89</u>
(1) 计提	20,365.89	<u>20,365.89</u>
3. 本期减少金额		
4. 2025 年 12 月 31 日	61,097.67	<u>61,097.67</u>
三、账面价值		
1. 2025 年 12 月 31 日	122,195.31	<u>122,195.31</u>
2. 2024 年 12 月 31 日	142,561.20	<u>142,561.20</u>

2024年度：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2024 年 1 月 1 日	183,292.98	<u>183,292.98</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024 年 12 月 31 日	183,292.98	<u>183,292.98</u>
二、累计折旧		
1. 2024 年 1 月 1 日	20,365.89	<u>20,365.89</u>
2. 本期增加金额	20,365.89	<u>20,365.89</u>
(1) 计提	20,365.89	<u>20,365.89</u>
3. 本期减少金额		
4. 2024 年 12 月 31 日	40,731.78	<u>40,731.78</u>
三、账面价值		
1. 2024 年 12 月 31 日	142,561.20	<u>142,561.20</u>
2. 2024 年 1 月 1 日	162,927.09	<u>162,927.09</u>

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

2026 年 1-3 月：

项目	采矿权	探矿权	合计
一、账面原值			
1. 2025 年 12 月 31 日	226, 539, 117. 00	512, 866, 400. 00	<u>739, 405, 517. 00</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额		300, 000. 00	<u>300, 000. 00</u>
(1) 处置		300, 000. 00	<u>300, 000. 00</u>
4. 2026 年 03 月 31 日	226, 539, 117. 00	512, 566, 400. 00	<u>739, 105, 517. 00</u>
二、累计摊销			
1. 2025 年 12 月 31 日	12, 586, 799. 14		<u>12, 586, 799. 14</u>
2. 本期增加金额	1, 413, 859. 04		<u>1, 413, 859. 04</u>
(1) 计提	1, 413, 859. 04		<u>1, 413, 859. 04</u>
3. 本期减少金额			
4. 2026 年 03 月 31 日	14, 000, 658. 18		<u>14, 000, 658. 18</u>
三、账面价值			
1. 2026 年 03 月 31 日	212, 538, 458. 82	512, 566, 400. 00	<u>725, 104, 858. 82</u>
2. 2025 年 12 月 31 日	213, 952, 317. 86	512, 866, 400. 00	<u>726, 818, 717. 86</u>

2025 年度:

项目	采矿权	探矿权	合计
一、账面原值			
1. 2024 年 12 月 31 日	226, 539, 117. 00	512, 566, 400. 00	<u>739, 105, 517. 00</u>
2. 本期增加金额		300, 000. 00	<u>300, 000. 00</u>
(1) 购置		300, 000. 00	<u>300, 000. 00</u>
3. 本期减少金额			
4. 2025 年 12 月 31 日	226, 539, 117. 00	512, 866, 400. 00	<u>739, 405, 517. 00</u>
二、累计摊销			
1. 2024 年 12 月 31 日	9, 251, 293. 29		<u>9, 251, 293. 29</u>
2. 本期增加金额	3, 335, 505. 85		<u>3, 335, 505. 85</u>
(1) 计提	3, 335, 505. 85		<u>3, 335, 505. 85</u>
3. 本期减少金额			
4. 2025 年 12 月 31 日	12, 586, 799. 14		<u>12, 586, 799. 14</u>
三、账面价值			
1. 2025 年 12 月 31 日	213, 952, 317. 86	512, 866, 400. 00	<u>726, 818, 717. 86</u>
2. 2024 年 12 月 31 日	217, 287, 823. 71	512, 566, 400. 00	<u>729, 854, 223. 71</u>

2024 年度：

项目	采矿权	探矿权	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 12 月 31 日	203,163,217.00	452,242,300.00	<u>655,405,517.00</u>
2. 本期增加金额	23,375,900.00	60,324,100.00	<u>83,700,000.00</u>
(1) 购置	23,375,900.00	60,324,100.00	<u>83,700,000.00</u>
3. 本期减少金额			
4. 2024 年 12 月 31 日	226,539,117.00	512,566,400.00	<u>739,105,517.00</u>
二、累计摊销			
1. 2023 年 12 月 31 日	4,495,064.55		<u>4,495,064.55</u>
2. 本期增加金额	4,756,228.74		<u>4,756,228.74</u>
(1) 计提	4,756,228.74		<u>4,756,228.74</u>
3. 本期减少金额			
4. 2024 年 12 月 31 日	9,251,293.29		<u>9,251,293.29</u>
三、账面价值			
1. 2024 年 12 月 31 日	217,287,823.71	512,566,400.00	<u>729,854,223.71</u>
2. 2023 年 12 月 31 日	198,668,152.45	452,242,300.00	<u>650,910,452.45</u>

(十一) 长期待摊费用

2026 年 1-3 月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2026 年 3 月 31 日
勘探支出	102,626,332.85	18,453,881.88			121,080,214.73
合计	<u>102,626,332.85</u>	<u>18,453,881.88</u>			<u>121,080,214.73</u>

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025 年 12 月 31 日
勘探支出	79,014,116.49	23,612,216.36			102,626,332.85
合计	<u>79,014,116.49</u>	<u>23,612,216.36</u>			<u>102,626,332.85</u>

