

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

五矿发展股份有限公司  
重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套  
资金项目涉及的五矿矿业控股有限公司  
股东全部权益价值项目  
**资产评估报告**

中天华资评报字[2026]第10634号

(共二十一册，第一册)

北京中天华资产评估有限责任公司

2026年5月27日



# 中国资产评估协会

## 资产评估业务报告备案回执

报告编码:	1111020122202601085
合同编号:	中天华合同字[2024]第P1305号
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	中天华资评报字[2026]第10634号
报告名称:	五矿发展股份有限公司重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金项目涉及的五矿矿业控股有限公司股东全部权益价值项目
评估结论:	22,689,761,453.62元
评估报告日:	2026年05月27日
评估机构名称:	北京中天华资产评估有限责任公司
签名人员:	魏胜利 (资产评估师) 正式会员 编号: 23100009 张亮 (资产评估师) 正式会员 编号: 11001226
魏胜利、张亮已实名认证	
	
(可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

备案回执生成日期: 2026年06月26日

ICP备案号京ICP备2020034749号

## 目 录

声 明 .....	2
摘 要 .....	3
资产评估报告 .....	7
一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他报告使用人概况 .....	7
二、评估目的 .....	14
三、评估对象和评估范围 .....	14
四、价值类型 .....	41
五、评估基准日 .....	41
六、评估依据 .....	41
七、评估方法 .....	45
八、评估程序 .....	70
九、评估假设 .....	72
十、评估结论 .....	73
十一、特别事项说明 .....	74
十二、资产评估报告使用限制说明 .....	80
十三、资产评估报告日 .....	80
资产评估报告附件目录 .....	82

## 声 明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定及本资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，本资产评估机构及资产评估师不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

三、本资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

四、评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

六、资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

五矿发展股份有限公司  
重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金  
项目涉及的五矿矿业控股有限公司  
股东全部权益价值项目  
资产评估报告  
摘 要

中天华资评报字（2026）第10634号

北京中天华资产评估有限责任公司接受五矿发展股份有限公司、中国五矿股份有限公司、五矿矿业控股有限公司的委托，对五矿发展股份有限公司拟重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金项目涉及的五矿矿业控股有限公司股东全部权益价值进行了评估，为拟进行的购买资产并募集配套资金行为提供价值参考依据。

根据评估目的，本次评估对象为五矿矿业控股有限公司股东全部权益，评估范围是五矿矿业控股有限公司于评估基准日的全部资产及相关负债，具体评估范围以五矿矿业控股有限公司提供的资产负债表和资产评估申报表为基础。

评估基准日为2025年12月31日。

本次评估的价值类型为市场价值。

本次评估以持续使用和公开市场为前提，结合评估对象的实际情况，综合考虑各种影响因素，分别采用资产基础法和收益法两种方法对五矿矿业控股有限公司进行整体评估，然后加以分析比较，并最后确定评估结论。

根据以上评估工作，在评估前提和假设条件充分实现的条件下，得出如下评估结论：

资产基础法评估结果：五矿矿业控股有限公司总资产账面值983,282.95万元、总负债账面值192,569.26万元、净资产账面值790,713.69万元；总资产评估值为2,461,545.41万元，增值额为1,478,262.46万元，增值率为150.34%；总负债评估值为192,569.26万元，无评估增减值；净资产评估值为2,268,976.15万元，增值额为1,478,262.46万元，增值率为186.95%。

收益法评估结果：五矿矿业控股有限公司股东全部权益账面值为790,713.69万元，评估值2,266,778.50万元，评估增值1,476,064.81万元，增值率为186.68%。

考虑评估方法的适用前提和满足评估目的，本次选用资产基础法评估结果作为最终评估结论，即五矿矿业控股有限公司股东全部权益价值为2,268,976.15万元。

在使用本评估结论时，特别提请报告使用人使用本报告时注意报告中所载明的特殊事项以及期后重大事项。

本报告评估结论自评估基准日起一年内有效，即有效期至2026年12月30日。超过一年，需重新进行评估。

**在使用本评估结论时，提请报告使用人关注以下事项：**
**1. 权属等主要资料不完整或者存在瑕疵的情形**

(1) 截至评估基准日，五矿矿业控股有限公司子公司纳入评估范围的如下房屋建筑物未取得不动产权证书，明细如下：

序号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积(m <sup>2</sup> )	账面价值(元)		计提减值准备(元)	备注
					原值	净值		
1	宿舍楼	砖混	2010/1/31	1,512.00	1,908,860.11	723,610.19		霍邱县庆发矿业有限责任公司
2	平房宿舍	砖混	2012/12/31	456.12	322,658.00	154,786.92		霍邱县庆发矿业有限责任公司
3	现场倒班宿舍	砖混	2014/12/30	7,702.90	13,119,435.55	7,643,776.68		霍邱县庆发矿业有限责任公司
4	措施井提升机房	砖混	2006/11/27	125.00	109,160.41	81,729.61	76,847.80	安徽开发矿业有限公司
5	措施井压风机房	钢混	2006/11/27	80.00	79,280.01	65,329.08	61,780.95	安徽开发矿业有限公司
6	炸药库	砖混	2013/12/31	98.00	629,030.29	146,580.59		安徽五鑫矿业开发有限公司
7	厂区大门值班室	砖混	2020/4/10	72.00	101,536.70	53,865.90		安徽五鑫矿业开发有限公司
8	附属南门警卫室	钢混	2013/10/25	6.00	73,026.00	33,594.38		五矿矿业(安徽)开发有限公司
9	码头地磅房	砖木	2014/11/29	24.50	43,855.07	24,995.90		安徽庆发集团临淮港务有限公司
10	码头配电室	砖混	2014/11/29	41.88	52,136.40	29,716.05		安徽庆发集团临淮港务有限公司
11	码头管理房	砖混	2014/11/29	178.50	196,885.47	112,218.12		安徽庆发集团临淮港务有限公司
12	码头门卫室(东大门)	砖混	2015/10/31	30.00	35,735.75	12,260.87		安徽庆发集团临淮港务有限公司
合计				10,326.90	16,671,599.76	9,082,464.29	138,628.75	

被评估单位承诺以上房产为其承建所有，不存在产权纠纷，不影响其正常使用。对于因该部分资产权属可能造成的纠纷由被评估单位承担全部责任，与评估机构无关。对于该部分资产，其面积是企业根据现场测量情况进行申报的，对企业申报面积，评估人员进行了抽查核实后以企业申报面积进行评估，如未来企业办理相关产权证书时其面积与申报面积不符，评估结果应根据产权证书载明的面积进行调整。安徽庆发集团临淮港务有限公司以上4项房屋占用土地是从霍邱县河道管理中心租赁的国有河滩地，5年租期，到期续租，最新的合同期限为自2025年1月1日起至2029年12月31日止，租赁合同未对租赁期限到期地上建筑物如何处置进行约定。本次按以上房屋建筑物的经济寿命年限进行评估。

(2) 安徽开发矿业有限公司于2013年1月8日通过出让的方式取得2宗工业用地的土地证，土地面积分别为20,000m<sup>2</sup>、16,667.00m<sup>2</sup>，土地证号为霍土国用(2013)第9号、霍土国用(2013)第7号，安徽开发矿业有限公司取得这两块土地后用于建设李楼铁矿的北风井和南风井，目前已经建成投入生产使用。目前自然资源局和规划局的系统显示，安徽开发矿业有限公司建成投产的李楼北风井(占地面积约664.38m<sup>2</sup>)以及李楼南风井及配套设(占地面积约15488.42m<sup>2</sup>)不在土地证的红线范围内，是历史遗留问题。霍邱县自然资源局和规划局于2026年5月14日出具《情况说明》，确认上述土地安徽开发矿业有限公司可按照现状继续使用，需完善用地手续时，将积极予以支持。本次以上土地使用权按证载面积20,000m<sup>2</sup>、16,667.00m<sup>2</sup>进行评估，评估值未考虑664.38m<sup>2</sup>、15488.42m<sup>2</sup>未办证土地面积的影响。

(3) 五矿矿业控股有限公司子公司正在使用的未取得权属证书的以下9宗土地，

面积总计 295,409.37m<sup>2</sup>，详细情况如下：

序号	公司名称	坐落	面积 (m <sup>2</sup> )	土地性质	用途
1	安开矿业	霍邱县猫台、黄虎、范桥、八里	78,113.34	集体农用道路	尾矿库管线
2	安开矿业	霍邱县冯井镇马圩村	6,753.33	集体农用道路	尾矿库管线
3	安开矿业	霍邱经济开发区马圩村	5,466.67	集体农用道路	尾矿管线道路
4	安开矿业	霍邱县范桥镇龙头村	161,733.34	集体土地	尾矿库周围道路
5	安开矿业	霍邱县高塘镇二道堰村	9,600.00	集体建设用地	闲置措施井
6	庆发矿业	霍邱县冯井镇龙周村	8,935.53	集体建设用地	住宿
7	庆发矿业	霍邱县冯井镇桃园村	7,871.37	集体建设用地	闲置
8	庆发矿业	霍邱县冯井镇桃园村	2,729.12	集体建设用地	仓库
9	庆发矿业	霍邱县冯井镇双圩村	14,206.67	集体建设用地	生活区
合计			<b>295,409.37</b>	/	

上述土地目前无法取得土地使用权证/不动产权证。霍邱县自然资源和规划局于 2026 年 5 月 14 日出具《情况说明》，确认上述第 1 项至第 5 项土地安徽开发矿业有限公司可按照现状继续使用，需完善用地手续时，将积极予以支持；霍邱县自然资源和规划局于 2026 年 5 月 13 日出具《情况说明》，确认上述第 6 项至第 9 项土地霍邱县庆发矿业有限责任公司可按照现状继续使用，需完善用地手续时，将积极予以支持。上述第 1-5 项土地取得时作为固定资产投资的前期费入账，本次评估按合同签订金额、采矿权投产时间和到期年限确定基准日的摊余价值。第 6-9 项土地在其他非流动资产入账，本次评估按经核实的摊余账面值确认评估值。

