

攀枝花市经质矿产有限责任公司
2025 年 1-3 月、2024 年度模拟财务报表
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司模拟财务报表	
— 模拟合并资产负债表	1-2
— 母公司模拟资产负债表	3-4
— 模拟合并利润表	5
— 母公司模拟利润表	6
— 模拟合并所有者权益变动表	7-8
— 母公司模拟所有者权益变动表	9-10
— 模拟财务报表附注	11-50

审计报告

XYZH/2025CDAA1B0634

攀枝花市经质矿产有限责任公司

四川安宁铁钛股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了攀枝花市经质矿产有限责任公司（以下简称经质矿产公司）模拟财务报表，包括 2025 年 3 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日模拟合并及母公司资产负债表，2025 年 1-3 月和 2024 年度模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司所有者权益变动表，以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了经质矿产公司 2025 年 3 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-3 月和 2024 年度的经营成果。

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职业道德守则，我们独立于经质矿产公司，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、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。经质矿产公司编制模拟财务报表是为了满足四川安宁铁钛股份有限公司就重大资产重组业务报送监管机构

的要求。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

经质矿产公司管理层（以下简称管理层）负责按模拟照财务报表附注二所述的基础编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估经质矿产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经质矿产公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督经质矿产公司的模拟财务报告过程。

五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟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：

识别和评估由于舞弊或错误导致的模拟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。

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。

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。

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，就可能导致对经质矿产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模拟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经质矿产公司不能持续经营。

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

就经质矿产公司实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对模拟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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年七月二十一日

模拟合并资产负债表

编制单位：攀枝花市经质矿产有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年3月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	19,762,232.41	18,033,532.21
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	-	-
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	5,459,293.10	2,232,812.27
其他应收款	五、4	135,299.33	74,007.22
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、5	1,142,381.36	1,142,381.36
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		-	-
流动资产合计		26,499,206.20	21,482,733.06
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五、6	25,614,497.01	25,614,497.01
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、7	544,745,614.54	555,864,273.30
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、8	2,371,292.93	2,402,910.17
无形资产	五、9	302,425,402.93	302,489,258.95
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	24,819,894.72	26,647,893.63
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五、11	3,064,936.40	2,901,045.55
非流动资产合计		903,041,638.53	915,919,878.61
资产总计		929,540,844.73	937,402,611.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟合并资产负债表（续）

编制单位：攀枝花市经质矿产有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年3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	五、12	3,463,787.98	3,390,721.70
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬	五、13	48,137,409.41	42,230,424.69
应交税费	五、14	969,063.85	1,028,822.90
其他应付款	五、15	316,532,472.14	303,526,386.24
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		369,102,733.38	350,176,355.53
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、16	1,062,910.12	1,053,553.52
长期应付款	五、17	154,222,144.89	152,929,479.57
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、18	48,641,555.58	48,569,327.53
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		203,926,610.59	202,552,360.62
负 债 合 计		573,029,343.97	552,728,716.15
股东权益：			
实收资本	五、19	45,700,000.00	45,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	4,182,425,634.05	4,182,425,634.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	285,657.40	285,657.40
未分配利润	五、22	-3,871,899,790.69	-3,843,737,395.93
归属于母公司股东权益合计		356,511,500.76	384,673,895.52
少数股东权益		-	-
股东权益合计		356,511,500.76	384,673,895.52
负债和股东权益总计		929,540,844.73	937,402,611.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司模拟资产负债表

编制单位：攀枝花市经质矿产有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年3月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		16,999,148.41	17,462,413.25
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		1,525,599.29	1,354,124.48
其他应收款	八、(一)	2,624,240,950.76	2,624,945,389.96
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		32,771.10	32,771.10
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		-	-
流动资产合计		2,642,798,469.56	2,643,794,698.79
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	八、(二)	2.00	2.00
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		38,541,633.32	38,955,759.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		293,087,875.32	293,087,875.32
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		23,041,435.72	24,780,511.66
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		2,501,442.34	2,427,447.01
非流动资产合计		357,172,388.70	359,251,595.65
资 产 总 计		2,999,970,858.26	3,003,046,294.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司模拟资产负债表(续)

编制单位：攀枝花市经质矿产有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年3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		898,652.61	954,589.31
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		4,578,563.81	4,403,601.04
应交税费		42,773.01	44,193.55
其他应付款		8,802,564.55	7,882,109.90
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		14,322,553.98	13,284,493.80
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		154,222,144.89	152,929,479.57
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		36,441,808.08	36,369,580.03
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		190,663,952.97	189,299,059.60
负 债 合 计		204,986,506.95	202,583,553.40
股东权益：			
实收资本		45,700,000.00	45,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,106,425,636.05	4,106,425,636.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		285,657.40	285,657.40
未分配利润		-1,357,426,942.14	-1,351,948,552.41
股东权益合计		2,794,984,351.31	2,800,462,741.04
负债和股东权益总计		2,999,970,858.26	3,003,046,294.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟合并利润表

编制单位：攀枝花市经质矿产有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-3月	2024年度
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入		-	-
二、营业总成本		26,242,433.83	122,039,016.97
其中：营业成本		-	-
税金及附加	五、23	2,663.41	254,996.44
销售费用		-	-
管理费用	五、24	24,881,822.45	117,550,980.95
研发费用		-	-
财务费用	五、25	1,357,947.97	4,233,039.58
其中：利息费用		-	208,423.60
利息收入		17,802.10	1,557,885.72
加：其他收益	五、26	-	3,677.83
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		-	-
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)	五、27	-4,527.40	-2,000,056.16
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)		-26,246,961.23	-124,035,395.30
加：营业外收入	五、28	-	108.00
减：营业外支出	五、29	1,915,433.53	4,145,843.10
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-28,162,394.76	-128,181,130.40
减：所得税费用		-	-
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-28,162,394.76	-128,181,130.40
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-28,162,394.76	-128,181,130.40
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		-28,162,394.76	-128,181,130.40
2.少数股东损益			
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		-28,162,394.76	-128,181,130.40
归属于母公司股东的综合收益总额		-28,162,394.76	-128,181,130.40
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

本报告期末未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司模拟利润表

编制单位：攀枝花市经质矿产有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-3月	2024年度
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		122.86	85,829.82
销售费用		-	-
管理费用		3,761,585.74	24,895,154.42
研发费用		-	-
财务费用		1,348,066.81	5,331,826.47
其中：利息费用		-	255,384.94
利息收入		17,726.66	471,792.47
加：其他收益		-	2,978.11
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		-	-
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)		-2,895.17	-710.48
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)		-5,112,670.58	-30,310,543.08
加：营业外收入		-	108.00
减：营业外支出		365,719.15	424,455.79
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-5,478,389.73	-30,734,890.87
减：所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,478,389.73	-30,734,890.87
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,478,389.73	-30,734,890.87
(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)以后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)以后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		-5,478,389.73	-30,734,890.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟合并所有者权益变动表

编制单位：攀枝花市经质矿产有限责任公司		2025年1-3月										单位：人民币元	
项	目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		45,700,000.00			4,182,425,634.05				285,657.40		-3,843,737,395.93		384,673,895.52
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、本年期初余额		45,700,000.00			4,182,425,634.05				285,657.40		-3,843,737,395.93		384,673,895.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额											-28,162,394.76		-28,162,394.76
(二)所有者投入和减少资本											-28,162,394.76		-28,162,394.76
1.所有者投入资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他综合收益结转留存收益													
5.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		45,700,000.00			4,182,425,634.05				285,657.40		-3,871,899,790.69		356,511,500.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟合并所有者权益变动表（续）