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2024 年 12 月 31 日
勘探支出	46,889,022.84	32,125,093.65			79,014,116.49
合计	<u>46,889,022.84</u>	<u>32,125,093.65</u>			<u>79,014,116.49</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2026年03月31日		2025年12月31日		2024年12月31日	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
坏账准备	6,225,327.53	1,556,331.89	9,496,221.94	2,374,055.48	7,758,666.32	1,939,666.59
资产减值准备	293,802,212.02	73,450,553.01	286,105,223.66	71,526,305.92	287,157,603.87	71,789,400.97
预计负债	23,857,395.41	5,964,348.85	23,829,237.14	5,957,309.29	20,773,598.84	5,193,399.71
租赁负债	307,793.84	76,948.46	155,978.73	38,994.68	174,406.89	43,601.72
可抵扣亏损					48,248,333.12	12,062,083.28
合计	<u>324,192,728.80</u>	<u>81,048,182.21</u>	<u>319,586,661.47</u>	<u>79,896,665.37</u>	<u>364,112,609.04</u>	<u>91,028,152.27</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2026年03月31日		2025年12月31日		2024年12月31日	
	应纳税暂时	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	性差异	负债	差异	负债	差异	负债
弃置义务	42,903,955.59	10,725,988.90	46,083,193.05	11,520,798.26	28,112,066.70	7,028,016.67
使用权资产	284,302.99	71,075.75	122,195.31	30,548.83	142,561.20	35,640.30
合计	<u>43,188,258.58</u>	<u>10,797,064.65</u>	<u>46,205,388.36</u>	<u>11,551,347.09</u>	<u>28,254,627.90</u>	<u>7,063,656.97</u>

(十三) 其他非流动资产

项目	2026年03月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款			
合计			

接上表：

项目	2025年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	149,400.00		149,400.00
合计	<u>149,400.00</u>		<u>149,400.00</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	500,000.00		500,000.00
合计	<u>500,000.00</u>		<u>500,000.00</u>

（十四）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2026 年	2025 年	2024 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
应付原材料款	6,698,138.95	8,192,947.33	12,833,867.65
应付工程款	2,952,083.69	3,878,118.82	5,029,012.00
应付劳务费用	44,789,850.89	34,450,744.44	36,764,742.24
应付其他	10,500.00	10,500.00	291,738.32
合计	<u>54,450,573.53</u>	<u>46,532,310.59</u>	<u>54,919,360.21</u>

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

（十五）合同负债

1. 合同负债情况

项目	2026 年	2025 年	2024 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
未结算销售商品款	88,495.61	35,192.07	
合计	<u>88,495.61</u>	<u>35,192.07</u>	

（十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2026 年 1-3 月：

项目	2025 年	本期增加	本期减少	2026 年
	12 月 31 日			3 月 31 日
一、短期薪酬	4,727,630.21	4,555,442.27	6,311,013.53	2,972,058.95
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,887,749.02	675,968.85	475,580.08	2,088,137.79
合计	<u>6,615,379.23</u>	<u>5,231,411.12</u>	<u>6,786,593.61</u>	<u>5,060,196.74</u>

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,590,175.88	16,907,440.12	16,769,985.79	4,727,630.21
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,469,929.80	2,696,042.65	3,278,223.43	1,887,749.02
合计	<u>7,060,105.68</u>	<u>19,603,482.77</u>	<u>20,048,209.22</u>	<u>6,615,379.23</u>

2024 年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,498,986.91	14,906,749.98	13,815,561.01	4,590,175.88
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,429,071.08	2,623,674.56	1,582,815.84	2,469,929.80
合计	<u>4,928,057.99</u>	<u>17,530,424.54</u>	<u>15,398,376.85</u>	<u>7,060,105.68</u>

2. 短期薪酬列示

2026 年 1-3 月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 3 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,324,495.46	3,684,340.83	5,494,331.04	2,514,505.25
二、职工福利费		149,564.00	149,564.00	
三、社会保险费	403,134.75	284,927.79	282,555.93	405,506.61
其中：医疗保险费	351,412.64	221,732.07	217,716.73	355,427.98
工伤保险费	51,722.11	63,195.72	64,839.20	50,078.63
四、住房公积金		315,018.00	315,018.00	
五、工会经费和职工教育经费		121,591.65	69,544.56	52,047.09
合计	<u>4,727,630.21</u>	<u>4,555,442.27</u>	<u>6,311,013.53</u>	<u>2,972,058.95</u>

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,157,290.72	13,391,436.50	13,224,231.76	4,324,495.46
二、职工福利费		548,404.00	548,404.00	
三、社会保险费	411,364.94	1,128,512.07	1,136,742.26	403,134.75
其中：医疗保险费	348,395.40	872,178.14	869,160.90	351,412.64
工伤保险费	62,969.54	256,333.93	267,581.36	51,722.11

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
四、住房公积金	21,520.22	1,166,803.78	1,188,324.00	
五、工会经费和职工教育经费		672,283.77	672,283.77	
合计	<u>4,590,175.88</u>	<u>16,907,440.12</u>	<u>16,769,985.79</u>	<u>4,727,630.21</u>