## 2.五矿矿业控股有限公司期后完成以下股权无偿划转事项：

日期	相关方	协议或文件名称	具体事项
2026 年 3 月 6 日	五矿矿业、五矿股份	《五矿邯邢矿业有限公司 100%股权无偿划转协议》	将五矿矿业持有的邯邢矿业 100%股权无偿划转给五矿股份
2026 年 1 月 5 日	五矿矿业	《关于五矿邯邢矿业有限公司之股东决定》、《五矿矿业控股有限公司董事长专题会议纪要》（2025 年第 8 期）	同意减少邯邢矿业注册资本 21.53 亿元，其中现金减资 10 亿元
2026 年 2 月 6 日	五矿矿业、迈宁济南	《五矿国际工程技术有限公司 100%股权及债权无偿划转协议》	将五矿矿业持有的五矿国际工程技术有限公司 100%股权及债权无偿划转给迈宁济南
2026 年 2 月 12 日	五矿矿业、迈宁济南	《大同同煤五矿高山精煤有限公司 45%股权及债权无偿划转协议》	将五矿矿业持有的高山精煤 45%股权及债权无偿划转给迈宁济南。截至 2026 年 5 月 27 日，尚未完成工商变更
2026 年 2 月 6 日	五矿矿业、迈宁济南	《邯郸市农祥房地产开发有限公司 100%股权无偿划转协议》	将五矿矿业持有的邯郸市农祥房地产开发有限公司 100%股权无偿划转给迈宁济南
2026 年 2 月 2 日	五矿矿业、邯邢矿业	《五矿矿业（营口）有限公司 65.3061%股权无偿划转协议》	将邯邢矿业持有的五矿矿业（营口）有限公司 65.3061%股权无偿划转给五矿矿业
2026 年 2 月 2 日	五矿矿业、邯邢矿业	《安徽五鑫矿业开发有限公司 32.5%股权无偿划转协议》	将邯邢矿业持有的安徽五鑫矿业开发有限公司 32.5%股权无偿划转给五矿矿业
2026 年 2 月 2 日	五矿矿业、邯邢矿业	《霍邱县庆发矿业有限责任公司 78.9946%股权无偿划转协议》	将邯邢矿业持有的霍邱县庆发矿业有限责任公司 78.9946%股权无偿划转给五矿矿业

以上期后股权划转事项在基准日账面值中已模拟考虑。

**以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。**

**五矿发展股份有限公司**  
**重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金项目**  
**涉及的五矿矿业控股有限公司**  
**股东全部权益价值项目**  
**资产评估报告**

中天华资评报字（2026）第10634号

五矿发展股份有限公司、中国五矿股份有限公司、五矿矿业控股有限公司：

北京中天华资产评估有限责任公司接受贵公司的委托，遵守法律、行政法规和资产评估准则，根据委托履行必要的资产评估程序，采用资产基础法和收益法，对五矿发展股份有限公司拟重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事宜涉及的五矿矿业控股有限公司股东全部权益在2025年12月31日的市场价值进行了评估。

现将资产评估情况报告如下：

**一、 委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况**

本项目委托人为五矿发展股份有限公司、中国五矿股份有限公司、五矿矿业控股有限公司，被评估单位为五矿矿业控股有限公司。资产评估报告使用人包括委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和国家法律、法规规定的资产评估报告使用人。除上述之外，任何得到报告的第三方都不应被视为资产评估报告使用人，资产评估机构和资产评估师也不对该等第三方因误用资产评估报告而产生的损失承担任何责任。

**（一） 委托人一、二简介：**

**委托人一：**

1. 名称：五矿发展股份有限公司
2. 类型：其他股份有限公司(上市)
3. 住所：北京市海淀区三里河路5号
4. 法定代表人：魏涛
5. 注册资本：107191.0711万人民币

6. 经营范围：钢铁及炉料（包括铁矿砂、生铁、废钢、焦炭等）、废船、非金属矿产品及其制品、建筑材料、耐火材料等商品的自营和代理进出口业务；以上主营产品（废船除外）生产和销售；自营和代理除国家组织统一联合经营的16种出口商品以外的其他商品和技术进出口业务；自营和代理除国家实行核定公司经营的其余13种进口商品以外的其他商品和技术进口业务；进出口货物的运输和运输代理、仓储、保险业务；经营国际金融组织贷款和日本输出入银行能源贷款项下的直接采购和招标采购

购业务；经营外国政府贷款、出口信贷、现汇项下国家及地方重点建设项目的技术和成套设备的引进业务；酒店经营及服务；自营和代理进出口贸易；“三来一补”业务；易货贸易；对销贸易；转口贸易；运输业务；饭店经营；高新科技产品的技术开发；对高新科技产品进行投资管理；网络信息技术的技术开发、技术转让；电子商务；信息咨询；上述商品的国内批发、零售、仓储、加工（国家有专项专营规定的需经特别批准）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；未经专项审批的项目除外。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。）

委托人二：

1. 名称：中国五矿股份有限公司
2. 类型：其他股份有限公司(非上市)
3. 住所：北京市海淀区三里河路5号
4. 法定代表人：朱可炳
5. 注册资本：2906924.29万人民币
6. 经营范围：黑色金属、有色金属的投资、销售；非金属矿产品的投资；矿山、建筑工程的设计；机械设备的销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理；房地产开发与经营；建筑安装；物业管理；进出口业务；资产及资产受托管理；招标、投标业务；广告展览、咨询服务、技术交流；对外承包工程；自有房屋租赁。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(二) 委托人三（被评估单位）简介：

1. 名称：五矿矿业控股有限公司（简称“五矿矿业”）
2. 统一社会信用代码：911100007178281201
3. 类型：有限责任公司(法人独资)
4. 住所：北京市海淀区三里河路5号1幢1层133室
5. 法定代表人：高永学
6. 注册资本：560958万人民币
7. 经营范围：投资管理；资产管理；国内外工程承包；进出口业务；铁矿石、黑色金属矿石、铬矿石、锰矿石、镍矿石、宝石、玉石、水晶石、土砂石、化学矿石、石棉、石墨的销售；技术检测；固体矿产地质勘查；基础地质勘查；地质勘查技术服务；测绘服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；测绘服务以及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。）

8. 历史沿革：

根据2010年10月9日国家工商行政管理总局核发的《企业名称预先核准通知书》

(国)登记内名预核字[2010]第2398号,同意核准中国五矿集团公司(以下简称“五矿集团”)投资设立五矿矿业,投资额为10,000.00万元,投资比例为100%。

根据天健正信会计师事务所于2010年10月21日出具的《五矿矿业控股有限公司(筹)验资报告》(天健正信验(2010)综字第010113号,经审验,截至2010年10月20日,已收到股东缴纳的注册资本壹亿元整。

五矿矿业设立时,股东结构为:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资方式	持股比例
1	中国五矿集团有限公司	10,000.00	货币	100%
合计		10,000.00		100%

#### (1) 股东变更

根据公司提供的文件及说明,2010年12月,根据国务院国有资产监督管理委员会批准的五矿集团整体重组改制方案,五矿集团以实物、现金、股权等经营性资产(含持有五矿矿业100%的股权)出资,联合其他战略投资者,共同发起设立中国五矿股份有限公司,从而中国五矿股份有限公司持有五矿矿业100%的股份,五矿矿业股东变更为五矿股份。

本次股东变更后,五矿矿业的股东结构为:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资方式	持股比例
1	中国五矿股份有限公司	10,000.00	货币	100%
合计		10,000.00		100%

2011年5月9日,中国五矿股份有限公司作出股东决定,同意五矿矿业新增注册资本150,000.00万元,由五矿股份以货币方式一次性缴纳。同日,中国五矿股份有限公司签署通过章程修正案。

根据天健正信会计师事务所有限公司于2011年5月9日出具的《验资报告》(天健正信验(2011)综字第010054号)。截至2011年5月9日,已收到中国五矿股份有限公司缴纳的新增注册资本合计人民币15亿元,全部以货币出资。

本次增资后,五矿矿业的股东结构为:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资方式	持股比例
1	中国五矿股份有限公司	160,000.00	货币	100%
合计		160,000.00		100%

2012年3月30日,五矿股份作出股东决定,同意五矿矿业新增注册资本7,123.00万元,由五矿股份以货币方式缴纳。根据华青会计师事务所有限公司于2012年3月28日出具的《验资报告》(华青验字(2012)第21号),截至2012年3月28日,五矿矿业已收到股东中国五矿股份有限公司缴纳的新增注册资本7,123.00万元。

本次增资后,五矿矿业的股东结构为:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资方式	持股比例
1	中国五矿股份有限公司	167,123.00	货币	100%

合计	167,123.00		100%
----	------------	--	------

2014年5月5日，中国五矿股份有限公司作出股东决定，同意五矿矿业注册资本由167,123万元增加至243,323.00万元，新增注册资本76,200.00万元由中国五矿股份有限公司缴纳。

本次增资后，五矿矿业的股东结构为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	持股比例
1	中国五矿股份有限公司	243,323.00	货币	100%
合计		243,323.00		100%

2018年8月28日，中国五矿股份有限公司作出股东决定，同意五矿矿业注册资本增加300,000.00万元，由中国五矿股份有限公司以货币方式增加认缴出资。2018年9月5日，中国五矿股份有限公司签署通过了新章程。

本次增资后，五矿矿业的股东结构为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	持股比例
1	中国五矿股份有限公司	543,323.00	货币	100%
合计		543,323.00		100%

2019年7月29日，中国五矿股份有限公司作出股东决定，同意五矿矿业注册资本增加106.00万元，由中国五矿股份有限公司以货币方式增加认缴出资。同日，中国五矿股份有限公司签署通过了新章程。

本次增资后，五矿矿业的股东结构为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	持股比例
1	中国五矿股份有限公司	543,429.00	货币	100%
合计		543,429.00		100%

2020年12月14日，中国五矿股份有限公司作出股东决定，同意五矿矿业注册资本增加64.00万元，由中国五矿股份有限公司以货币方式增加认缴出资。2021年1月18日，中国五矿股份有限公司签署通过了新章程。

本次增资后，五矿矿业的股东结构为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	持股比例
1	中国五矿股份有限公司	543,493.00	货币	100%
合计		543,493.00		100%

2025年9月10日，中国五矿股份有限公司作出股东决定，同意五矿矿业注册资本增加17,465.00万元，由中国五矿股份有限公司以货币方式增加认缴出资。2025年9月10日，中国五矿股份有限公司签署通过了新章程。