项 目		2024年												
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	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	少数股东权益	所有者 权益合计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	45,700,000.00				4,182,425,634.05									
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、本年年年初余额	45,700,000.00				4,182,425,634.05									
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他综合收益结转留存收益														
5.其他														
(五)专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年年末余额	45,700,000.00				4,182,425,634.05						285,657.40		-3,843,737,395.93	384,673,895.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：攀枝江市经质矿产有限责任公司

单位：人民币元

母公司模拟所有者权益变动表

项 目		2025年1-3月							所有者权益合计		
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备
			优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额		45,700,000.00				4,106,425,636.05			285,657.40	-1,351,948,552.41	2,800,462,741.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		45,700,000.00				4,106,425,636.05			285,657.40	-1,351,948,552.41	2,800,462,741.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										-5,478,389.73	-5,478,389.73
(一)综合收益总额										-5,478,389.73	-5,478,389.73
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他综合收益结转留存收益											
5.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		45,700,000.00				4,106,425,636.05			285,657.40	-1,357,426,942.14	2,794,984,351.31

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司模拟所有者权益变动表（续）

项 目		2024年									
		实收资本	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	所有者权益合计
			优先股	永续债							
一、上年年末余额		45,700,000.00			4,106,425,634.05				285,657.40	-1,321,213,661.54	2,831,197,629.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		45,700,000.00			4,106,425,634.05			285,657.40	-1,321,213,661.54	2,831,197,629.91	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					2.00				-30,734,890.87	-30,734,888.87	
(一)综合收益总额									-30,734,890.87	-30,734,890.87	2.00
(二)所有者投入和减少资本											2.00
1.所有者投入资本											2.00
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											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他综合收益结转留存收益											
5.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		45,700,000.00			4,106,425,636.05			285,657.40	-1,351,948,552.41	2,800,462,741.04	

单位：人民币元

单位：人民币元

编制单位：攀枝花市经质矿产有限责任公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024年1月1日至2025年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、企业的基本情况

1. 公司工商登记基本信息

企业名称	攀枝花市经质矿产有限责任公司
统一社会信用代码	91510422708925842D
企业住所	四川省凉山彝族自治州会理市迎宾大道 64 号 1 幢 2 楼 32 号
法定代表人	王建新
注册资本	4,570 万人民币
企业类型	其他有限责任公司
经营范围	一般项目：矿物洗选加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属矿石销售；建筑用石加工。（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）许可项目：矿产资源勘查；非煤矿山矿产资源开采。（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）
经营期限	2005-08-22 至无固定期限
登记机关	会理市市场监督管理局

2. 公司历史沿革

攀枝花市经质矿产有限责任公司（以下简称公司或本公司）于 2000 年 8 月 2 日在盐边县红格镇设立，取得盐边县市场监督管理局核发的 510422000000716 号企业法人营业执照。公司注册资本为 50 万元，其中何德武出资 47 万元，持股比例 74%；何德全出资 1 万元，持股比例 2%；柯小玉出资 1 万元，持股比例 2%；路俊出资 1 万元，持股比例 2%。2000 年 7 月 31 日攀枝花市华光会计师事务所有限公司出具攀华会验[2000]174 号《验资报告》对出资进行了审验。

2003 年 3 月 20 日，公司申请以资本公积及未分配利润转增资本 270 万元，转增后公司注册资本变更为 320 万元，各股东持股比例不变。2003 年 3 月 14 日四川云龙会计师事务所出具川云会验(2003)字第 1033 号《验资报告》对出资进行了审验。

2004 年 10 月 10 日，股东路俊将其所持公司 2%股份全部转让给股东柯小玉。股权转让后本公司股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
何德武	300.80	94.00%
柯小玉	12.80	4.00%
何德全	6.40	2.00%
合计	320.00	100.00%

2005 年 8 月 3 日，公司申请将注册资本变更至 1,370 万元，新增出资 1,050 万元由西昌新钒钛有限责任公司以货币资金认缴。2005 年 8 月 16 日，西昌新钒钛有限责任公司将其 1,050 万元出资中的 776 万元分别转让给何德武 713 万元，何德全 21 万元，柯小玉 14.6 万元，周立国 27.4 万元。本次增资及股权转让后，公司各股东出资情况如下：

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例
何德武	1,013.80	74.00%
西昌新钒钛有限责任公司	274.00	20.00%
周立国	27.40	2.00%
柯小玉	27.40	2.00%
何德全	27.40	2.00%
合计	1,370.00	100.00%

2006 年 12 月 10 日，股东西昌新钢联有限责任公司（原西昌新钒钛有限责任公司更名）将其所持全部 20%股份转让给新股东西昌新钢业(集团)有限公司。2007 年 10 月 29 日，西昌新钢业(集团)有限公司又将其所持全部 20%股份转让给何德武。

2020 年 12 月 2 日，公司股东会决议通过关于增资扩股的议案，同意公司注册资本变更至 4,570 万元，新增出资 3,200 万元由自然人王泽龙在 2030 年 12 月 30 日前以现金缴纳。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
王泽龙	3,200.00	70.02%
何德武	1,287.80	28.18%
柯小玉	27.40	0.60%
何德全	27.40	0.60%
周立国	27.40	0.60%
合计	4,570.00	100.00%

3. 公司破产重整情况

2021 年 12 月 27 日，王泽龙与本公司签署《股东借款协议》约定由王泽龙出借不超过 5,000 万元的款项给公司。截至 2022 年 3 月 31 日，本公司收到王泽龙借款本金 3,906 万元。2022 年 5 月 16 日，王泽龙向本公司发送《关于股东借款提前到期暨立即还款的函》，要求立即偿还借款协议项下所有到期及未到期的借款本金、利息和其他应付款项等。但本公司账面净资产为负数，已不足以清偿全部债务。因此，王泽龙申请对本公司进行破产重整。

四川省会理市人民法院（以下简称会理法院）认为本公司具备破产重整条件，于 2022 年 7 月 8 日依法裁定受理本公司重整案。同日，会理法院裁定受理本公司关联企业会理县鸿鑫工贸有限责任公司（以下简称鸿鑫工贸公司）重整案，均指定北京市中伦律师事务所担任重整案管理人（以下简称管理人）。2023 年 2 月 17 日，会理法院又裁定受理本公司另一关联企业攀枝花市立宇矿业有限公司（以下简称立宇矿业公司）重整案，指定北京市中伦律师事务所担任重整案管理人。2023 年 4 月 5 日，管理人以三家公司系关联企业，法人人格高度混同，区分三家公司财产的成本过高、严重损害债权人公平清偿利益为由，向会理法院申请对三家公司重整案适用关联企业实质合并重整方式进行审理。2023 年 5 月 26 日，会理法院裁定三家公司实质合并重整。

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2023 年 9 月 22 日，管理人在京东网发布实质合并重整案重整投资人资格拍卖公告及须知。2023 年 11 月 8 日，西藏盈晟实业有限公司（后更名为温州盈晟实业有限公司，以下简称温州盈晟或原重整投资人）竞得重整投资人资格，成交价 6,507,688,013.26 元。2023 年 12 月 29 日，会理法院裁定批准重整投资人提交的《攀枝花市经质矿产有限责任公司、会理县鸿鑫工贸有限责任公司、攀枝花市立宇矿业有限公司等三家公司实质合并重整计划》（以下简称重整计划）。