2024 年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,457,686.91	11,504,192.00	10,804,588.19	4,157,290.72
二、职工福利费	41,300.00	598,851.00	640,151.00	
三、社会保险费		1,111,783.44	700,418.50	411,364.94
其中：医疗保险费		846,764.22	498,368.82	348,395.40
工伤保险费		265,019.22	202,049.68	62,969.54
四、住房公积金		1,100,027.22	1,078,507.00	21,520.22
五、工会经费和职工教育经费		591,896.32	591,896.32	
合计	<u>3,498,986.91</u>	<u>14,906,749.98</u>	<u>13,815,561.01</u>	<u>4,590,175.88</u>

3. 设定提存计划列示

2026年1-3月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 3 月 31 日
1. 基本养老保险	74,391.69	417,377.49	396,348.32	95,420.86
2. 失业保险费	21,648.89	17,391.36	17,214.24	21,826.01
3. 企业年金缴费	1,791,708.44	241,200.00	62,017.52	1,970,890.92
合计	<u>1,887,749.02</u>	<u>675,968.85</u>	<u>475,580.08</u>	<u>2,088,137.79</u>

2025年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	50,498.72	1,641,742.73	1,617,849.76	74,391.69
2. 失业保险费	24,760.00	67,656.27	70,767.38	21,648.89
3. 企业年金缴费	2,394,671.08	986,643.65	1,589,606.29	1,791,708.44
合计	<u>2,469,929.80</u>	<u>2,696,042.65</u>	<u>3,278,223.43</u>	<u>1,887,749.02</u>

2024年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		1,593,900.00	1,543,401.28	50,498.72
2. 失业保险费		64,174.56	39,414.56	24,760.00
3. 企业年金缴费	1,429,071.08	965,600.00		2,394,671.08
合计	<u>1,429,071.08</u>	<u>2,623,674.56</u>	<u>1,582,815.84</u>	<u>2,469,929.80</u>

（十七）应交税费

税费项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
企业所得税	23,030.88	706,176.80	
增值税	3,708.12	36,132.01	
印花税			22,892.58
资源税	1,337,225.04	1,209,531.56	
个人所得税		442,552.70	262,498.69
合计	<u>1,363,964.04</u>	<u>2,394,393.07</u>	<u>285,391.27</u>

（十八）其他应付款

1. 项目列示

项目	2026 年 03 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	151,474,258.23	210,255,609.18	209,452,935.95
合计	<u>151,474,258.23</u>	<u>210,255,609.18</u>	<u>209,452,935.95</u>

2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	2026 年 03 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付工程质保金	2,470,487.06	2,366,491.35	1,810,785.90
应付资金拆借款	147,842,143.47	207,233,600.00	207,233,600.00
应付外部单位款项	627,535.90	415,422.39	408,550.05
应付代垫款	534,091.80	240,095.44	
合计	<u>151,474,258.23</u>	<u>210,255,609.18</u>	<u>209,452,935.95</u>

（十九）一年内到期的非流动负债

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	195,687,511.11	85,820,000.00	54,310,000.00

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	46,300.12	19,303.51	18,428.16
合计	<u>195,733,811.23</u>	<u>85,839,303.51</u>	<u>54,328,428.16</u>

（二十）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税	11,504.43	4,574.97	
合计	<u>11,504.43</u>	<u>4,574.97</u>	

（二十一）长期借款

借款条件类别	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	利率区间
保证借款	169,960,000.00	300,760,000.00	386,580,000.00	2.55%-3.5%
合计	<u>169,960,000.00</u>	<u>300,760,000.00</u>	<u>386,580,000.00</u>	

（二十二）租赁负债

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	343,410.00	179,200.00	204,800.00
减：未确认的融资费用	35,616.16	23,221.27	30,393.11
重分类至一年内到期的非流动负债	46,300.12	19,303.51	18,428.16
合计	<u>261,493.72</u>	<u>136,675.22</u>	<u>155,978.73</u>

（二十三）预计负债

项目	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
未决诉讼		200,000.00	
矿山修复	23,857,395.41	23,629,237.14	20,773,598.84
合计	<u>23,857,395.41</u>	<u>23,829,237.14</u>	<u>20,773,598.84</u>

（二十四）股本

2026 年 1-3 月：

股东名称	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 3 月 31 日
湖南黄金集团有限责任公司	408,000,000.00			408,000,000.00

股东名称	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 3 月 31 日
湖南天岳投资集团有限公司	392,000,000.00			392,000,000.00
合计	<u>800,000,000.00</u>			<u>800,000,000.00</u>

2025 年度：

股东名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
湖南黄金集团有限责任公司	384,480,000.00	23,520,000.00		408,000,000.00
湖南天岳投资集团有限公司	392,000,000.00			392,000,000.00
合计	<u>776,480,000.00</u>	<u>23,520,000.00</u>		<u>800,000,000.00</u>

2024 年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
湖南黄金集团有限责任公司	180,000,000.00	204,480,000.00		384,480,000.00
湖南天岳投资集团有限公司	392,000,000.00			392,000,000.00
合计	<u>572,000,000.00</u>	<u>204,480,000.00</u>		<u>776,480,000.00</u>