本次增资后，五矿矿业的股东结构为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	持股比例
1	中国五矿股份有限公司	560,958.00	货币	100%
合计		560,958.00		100%

(2) 截至评估基准日2025年12月31日，五矿矿业的股东及出资情况如下表：

股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	出资比例%	实缴出资额（万元）
中国五矿股份有限公司	560,958.00	100.00	560,958.00
合计	560,958.00	100.00	560,958.00

9.五矿矿业的长期股权投资情况如下：

序号	被投资单位名称	级次	明细表编号	业务性质	实缴比例	认缴比例
1	五矿矿业控股有限公司	1	1	平台管理、地质测量和化验计量	100.00%	100.00%
2	鞍山五矿陈台沟矿业有限公司(后期更名五矿世纪矿业(鞍山)有限公司)	2	1-1	铁矿生产	100.00%	100.00%
3	安徽开发矿业有限公司	2	1-2	铁矿生产	99.37%	99.37%
4	五矿矿业(安徽)工程设计有限公司	2	1-3	工程设计	100.00%	100.00%
5	五矿邯邢矿业(安徽)物业管理有限公司	2	1-4	物业服务	100.00%	100.00%
6	五矿矿业(安徽)运销有限公司	2	1-5	铁矿销售	100.00%	100.00%
7	安徽庆发集团临淮港务有限公司	3	1-5-1	铁矿运输	100.00%	100.00%
8	霍邱县庆发矿业有限责任公司	2	1-6	铁矿生产	78.99%	78.99%
9	安徽五鑫矿业开发有限公司	2	1-7	铁矿生产	70.00%	70.00%
10	五矿矿业(营口)有限公司	2	1-8	铁矿生产	65.31%	65.31%
11	五矿矿业(安徽)开发有限公司	2	1-9	物资备件采购	100.00%	100.00%
12	五矿世纪矿业(本溪)有限公司	2		未运营, 未建账	0.00%	100.00%

五矿矿业为控股平台管理公司，承担管理职能，为控制所管理铁矿生产企业的的生产质量，同时兼有地质测量和化验计量服务工作职能。五矿矿业下属铁矿生产公司5家，铁矿生产配套的运输销售、物资供应、工程设计、物业管理专业化公司5家，另有1家五矿世纪矿业(本溪)有限公司为未来的铁矿生产企业，2025年11月成立，截至基准日尚未出资。

9. 五矿矿业组织机构图如下：



10. 经营状况

五矿矿业2023年、2024年及评估基准日经审计的模拟合并经营数据如下：

金额单位：人民币万元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
资产总额	1,463,407.04	1,343,864.77	1,354,796.94
负债总额	624,740.90	425,523.28	418,879.52
净资产	838,666.14	918,341.49	935,917.42
归母净资产	822,889.58	904,288.32	918,258.54
项 目	2023 年度	2024 年度	2025 年度
营业收入	325,748.47	313,088.03	288,038.67
利润总额	129,477.10	108,144.98	71,441.32
净利润	111,031.88	80,664.79	48,413.52
归母净利润	110,742.11	81,896.02	50,099.29

五矿矿业 2023 年、2024 年及评估基准日经审计的模拟单体经营数据如下：

金额单位：人民币万元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
资产总额	1,361,225.00	1,257,403.35	983,282.95
负债总额	785,703.08	561,076.24	192,569.26
净资产	575,521.92	696,327.11	790,713.69
项 目	2023 年度	2024 年度	2025 年度
营业收入	4,932.43	5,086.08	5,127.79
利润总额	86,364.14	120,842.20	115,565.58
净利润	86,364.14	120,842.20	115,565.58

以上财务数据来自五矿矿业提供的财务报表，上述财务报表已由致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了致同审字(2026)第 110C014029 号带强调事项段专项审计报告。强调事项如下：

模拟财务报表的编制基于如下假定，且该等事项在 2022 年 12 月 31 日完成：

(1)五矿矿业之子公司五矿邯邢矿业有限公司已实施减资 10 亿元，减资后五矿矿业将持有的五矿邯邢矿业有限公司 100%的股权转让给中国五矿股份有限公司；

(2)五矿矿业将持有的五矿国际工程技术有限公司 100%的股权及债权转让给迈宁（济南）企业管理有限公司；

(3)五矿矿业将持有的大同同煤五矿高山精煤有限公司 45%的股权及债权转让给迈宁（济南）企业管理有限公司；

(4)五矿矿业将持有的邯郸市农祥房地产开发有限公司 100%的股权转让给迈宁（济南）企业管理有限公司；

(5)五矿矿业将持有的五矿矿业有限公司 100%的股权及债权转让给中国五矿股份有限公司（该事项已于 2023 年完成）；

(6)五矿矿业之子公司五矿邯邢矿业有限公司将持有的五矿矿业（营口）有限公司 48.98%的股权转让给五矿矿业；2025 年 9 月五矿邯邢矿业有限公司向日照钢铁控股集团有限公司收购五矿矿业（营口）有限公司的 16.33%的股权，视同五矿矿业收购少数

股东股权；

(7)五矿矿业之子公司五矿邯邢矿业有限公司将持有的安徽五鑫矿业开发有限公司 32.50%的股权转让给五矿矿业，2025 年五矿邯邢矿业有限公司对安徽五鑫矿业开发有限公司的增资视同五矿矿业的增资；

(8)五矿矿业之子公司五矿邯邢矿业有限公司将持有的霍邱县庆发矿业有限责任公司 78.99%的股权转让给五矿矿业；

(9)五矿矿业之子公司五矿矿业（邯郸）矿山工程有限公司被五矿邯邢矿业有限公司吸收合并（该事项已于 2025 年完成）。

根据税收法定的原则，模拟财务报表未考虑剥离上述股权涉及的相关税费。

基于模拟合并财务报表的使用目的，根据企业会计准则关于会计信息质量的要求，为便于拟购买资产会计信息的可比性和可理解性，有助于财务会计报告使用者作出经济决策，模拟财务报表编制模拟资产负债表、模拟利润表和模拟财务报表附注，其中模拟合并资产负债表的所有者权益以归属于母公司所有者权益、归属于少数股东权益列示；模拟资产负债表的所有者权益以所有者权益列示，不区分所有者权益各明细项目。

五矿矿业编制模拟财务报表是为了模拟财务报表上述向相关监管部门申报和有关披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。因此，模拟财务报表不适用于其他用途。

### 11.主要会计政策

五矿矿业执行国家颁布的《企业会计准则》、《企业会计准则—应用指南》以及其它相关规定进行经济业务的会计处理和会计报表编制。

### 12.执行的税收政策及标准

五矿矿业执行主要税项如下：

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%
城市建设维护税	按实缴流转税额计缴	7%
教育费附加	按实缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实缴流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

### 13.委托人和被评估单位之间的关系

委托人二中国五矿股份有限公司为委托人一五矿发展股份有限公司和委托人三五矿矿业的控股股东，委托人三五矿矿业即被评估单位，委托人一五矿发展股份有限公司拟购买委托人二中国五矿股份有限公司持有的被评估单位的股权。

### （三）资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况

资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人为监管机构。

## 二、评估目的

根据委托人提供的中国五矿集团有限公司董事会决议(2025年第16次董事会),五矿发展股份有限公司拟重大资产置换、发行股份及支付现金方式购买资产并募集配套资金,本次评估目的为对该经济行为所涉及的五矿矿业控股有限公司股东全部权益价值进行评估,为拟进行的购买资产并募集配套资金行为提供价值参考依据。

相关经济行为及批准文件已经收录于本资产评估报告的附件中。

## 三、评估对象和评估范围

(一) 根据评估目的,本次评估对象为五矿矿业控股有限公司的股东全部权益价值。

(二) 根据评估目的及上述评估对象,本次评估范围为五矿矿业控股有限公司于评估基准日全部资产及负债。

评估基准日经审计后的总资产账面值为983,282.95万元,总负债为192,569.26万元,净资产为790,713.69万元。

五矿矿业控股有限公司纳入评估范围的资产类型、账面构成如下:

单位: 万元人民币

项目	账面价值
流动资产	313,102.20
非流动资产	670,180.75
其中: 长期股权投资	429,744.46
其他权益工具投资	135.00
固定资产	2,132.10
使用权资产	534.09
无形资产	87.20
长期待摊费用	1,264.46
其他非流动资产	236,283.44
资产总计	983,282.95
流动负债	192,222.51
非流动负债	346.75
负债总计	192,569.26
净资产	790,713.69

### 1. 实物资产情况

本次评估范围中的实物资产包括存货和固定资产。

存货为在库铂金坩埚19个,存放在质量计量中心邯邢站,为崭新状态。

固定资产包含机器设备、车辆和电子设备：

机器设备主要为X射线荧光光谱仪、三维激光扫描仪等，其中有4项设备处于待报废状态、4项设备淘汰闲置，其余正常使用。

车辆共计11项，均已办理车辆行驶证，可正常使用。其中京NWK017、京NWK015、京NWK011、京NWK013证载权利人为中国外贸金融租赁有限公司，为五矿矿业融资租赁车辆，租赁期限到期后根据融资租赁合同产权转为五矿矿业所有，冀DWK015、冀DP8726、冀DC6380证载权利人为五矿邯邢矿业有限公司，为从关联公司五矿邯邢矿业有限公司划拨转入五矿矿业，截至评估基准日未完成办理证载权利人的变更。五矿矿业承诺以上车辆产权归其所有，权属无争议。其余车辆证载权利人均均为五矿矿业。