2024 年 4 月 3 日及 4 月 24 日，会理市市场监督管理局依据会理法院发出的《协助执行通知书》，按照重整计划分别将鸿鑫工贸公司及立宇矿业公司的股东股权全部调整为零并过户给本公司。2024 年 8 月 20 日，会理市市场监督管理局依据会理法院发出的《协助执行通知书》，按照重整计划将除王泽龙之外的本公司其他股东的股权(对应 1,370 万元注册资本，占比 29.98%)全部调整为零并过户给温州盈晟。

截至 2025 年 3 月 31 日，本公司股东及出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
王泽龙	3,200.00	70.02%
西藏盈晟实业有限公司	1,370.00	29.98%
合计	4,570.00	100.00%

二、模拟财务报表的编制基础

1. 编制基础

2025 年 2 月，四川安宁铁钛股份有限公司（以下简称安宁股份或新重整投资人）与本公司以及温州盈晟签署《重整投资意向协议》，拟成为新的重整投资人。根据温州盈晟向本公司和管理人提交的文件以及新重整投资人提交的重整投资方案，本公司制定了重整计划（修正案）。重整计划（修正案）如获实施，本公司债权人的债权将获得全额清偿，本公司 100%股权将让渡给新重整投资人。

为便于投资人及其他交易相关方了解本公司在完成重整后的财务状况，本公司编制了本一年一期模拟财务报表。根据上述重整计划（修正案），本模拟财务报表基于的具体假设如下：

（1）假设本公司已于 2024 年 1 月 1 日收到全部重整投资款。

（2）假设全部债务重组、债务豁免以及债权债务的和解、裁定、判决结果均已于 2024 年 1 月 1 日前确定并调整入账。

（3）假设破产债权按重整计划（修正案）的约定已于 2024 年 1 月 1 日支付完毕（其中截至 2025 年 3 月 31 日已裁定的债权按照裁定金额支付，未裁定的按照账面金额支付），且各类资产抵押、质押、冻结情况已解除。

（4）假设本公司持有的以下股权投资已于 2024 年 1 月 1 日前完成股权转让，不纳入本模拟

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表合并范围，相关转让损益计入 2024 年 1 月 1 日以前净资产：

序号	投资主体	被投资单位名称	持股比例
1	攀枝花市立宇矿业有限公司	米易黑石宝钛业有限公司	100%
2	攀枝花市立宇矿业有限公司	丽江佳奇矿业资源开发有限责任公司	100%
3	攀枝花市立宇矿业有限公司	宁蒗佳奇矿业资源开发有限责任公司	100%
4	攀枝花市立宇矿业有限公司	桂平市宝沔矿业有限责任公司	100%
5	攀枝花市立宇矿业有限公司	四川金石夸亚实业有限公司	100%
6	攀枝花市立宇矿业有限公司	成都庆升商贸有限公司	100%
7	攀枝花市立宇矿业有限公司	四川辉冠金属材料有限公司	100%
8	攀枝花市立宇矿业有限公司	四川坤元金属材料有限公司	100%
9	会理县鸿鑫工贸有限责任公司	四川聚坤金属材料有限公司	100%
10	会理县鸿鑫工贸有限责任公司	会理坤元矿业有限公司	100%

（5）假设根据重整计划（修正案）应当向原股东或原重整投资人分配的股权价值款已分配，且出资人权益已全部让渡给新重整投资人。

根据《全国法院破产审判工作会议纪要》第三十六条规定，人民法院裁定采用实质合并方式审理破产案件的，各关联企业成员之间的债权债务归于消灭，各成员的财产作为合并后统一的破产财产，由各成员的债权人在同一程序中按照法定顺序公平受偿。因会理法院已依法裁定批准本公司与鸿鑫工贸公司、立宇矿业公司实质合并重整，故本公司与鸿鑫工贸公司、立宇矿业公司已无独立法人财产权。但为满足特定财务报表使用人之需求，母公司财务报表仍单独列示，对子公司的债权和股权不再计提减值准备，以账面原值列示。

除上述特殊编制基础外，本模拟财务报表不含模拟现金流量表，附注不披露关联方交易、承诺及或有事项、资产负债表日后事项等内容，其余交易和事项按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称企业会计准则），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司预计完成重整后可持续经营，故本财务报表仍以持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 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. 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、2.应收账款 五、3.应付款项 五、4.其他应收款	单项金额超过 100 万元的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十四、承诺及或有事项 十五、资产负债表日后事项 十六、其他重要事项	金额超过期末净资产绝对值的 5%的

5. 控制的判断标准及合并财务报表编制方法

本公司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除前述财务报表编制基础明确不纳入合并的主体以外的所有子公司。本公司判断控制的标准为，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。

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不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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、其他综合收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、归属于少数股东的其他综合收益及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，对上期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公司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。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

(2) 金融资产分类和计量方法

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，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。

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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、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。

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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（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。

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，本公司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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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，除由本公司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；如果由本公司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，本公司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

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司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，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括金融工具类型、应收款项账龄等。

本公司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需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、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。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，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。

①本公司将金额大于 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	划分组合的依据	计提方法
账龄组合	除合并关联方组合及无风险组合以外的款项	以账龄为基础按比例预计信用损失
合并关联方组合	纳入财务报表合并范围的关联方款项	不计提坏账准备
无风险组合	重整投资人所欠款项	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收款项，划分为账龄组合。本公司根据以前年度实际信用损失，复核了本公司以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

项目	账龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	20%	80%	80%	100%

2) 债权投资、其他债权投资及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

(5) 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；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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

本公司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) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8. 存货

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、低值易耗品等。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

9. 合同资产与合同负债

合同资产，是指本公司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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

10. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

本公司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；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

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。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司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，按照本公司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公司的部分（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。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 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. 固定资产

本公司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，单位价值较高的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。

本公司固定资产包括建筑物及构筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他，根据矿山地质环境保护与土地复垦方案计提的弃置费用难以划分到具体资产，单列为一类。

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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时，除弃置费用采用产量法以外，其他固定资产采用平均年限法，分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
建筑物及构筑物	10-35	5	2.71-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
电子设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

本公司于每年年度终了，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。

对于因技术进步、法律要求或市场环境发生变化等原因引起的矿山地质环境保护与土地复垦义务预计负债变动，按照会计估计变更调整固定资产弃置费用成本，并在矿山剩余受益期间内折旧。弃置费用账面价值不足调整，或对应受益的矿山已开采完毕的，预计负债的所有后续变动直接计入当期损益。

12. 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、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用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。

13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、软件等，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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，

在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起按其出让年限平均摊销；采矿权按产量法摊销；软件按 3-5 年摊销。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。

14. 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括勘探费用、采矿权续期扩展费用等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

16. 职工薪酬

本公司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、奖金、补贴等，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、医疗保险等，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。

17. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、复垦义务等或有事

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。本公司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。

18. 收入

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认的具体标准为：根据本公司与客户签订的销售合同，合同协议中均包含质量标准及验收条款，故均以货物发出并经客户验收合格，本公司取得对方客户的产品销售结算单的时间作为收入确认时点。

提供劳务收入：劳务已经提供客户已取得相关服务控制权时，确认提供劳务收入的实现。

让渡资产使用权收入：本公司已让渡资产使用权，客户已取得让渡资产控制权时，确认让渡资产使用权收入的实现。

19. 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，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。收到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，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，本公司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。收到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。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。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

本公司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。

21. 租赁

在合同开始日，本公司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。

本公司作为承租人，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 5 万人民币）的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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。

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

使用权资产，是指本公司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

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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）。本公司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。