注：湖南黄金集团有限责任公司于 2024 年度出资 204,480,000.00 元，2025 年出资 23,520,000.00 元。

（二十五）资本公积

2026 年 1-3 月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 3 月 31 日
其他资本公积	97,768,508.03	3,914,771.71		101,683,279.74
合计	<u>97,768,508.03</u>	<u>3,914,771.71</u>		<u>101,683,279.74</u>

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
其他资本公积	77,830,645.21	19,937,862.82		97,768,508.03
合计	<u>77,830,645.21</u>	<u>19,937,862.82</u>		<u>97,768,508.03</u>

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
其他资本公积	54,740,873.36	23,089,771.85		77,830,645.21
合计	<u>54,740,873.36</u>	<u>23,089,771.85</u>		<u>77,830,645.21</u>

注：根据湖南黄金集团有限责任公司与黄金天岳双方相关协议，由湖南黄金集团有限责任公司承担黄金天岳银行借款 4.89 亿元利息，并豁免向黄金天岳借款 2.07 亿元的利息。资本公积各期变动系上述利息发生额。

（二十六）专项储备

2026 年 1-3 月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 3 月 31 日
安全生产费	882,345.16	428,066.60	95,213.80	1,215,197.96
合计	<u>882,345.16</u>	<u>428,066.60</u>	<u>95,213.80</u>	<u>1,215,197.96</u>

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
安全生产费	292,593.24	1,695,968.12	1,106,216.20	882,345.16
合计	<u>292,593.24</u>	<u>1,695,968.12</u>	<u>1,106,216.20</u>	<u>882,345.16</u>

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
安全生产费	791,972.51	1,639,472.91	2,138,852.18	292,593.24
合计	<u>791,972.51</u>	<u>1,639,472.91</u>	<u>2,138,852.18</u>	<u>292,593.24</u>

（二十七）未分配利润

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
上期期末未分配利润	-296,236,674.58	-346,287,324.47	-337,971,793.42
期初未分配利润	-296,236,674.58	-346,287,324.47	-337,971,793.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,133,856.32	50,050,649.89	-8,315,531.05
期末未分配利润	<u>-282,102,818.26</u>	<u>-296,236,674.58</u>	<u>-346,287,324.47</u>

（二十八）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,740,308.47	23,890,658.11	234,749,357.58	83,945,612.71	145,160,073.92	79,807,608.68
其他业务					10,619.47	
合计	<u>66,740,308.47</u>	<u>23,890,658.11</u>	<u>234,749,357.58</u>	<u>83,945,612.71</u>	<u>145,170,693.39</u>	<u>79,807,608.68</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

(1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
金精矿	66,740,308.47	23,890,658.11	233,643,477.42	83,916,555.55	143,987,340.05	79,743,520.74
其他			1,105,880.16	29,057.16	1,183,353.34	64,087.94
合计	<u>66,740,308.47</u>	<u>23,890,658.11</u>	<u>234,749,357.58</u>	<u>83,945,612.71</u>	<u>145,170,693.39</u>	<u>79,807,608.68</u>

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	2026 年 1-3 月		2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	66,740,308.47	23,890,658.11	234,749,357.58	83,945,612.71	145,170,693.39	79,807,608.68
合计	<u>66,740,308.47</u>	<u>23,890,658.11</u>	<u>234,749,357.58</u>	<u>83,945,612.71</u>	<u>145,170,693.39</u>	<u>79,807,608.68</u>

(二十九) 税金及附加

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
资源税	2,002,385.65	7,050,155.70	4,405,386.34
城市维护建设税	1,820.84	8,726.92	7,691.78
教育费附加及地方教育附加	1,820.83	8,726.93	7,691.77
车船使用税	129.78		2,953.26
印花税	30,118.34	71,084.08	220,272.07
水利建设基金	364.17	663.53	660.11
环保税	126.36	17,255.40	63,580.71
合计	<u>2,036,765.97</u>	<u>7,156,612.56</u>	<u>4,708,236.04</u>

(三十) 管理费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
安全费用	6,668,360.20	12,049,820.56	18,208,250.44

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	4,026,216.98	14,805,341.22	13,395,251.32
折旧费	2,790,469.18	10,906,078.43	10,065,298.97
土地补偿款	2,562,377.00	8,448,834.48	6,274,137.00
中介费	519,395.00	1,277,416.31	358,273.42
办公费	402,838.03	2,100,432.75	1,700,492.47
维修费	269,537.00	564,482.80	710,916.58
环境治理费	135,850.00	1,612,712.80	1,122,986.86
业务招待费	103,311.95	259,711.82	377,586.85
差旅交通费	26,586.00	218,297.00	249,124.22
其他	1,040,228.98	2,469,639.47	2,620,093.91
合计	<u>18,545,170.32</u>	<u>54,712,767.64</u>	<u>55,082,412.04</u>

（三十一）财务费用

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
利息支出	4,404,059.87	20,712,524.93	23,778,216.50
减：利息收入	68,086.71	1,179,750.49	1,345,318.76
金融机构手续费	11,493.71	19,214.20	14,302.62
其他	2,946.43	7,181.84	8,007.49
合计	<u>4,350,413.30</u>	<u>19,559,170.48</u>	<u>22,455,207.85</u>