电子设备主要为空调、电脑、打印机等办公设备及家具，其中共有8项设备因使用年限长，处于损坏闲置状态，其余均可正常使用。

## 2.无形资产情况

本次评估范围中的无形资产为外购通用软件和8项专利，专利截至评估基准日的具体情况如下：

序号	发明名称	专利类型	法律状态	申请号	申请日	公告日期	申请(专利权)人
1	一种煤矿巷道煤岩体锚固性能测试装置	实用新型	专利授权	CN202421560845.1	2024/7/3	2025/4/29	五矿矿业控股有限公司
2	一种深部厚大矿体全域上行式无矿柱连续开采方法	发明公布	实质审查	CN202511549792.2	2025/10/28	2025/12/16	长沙矿山研究院有限责任公司 五矿矿业控股有限公司
3	弱视觉辨识条件下基于注意力机制的矿石目标检测方法	发明公布	专利公开	CN202511481484.0	2025/10/16	2026/1/2	五矿矿业控股有限公司 合肥工业大学 安徽开发矿业有限公司
4	移动式井下爆破矿石块度分析装置及分析方法	发明公布	实质审查	CN202511404803.8	2025/9/29	2025/10/31	长沙矿山研究院有限责任公司 安徽开发矿业有限公司 五矿矿业控股有限公司
5	一种切割槽快速形成的分段凿岩阶段嗣后充填采矿法	发明公布	实质审查	CN202511243624.0	2025/9/2	2025/12/16	五矿矿业控股有限公司 安徽开发矿业有限公司 五矿矿业(安徽)工程设计有限公司
6	一种基于工况识别的智能矿用破碎机器人控制方法	发明公布	实质审查	CN202510785600.1	2025/6/12	2025/9/12	安徽开发矿业有限公司 五矿矿业(安徽)工程设计有限公司 五矿矿业控股有限公司
7	一种井下管道漏浆数据采集方法	发明公布	实质审查	CN202510785599.2	2025/6/12	2025/8/12	安徽开发矿业有限公司 五矿矿业(安徽)工程设计有限公司 五矿矿业控股有限公司
8	基于深部特大型地下矿山框架式结构的地压控制方法	发明公布	实质审查	CN202510161488.4	2025/2/13	2025/5/13	长沙矿山研究院有限责任公司 安徽开发矿业有限公司 五矿矿业控股有限公司

## 3.长期股权投资情况

五矿矿业下属二级子公司10家，三级子公司1家，具体情况如下：

序号	被投资单位名称	级次	明细表编号	业务性质	实缴比例	认缴比例
1	鞍山五矿陈台沟矿业有限公司(期后更名五矿世纪矿业(鞍山)有限公司)	2	1-1	铁矿生产	100.00%	100.00%
2	安徽开发矿业有限公司	2	1-2	铁矿生产	99.37%	99.37%
3	五矿矿业(安徽)工程设计有限公司	2	1-3	工程设计	100.00%	100.00%
4	五矿邯邢矿业(安徽)物业管理有限公司	2	1-4	物业服务	100.00%	100.00%
5	五矿矿业(安徽)运销有限公司	2	1-5	铁矿销售	100.00%	100.00%

序号	被投资单位名称	级次	明细表编号	业务性质	实缴比例	认缴比例
6	安徽庆发集团临淮港务有限公司	3	1-5-1	铁矿运输	100.00%	100.00%
7	霍邱县庆发矿业有限责任公司	2	1-6	铁矿生产	78.99%	78.99%
8	安徽五鑫矿业开发有限公司	2	1-7	铁矿生产	70.00%	70.00%
9	五矿矿业（营口）有限公司	2	1-8	铁矿生产	65.31%	65.31%
10	五矿矿业（安徽）开发有限公司	2	1-9	物资备件采购	100.00%	100.00%
11	五矿世纪矿业（本溪）有限公司	2		未运营，未建账	0.00%	100.00%

五矿矿业下属铁矿生产公司主要情况如下：

（1）鞍山五矿陈台沟矿业有限公司（期后更名五矿世纪矿业（鞍山）有限公司）

陈台沟铁矿目前处于建设期，预计2026年底完工，2027年投产，原矿产能1100万吨/年，年产65%品位铁精矿约470万吨，采用竖井+斜井+充填采矿法，2062年二期工程投产，可开采年限达93年。鞍山五矿陈台沟矿业有限公司已取得陈台沟铁矿采矿权1项，具体信息如下：

采矿权人：鞍山五矿陈台沟矿业有限公司

地址：辽宁省鞍山市高新区深峪路330号

矿山名称：鞍山五矿陈台沟矿业有限公司陈台沟铁矿

证号：C2100002022082110154021

经济类型：有限责任公司

开采矿种：铁矿

开采方式：地下开采

生产规模：1100万吨/年

矿区面积：3.1911km<sup>2</sup>

有效期限：叁拾零年（自2022年8月10日至2052年8月10日）

矿区范围由18个拐点圈定，具体拐点坐标见表1。

表1 矿区范围拐点坐标表（开采深度：由208米至-1760米标高）

序号	2000 国家大地坐标系		序号	2000 国家大地坐标系	
	X	Y		X	Y
1	4555317.0460	41507955.7040	10	4552950.4660	41508832.6050
2	4555318.2060	41508958.3940	11	4553198.3780	41508764.2020
3	4554732.9260	41509565.5800	12	4553400.0000	41508680.5860
4	4553314.3540	41509870.7510	13	4553725.0970	41508722.5660
5	4552358.7470	41510268.6610	14	4553886.7400	41508783.4750
6	4552358.5540	41510123.4870	15	4553960.1560	41508673.9420
7	4552672.6530	41509193.8060	16	4554050.0750	41508673.9420
8	4552757.7950	41509193.8110	17	4554364.7120	41508462.8710
9	4552757.7950	41508832.6050	18	4554608.5860	41508320.1680

### 1) 探矿权登记情况

2011年2月10日，陈台沟铁矿首次设立探矿权，由中华人民共和国国土资源部颁发了证号为T01120110202043972的勘查许可证，探矿权人为辽宁省冶金地质勘查局

地质勘查研究院，勘查项目名称为辽宁省鞍山市陈台沟铁矿普查，勘查区面积为5.73km<sup>2</sup>，有效期限3年（自2011年2月10日至2014年2月10日），勘查单位为辽宁省冶金地质勘查局地质勘查研究院。

2011年11月14日，探矿权变更，由辽宁省国土资源厅颁发了证号为T21520111102045343的勘查许可证。探矿权人变更为鞍山五矿陈台沟矿业有限公司，勘查项目名称为辽宁省鞍山市陈台沟铁矿地质详查，勘查区面积为5.73km<sup>2</sup>，有效期限为2年（2011年11月14日至2013年11月13日），勘查单位为辽宁省冶金地质勘查局地质勘查研究院。

此后，探矿权历经多次延续变更，其证载登记主要信息如表2。

**表2 探矿权历史沿革表**

序号	勘查许可证号	探矿权人	探矿权名称	勘查面积	有效期限
1	T01120110202043972	辽宁省冶金地质勘查局地质勘查研究院	辽宁省鞍山市陈台沟铁矿普查	5.73km <sup>2</sup>	2011.2.10~ 2014.2.10
2	T21520111102045343	鞍山五矿陈台沟矿业有限公司	辽宁省鞍山市陈台沟铁矿地质详查	5.73km <sup>2</sup>	2011.11.14~ 2013.11.13
3	T21520111102045343	鞍山五矿陈台沟矿业有限公司	辽宁省鞍山市陈台沟铁矿地质勘探	5.73km <sup>2</sup>	2013.11.14~ 2015.11.13
4	T21520111102045343	鞍山五矿陈台沟矿业有限公司	辽宁省鞍山市陈台沟铁矿地质勘探	5.73km <sup>2</sup>	2015.1.21~ 2015.11.13
5	T21520111102045343	鞍山五矿陈台沟矿业有限公司	辽宁省鞍山市陈台沟铁矿地质勘探（保留）	5.28km <sup>2</sup>	2015.11.14~ 2017.11.13
6	T21520111102045343	鞍山五矿陈台沟矿业有限公司	辽宁省鞍山市陈台沟铁矿地质勘探（保留）	5.28km <sup>2</sup>	2017.11.14~ 2019.11.13
7	T21520111102045343	鞍山五矿陈台沟矿业有限公司	辽宁省鞍山市陈台沟铁矿地质勘探	3.53km <sup>2</sup>	2020.8.21~ 2022.8.21

## 2) 采矿权登记情况

2022年8月10日，陈台沟铁矿办理探转采首次取得采矿权，由辽宁省自然资源厅颁发证号为C2100002022082110154021的采矿许可证。采矿权人为鞍山五矿陈台沟矿业有限公司，矿山名称为鞍山五矿陈台沟矿业有限公司陈台沟铁矿，开采矿种为铁矿，开采方式为地下开采，生产规模为1100万吨/年，矿区面积为3.1911km<sup>2</sup>，矿区范围由18个拐点圈定，开采深度为208m~-1760m标高，有效期限30年（2022年8月10日至2052年8月10日）。

## 3) 矿业权价款处置情况

2011年7月10日，辽宁省国土资源厅因拟出让辽宁省鞍山市陈台沟铁矿普查探矿权，委托辽宁环宇矿业咨询有限公司对该探矿权进行价款评估。2011年8月8日辽宁环宇矿业咨询有限公司出具了《辽宁省鞍山市陈台沟铁矿普查探矿权评估报告书》（辽环矿评字[2011]T012号）。评估基准日为2011年6月30日，评估方法为地质要素评序法，评估主要依据为辽宁省冶金地质勘查局地质勘查研究院于2011年5月编制的《辽宁省鞍山市陈台沟铁矿普查阶段总结报告》，地质勘查实物工作量主要包括钻探20092.20m/17个和地质测量5.73km<sup>2</sup>等，探矿权价值评估结果为68177.69万元。

2011年6月23日，国土资源部办公厅发文《国土资源部办公厅关于同意以协议有偿方式出让鞍山市陈台沟铁矿探矿权的复函》（国土资厅函[2011]529号），同意以协议有偿方式将鞍山市陈台沟铁矿探矿权出让给五矿矿业陈台沟铁矿有限公司。

2011年9月29日，辽宁省国土资源厅下发《同意分期缴纳探矿权价款通知书》（辽国土资价款管字[2011]2号），同意鞍山市陈台沟铁矿探矿权价款68177.69万元分两期缴纳。具体为：2011年10月20日前缴纳40906.614万元；2012年10月20日前缴纳27271.076万元。

根据评估人员收集到的缴款通知单和非税收入一般缴款书，鞍山五矿陈台沟矿业有限公司已于2012年分两期缴清上述探矿权价款。

根据采矿权人与辽宁省自然厅签订的《采矿权出让合同》（C2100002026081），“第三条 评审备案的资源量:121633.295万吨”，“第五条 该矿探矿权为有偿取得，已缴纳探矿权价款69961.4365万元。涉及动用采矿权范围内新增资源储量时，按采矿权出让收益率征收”。《关于印发<辽宁省矿业权出让收益征收办法>的通知》辽财税规[2024]2号文第十五条规定“对于有偿取得探矿权转采矿权的，采矿权设立时经开发利用方案设计的可采储量视为已有偿处置，不再征收采矿权出让收益（增列的矿种除外）”，比对采矿权设立时的《鞍山五矿陈台沟矿业有限公司陈台沟铁矿矿产资源开发利用方案》，其设计可采储量对应的资源储量121633.30万吨与本次评估对应的资源储量一致。