本公司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。

本公司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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司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，本公司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。本公司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，本公司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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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服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，差额为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	以房产余值为计税依据	1.20%
	以房产租金收入为计税依据	12%
城镇土地使用税	以实际占用的土地面积为计税依据	8.00

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 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. 税收优惠及批文：无。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2025 年 3 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
银行存款	19,762,232.41	18,033,532.21
其中：管理人账户余额	4,407,097.42	2,581,509.93
其他货币资金		
合计	19,762,232.41	18,033,532.21
其中：受限资金余额	15,355,134.99	15,351,597.11

本公司各期末受限资金为复垦保证金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2025 年 3 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年	7,134,202.31	7,134,202.31
5 年以上	26,804,116.67	26,804,116.67
小计	33,938,318.98	33,938,318.98
减：坏账准备	33,938,318.98	33,938,318.98
合计		

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	2025 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	33,479,096.75	98.65	33,479,096.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	459,222.23	1.35	459,222.23	100.00	
合计	33,938,318.98	100.00	33,938,318.98	——	

续表

种类	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	33,479,096.75	98.65	33,479,096.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	459,222.23	1.35	459,222.23	100.00	
合计	33,938,318.98	100.00	33,938,318.98	——	

1) 2025 年 3 月 31 日单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
攀枝花市奥磊工贸有限公司	13,408,208.83	39.51	13,408,208.83
四川奥磊实业有限公司	6,835,999.86	20.14	6,835,999.86
攀枝花市兆洋商贸有限公司	3,282,978.16	9.67	3,282,978.16
攀枝花市朵实机械制造有限公司	2,975,614.49	8.77	2,975,614.49
攀枝花市星耀工贸有限公司	1,527,516.81	4.50	1,527,516.81
攀枝花中钛钛业有限公司	1,359,977.17	4.01	1,359,977.17
成都川西实业有限公司	1,352,145.33	3.98	1,352,145.33
淄博奥磊钛业有限公司	617,817.17	1.82	617,817.17
攀枝花市民睿鑫商贸有限公司	519,299.81	1.53	519,299.81
安宁市金太工贸有限公司	371,770.16	1.10	371,770.16
攀枝花市华品工贸有限公司	319,733.52	0.94	319,733.52
攀枝花市顺杰商贸有限公司	317,469.25	0.94	317,469.25
四川金衡冶金物资有限公司	228,052.81	0.67	228,052.81
攀枝花骏丰矿业有限公司	172,444.67	0.51	172,444.67
武定县盛源钛业有限公司	85,654.41	0.25	85,654.41
攀枝花鼎星钛业有限公司	48,452.11	0.14	48,452.11
安宁贵捷经贸有限公司	44,123.95	0.13	44,123.95
盐边县宏骏工贸有限公司	11,838.24	0.03	11,838.24
合计	33,479,096.75	98.64	33,479,096.75

2) 2025 年 3 月 31 日按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 3 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	459,222.23	100.00	459,222.23
合计	459,222.23	100.00	459,222.23

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 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) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况						
类别	2024 年 12 月 31 日 余额	本年变动金额				2025 年 3 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	33,479,096.75					33,479,096.75
组合计提	459,222.23					459,222.23
合计	33,938,318.98					33,938,318.98

续表

类别	2024 年 1 月 1 日 余额	本年变动金额				2024 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	33,479,096.75					33,479,096.75
组合计提	459,222.23					459,222.23
合计	33,938,318.98					33,938,318.98

(4) 2025 年 3 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款情况			
债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
攀枝花市奥磊工贸有限公司	13,408,208.83	39.51	13,408,208.83
四川奥磊实业有限公司	6,835,999.86	20.14	6,835,999.86
攀枝花市兆洋商贸有限公司	3,282,978.16	9.67	3,282,978.16
攀枝花市朵实机械制造有限公司	2,975,614.49	8.77	2,975,614.49
攀枝花市星耀工贸有限公司	1,527,516.81	4.50	1,527,516.81
合计	28,030,318.15	82.59	28,030,318.15

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示			
账龄	2025 年 3 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	4,773,653.94	87.44	
1 至 2 年	685,639.16	12.56	
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	5,459,293.10	100.00	

续表

账龄	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	1,570,725.75	70.35	

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 至 2 年	662,086.52	29.65	
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	2,232,812.27	100.00	

(2) 2025 年 3 月 31 日账龄超过 1 年的大额预付款项情况：无。

(3) 2025 年 3 月 31 日按欠款方归集的余额前五名的预付款项情况

债务人名称	余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
会理市人民法院	3,072,680.00	56.28	
四川省凉山彝族自治州中级人民法院	979,694.00	17.95	
中凯俊成建设咨询有限公司攀枝花市分公司	600,000.00	10.99	
国网四川省电力公司攀枝花供电公司	262,086.52	4.80	
攀枝花金元矿业有限公司	212,000.00	3.88	
合计	5,126,460.52	93.90	

4. 其他应收款

(1) 按款项性质披露其他应收款

款项性质	2025 年 3 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
周转借款	158,393,526.76	158,393,526.76
代垫款项	17,645,169.06	17,645,169.06
担保费	2,250,000.00	2,250,000.00
备用金	1,972,435.35	1,906,993.28
股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	328,895.62	328,518.18
小计	181,590,026.79	181,524,207.28
减：坏账准备	181,454,727.46	181,450,200.06
合计	135,299.33	74,007.22

(2) 其他应收按账龄列示

账龄	2025 年 3 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
1 年以内	17,759,362.21	17,714,271.41
1 至 2 年	24,728.71	6,000.00
2 至 3 年	8,920.00	6,920.00
3 至 4 年	106,188.00	106,188.00
4 至 5 年	29,511.43	29,511.43

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2025 年 3 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
5 年以上	163,661,316.44	163,661,316.44
小计	181,590,026.79	181,524,207.28
减：坏账准备	181,454,727.46	181,450,200.06
合计	135,299.33	74,007.22

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	2025 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	181,445,404.93	99.92	181,445,404.93	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	144,621.86	0.08	9,322.53	6.45	135,299.33
——账龄组合	144,621.86	0.08	9,322.53	6.45	135,299.33
合计	181,590,026.79	100.00	181,454,727.46	——	135,299.33

续表

种类	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	181,445,404.93	99.96	181,445,404.93	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	78,802.35	0.04	4,795.13	6.09	74,007.22
——账龄组合	78,802.35	0.04	4,795.13	6.09	74,007.22
合计	181,524,207.28	100.00	181,450,200.06	——	74,007.22

1) 2025 年 3 月 31 日单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
攀枝花市奥磊工贸有限公司	24,718,031.98	24,718,031.98	100	预计无法收回
赖泳村	24,000,000.00	24,000,000.00	100	预计无法收回
宁蒗彝族自治县格桑铁合金厂	20,000,000.00	20,000,000.00	100	预计无法收回
攀枝花市玉琳工贸有限公司、 攀枝花市仁和区胜源综合冶炼厂	18,994,968.00	18,994,968.00	100	预计无法收回
攀枝花七星光电科技有限公司	12,465,000.82	12,465,000.82	100	预计无法收回
罗洪友	10,034,174.81	10,034,174.81	100	预计无法收回
攀枝花远天工贸有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100	预计无法收回
四川奇奥投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100	预计无法收回
米易县富饶丝绸有限责任公司	6,500,000.00	6,500,000.00	100	预计无法收回
攀枝花市智圣工贸有限公司	5,375,000.00	5,375,000.00	100	预计无法收回