（三十二）其他收益

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
尾矿库风险隐患治理资金	5,400,000.00		12,890,000.00
项目补助			
稳岗补贴		33,689.00	31,330.13
湖南省就业服务中心一次性扩岗补助	1,500.00		
“四上”新增企业奖励补助		40,000.00	
合计	<u>5,401,500.00</u>	<u>73,689.00</u>	<u>12,921,330.13</u>

（三十三）信用减值损失

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
应收账款坏账损失	-974,916.61	-1,701,597.11	-4,767.82
其他应收款坏账损失	4,245,811.02	-35,958.51	-6,245,255.78
合计	<u>3,270,894.41</u>	<u>-1,737,555.62</u>	<u>-6,250,023.60</u>

（三十四）资产减值损失

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失及合同履约			
成本减值损失	-862,362.20		-736,179.08
固定资产减值损失	-6,834,626.16		
合计	<u>-7,696,988.36</u>		<u>-736,179.08</u>

（三十五）资产处置收益

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
固定资产处置收益		441,870.58	
合计		<u>441,870.58</u>	

（三十六）营业外收入

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
非流动资产处置利得合计：		30,850.00	
其中：固定资产处置利得		30,850.00	
其他		0.25	49,400.00
合计		<u>30,850.25</u>	<u>49,400.00</u>

（三十七）营业外支出

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
对外捐赠		1,050,000.00	
行政性罚款、			
滞纳金	35,000.00	84,000.00	73,772.62
其他		200,000.00	1,320.00
合计	<u>35,000.00</u>	<u>1,334,000.00</u>	<u>75,092.62</u>

（三十八）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	6,629,649.78	1,180,221.49	
递延所得税费用	-1,905,799.28	15,619,177.02	-2,657,805.34
合计	<u>4,723,850.50</u>	<u>16,799,398.51</u>	<u>-2,657,805.34</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
利润总额	18,857,706.82	66,850,048.40	-10,973,336.39
按法定税率计算的所得税费用	4,714,426.71	16,712,512.10	-2,743,334.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,423.79	86,886.41	85,528.76
所得税费用合计	<u>4,723,850.50</u>	<u>16,799,398.51</u>	<u>-2,657,805.34</u>

（三十九）现金流量表项目注释

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	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
利息收入	68,086.71	848,412.49	1,100,416.76
政府补助	5,401,500.00	73,689.00	12,921,330.13
其他往来	405,121.58	802,673.48	49,400.00
合计	<u>5,874,708.29</u>	<u>1,724,774.97</u>	<u>14,071,146.89</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
费用支出	11,492,734.94	27,306,105.73	30,947,022.15
其他往来	3,167,968.85	13,724,204.41	21,216,850.42
合计	<u>14,660,703.79</u>	<u>41,030,310.14</u>	<u>52,163,872.57</u>

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
资金归集下划	28,749,174.17		
资金拆借归还		23,520,000.00	
合计	<u>28,749,174.17</u>	<u>23,520,000.00</u>	

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
资金归集上划		95,628,002.23	
资金拆借借出			23,520,000.00
合计		<u>95,628,002.23</u>	<u>23,520,000.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 筹资活动产生的各项负债变动情况

2026 年 1-3 月：

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	
其他应付款-拆借款	207,233,600.00		1,197,537.45		60,588,993.98	147,842,143.47
长期借款	386,580,000.00		4,404,059.87	21,228,158.27	4,108,390.49	365,647,511.11
（含一年内到期）						
租赁负债	155,978.73		174,468.68	22,653.57		307,793.84
（含一年内到期）						
合计	593,969,578.73		5,776,066.00	21,250,811.84	64,697,384.47	513,797,448.42

2025 年度：

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	
其他应付款-拆借款	207,233,600.00		6,383,370.53		6,383,370.53	207,233,600.00
长期借款（含一年内到期）	440,890,000.00		20,712,524.93	55,084,662.11	19,937,862.82	386,580,000.00
租赁负债（含一年内到期）	174,406.89			18,428.16		155,978.73
合计	648,298,006.89		27,095,895.46	55,103,090.27	26,321,233.35	593,969,578.73

2024 年度：

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	
其他应付款-拆借款	207,233,600.00		7,071,270.95		7,071,270.95	207,233,600.00
长期借款（含一年内到期）	469,200,000.00		23,778,216.50	28,998,444.65	23,089,771.85	440,890,000.00
租赁负债（含一年内到期）	191,999.40			17,592.51		174,406.89
合计	676,625,599.40		30,849,487.45	29,016,037.16	30,161,042.80	648,298,006.89

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	14,133,856.32	50,050,649.89	-8,315,531.05
加：资产减值准备	7,696,988.36		736,179.08
信用减值损失	-3,270,894.41	1,737,555.62	6,250,023.60