本项目评估陈台沟铁矿探转采后还未重新编制及提交储量核实报告，矿区范围资源量仍然为探转采之前经备案的121633.295万吨，资源量未发生变化。因此，本项目评估陈台沟铁矿基准日采矿权范围不存在新增资源量，不涉及补缴矿业权出让收益的情形，但若该事项未来与有关管理部门的认定不一致，则需根据有关管理部门相关规定确定该矿未有偿处置资源量对应的出让收益。

#### 4) 矿产资源储量评审备案情况

2021年9月，辽宁省冶金地质勘查研究院有限责任公司向辽宁省自然资源事务服务中心提交了《辽宁省鞍山市陈台沟铁矿勘探报告》；2021年12月22日，辽宁省自然资源事务服务中心出具了《<辽宁省鞍山市陈台沟铁矿勘探报告>评审意见书》（辽储评（储）字[2021]062号），形成资源储量评审结果：在提交资料真实、可靠的前提下，经评审认为《辽宁省鞍山市陈台沟铁矿勘探报告》的编制工作基本符合现行规范、规定的有关要求，送审的相关材料符合现行规定，该区地质勘查程度为勘探，同意报告通过评审。经评审确认，截止2021年8月31日，区内共估算铁矿石资源量121633.30万吨，平均品位TFe35.35%，mFe28.85%。

2021年12月24日，辽宁省自然资源厅出具了关于《辽宁省鞍山市陈台沟铁矿勘探报告》矿产资源储量评审备案的复函（辽自然资储备字[2021]063号），予以通过评审备案。

为办理新立采矿权，鞍山五矿陈台沟矿业有限公司委托中冶沈勘秦皇岛工程设计研究总院有限公司编制了《鞍山五矿陈台沟矿业有限公司陈台沟铁矿矿产资源开发利用方案》（工程号：1190M8，以下简称方案）。根据《矿产资源开采登记管理办法》（国务院令241号）、《国土资源部关于加强对矿产资源开发利用方案审查的通知》（国土资发[1999]98号）等有关文件要求，辽宁省自然资源事务服务中心组织业内相关专家对

方案进行了审查。2022年1月10日在沈阳召开方案审查会，最终形成审查结论：方案经审查，业已修改补充完善，专家组一致认为已达到相关审查要求，同意《鞍山五矿陈台沟矿业有限公司陈台沟铁矿矿产资源开发利用方案》审查通过。

2022年1月29日，辽宁省自然资源事务服务中心出具《〈鞍山五矿陈台沟矿业有限公司陈台沟铁矿矿产资源开发利用方案〉审查意见书》（辽自然资事矿（开）审字（2022）C009号）。

## （2）安徽开发矿业有限公司

### ①安徽开发矿业有限公司已取得的主要资质如下：

#### 1) 《采矿许可证》

根据中华人民共和国国土资源部于2012年3月5日颁发的《采矿许可证》，证书编号为C1000002012032110122983，有效期为2008年1月3日至2034年7月3日，单位名称为安徽开发矿业有限公司，矿山名称为安徽开发矿业有限公司李楼铁矿，开采矿种为铁矿，开采方式为地下开采，生产规模为500万吨/年，矿区面积为7.1365平方公里。

根据中华人民共和国国土资源部于2014年6月3日颁发的《采矿许可证》，矿山名称为安徽开发矿业有限公司吴集铁矿北段，采矿许可证C1000002014062110134309，有效期限自2014年6月3日至2025年7月15日，生产规模200万吨/年，面积0.63km<sup>2</sup>。

根据中华人民共和国国土资源部于2025年12月4日颁发的《采矿许可证》，证书编号为XC1000002014062110134309，有效期为2025年12月4日至2027年7月15日，单位名称为安徽开发矿业有限公司，矿山名称为安徽开发矿业有限公司吴集铁矿北段，开采矿种为铁矿，开采方式为地下开采，面积1.1235平方公里。

#### 2) 《安全生产许可证》

安徽省应急厅于2025年1月27日颁发的《安全生产许可证》，证书编号为（皖）FM安许证字【2025】Y022号，有效期为2025年2月15日至2028年2月14日，单位名称为安徽开发矿业有限公司李楼铁矿，许可范围：铁矿地下开采。

#### 3) 《安全生产许可证》

根据安徽省应急厅于2025年1月27日颁发的《安全生产许可证》，证书编号为（皖）FM安许证字【2025】Y023号，有效期为2025年2月15日至2028年2月14日，单位名称为安徽开发矿业有限公司李楼铁矿尾矿库，许可范围：尾矿库运行。

#### 4) 《爆破作业单位许可证（非营业性）》

根据六安市公安局于2025年7月21日颁发的《爆破作业单位许可证（非营业性）》，证书编号为3415001300022，有效期至2030年7月21日，单位名称为安徽开发矿业有限公司吴集铁矿（北段）。

### ②持有矿权具体情况如下：

安徽开发矿业有限公司拥有李楼铁矿和吴集铁矿（北段）两个矿山采矿权。

#### A李楼铁矿采矿权

采矿权人：安徽开发矿业有限公司；矿山名称：安徽开发矿业有限公司李楼铁矿；

开采矿种：铁矿；开采方式：地下开采；生产规模：500万吨/年；矿区面积：7.1365km<sup>2</sup>；有效期限为：2008年1月3日至2034年7月3日；开采深度：由35米至-900米标高。

#### B吴集铁矿北段采矿权

采矿权人：安徽开发矿业有限公司；矿山名称：安徽开发矿业有限公司吴集铁矿北段；开采矿种：铁矿；开采方式：地下开采；生产规模：200万吨/年；矿区面积：1.1235km<sup>2</sup>；有效期限为：2025年12月4日至2027年7月15日；开采深度：由-30米至-670米标高。

采矿权登记情况：

#### A李楼铁矿采矿权

采矿权人：安徽开发矿业有限公司

地址：安徽省霍邱县

矿山名称：安徽开发矿业有限公司李楼铁矿

经济类型：有限责任公司

开采矿种：铁矿

开采方式：地下开采

生产规模：500万吨/年

矿区面积：7.1365km<sup>2</sup>

有效期限：贰拾陆年 自2008年01月03日至2034年07月03日

矿区范围由4个拐点圈定，具体拐点坐标见下表：

李楼铁矿矿区范围拐点坐标表

序 号	西安 80 坐标		序 号	2000 国家大地坐标系	
	X	Y		X	Y
1	3586652.22	39400767.45	1	3586649.61	39400885.05
2	3586632.23	39402337.46	2	3586629.62	39402455.06
3	3582092.20	39402287.50	3	3582089.59	39402405.10
4	3582102.19	39400717.49	4	3582099.58	39400835.09

开采标高+35~-900m

#### B吴集铁矿北段采矿权

采矿权人：安徽开发矿业有限公司

地址：安徽省六安市霍邱县冯井镇马圩村

矿山名称：安徽开发矿业有限公司吴集铁矿北段

经济类型：其他有限责任公司

开采矿种：铁矿

开采方式：地下开采

矿区面积：1.1235km<sup>2</sup>

有效期限：2025年12月4日至2027年7月15日

矿区范围由 57 个拐点圈定，具体拐点坐标见下表：

吴集铁矿北段矿区范围拐点坐标表

序号	2000 国家大地坐标系		序号	2000 国家大地坐标系	
	X	Y		X	Y
1	3585077.26	39402437.71	30	3582699.78	39403252.74
2	3585086.35	39403012.41	31	3582664.66	39403428.62
3	3585123.400	39403022.80	32	3582634.73	39403423.03
4	3585599.41	39403209.81	33	3582634.03	39403281.17
5	3585557.41	39403258.81	34	3582355.38	39403398.83
6	3585506.02	39403251.26	35	3582239.38	39403404.83
7	3585505.72	39403326.43	36	3582311.38	39403320.83
8	3585420.32	39403327.11	37	3582599.38	39403095.83
9	3585504.10	39403384.10	38	3582620.04	39403045.29
10	3585600.49	39403597.54	39	3582932.52	39402822.16
11	3585572.58	39403609.07	40	3582903.54	39402771.21
12	3585482.78	39403406.61	41	3583036.25	39402690.33
13	3585412.40	39403352.17	42	3583175.4	39402633.57
14	3585269.23	39403302.17	43	3583246.21	39402650.98
15	3585262.62	39403408.50	44	3583245.59	39402685.95
16	3584921.94	39403257.03	45	3583380.15	39402689.61
17	3584856.95	39403205.75	46	3583400.35	39402710.98
18	3584658.39	39403159.40	47	3583914.45	39402799.83
19	3584678.65	39403079.81	48	3583955.42	39402425.35
20	3584331.40	39402977.81	49	3583978.46	39402425.61
21	3584041.19	39402977.37	50	3583942.18	39402805.29
22	3584040.66	39403193.35	51	3584331.4	39402747.81
23	3584195.41	39403192.68	52	3584552.58	39402839.91
24	3584195.19	39403222.9	53	3584638.23	39402836.14
25	3583786.54	39403216.84	54	3584843.29	39402882.15
26	3583654.70	39402985.24	55	3584847.59	39402688.8
27	3583524.25	39402974.49	56	3584753.66	39402574.46
28	3583163.79	39403222.15	57	3584755.21	39402434.16
29	3583078.09	39403092.24			

开采标高-30~-670m

### C拟办理的李楼-吴集北段铁矿采矿权

根据2026年2月编制的经审查通过的《安徽开发矿业有限公司霍邱县李楼-吴集北段铁矿开采方案》，依据皖自然资矿权函（2026）12号文的精神，申请开采区域范围由61拐点坐标圈定，矿区平面范围总计面积为8.2600km<sup>2</sup>，根据开采深度不同可以分为两个区域。其中1区面积魏7.1365km<sup>2</sup>，开采深度+35~-900m（井巷工程标高至地表）；2区面积为1.1235km<sup>2</sup>，开采深度-30~-670m（井巷工程标高至地表）。