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
攀枝花兴辰钒钛有限公司	5,180,168.24	5,180,168.24	100	预计无法收回
邓世忠	5,000,000.00	5,000,000.00	100	预计无法收回
攀枝花市镁囡金属有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100	预计无法收回
沙立林	5,000,000.00	5,000,000.00	100	预计无法收回
攀枝花市汇宝废旧物资市场经营管理有限公司	2,968,379.89	2,968,379.89	100	预计无法收回
攀枝花市汇亨融资性担保有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00	100	预计无法收回
攀枝花市银泰商贸有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100	预计无法收回
郑在先	1,423,560.00	1,423,560.00	100	预计无法收回
毛锐	1,300,000.00	1,300,000.00	100	预计无法收回
攀枝花市邦达工贸有限责任公司	1,120,000.00	1,120,000.00	100	预计无法收回
攀枝花市玉琳工贸有限责任公司	1,102,972.08	1,102,972.08	100	预计无法收回
攀枝花集鑫经贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计无法收回
攀枝花兆丰工贸有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计无法收回
攀枝花智国再生资源综合利用有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计无法收回
盐边县同诚万方钒钛科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计无法收回
攀枝花市健园工贸有限责任公司	600,000.00	600,000.00	100	预计无法收回
王威远、武照华	400,000.00	400,000.00	100	预计无法收回
黄川	250,000.00	250,000.00	100	预计无法收回
关晓伟	204,305.00	204,305.00	100	预计无法收回
马晓斌	200,000.00	200,000.00	100	预计无法收回
攀枝花市九祥工贸有限公司	200,000.00	200,000.00	100	预计无法收回
唐智国	200,000.00	200,000.00	100	预计无法收回
张秀清	150,000.00	150,000.00	100	预计无法收回
崔西有	100,000.00	100,000.00	100	预计无法收回
宋联群	100,000.00	100,000.00	100	预计无法收回
吴元海	89,901.29	89,901.29	100	预计无法收回
向民	80,000.00	80,000.00	100	预计无法收回
李孝阳	77,628.00	77,628.00	100	预计无法收回
蔡光华	62,326.00	62,326.00	100	预计无法收回
攀枝花市向阳乙炔厂	60,000.00	60,000.00	100	预计无法收回
梁之春	49,358.76	49,358.76	100	预计无法收回
米易县红运物流有限责任公司	48,502.00	48,502.00	100	预计无法收回
米易县远达贸易有限责任公司	29,511.43	29,511.43	100	预计无法收回
宏沙建材	28,560.00	28,560.00	100	预计无法收回
何正伟	23,206.76	23,206.76	100	预计无法收回
刘敏	18,000.00	18,000.00	100	预计无法收回
米易县氧气厂	15,000.00	15,000.00	100	预计无法收回
莫前明	10,893.00	10,893.00	100	预计无法收回

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
陈敏	5,053.21	5,053.21	100	预计无法收回
会理县水土保持办公室	5,000.00	5,000.00	100	预计无法收回
攀枝花市新德设备租赁有限公司	3,220.00	3,220.00	100	预计无法收回
吴恒志	2,683.66	2,683.66	100	预计无法收回
合计	181,445,404.93	181,445,404.93	——	——

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2025 年 3 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,193.15	5,709.66	5
1-2 年	24,728.71	2,472.87	10
2-3 年	5,700.00	1,140.00	20
合计	144,621.86	9,322.53	—

(4) 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)	
2024 年 12 月 31 日余额	4,795.13		181,445,404.93	181,450,200.06
2024 年 12 月 31 日其他应 收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,527.40			4,527.40
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2025 年 3 月 31 日余额	9,322.53		181,445,404.93	181,454,727.46

续表

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	3,049.16		181,445,404.93	181,448,454.09
2024 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,745.97			1,745.97
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	4,795.13		181,445,404.93	181,450,200.06

(5) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日 余额	本年变动金额				2025 年 3 月 31 日余 额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	181,445,404.93					181,445,404.93
组合计提	4,795.13	4,527.40				9,322.53
合计	181,450,200.06	4,527.40				181,454,727.46

续表

类别	2024 年 1 月 1 日 余额	本年变动金额				2024 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	181,445,404.93					181,445,404.93
组合计提	3,049.16	1,745.97				4,795.13
合计	181,448,454.09	1,745.97				181,450,200.06

(6) 2025 年 3 月 31 日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	坏账准备
攀枝花市奥磊工贸有限责任公司	周转借款	24,718,031.98	5 年以上	13.61	24,718,031.98
赖泳村	周转借款	24,000,000.00	5 年以上	13.22	24,000,000.00
宁蒗彝族自治县格桑铁合金厂	周转借款	20,000,000.00	5 年以上	11.01	20,000,000.00
攀枝花市玉琳工贸有限公司、攀 枝花市仁和区胜源综合冶炼厂	周转借款	18,994,968.00	5 年以上	10.46	18,994,968.00
攀枝花七星光电科技有限公司	代垫款项	12,465,000.82	1 年以内	6.86	12,465,000.82
合计	——	100,178,000.80		55.16	100,178,000.80

5. 存货

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 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	2025 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	14,338,578.40	13,196,197.04	1,142,381.36
合计	14,338,578.40	13,196,197.04	1,142,381.36

续表

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	14,338,578.40	13,196,197.04	1,142,381.36
合计	14,338,578.40	13,196,197.04	1,142,381.36

6. 长期应收款

项目	2025 年 3 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
长期应收款原值	34,516,158.27	34,516,158.27
减：未确认融资收益	5,450,045.43	5,450,045.43
长期应收款账面价值	29,066,112.84	29,066,112.84
减：坏账准备	3,451,615.83	3,451,615.83
账面净值	25,614,497.01	25,614,497.01

本公司原应收会理县小黑箐乡马鞍山铁矿（现更名为会理市乾巍铁矿有限责任公司）账面原值 63,469,737.54 元。2023 年 3 月，盐边县人民法院裁定受理对攀枝花市盐边县二滩矿产品开发有限公司、攀枝花天伦化工有限公司、会理县小黑箐乡马鞍山铁矿和盐边县宏骏工贸有限公司的实质合并重整案。2023 年 6 月，实质合并重整案管理人发来《债权清偿征求意见函》，确认债务总额为 34,816,158.27 元并提出分期偿付方案。本公司接受该分期偿付方案，将原值及坏账准备核销，净值转为长期应收款并折现入账：

年限	第一年	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年	合计
偿付金额	1,732,678.96	3,065,357.93	3,148,486.88	4,864,294.79	6,863,231.65	7,146,360.60	7,995,747.45	34,816,158.26
折现金额	1,672,470.04	2,856,022.88	2,831,539.48	4,222,608.96	5,750,821.40	5,779,980.78	6,242,244.57	29,355,688.11

攀枝江市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	弃置费用	合计
一、账面原值						
1.2025 年年初余额	859,219,560.00	413,270,807.66	2,410,917.17	7,277,450.31	18,264,912.16	1,300,443,647.30
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2025 年 3 月 31 日余额	859,219,560.00	413,270,807.66	2,410,917.17	7,277,450.31	18,264,912.16	1,300,443,647.30
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.2025 年年初余额	354,429,430.94	365,587,262.73	2,247,752.93	6,827,246.29	-	729,091,692.89
2.本期增加金额	9,842,000.28	1,265,471.42	-	11,187.06	-	11,118,658.76
其中：计提	9,842,000.28	1,265,471.42	-	11,187.06	-	11,118,658.76
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2025 年 3 月 31 日余额	364,271,431.22	366,852,734.15	2,247,752.93	6,838,433.35	-	740,210,351.65
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.2025 年年初余额	14,963,657.69	233,552.86	-	290,470.56	-	15,487,681.11
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2025 年 3 月 31 日余额	14,963,657.69	233,552.86	-	290,470.56	-	15,487,681.11
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.2025 年 3 月 31 日账面价值	479,984,471.09	46,184,520.65	163,164.24	148,546.40	18,264,912.16	544,745,614.54
2.2025 年年初账面价值	489,826,471.37	47,449,992.07	163,164.24	159,733.46	18,264,912.16	555,864,273.30