补充资料	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,948,117.95	27,705,932.27	21,157,926.82
无形资产摊销	1,413,859.04	3,335,505.85	4,756,228.74
长期待摊费用摊销			
使用权资产摊销	12,361.00	20,365.89	20,365.89
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)		-441,870.58	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		-30,850.00	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	4,404,059.87	20,381,186.93	23,533,314.50
投资损失(收益以“—”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,151,516.84	11,131,486.90	-8,315,325.60
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-754,282.44	4,487,690.12	5,657,520.26
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,107,936.47	4,064,032.24	9,551,702.25
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-22,195,124.00	-47,030,634.03	-17,018,160.78
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-15,577,306.29	-1,646,477.58	17,615,792.21
其他	332,852.80	589,751.92	-499,379.27
经营活动产生的现金流量净额	<u>-4,114,965.11</u>	<u>74,354,325.44</u>	<u>55,130,656.65</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	<u>490,148.58</u>	<u>608,909.11</u>	<u>81,359,501.44</u>
减：现金的期初余额	608,909.11	81,359,501.44	14,547,123.19
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	<u>-118,760.53</u>	<u>-80,750,592.33</u>	<u>66,812,378.25</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
一、现金	<u>490,148.58</u>	<u>608,909.11</u>	<u>81,359,501.44</u>
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	490,148.58	608,909.11	81,359,501.44
可随时用于支付的其他货币资金			

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>490,148.58</u>	<u>608,909.11</u>	<u>81,359,501.44</u>

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
三方监管账户专用资金	139,390.65	89,200.81	51,320.98
ETC 保证金	1,000.00	1,000.00	1,000.00
矿山治理恢复和土地复垦基金	4,401,255.62	4,401,505.50	4,466,710.27
合计	<u>4,541,646.27</u>	<u>4,491,706.31</u>	<u>4,519,031.25</u>

七、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	2026 年 1-3 月发生额	2025 年发生额	2024 年发生额
计入其他收益的政府补助金额	5,401,500.00	73,689.00	12,921,330.13
合计	<u>5,401,500.00</u>	<u>73,689.00</u>	<u>12,921,330.13</u>

八、与金融工具相关的风险

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）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

1) 2026年03月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	5,031,794.85			5,031,794.85
应收账款	50,944,349.32			50,944,349.32
其他应收款	67,287,607.53			67,287,607.53
合计	<u>123,263,751.70</u>			<u>123,263,751.70</u>

2) 2025年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	5,100,615.42			5,100,615.42
应收账款	32,420,933.73			32,420,933.73
其他应收款	147,958,017.10			147,958,017.10
合计	<u>185,479,566.25</u>			<u>185,479,566.25</u>

3) 2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	85,878,532.69			85,878,532.69
应收账款	90,588.50			90,588.50
其他应收款	62,379,346.03			62,379,346.03
合计	<u>148,348,467.22</u>			<u>148,348,467.22</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

1) 2026年03月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		54,450,573.53	54,450,573.53
其他应付款		151,474,258.23	151,474,258.23
长期借款		169,960,000.00	169,960,000.00
租赁负债		261,493.72	261,493.72
一年内到期的非流动负债		195,733,811.23	195,733,811.23
合计		<u>571,880,136.71</u>	<u>571,880,136.71</u>

2) 2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		46,532,310.59	46,532,310.59
其他应付款		210,255,609.18	210,255,609.18
长期借款		300,760,000.00	300,760,000.00
租赁负债		136,675.22	136,675.22
一年内到期的非流动负债		85,839,303.51	85,839,303.51
合计		<u>643,523,898.50</u>	<u>643,523,898.503</u>

3) 2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		54,919,360.21	54,919,360.218
其他应付款		209,452,935.95	209,452,935.95
长期借款		386,580,000.00	386,580,000.00
租赁负债		155,978.73	155,978.73
一年内到期的非流动负债		54,328,428.16	54,328,428.16
合计		<u>705,436,703.05</u>	<u>705,436,703.05</u>

2. 信用风险

本公司的资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险口等于这些金融工具的账面金额。

(1) 风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为报告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) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

(2) 已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(二)应收账款和六、(四)其他应收款。

货币资金：本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于信用评级较高的金融机构。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

应收款项：本公司定期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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款和余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2026 年 3 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	54,450,573.53		54,450,573.53
其他应付款	151,474,258.23		151,474,258.23
长期借款（含 1 年以内）	199,119,897.55	171,231,176.00	370,351,073.55
租赁负债（含 1 年以内）	57,235.00	286,175.00	343,410.00
合计	<u>405,101,964.31</u>	<u>171,517,351.00</u>	<u>576,619,315.31</u>

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	46,532,310.59		46,532,310.59
其他应付款	210,255,609.18		210,255,609.18
长期借款（含 1 年以内）	91,788,499.78	304,158,079.33	395,946,579.11
租赁负债（含 1 年以内）	25,600.00	153,600.00	179,200.00
合计	<u>348,602,019.55</u>	<u>304,311,679.33</u>	<u>652,913,698.88</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	54,919,360.21		54,919,360.21
其他应付款	209,452,935.95		209,452,935.95
长期借款（含 1 年以内）	54,310,000.00	396,206,344.00	450,516,344.00
租赁负债（含 1 年以内）	25,600.00	179,200.00	204,800.00
合计	<u>318,707,896.16</u>	<u>396,385,544.00</u>	<u>715,093,440.16</u>

4. 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、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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

（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。

本公司报告期各期均无外汇。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

（二）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

无。

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

无。

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

无。

（五）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

无。

（六）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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 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

无。

(九) 其他

无。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
湖南黄金集团有限 责任公司	长沙	黄金和其他金属 矿产投资业务	81,346.10	51.00	51.00