申请开采区域矿区范围拐点坐标见下表：

合并申请开采区域矿区范围拐点坐标表

拐点编号	2000 国家大地坐标系		拐点编号	2000 国家大地坐标系	
	X	Y		X	Y
1	3582089.59	39402405.10	32	3583163.79	39403222.15
2	3582099.58	39400835.09	33	3583078.09	39403092.24

3	3586649.61	39400885.05	34	3582699.78	39403252.74
4	3586629.62	39402455.06	35	3582664.66	39403428.62
5	3585077.26	39402437.71	36	3582634.73	39403423.03
6	3585086.35	39403012.41	37	3582634.03	39403281.17
7	3585123.40	39403022.80	38	3582355.38	39403398.83
8	3585599.41	39403209.81	39	3582239.38	39403404.83
9	3585557.41	39403258.81	40	3582311.38	39403320.83
10	3585506.02	39403251.26	41	3582599.38	39403095.83
11	3585505.72	39403326.43	42	3582620.04	39403045.29
12	3585420.32	39403327.11	43	3582932.52	39402822.16
13	3585504.10	39403384.10	44	3582903.54	39402771.21
14	3585600.49	39403597.54	45	3583036.25	39402690.33
15	3585572.58	39403609.07	46	3583175.40	39402633.57
16	3585482.78	39403406.61	47	3583246.21	39402650.98
17	3585412.40	39403352.17	48	3583245.59	39402685.95
18	3585269.23	39403302.17	49	3583380.15	39402689.61
19	3585262.62	39403408.50	50	3583400.35	39402710.98
20	3584921.94	39403257.03	51	3583914.45	39402799.83
21	3584856.95	39403205.75	52	3583955.42	39402425.35
22	3584658.39	39403159.40	53	3583978.46	39402425.61
23	3584678.65	39403079.81	54	3583942.18	39402805.29
24	3584331.40	39402977.81	55	3584331.40	39402747.81
25	3584041.19	39402977.37	56	3584552.58	39402839.91
26	3584040.66	39403193.35	57	3584638.23	39402836.14
27	3584195.41	39403192.68	58	3584843.29	39402882.15
28	3584195.19	39403222.90	59	3584847.59	39402688.80
29	3583786.54	39403216.84	60	3584753.66	39402574.46
30	3583654.70	39402985.24	61	3584755.21	39402434.16
31	3583524.25	39402974.49	面积: 8.26km <sup>2</sup>		

矿业权价款处置情况:

#### A 矿业权历史沿革

安徽开发矿业有限公司（以下简称“安开矿业”）拟将李楼铁矿与吴集铁矿北段合并范围后办理李楼-吴集北段铁矿采矿权，各采矿权历史沿革如下：

##### （A）李楼铁矿采矿权

安徽开发矿业有限公司成立于 2003 年 6 月，2004 年取得李楼铁矿采矿权，采矿许可证由国土资源部颁发，采矿许可证证号为 3400000820013，采矿权人为安徽开发矿业有限公司。

2008 年 1 月 3 日，采矿权办理延续后取得的采矿许可证证号为 C1000002012032110122983，采矿权人为安徽开发矿业有限公司，矿山名称为安徽开发矿业有限公司李楼铁矿，开采矿种为铁矿，开采方式为地下开采，生产规模为 500 万吨/年，

矿区面积 7.1365km<sup>2</sup>，有效期自 2008 年 1 月 3 日至 2034 年 7 月 3 日，发证机关为国土资源部。

2012 年 3 月 5 日，采矿权办理坐标体系变更后取得现采矿许可证，证载其他信息不变。

#### (B) 吴集铁矿北段采矿权

2005 年 7 月，安徽省国土资源厅授予安徽霍邱诺普矿业有限公司采矿权，采矿许可证号为 3400000510181，采矿权人为安徽霍邱诺普矿业有限公司，矿山名称为安徽霍邱诺普矿业有限公司吴集铁矿（北段）。

2006 年 6 月 13 日，民营控股的安徽霍邱诺普矿业有限公司被邯邢冶金矿山管理局全资收购，成为国有独资企业。2010 年 12 月，根据有关 1954 北京坐标系转为 1980 西安坐标系的有关规定，安徽霍邱诺普矿业有限公司采矿权办理变更后取得的采矿许可证证号为 C3400002010122110100017，采矿权人为安徽霍邱诺普矿业有限公司，矿山名称为安徽霍邱诺普矿业有限公司吴集铁矿（北段）。

2011 年 2 月，安徽开发矿业有限公司和安徽霍邱诺普矿业有限公司依法合并，合并后，安徽霍邱诺普矿业有限公司吴集铁矿（北段）所拥有采矿权依法转让到安徽开发矿业有限公司名下，转让方式为吸收合并。

2014 年 6 月，国土资源部办法安徽开发矿业有限公司采矿权，采矿许可证证号为 C1000002014062110134309，采矿权人为安徽开发矿业有限公司，矿山名称为安徽开发矿业有限公司吴集铁矿（北段），生产规模为 200 万吨/年，矿区面积为 0.63km<sup>2</sup>，有效期限：2014 年 6 月 3 日至 2025 年 7 月 15 日，开采范围由 17 个拐点坐标圈定，开采标高由-30m 至-670m 标高。

采矿许可证到期延续后发证机关为安徽省自然资源厅，矿山名称为安徽开发矿业有限公司吴集铁矿北段，生产规模为 200 万吨/年，矿区面积为 0.6298km<sup>2</sup>，有效期限自 2025 年 7 月 16 日至 2027 年 7 月 15 日，开采标高由-30m 至-670m 标高。

2025 年 12 月，依据 2025 年 11 月 16 日安徽省自然资源厅下发的关于霍邱县吴集铁矿（北段）采矿权界外井巷工程处置申请事项的复函（皖自然资矿权函〔2025〕90 号），吴集铁矿北段办理了采矿许可证变更（扩大开采区域范围）取得现采矿许可证证号，矿区面积为 1.1235km<sup>2</sup>。

#### (C) 拟办理的李楼-吴集北段铁矿采矿权

原李楼铁矿探矿权、吴集铁矿北段探矿权相互毗邻，中间无间隔；在 2005 年探矿权转采矿权时，依照 2004 年 321 地质队提交的《吴集铁矿床北段详查地质报告》内资源量估算范围坐标，基于当时的条件及背景，对无矿脉区域进行了缩减切割，圈定了以矿体投影范围为主体的采矿权范围，形成了吴集铁矿（北段）与李楼铁矿中间的开采空白；两矿权距离最近处为 280m，最远处不足 1km。

为了优化开采方式、提高矿山装备水平、高效集约利用资源，在两矿山作为单体项目进行决策和实施的基础上，采矿权人委托设计研究单位多次论证，进行了优化整合及变更设计，并通过了初步设计及安全设施设计评审。按照设计方案，李楼铁矿和

吴集铁矿北段实现了联合建设。批复的初设、安全设施设计及通过安全验收的范围外工程有：（1）南北风井、联合副井均设计在采矿权范围外，相应的井筒、车场及溜破系统部分联巷超出采矿权界限；（2）主斜坡道硐口在采矿权范围外，导致生产期间正常延伸的采区斜坡道及分段联巷的工程超出采矿权界限（3）吴集铁矿（北段）充填站及充填钻孔均在采矿权范围外，故-180m、-275m 部分充填联巷超出采矿权界限。

2023年5月，依据皖自然资规（2020）05号文要求，采矿权人向安徽省自然资源厅提交了《扩大吴集采矿权范围、将范围外工程纳入采矿权范围的请示》，在2023年11月份取得了复函，同意43个拐点坐标的吴集铁矿（北段）采矿权范围调整，吴集铁矿（北段）新矿权范围与李楼铁矿毗邻设置（相关范围外工程纳入采矿权范围）。

2024年5月，化工勘察总院在对吴集铁矿（北段）采矿权定界核查中发现5处在2023年漏报的界外工程（漏报区域实则也基本处于审批批复范围内）。需要先对界外工程进行查处整改后方可推进后续的采矿权合并工作。上述界外井巷工程已经处置完毕。2025年，矿山依据安徽省自然资源厅下发的“关于霍邱县吴集铁矿（北段）采矿权界外井巷工程处置申请事项的复函”（皖自然资矿权函（2025）90号），申请了采矿许可证变更（扩大开采区域范围），2025年12月4日取得了扩界后的安徽省开发矿业有限公司吴集铁矿北段采矿许可证。按照《中共中央办公厅国务院办公厅关于进一步加强矿山安全生产工作的意见》（厅字[2023]21号）规定，鉴于李楼铁矿、吴集铁矿北段采矿权实际共用一套生产系统采矿权部分区域贴边相连，具备采矿权合并的矿业权设置条件，2026年1月19日取得了皖自然资矿权函[2026]12号文“安徽省自然资源厅关于霍邱县李楼铁矿与吴集铁矿北段采矿权合并的复函”。

依据皖自然资矿权函[2026]12号文，拟将安徽开发矿业有限公司李楼铁矿采矿权与安徽开发矿业有限公司吴集铁矿北段采矿权整合为1宗采矿权，两采矿权平面范围整合后面积为8.26km<sup>2</sup>，整合后采矿权由61个拐点圈定详见表3。采矿权开采深度李楼矿段35~-900m、吴集铁矿北段矿段-30~-670m。

## B 矿业权有偿处置情况

### （A）李楼铁矿矿业权有偿处置情况

2002年10月28日，安徽致远科技咨询有限责任公司受安徽省国土资源厅委托，编制提交了《安徽省霍邱县李楼铁矿床南段普查探矿权评估报告书》（皖志矿评报字[2002]015号），评估基准日为2002年10月31日，评估目的是为安徽省国土资源厅确定霍邱县李楼铁矿床南段普查探矿权出让价格提供价值意见，评估方法为地质要素评序法，探矿权价款评估值为19505.56万元。2003年1月28日，安徽致远科技咨询有限责任公司受安徽省国土资源厅委托，编制提交了《安徽省霍邱县李楼铁矿床北段普查探矿权评估报告书》（皖志矿评报字[2003]001号），评估基准日为2002年12月31日，评估目的是为安徽省国土资源厅确定霍邱县李楼铁矿床北段普查探矿权出让价格提供价值意见，评估方法为地质要素评序法，探矿权评估值为810.16万元。上述两探矿权评估结果合计1652.66万元。