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 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						
项目	建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	弃置费用	合计
一、账面原值						
1.2024 年年初余额	859,219,560.00	413,270,807.66	2,361,917.17	7,149,652.08	18,264,912.16	1,300,266,849.07
2.本年增加金额			49,000.00	127,798.23		176,798.23
其中：购置			49,000.00	127,798.23		176,798.23
3.本年减少金额						
4.2024 年年末余额	859,219,560.00	413,270,807.66	2,410,917.17	7,277,450.31	18,264,912.16	1,300,443,647.30
二、累计折旧						
1.2024 年年初余额	315,061,176.82	359,011,598.59	2,247,752.93	6,793,063.76		683,113,592.10
2.本年增加金额	39,368,254.12	6,575,664.14		34,182.53		45,978,100.79
其中：计提	39,368,254.12	6,575,664.14		34,182.53		45,978,100.79
3.本年减少金额						
4.2024 年年末余额	354,429,430.94	365,587,262.73	2,247,752.93	6,827,246.29		729,091,692.89
三、减值准备						
1.2024 年年初余额	14,963,657.69	233,552.86		290,470.56		15,487,681.11
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.2024 年年末余额	14,963,657.69	233,552.86		290,470.56		15,487,681.11
四、账面价值						
1.2024 年年末账面价值	489,826,471.37	47,449,992.07	163,164.24	159,733.46	18,264,912.16	555,864,273.30
2.2024 年年初账面价值	529,194,725.49	54,025,656.21	114,164.24	66,117.76	18,264,912.16	601,665,575.86

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 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) 2025 年 3 月 31 日暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
构筑物	46,543,028.86	31,579,371.17	14,963,657.69	
机器设备	4,012,374.31	3,778,821.45	233,552.86	
办公设备及其他	6,105,025.84	5,814,555.28	290,470.56	
合计	56,660,429.01	41,172,747.90	15,487,681.11	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	年末账面价值	未办证原因
综合楼	1,772,414.50	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证。
办公楼		
新住宿楼		
食堂		
选厂职工宿舍楼及附属工程	1,772,414.50	
综合楼(倒班房)	5,719,327.50	
米易选厂办公楼及附属工程	2,118,814.00	
精矿厂职工宿舍楼	125,735.51	
新建库房-库房办公楼	2,463,653.58	
精矿车间办公室	1,569,194.39	
化验室		
食堂		
厂区办公楼住宿楼	351,551.19	
选厂食堂	175,648.23	
化验室	19,537.75	
库房	313,751.24	
倒班职工宿舍楼	8,975,237.28	
1#住宅楼	3,353,228.51	
2#职工楼	4,443,436.38	
合计	33,173,944.56	

8. 使用权资产

项目	土地	合计
一、账面原值		
1.2025年年初余额	2,529,379.13	2,529,379.13
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2025年3月31日余额	2,529,379.13	2,529,379.13
二、累计折旧		

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 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	合计
1.2025年年初余额	126,468.96	126,468.96
2.本期增加金额	31,617.24	31,617.24
(1) 计提	31,617.24	31,617.24
3.本期减少金额		
4.2025年3月31日余额	158,086.20	158,086.20
三、减值准备		
1.2025年年初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2025年3月31日余额		
四、账面价值		
1.2025年3月31日账面价值	2,371,292.93	2,371,292.93
2.2025年初账面价值	2,402,910.17	2,402,910.17

续表

项目	土地	合计
一、账面原值		
1.2024年年初余额	2,529,379.13	2,529,379.13
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2024年年末余额	2,529,379.13	2,529,379.13
二、累计折旧		
1.2024年年初余额		
2.本期增加金额	126,468.96	126,468.96
(1) 计提	126,468.96	126,468.96
3.本期减少金额		
4.2024年年末余额	126,468.96	126,468.96
三、减值准备		
1.2024年年初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2024年年末余额		
四、账面价值		
1.2024年年末账面价值	2,402,910.17	2,402,910.17
2.2024年年初账面价值	2,529,379.13	2,529,379.13

9. 无形资产

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
一、账面原值				
1.2025年年初金额	12,681,199.03	313,087,875.32	36,000.00	325,805,074.35

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 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	软件	合计
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2025年3月31日金额	12,681,199.03	313,087,875.32	36,000.00	325,805,074.35
二、累计摊销				
1.2025年年初金额	3,292,174.70	20,000,000.00	23,640.70	23,315,815.40
2.本期增加金额	63,406.02		450.00	63,856.02
(1) 计提	63,406.02		450.00	63,856.02
3.本期减少金额				
4.2025年3月31日金额	3,355,580.72	20,000,000.00	24,090.70	23,379,671.42
三、减值准备				
1.2025年年初金额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2025年3月31日余额				
四、账面价值				
1.2025年3月31日账面价值	9,325,618.31	293,087,875.32	11,909.30	302,425,402.93
2.2025年年初账面价值	9,389,024.33	293,087,875.32	12,359.30	302,489,258.95

续表

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
一、账面原值				
1.2024年年初金额	12,681,199.03	313,087,875.32	36,000.00	325,805,074.35
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.2024年年末金额	12,681,199.03	313,087,875.32	36,000.00	325,805,074.35
二、累计摊销				
1.2024年年初金额	3,038,550.62	20,000,000.00	21,840.70	23,060,391.32
2.本年增加金额	253,624.08		1,800.00	255,424.08
(1) 计提	253,624.08		1,800.00	255,424.08
3.本年减少金额				
4.2024年年末金额	3,292,174.70	20,000,000.00	23,640.70	23,315,815.40
三、减值准备				
1.2024年年初金额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.2024年年末余额				
四、账面价值				
1.2024年年末账面价值	9,389,024.33	293,087,875.32	12,359.30	302,489,258.95
2.2024年年初账面价值	9,642,648.41	293,087,875.32	14,159.30	302,744,683.03

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司小黑菁经质铁矿新增资源储量采矿权矿区面积 2.4725KM²；许可证证号 C5100002010122120091286；开采矿种为铁矿；开采方式为露天/地下开采；生产规模：露天开采 260 万吨/年，地下开采 110 万吨/年；有效期限自 2021 年 8 月 25 日至 2050 年 8 月 25 日。该采矿权目前已抵押给攀枝花市商业银行股份有限公司，最高额抵押金额 12 亿元，同时顺位抵押给建设银行攀枝花分行。由于尚未开采，该采矿权按产量法暂未摊销。

10. 长期待摊费用

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025 年 3 月 31 日余额	其他减少原因
安潘公路硬化工程	1,867,381.97		88,922.97		1,778,459.00	
延伸勘探及设计费	5,567,913.31		451,743.57		5,116,169.74	
采矿权延续咨询费	19,212,598.35		1,287,332.37		17,925,265.98	
合计	26,647,893.63		1,827,998.91		24,819,894.72	

续表

项目	2023 年 12 月 31 日余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2024 年 12 月 31 日余额	其他减少原因
安潘公路硬化工程	2,223,073.85		355,691.88		1,867,381.97	
延伸勘探及设计费	7,374,887.59		1,806,974.28		5,567,913.31	
采矿权延续咨询费	24,361,927.83		5,149,329.48		19,212,598.35	
合计	33,959,889.27		7,311,995.64		26,647,893.63	