本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。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南有色金属研究院有限责任公司	同受实际控制人控制
湖南有色冶金劳动保护研究院有限责任公司	同受实际控制人控制
湖南中南黄金冶炼有限公司	同受母公司控制
湖南黄金集团地质勘探有限责任公司	同受母公司控制
湖南省矿产资源集团天岳矿业有限责任公司	同受母公司控制
湖南辰州机电有限责任公司	同受母公司控制
湖南黄金珠宝实业有限公司	同受母公司控制
湖南天岳投资集团有限公司	持有公司 5%以上股权的股东

(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
湖南辰州机电有限责任公司	采购材料	566,340.02	587,202.20	
湖南黄金集团地质勘探有限责任公司	采购矿权、 接受劳务		495,000.00	59,604,100.00
湖南有色冶金劳动保护研究院有限责任公司	接受劳务		192,600.00	187,650.00
湖南有色金属研究院有限责任公司	接受劳务		35,000.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
湖南中南黄金冶炼有限公司	销售产品	66,740,308.47	233,218,411.52	144,776,889.67
湖南黄金珠宝实业有限公司	销售产品		425,065.90	872,145.36

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2026 年 1-3 月 确认的租赁收入	2025 年确认的 租赁收入	2024 年确认的 租赁收入
湖南金水塘矿业有限责任公司	设备租赁			10,619.47

(2) 本公司作为承租方：

无

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司作为被担保方

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
湖南黄金集团有限责任公司	226,000,000.00	2022-3-14	2027-3-15	否
湖南黄金集团有限责任公司	197,000,000.00	2022-6-7	2027-6-22	否
湖南黄金集团有限责任公司	66,200,000.00	2022-6-10	2027-11-24	否

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

1) 2026 年 1-3 月

关联方	2025 年 12 月 31 日 余额	2026 年 1-3 月 增加	2026 年 1-3 月 计提利息
拆入			
湖南黄金集团有限责任公司	207,233,600.00		1,197,537.45

接上表:

关联方	2026 年 1-3 月 归还本金	2026 年 1-3 月 豁免利息	2026 年 3 月末 余额
拆入			
湖南黄金集团有限责任公司	59,585,075.31	1,003,918.67	147,842,143.47

2) 2025 年度

关联方	2024 年 12 月 31 日 余额	2025 年 增加	2025 年 计提利息
拆入			
湖南黄金集团有限责任公司	207,233,600.00		6,383,370.53

接上表:

关联方	2025 年 归还本金	2025 年 豁免利息	2025 年 期末余额
拆入			
湖南黄金集团有限责任公司		6,383,370.53	207,233,600.00

3) 2024 年度

关联方	2023 年 12 月 31 日 余额	2024 年 增加	2024 年 计提利息
拆入			
湖南黄金集团有限责任公司	207,233,600.00		7,071,270.95

接上表:

关联方	2024 年 归还本金	2024 年 豁免利息	2024 年 期末余额
拆入			
湖南黄金集团有限责任公司		7,071,270.95	207,233,600.00

(2) 向关联方拆出资金

1) 2026 年 1-3 月

无

2) 2025 年度

关联方	2024 年 12 月 31 日 余额	2025 年增加	本期计提利息
拆出			
湖南天岳投资集团有限公司	23,764,902.00		331,338.00

接上表:

关联方	2025 年收回本金	2025 年收回利息	2025 年期末余额
拆出			
湖南天岳投资集团有限公司	23,520,000.00	576,240.00	

3) 2024 年度

关联方	2023 年 12 月 31 日余额	2024 年增加	本期计提利息
拆出			
湖南天岳投资集团有限公司		23,520,000.00	244,902.00

接上表:

关联方	2024 年收回本金	2024 年收回利息	2024 年期末余额
拆出			
湖南天岳投资集团有限公司			23,764,902.00

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度
湖南省矿产资源集团天岳矿业有限责任公司	转让探矿权	300,000.00		

7. 其他关联交易

(1) 关联方资金归集

关联方	2025 年 12 月 31 日 余额	2026 年 1-3 月 上拨	2026 年 1-3 月 确认利息	2026 年 1-3 月 下拨	2026 年 3 月 31 日 余额
湖南黄金集团 有限责任公司	95,852,559.60	36,025,553.06	70,540.17	64,774,727.75	67,173,925.08

接上表：

关联方	2024 年 12 月 31 日余额	本期上拨	确认利息	本期下拨	2025 年 12 月 31 日余额
湖南黄金集团 有限责任公司	157,435.78	174,445,059.76	67,121.59	78,817,057.53	95,852,559.60

接上表：

关联方	2023 年 12 月 31 日余额	本期上拨	确认利息	本期下划	2024 年 12 月 31 日余额
湖南黄金集团 有限责任公司	95,224.44	13,000,108.39	62,211.34	13,000,108.39	157,435.78

注：出于湖南黄金集团有限责任公司内部资金管控需求，湖南黄金集团对下属子公司进行资金归集管控。截至报告日，黄金天岳已终止与湖南黄金集团之间的资金归集。

（2）关联方承担并购贷利息

关联方	2025 年 12 月 31 日余额	2026 年 1-3 月 计提利息	2026 年 1-3 月 收回利息	2026 年 3 月 31 日 余额
湖南黄金集团有限责任公司	59,585,075.31	3,000,822.49	59,585,075.31	3,000,822.49