根据《安徽省霍邱县李楼铁矿探矿权出让合同》（2003年4月29日签订），安徽省国土资源厅（以下简称“甲方”）委托安徽省志远科技咨询有限责任公司进行了评

估,评估值为 1652.66 万元。甲方同意安徽开发矿业有限公司(以下简称“乙方”)以 1653 万元全资购买霍邱县李楼铁矿探矿权。乙方购买霍邱县李楼铁矿探矿权的价款分 3 次缴纳:首次交款数额为 553 万元(包括李楼铁矿探矿权评估费 8 万元),于本合同签订后 30 日内交清;第二次交款数额为 550 万元,于 2004 年 5 月 31 日之前交清;第三次交款数额为 550 万元,于 2005 年 5 月 31 日之前交清。

根据安开矿业提供的缴纳凭据,上述扣除评估费后的 1545 万元探矿权价款已缴清。

#### (B) 吴集铁矿北段采矿权

根据《安徽省霍邱县吴集铁矿北段探矿权出让合同》(2002 年 11 月 28 日签订),霍邱县吴集铁矿北段探矿权是国家出资勘查形成,按照有关规定,安徽省国土资源厅(以下简称“甲方”)委托安徽省志远科技咨询有限责任公司进行了评估,并经国土资源部予以确认。甲方在此基础上确定和公布了该探矿权挂牌竞价出让底价。甲方同意乙方以竞买价 550 万元全资购买霍邱县吴集铁矿北段探矿权。

乙方购买霍邱县吴集铁矿北段探矿权的价款分三次缴纳:首次交款数额为竞买成交价的 20% (110 万元),于本合同签订后 30 日内交清,其中 50 万元作为履行本合同的保证金;第二次交款数额为竞买成交价的 30% (165 万元),于 2003 年 10 月 30 日之前交清;第三次交款数额为竞买成交价的 50% (280 万元),于 2004 年 10 月 30 日之前交清。

根据安开矿业提供的缴纳凭据,上述探矿权价款 550 万元已缴清。

#### (C) 本次评估采矿权需有偿处置资源量情况

李楼铁矿办理“探转采”编制提交的《安徽省霍邱县李楼铁矿详查地质报告》(2004 年 3 月,安徽省地质矿产勘查局 313 地质队)评审确认的铁矿石资源储量为 27624.82 万吨;吴集铁矿北段办理“探转采”编制提交的《安徽省霍邱县吴集铁矿床北段详查地质报告》(2004 年 5 月,安徽省地质矿产勘查局 321 地质队)评审确认的铁矿石资源储量为 10532.78 万吨。本项目评估依据的《安徽省霍邱县李楼-吴集铁矿北段铁矿整合区资源储量核实报告》(安徽省地质矿产勘查局 313 地质队,2026 年 2 月)评审备案的累计查明资源量为 48064.62 万吨。

2026 年 4 月 29 日,安开矿业与安徽省自然资源厅签订了《安徽开发矿业有限公司李楼-吴集北段铁矿采矿权出让合同》(C3400002026008)。根据安开矿业提供的“安徽开发矿业有限公司关于整合后矿业权出让合同出让收益确认方式的说明”,安徽开发矿业有限公司经多轮次与安徽省自然资源厅矿权处沟通,基本确定了矿业权出让收益的缴纳方式:已处置的资源量(李楼铁矿 27624.82 万吨,吴集铁矿北段 10532.78 万吨,合计 38157.60 万吨)不再收取出让收益。以整合后的储量核实报告新增资源量 9907.02 万吨,扣除上述采矿权出让合同约定的开采区域范围之外资源量后,得到出让采矿权矿区范围内新增资源量为 8665.55 万吨,其中李楼矿段 8163.31 万吨、吴集北矿段 502.24 万吨。动用新增资源量为 8665.55 万吨时,按照财政部 自然资源部 税务总局关于印发《矿业权出让收益征收办法》的通知(财综〔2023〕10 号)第十五条规定按照年度矿产品销售收入的 1.8%由企业逐年自行申报。

矿产资源储量评审备案情况：

#### A李楼铁矿采矿权

1957年，安徽省地质局物探队在本区进行了1:5万和局部1:1万地面磁法测量。

1967年由原337队进行磁异常钻探工程验证（施工一孔，见矿一层）；上世纪七十年代末，八十年代初由该队进行1:5万和1:1万地面磁测及重力、电测深综合物探工作；1980年下半年开展对矿床北段进行800×400~400×200米网距工程控制的初查工作，而后进入普查阶段。原337队提交的《安徽省霍邱县李楼铁矿床北段地质普查报告》于1990年3月通过安徽省地质局评审，批文号为地地（1990）356号。

1994年5月，原337队开展矿床南段地质详查工作，1995年5月停止钻探施工，根据工作进度提交了《安徽省霍邱县李楼铁矿床南段普查地质报告》于1999年12月通过安徽省地勘局评审，批文号为地勘（1999）160号。

2003年3月，安徽省地质矿产勘查局313地质队在李楼铁矿床进行了详查地质勘探，共投入钻探工作量1859.64米/5孔，采集各类样品208个，抽水试验1层/1孔。于2004年3月提交了《安徽省霍邱县李楼铁矿床详查地质报告》，2004年7月安徽省地矿厅以“皖矿储备字（2004）23号文”予以评审批准。

2006年前，李楼铁矿床经三个阶段地质勘查工作，共完成钻探进尺19309米，各类分析测试样品2598个，以及抽水试验，三分量测井等工作。

2007年6月，华北有色工程勘察院编制了《安徽省霍邱县李楼铁矿水文地质勘探中间阶段总结报告》，对该矿水文地质状况作出了初步结论，该报告估算的矿坑涌水量为17000立方米/日，可作为矿山设计初步依据。

2007年12月至2008年1月，安徽省地质矿产勘查局312地质队和安徽省鸿兴非金属矿研究发展中心共同编制了《安徽省霍邱县李楼铁矿矿产资源储量核实报告》。于2009年2月通过国土资源部储量评审中心评审，尚未备案。

2006年9月至2009年3月，邯邢冶金矿山管理局地质勘查院对李楼铁矿进行详查补充勘探地质工作，共完成地表钻孔17个，进尺8113.56米；巷道内探矿孔14个，进尺650.05米；探水孔87个，进尺2895.57米；钻孔合计118个，总进尺11659.18米。采集各类样品1067件。

2010年1月，安徽省地质矿产勘查局312地质队和安徽省东部矿山设计研究有限公司共同编写提交《安徽省霍邱县李楼铁矿资源储量核实报告》（核实基准日：2009年12月31日）。2010年5月14日，国土资源部矿产资源储量中心以国土资矿评储字（2010）78号“储量核实报告编制符合现行规范、规定有关要求，送审相关材料等均符合现行规定，储量中心同意该报告资源储量通过评审”。2010年11月9日，国土资源部以“国土资储备字（2010）358号”文评审备案，“经合规性审查，评审机构及其聘请的评审专家符合相应资质条件，报送的矿产资源储量评审材料符合规定的备案要求，同意予以备案”。截至2009年12月31日，矿石量27793.06万吨，TFe平均品位34.40%，其中：控制的经济基础储量（122b）矿石量8246.82万吨，TFe平均品位35.40%；推断的内蕴经济资源量（333）（工业矿石）矿石量18237.89万吨，TFe平均品位34.59%；推断的内蕴经济资源量（333）

(低品位矿石) 矿石量1308.35万吨, TFe平均品位25.42%。

2023年4月安徽省地质矿产勘查局312地质队编写提交《安徽省霍邱县李楼铁矿资源储量核实报告(2002年)》(核实基准日:2022年12月31日)。2023年4月25日,安徽省矿产资源储量评审中心以皖矿评审(2023)3号发布“关于印发《安徽省霍邱县李楼铁矿资源储量核实报告(2022年)专家评审意见的函》”,“经省厅矿保处审查确认,资源储量评审结果无异议。”。截至2022年12月31日,共保有铁矿总矿石量22768.19万吨, TFe平均品位34.85%(含工业矿石21847.71万吨, TFe平均品位35.20%;低品位矿石920.48万吨, TFe平均品位26.77%)其中:探明资源量7076.40万吨, TFe平均品位35.15%(含工业矿石6924.84万吨, TFe平均品位35.32%;低品位矿石151.56万吨, TFe平均品位26.70%);控制资源量6670.85万吨, TFe平均品位35.11%(含工业矿石6515.70万吨, TFe平均品位35.28%;低品位矿石155.15万吨, TFe平均品位27.80%);推断资源量9020.94万吨, TFe平均品位34.36%(含工业矿石8407.17万吨, TFe平均品位34.97%;低品位矿石613.77万吨, TFe平均品位26.06%)。

2026年1月19日,安徽省自然资源厅以皖自然资矿权函(2026)12号发布“安徽省自然资源厅关于霍邱县李楼铁矿与吴集铁矿北段采矿权合并的复函”,“原则上同意李楼铁矿与吴集铁矿北段合并设置1宗采矿权。”“请按照国家有关法律、法规和自然资源部关于《矿产资源法》实施衔接过渡的有关规定,抓紧做好矿产资源储量核实、矿产资源开采方案、矿区生态修复方案的编制及其他有关工作。”2026年2月安徽省地质矿产勘查局313地质队编写提交《安徽省霍邱县李楼-吴集铁矿北段整合区资源储量核实报告》,截至2025年12月31日,共保有铁矿总矿石量37364.19万吨, TFe平均品位33.37%(含工业矿石36075.27万吨, TFe平均品位33.61%;低品位矿石1288.92万吨, TFe平均品位26.77%)。其中:探明资源量:铁矿石量8011.65万吨, TFe平均品位34.40%(含工业矿石7736.12万吨, TFe平均品位34.66%;低品位矿石275.53万吨, TFe平均品位27.21%);控制资源量:铁矿石量13235.80万吨, TFe平均品位33.28%(含工业矿石12842.12万吨, TFe平均品位33.49%;低品位矿石393.68万吨, 平均品位26.43%);推断资源量:铁矿石量16116.74万吨, TFe平均品位32.92%(含工业矿石15497.03万吨, 平均品位33.16%;低品位矿石619.71万吨, TFe平均品位26.78%)。