(1) 安潘公路硬化工程系立字矿业公司与四川安宁铁钛股份有限公司（以下简称安宁股份）、会理县财通铁钛有限责任公司一同实施的“米易县垭口镇安潘公路硬化工程”所产生的费用，其中立字矿业公司承担该工程建设资金总额的 35%（即 3,556,918.40 元），享有该公路使用权，本公司按 10 年摊销。

(2) 延伸勘探及设计费系本公司委托四川子午线地质矿产勘查开发有限公司、四川子午线矿业咨询有限公司及四川省西南大地工程勘察设计院有限责任公司陆续进行矿权延伸勘探所发生的费用，本公司按 10 年摊销。

(3) 采矿权延续咨询费系本公司委托四川子午线矿业咨询有限公司陆续进行采矿权延续、探矿权转采矿权等所发生的费用，本公司按 10 年摊销。

11. 其他非流动资产

项目	2025 年 3 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
待抵扣进项税	3,064,936.40	2,901,045.55
合计	3,064,936.40	2,901,045.55

12. 应付账款

(1) 按款项性质列示应付账款

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 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	2025 年 3 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
土地租赁费	1,509,433.96	1,509,433.96
技术服务费	740,400.00	740,400.00
中介机构费	241,718.47	297,655.17
其他	972,235.55	843,232.57
合计	3,463,787.98	3,390,721.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日 余额
短期薪酬	19,280,103.44	7,064,643.19	3,778,685.63	22,566,061.00
离职后福利	22,950,321.25	2,837,164.50	216,137.34	25,571,348.41
合计	42,230,424.69	9,901,807.69	3,994,822.97	48,137,409.41

续表

项目	2024 年 1 月 1 日余 额	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日 余额
短期薪酬	11,947,786.13	21,797,768.45	14,465,451.14	19,280,103.44
离职后福利	12,873,481.39	11,751,692.50	1,674,852.64	22,950,321.25
合计	24,821,267.52	33,549,460.95	16,140,303.78	42,230,424.69

(2) 短期职工薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日余 额	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,960,756.11	5,358,531.84	2,273,832.36	20,045,455.59
社会保险费	1,608,132.95	1,706,111.35	1,504,853.27	1,809,391.03
其中：医疗保险费		1,490,632.95	1,490,632.95	
工伤保险费	1,608,132.95	215,478.40	14,220.32	1,809,391.03
工会经费和职工教育经费	711,214.38			711,214.38
合计	19,280,103.44	7,064,643.19	3,778,685.63	22,566,061.00

续表

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,233,915.86	16,206,440.10	9,479,599.85	16,960,756.11
社会保险费	1,002,655.89	5,591,328.35	4,985,851.29	1,608,132.95
其中：医疗保险费	-	4,860,567.44	4,860,567.44	-
工伤保险费	1,002,655.89	730,760.91	125,283.85	1,608,132.95
工会经费和职工教育经费	711,214.38	-	-	711,214.38

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 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	2024 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日 余额
合计	11,947,786.13	21,797,768.45	14,465,451.14	19,280,103.44

(3) 离职后福利

项目	2024 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日 余额
基本养老保险	22,032,792.72	2,723,677.92	207,456.48	24,549,014.16
失业保险费	917,528.53	113,486.58	8,680.86	1,022,334.25
合计	22,950,321.25	2,837,164.50	216,137.34	25,571,348.41

续表

项目	2024 年 1 月 1 日余 额	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日 余额
基本养老保险	12,358,848.00	11,281,624.80	1,607,680.08	22,032,792.72
失业保险费	514,633.39	470,067.70	67,172.56	917,528.53
合计	12,873,481.39	11,751,692.50	1,674,852.64	22,950,321.25

14. 应交税费

税种	2025 年 3 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
增值税		49,686.78
个人所得税	911,118.02	921,294.56
印花税	57,945.83	57,841.56
合计	969,063.85	1,028,822.90

15. 其他应付款

项目	2025 年 3 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
其他应付款	316,532,472.14	303,526,386.24
应付利息		
合计	316,532,472.14	303,526,386.24

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2025 年 3 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
借款及利息	301,051,041.48	293,127,302.18
利息及滞纳金	12,858,213.49	8,133,818.20
彝族发展基金	770,000.00	820,000.00
土地使用费	320,000.00	160,000.00
其他	1,533,217.17	1,285,265.86
合计	316,532,472.14	303,526,386.24

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 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	其中：1 年以上余额	未偿还或结转的原因
成都紫东投资有限公司	301,051,041.48	266,311,923.73	根据协议延期支付
合计	301,051,041.48	266,311,923.73	

16. 租赁负债

项目	2025 年 3 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
租赁付款额	1,509,433.96	1,509,433.96
减：未确认融资费用	446,523.84	455,880.44
合计	1,062,910.12	1,053,553.52

17. 长期应付款

项目	2025 年 3 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
小黑菁经质铁矿新增资源储量采矿权出让收益	222,800,000.00	222,800,000.00
减：未确认融资费用	68,577,855.11	69,870,520.43
合计	154,222,144.89	152,929,479.57

按照四川省自然资源厅 2020 年 9 月 21 日下发的《关于分期缴纳会理县小黑等经质铁矿新增资源储量采矿权出让收益请示的批复》，本公司小黑菁铁矿新增资源储量采矿权出让收益为 39,086.69 万元，首次缴纳金额为 13,086.69 万元，剩余部分在采矿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。本公司将分期缴纳的出让收益折现后确认为无形资产采矿权价值。

18. 预计负债

类别	2025 年 3 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
核销破产债务风险敞口准备金	14,144,257.21	14,144,257.21
矿山复垦预计费用	34,497,298.37	34,425,070.32
合计	48,641,555.58	48,569,327.53

19. 实收资本

投资者名称	2024 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
四川安宁铁钛股份有限公司	45,700,000.00	100.00%			45,700,000.00	100.00%
合计	45,700,000.00	100.00%			45,700,000.00	100.00%

续表

投资者名称	2024 年 1 月 1 日余额		本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
四川安宁铁钛股份有限公司	45,700,000.00	100.00%			45,700,000.00	100.00%
合计	45,700,000.00	100.00%			45,700,000.00	100.00%

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 资本公积

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日余额
股本溢价	4,182,425,634.05			4,182,425,634.05
合计	4,182,425,634.05			4,182,425,634.05

续表

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日余额
股本溢价	4,182,425,634.05			4,182,425,634.05
合计	4,182,425,634.05			4,182,425,634.05

本公司收到安宁股份重整投资款 6,507,688,013.26 元，按照重整计划（修正案）支付原股东股权价值款 2,401,285,844.6 元，剩余部分暂按资本公积入账。

21. 盈余公积

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日余额
法定盈余公积	285,657.40			285,657.40
任意盈余公积				
合计	285,657.40			285,657.40

续表

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	285,657.40			285,657.40
任意盈余公积				
合计	285,657.40			285,657.40

22. 未分配利润

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
上年年末余额	-3,843,737,395.93	-3,715,556,265.53
本期期初调整金额		
本期期初余额	-3,843,737,395.93	-3,715,556,265.53
本期增加额		
其中：净利润转入	-28,162,394.76	-128,181,130.40
本期减少额		
其中：提取盈余公积		
本期期末余额	-3,871,899,790.69	-3,843,737,395.93

