

证券代码：873436

证券简称：云金股份

主办券商：西南证券

云南云金珠宝股份有限公司  
第三届董事会第二次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、会议召开和出席情况

(一) 会议召开情况

1. 会议召开时间：2026年4月24日
2. 会议召开方式：现场会议 电子通讯会议
3. 会议召开地点：公司三楼圆桌会议室
4. 发出董事会会议通知的时间和方式：2026年4月15日以书面方式发出
5. 会议主持人：侯晓雨
6. 会议列席人员：无
7. 召开情况合法合规性说明：

本次会议的召开符合《公司法》等法律、法规及《公司章程》的相关规定

(二) 会议出席情况

会议应出席董事7人，出席和授权出席董事7人。

二、议案审议情况

(一) 审议通过《云南云金珠宝股份有限公司会计政策变更的议案》

1. 议案内容：

原执行的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》在金融工具分类和计量规则上存在局限性，未能充分反映公司的风险管理实践。公司主营业务围

绕黄金、白银等大宗商品展开，需通过期货等衍生工具进行套期保值以对冲商品价格波动风险，在原准则下，衍生工具公允价值变动（含期货时间价值）直接计入当期损益，导致利润表产生非经济实质的波动，与公司实际经营成果脱节，无法真实体现风险管理活动的效果。《企业会计准则第 24 号——套期会计》是全球会计准则向经济实质优先转型的体现，核心强调套期关系的“经济合理性”，允许将期货的时间价值分离并递延至其他综合收益，避免其对当期损益的干扰，能够更真实地反映公司风险管理效果，解决公司长期以来的实务痛点，同时实现与云南黄金集团账务处理模式的统一，进一步提升了财务报告在复杂金融环境下的可靠性和相关性。相关内容自 2025 年 1 月 1 日起施行。根据上述要求，公司将对现行会计政策予以相应变更，本次会计政策变更符合相关法律法规的规定和公司实际情况，能够更加客观、公正地反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更加可靠、更加准确的会计信息。

## 2.回避表决情况：

本议案不涉及关联交易事项，无需与会董事回避表决。

3.议案表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。

## 4.提交股东会表决情况：

本议案无需提交股东会审议。

## （二）审议通过《云南云金珠宝股份有限公司会计估计变更的议案》

### 1.议案内容：

为客观公允地反映公司财务状况和经营成果，使固定资产的折旧年限和净残值率更接近实际损耗情况，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《企业会计准则》等相关规定，结合《集团固定资产核算制度》，母公司云南黄金矿业集团股份有限公司对现行固定资产的折旧年限和净残值率修改，修改后的《集团固定资产核算制度（01 版）》（JT-CW-03(2)）于 2025 年 7 月签署并生效执行。本公司与母公司云金集团会计估计保持一致，对本公司固定资产的折旧年限和净残值率进行调整。

### 2.回避表决情况：

本议案不涉及关联交易事项，无需与会董事回避表决。

3.议案表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。

4.提交股东会表决情况：

本议案无需提交股东会审议。

（三）审议通过《2025 年年度报告及其摘要》

1.议案内容：

公司编制了《2025 年年度报告》和《2025 年年度报告摘要》。

2.回避表决情况：

本议案不涉及关联交易事项，无需与会董事回避表决。

3.议案表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。

4.提交股东会表决情况：

本议案尚需提交股东会审议。

（四）审议通过《公司 2025 年度董事会工作报告》

1.议案内容：

根据公司经营发展的需要，公司董事会根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及《公司章程》等规定，编制了《公司 2025 年度董事会工作报告》，提请董事会审议。

2.回避表决情况：

本议案不涉及关联交易，无需与会董事回避表决。

3.议案表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。

4.提交股东会表决情况：

本议案尚需提交股东会审议。

（五）审议通过《2025 年度总经理工作报告》

1.议案内容：

根据《公司章程》及《总经理工作细则》相关规定，结合 2025 年度公司经营管理情况，公司总经理对 2025 年年度工作予以汇报。编制了《2025 年度总经理工作报告》，提请董事会审议。

2.回避表决情况：

本议案不涉及关联交易事项，无需与会董事回避表决。

3.议案表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。

4.提交股东会表决情况：

本议案无需提交股东会审议。

（六）审议通过《2025 年度财务决算报告》

1.议案内容：

公司聘请的年度审计机构中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的财务报告（包括截止 2025 年 12 月 31 日的资产负债表、2025 年度的利润表、现金流量表）进行了审计，并出具“中审亚太审字(2026) 004490 号”《审计报告》。审计意见认为，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的公司财务状况及 2025 年度的公司经营成果和现金流量，提请董事会审议。

2.回避表决情况：

本议案不涉及关联交易事项，无需与会董事回避表决。

3.议案表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。

4.提交股东会表决情况：

本议案尚需提交股东会审议。

（七）审议通过《2026 年度财务预算报告》

1.议案内容：

根据法律法规和《公司章程》的规定，公司已编制完成《2026 度财务预算报告》。

2.回避表决情况：

本议案不涉及关联交易事项，无需与会董事回避表决。

3.议案表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。

4.提交股东会表决情况：

本议案尚需提交股东会审议。

#### （八）审议通过《2025 年度利润分配》

##### 1. 议案内容：

云南云金珠宝股份有限公司 2025 年经审计财务报表显示：公司实现净利润为 3,084,808.25 元，可供分配的利润为 11,489,818.66 元。根据《公司法》和《公司章程》，结合 2025 年业绩、公司 2026 年发展目标以及当前资金状况，今年拟不分配利润，不进行资本公积转增，请予以审议。

##### 2. 回避表决情况：

本议案不涉及关联交易事项，无需与会董事回避表决。

3. 议案表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。

##### 4. 提交股东会表决情况：

本议案尚需提交股东会审议。

#### （九）审议通过《关于提请召开 2025 年年度股东会》

##### 1. 议案内容：

董事会提请公司于 2026 年 5 月 20 日在公司会议室以现场方式召开 2025 年年度股东会，审议上述议案。

##### 2. 回避表决情况：

本议案不涉及关联交易，无需与会董事回避表决。

3. 议案表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。

##### 4. 提交股东会表决情况：

本议案无需提交股东会审议。

#### （十）审议通过《关于向关联方借款的议案》

##### 1. 议案内容：

为满足公司生产经营及项目建设的资金需求，优化公司财务结构，降低融资成本，公司拟向关联方云南黄金矿业集团股份有限公司（以下简称“云金集团”）申请不超过人民币 3,000 万元的借款，借款期限为 1 年。

鉴于云金集团持有公司 99.00% 的股份，根据《公司章程》等相关规定，本次交易构成关联交易。

2.回避表决情况：

上述关联交易事项涉及的关联董事为杨金禄、熊存开、徐成需回避表决。

3.议案表决结果：同意 4 票；反对 0 票；弃权 0 票。

4.提交股东会表决情况：

本议案无需提交股东会审议。

**三、备查文件**

《云南云金珠宝股份有限公司第三届董事会第二次会议决议》

云南云金珠宝股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 27 日