接上表：

关联方	2024 年 12 月 31 日 余额	2025 年 计提利息	2025 年 收回利息	2025 年 12 月 31 日 余额
湖南黄金集团有限责任公司	45,970,342.13	13,614,733.18		59,585,075.31

接上表：

关联方	2023 年 12 月 31 日余 额	2024 年 计提利息	2024 年 收回利息	2024 年 12 月 31 日 余额
湖南黄金集团有限责任公司	29,888,355.04	16,081,987.09		45,970,342.13

（五）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名 称	关联方	2026 年 3 月 31 日金额		2025 年 12 月 31 日金额		2024 年 12 月 31 日金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应 收款	湖南黄金集团有限 责任公司	70,174,747.57	3,508,737.38	155,437,634.91	7,771,881.75	46,127,777.91	6,552,256.67

其他应	湖南天岳投资集团					
收款	有限公司				23,764,902.00	1,188,245.10
其他应	湖南省矿产资源集团天					
收款	岳矿业有限责任公司	300,000.00	15,000.00			
应收账	湖南中南黄金冶炼					
款	有限公司	53,625,630.86	2,681,281.54	34,127,298.66	1,706,364.93	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2026 年	2025 年	2024 年
		3 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
		账面金额	账面金额	账面金额
其他应付款	湖南黄金集团有限责任公司	147,842,143.47	207,233,600.00	207,233,600.00
其他应付款	湖南辰州机电有限责任公司	115,036.20	43,246.62	
应付账款	湖南黄金集团地质勘探有限责任公司	74,038.85	204,038.85	27,038.85
应付账款	湖南辰州机电有限责任公司	566,340.02		

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度	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		472,720.58		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密	5,401,500.00	40,000.00	12,890,000.00	

非经常性损益明细	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度	说明
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				
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				
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				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性				
费用，如安置职工的支出等				
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	-35,000.00	-1,333,999.75	-25,692.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响金额	1,341,625.00	-205,319.79	3,216,076.85	

非经常性损益明细	2026 年 1-3 月	2025 年度	2024 年度	说明
少数股东权益影响额（税后）				
合计	4,024,875.00	-615,959.38	9,648,230.53	

（二）净资产收益率及每股收益

2026年1-3月：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.29	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64	0.01	0.01

2025年度：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.11	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.23	0.06	0.06

2024年度：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.91	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.13	-0.03	-0.03



该资源仅用于天职业务[2026]30299号



营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



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

类型

执行事务合伙人

经营范围

出资额 12500 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼

此复印件仅限于
使用,再次复印无效。
2026年07月03日

登记机关



2026 年 03 月 09 日

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；产品设计；基础软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品测试；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

证书序号:0000175

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》。

会计师事务所执业证书
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

名称: 邱靖
首席合伙人:
主任会计师:
经营场所:

特殊普通合伙

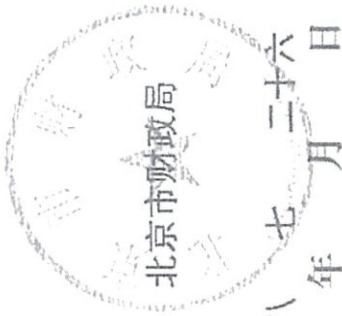
11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

此复印件仅限于胡国盛发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易项目使用,再次复印无效。
2026年07月03日

发证机关:



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

转出协会盖章
CPA 出 2018年10月16日
天职国际会计师事务所(普通合伙)
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPA 出 2018年10月16日
天职国际会计师事务所(普通合伙)
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

转出协会盖章
CPA 出 2018年10月16日
天职国际会计师事务所(普通合伙)
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPA 出 2018年10月16日
天职国际会计师事务所(普通合伙)
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

转出协会盖章
CPA 出 2018年10月16日
天职国际会计师事务所(普通合伙)
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPA 出 2018年10月16日
天职国际会计师事务所(普通合伙)
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

转出协会盖章
CPA 出 2018年10月16日
天职国际会计师事务所(普通合伙)
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPA 出 2018年10月16日
天职国际会计师事务所(普通合伙)
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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 steps 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 newsprint.

转入:天职国际会计师事务所(普通合伙) 2018.10.16



姓 Full name
性 Sex
出生 Date of birth 1989-06-29
工作单位 Working unit
身份证号 Identity card No.



证书编号: 430300020094
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 07 月 30 日
Date of Issuance

此复印件仅限于湖南黄金发行

股份回购资产募集配套资金暨关联交易事项

使用,再次复印无效。

2020年10月30日

年度检验登
Annual Renewal Regis

姓名: 周浩
证书编号: 430300020094





姓名 Name 刘男
性别 Sex 男
出生日期 Date of Birth 1980-07-03
工作单位 Working unit 天业国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
身份证号码 Identity card No. 431081199204152998



此复印件仅限于 湖南普生行
股份有限公司募集资金投资项目
使用,再次复印无效。
2026年07月03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.



证书编号: 110101500609
No. of Certificate

批准注册协会 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 05 08 日
Date of Issuance



与原件一致