23. 税金及附加

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
房产税		18,097.78
土地使用税		226,735.44
印花税	263.41	5,412.87

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 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	2025 年 1-3 月	2024 年度
车船使用税	2,400.00	4,750.35
合计	2,663.41	254,996.44

24. 管理费用

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
折旧摊销	12,843,696.11	52,681,693.00
职工薪酬	9,868,202.49	33,260,665.24
停工期间费用	1,115,622.92	10,044,504.04
中介费用	1,054,300.93	8,836,445.64
管理人报酬		12,727,673.03
合计	24,881,822.45	117,550,980.95

25. 财务费用

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
利息费用		208,423.60
减：利息收入	17,802.10	1,557,885.72
手续费	1,500.10	1,062.81
其他支出	1,374,249.97	5,581,438.89
合计	1,357,947.97	4,233,039.58

26. 其他收益

项目	种类	2025 年 1-3 月	2024 年度
个税手续费返还	政府补助		3,677.83
合计			3,677.83

27. 信用减值损失

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
其他应收款坏账损失	-4,527.40	-1,745.97
长期应收款坏账损失		-1,998,310.19
合计	-4,527.40	-2,000,056.16

28. 营业外收入

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
矿山农作物所得		108.00
合计		108.00

29. 营业外支出

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度
滞纳金	1,702,239.53	4,133,817.10

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 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	2025 年 1-3 月	2024 年度
捐赠及赞助	2,400.00	6,902.00
其他	210,794.00	5,124.00
合计	1,915,433.53	4,145,843.10

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

无。

八、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

（1）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种类	2025 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	56,393,440.08	2.10	56,393,440.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,624,245,537.86	97.90	4,587.10	0.00	2,624,240,950.76
——账龄组合	77,642.09	0.00	4,587.10	5.91	73,054.99
——并表关联方组合	2,624,167,895.77	97.89			2,624,167,895.77
合计	2,680,638,977.94	100.00	56,398,027.18	——	2,624,240,950.76

续表

种类	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	56,393,440.08	2.10	56,393,440.08	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,624,947,081.89	97.90	1,691.93	0.00	2,624,945,389.96
——账龄组合	20,738.61	0.00	1,691.93	8.16	19,046.68
——并表关联方组合	2,624,926,343.28	97.90			2,624,926,343.28
合计	2,681,340,521.97	100.00	56,395,132.01	——	2,624,945,389.96

（2）按款项性质披露其他应收款项

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 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	2025 年 3 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
并表范围关联方往来	2,624,167,895.77	2,624,926,343.28
周转借款	56,388,440.08	56,388,440.08
备用金	61,241.81	2,896.39
其他	21,400.28	22,842.22
小计	2,680,638,977.94	2,681,340,521.97
减：坏账准备	56,398,027.18	56,395,132.01
合计	2,624,240,950.76	2,624,945,389.96

(3) 按账龄披露其他应收款项

账龄	2025 年 3 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
1 年以内	2,624,238,837.86	2,624,952,245.89
1 至 2 年	3,000.00	2,000.00
2 至 3 年	3,700.00	3,700.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	56,393,440.08	56,382,576.08
小计	2,680,638,977.94	2,681,340,521.97
减：坏账准备	56,398,027.18	56,395,132.01
合计	2,624,240,950.76	2,624,945,389.96

(4) 2025 年 3 月 31 日单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
宁蒗彝族自治县格桑铁合金厂	20,000,000.00	20,000,000.00	100	预计无法收回
攀枝花市玉琳工贸有限公司、攀枝花市仁和区胜源综合冶炼厂	18,994,968.00	18,994,968.00	100	预计无法收回
攀枝花市镁囡金属有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100	预计无法收回
沙立林	5,000,000.00	5,000,000.00	100	预计无法收回
攀枝花市智圣工贸有限公司	4,875,000.00	4,875,000.00	100	预计无法收回
攀枝花市玉琳工贸有限公司	1,102,972.08	1,102,972.08	100	预计无法收回
攀枝花市汇宝废旧物资市场经营管理有限公司	385,500.00	385,500.00	100	预计无法收回
黄川	250,000.00	250,000.00	100	预计无法收回
马晓斌	200,000.00	200,000.00	100	预计无法收回
唐智国	200,000.00	200,000.00	100	预计无法收回
崔西有	100,000.00	100,000.00	100	预计无法收回
毛锐	100,000.00	100,000.00	100	预计无法收回
宋联群	100,000.00	100,000.00	100	预计无法收回
向民	80,000.00	80,000.00	100	预计无法收回
会理县水土保持办公室	5,000.00	5,000.00	100	预计无法收回
合计	56,393,440.08	56,393,440.08	——	——

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

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 12 月 31 日余额	1,691.93		56,393,440.08	56,395,132.01
2024 年 12 月 31 日其他应 收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,895.17			2,895.17
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2025 年 3 月 31 日余额	4,587.10		56,393,440.08	56,398,027.18

(6) 2025 年 3 月 31 日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	坏账准备
攀枝花市立宇矿业有限公司	关联方往来	1,807,920,983.44	1 年以内	67.44	
会理县鸿鑫工贸有限责任公司	关联方往来	827,545,320.70	1 年以内	30.87	
宁蒗彝族自治县格桑铁合金厂	周转借款	20,000,000.00	5 年以上	0.75	20,000,000.00
攀枝花市玉琳工贸有限责任 公司、攀枝花市仁和区胜源 综合冶炼厂	周转借款	18,994,968.00	5 年以上	0.71	18,994,968.00
攀枝花市镁囡金属有限公司	周转借款	5,000,000.00	5 年以上	0.19	5,000,000.00
合计	——	2,679,461,272.14		99.96	43,994,968.00

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2025 年 3 月 31 日余额			2024 年 12 月 31 日余额		
	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	2.00		2.00	2.00		2.00
对联营企业投资						
合计	2.00		2.00	2.00		2.00

(2) 长期股权投资明细

攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	2024 年 1 月 1 日余额	本年增减变动								2024 年 12 月 31 日余额	减值准备 2024 年 12 月 31 日余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司												
攀枝花市立字矿业有限公司	1.00									1.00	1.00	
会理县鸿鑫工贸有限责任公司	1.00									1.00	1.00	
二、合营企业												
三、联营企业												
合计	2.00									2.00	2.00	

会理县鸿鑫工贸有限责任公司成立于 2007 年 9 月 26 日，系攀枝花市立字矿业有限公司的全资子公司。2024 年 4 月 3 日，根据会理法院《民事裁定书》(2023)川 3402 破 3 号之十，鸿鑫工贸公司向法院提交《关于出具协助执行通知书办理出资人权益调整事宜的申请书》，按照重整投资人的意见，对于鸿鑫工贸公司的股权全部调整为零并过户给本公司，鸿鑫工贸公司成为本公司的全资子公司，账面按名义价格 1 元确认长期股权投资，同时增加资本公积。

攀枝花市立字矿业有限公司成立于 2004 年 2 月 24 日，原股东与本公司破产重整前股东同为何德武、何德全、柯小玉、周立国等四人。2024 年 4 月 24 日，根据会理法院《民事裁定书》(2023)川 3402 破 3 号之十一，立字矿业公司向法院提交《关于出具协助执行通知书办理出资人权益调整事宜的申请书》，按照重整投资人的意见，对于立字矿业公司的股权全部调整为零并过户给本公司，立字矿业公司成为本公司的全资子公司，账面按名义价格 1 元确认长期股权投资，同时增加资本公积。

攀枝花市经质矿产有限责任公司

二〇二五年七月二十一日