#### B吴集铁矿北段采矿权

1957年904航测大队在开展1:100万构造普查航测时,发现该区的磁异常(异常编号C-60-102)。1959年省物探大队进行了1:2.5万、1:1万地面磁测,查明磁异常坐落位置并圈定其范围。1960年进行钻探验证,证实是赋存在前震旦纪变质岩系中磁铁矿体引起的。

1966年~1970年原地矿局337地质队在异常验证的基础上开展普查工作。在矿床的中部(北起12线,南至17线)共施工钻孔31个,投入钻探工作量14101.15米,探求D级储量1.44亿吨。

1977年~1985年337地质队又开展详查工作(按四阶段划分)。工程控制网度400×100~200米,于1985年8月编制了《安徽霍邱吴集铁矿床详细普查地质报告》,普查阶段共施工钻孔79个。

2002年11月,安徽省地质矿产勘查局321地质队开展详查工作2004年5月结束野外工作,详查共计施工钻孔3个,计投入岩芯钻探工作量1162.18米;竖井3口,工程量542.30米;施工坑道693.00米,其中沿脉230.90米,穿脉462.10米。矿石加工试验样1个。基本分析样350个,组合样14个,内部检查样4个,外部检查样17个,光薄片57个,小体重45个,水样3个,力学样2组。于2004年9月提交了《安徽省霍邱县吴集铁矿床北段详查地质报告》,2004年11月安徽省国土资源厅以“皖矿储备字(2004)57号文”予以评审批准。

2007年12月,安徽省地质矿产勘查局312地质队编制了《安徽省霍邱县吴集铁矿北段矿产资源储量核实报告》(核实基准日:2007年11月)。

2010年1月,安徽省地质矿产勘查局321地质队编制了《安徽省霍邱县吴集铁矿北段资源储量核实报告》(核实基准日:2009年12月31日)。2010年5月12日,国土资源部矿产资源储量中心以国土资矿评储字(2010)76号“储量核实报告编制符合现行规范、规定有关要求,送审相关材料等均符合现行规定,储量中心同意该报告资源储量通过评审”。国土资源部以“国土资储备字(2010)180号”文评审备案。截至2009年12月31日,矿石量10145.52万吨,TFE平均品位28.58%,其中:控制的经济基础储量(122b)矿石量1264万吨,TFE平均品位28.71%;推断的内蕴经济资源量(333)矿石量8881.52万吨,TFE平均品位28.56%。

2025年11月,安徽省地质矿产勘查局313地质队编写提交《安徽省霍邱县吴集铁矿北段外围铁矿普查报告》(核实基准日:2025年9月30日)。2025年12月19日,安徽省矿产资源储量评审中心以皖矿评审(2025)9号发布“关于印发《安徽省霍邱县吴集铁矿北段外围铁矿普查报告专家评审意见的函》”,“安徽省矿产资源储量评审中心同意该报告通过评审”。截至2025年9月30日,安徽省矿产资源储量评审中心同意下列工业品位铁矿资源储量通过评审(均为推断、新增资源量):本次勘查范围内:查明(保有)工业品位矿石量1293.07万吨,TFE平均品位29.88%。其中:省厅批复采矿权变更后矿区平面范围内查明(保有)工业品位矿石量197.31万吨,TFE平均品位30.80%;扣除上述重叠区后:查明(保有)工业品位矿石量1095.76万吨,TFE平均品位29.87%。吴集北采矿权与本次勘查范围之间:查明(保有)工业品位矿石量657.93万吨,TFE平均品位28.90%。其中:省厅批复采矿权变更后矿区平面范围内:查明(保有)工业品位矿石量286.79万吨,TFE平均品位28.24%;扣除上述重叠区后:查明(保有)工业品位矿石量371.14万吨,TFE平均品位28.92%。吴集北采矿权下部:查明(保有)工业品位矿石量347.01万吨,TFE平均品位29.53%。均在省厅批复采矿权变更后矿区平面范围内。

2026年1月19日,安徽省自然资源厅以皖自然资矿权函(2026)12号发布“安徽省自然资源厅关于霍邱县李楼铁矿与吴集铁矿北段采矿权合并的复函”,“原则上同意李楼铁矿与吴集铁矿北段合并设置1宗采矿权。”“请按照国家有关法律、法规和自然资源部关于《矿产资源法》实施衔接过渡的有关规定,抓紧做好矿产资源储量核实、矿产资源开采方案、矿区生态修复方案的编制及其他有关工作。”2026年2月安徽省地质矿产勘查局313地质队编写提交《安徽省霍邱县李楼-吴集铁矿北段整合区资源储量核实报告》,核实基准日:2025年12月31日,共保有铁矿总矿石量37364.19万吨,TFE平均品

位33.37%（含工业矿石36075.27万吨，TFe平均品位33.61%；低品位矿石1288.92万吨，TFe平均品位26.77%）。其中：探明资源量：铁矿石量8011.65万吨，TFe平均品位34.40%（含工业矿石7736.12万吨，TFe平均品位34.66%；低品位矿石275.53万吨，TFe平均品位27.21%）；控制资源量：铁矿石量13235.80万吨，TFe平均品位33.28%（含工业矿石12842.12万吨，TFe平均品位33.49%；低品位矿石393.68万吨，平均品位26.43%）；推断资源量：铁矿石量16116.74万吨，TFe平均品位32.92%（含工业矿石15497.03万吨，平均品位33.16%；低品位矿石619.71万吨，TFe平均品位26.78%）。

### （3）霍邱县庆发矿业有限责任公司

①霍邱县庆发矿业有限责任公司已取得的主要资质如下：

#### 1) 《采矿许可证》

根据安徽省自然资源厅于2023年4月24日颁发的《采矿许可证》，证书编号为C3400002011052110112272，有效期为2023年5月17日至2025年5月17日，矿山名称为安徽省霍邱县张家夏楼铁矿，开采矿种为铁矿，开采方式为地下开采，生产规模为95万吨/年，矿区面积为2.0703平方公里。（2025年5月通过安徽省自然资源厅完成采矿许可证延期换证工作于2025年14日换发的《采矿许可证》，证书编号为C3400002011052110112272，有效期为2025年5月17日至2045年5月17日，单位名称为霍邱县庆发矿业有限责任公司，矿山名称为安徽省霍邱县张家夏楼铁矿，开采矿种为铁矿，开采方式为地下开采，生产规模为95万吨/年，矿区面积为2.0703平方公里。）

#### 2) 《安全生产许可证》

根据安徽省应急管理厅于2024年8月22日颁发的《安全生产许可证》，证书编号为（皖）FM安许证字[20242]Y112号，有效期为2024年9月26日至2027年9月25日，单位名称为安徽省霍邱县张家夏楼铁矿，许可范围：铁矿地下开采。

#### 3) 《爆破作业单位许可证（非营业性）》

根据六安市公安局于2025年11月25日颁发的《爆破作业单位许可证（非营业性）》，证书编号为3415001300023，有效期至2030年11月25日。

②持有矿权具体情况如下：

霍邱县庆发矿业有限责任公司采矿权1项，具体信息如下：

采矿权人：霍邱县庆发矿业有限责任公司

地址：安徽省六安市霍邱县冯井镇双圩村

矿山名称：安徽省霍邱县张家夏楼铁矿

证号：C3400002011052110112272

经济类型：有限责任公司

开采矿种：铁矿

开采方式：地下开采

生产规模：95万吨/年

矿区面积：2.0703km<sup>2</sup>

有效期限：贰拾年 自 2025 年 5 月 18 日至 2045 年 5 月 17 日。

矿区范围由 7 个拐点圈定，具体拐点坐标见下表：

矿区范围拐点坐标表

序号	2000 国家大地坐标系		序号	2000 国家大地坐标系	
	X	Y		X	Y
1	3592706.26	39402118.38	5	3591309.54	39403175.95
2	3592691.09	39403085.62	6	3591063.08	39403173.58
3	3591491.09	39403671.63	7	3591073.48	39402102.45
4	3591304.77	39403672.32			

开采深度：由-160.05m 至-690.05m 标高

#### 矿业权历史沿革：

矿业权前身为“安徽省霍邱县张家夏楼铁矿预查探矿权”，项目名称为安徽省霍邱县张家夏楼铁矿预查，发证机关为原安徽省国土资源厅，探矿权人为霍邱县庆发矿业有限责任公司，勘查许可证证号为T34120080702011976，图幅号：I50E022008，勘查单位为安徽省地质矿产勘查局313地质队，有效期自2008年7月15日~2010年7月15日，勘查面积为2.44km<sup>2</sup>。

2009年9月，霍邱县庆发矿业有限责任公司提交了《安徽省霍邱县张家夏楼铁矿详查报告》，然后申请办理“探转采”。2011年5月17日，首次取得原安徽省国土资源厅颁发的安徽省霍邱县张家夏楼铁矿采矿许可证（证号：C3400002011052110112272），采矿权人为霍邱县庆发矿业有限责任公司，矿山名称为安徽省霍邱县张家夏楼铁矿，开采矿种为铁矿，开采方式为地下开采，生产规模为95万吨/年，有效期限自2011年5月17日至2021年5月17日。矿区面积2.071km<sup>2</sup>，开采深度由-160.05m~-690.05m。

2021年5月18日，办理延续后取得评估基准日时点有效的采矿许可证，有效期自2021年5月17日至2023年5月17日。

2023年5月18日，办理延续后取得评估基准日时点有效的采矿许可证，有效期自2023年5月17日至2025年5月17日。

2025年5月18日，办理延续后取得评估基准日时点有效的采矿许可证，有效期自2025年5月17日至2045年5月17日。

矿业权权属不存在抵押等权利限制或者诉讼等权属争议。

#### 矿业权价款处置情况：

2025年11月5日，安徽省自然资源厅填发了“安徽省矿产资源专项收入费源信息表”，根据《安徽省自然资源厅关于做好部、省级发证相关已设采矿权申报缴纳采矿权出让收益工作的通知》（皖自然资矿权函（2025）78号），本次征收以申请在先方式取得探矿权后探转采，未进行有偿处置且不涉及国家出资探明矿产地的已设采矿权2017年7月1日至2023年4月30日未缴纳的采矿权出让收益。安徽省霍邱县张家夏楼铁矿采矿权2017年7月1日至2023年4月30日核定的需缴纳采矿权出让收益为578.49万元，首期缴纳98.49万元，第2-6期每期缴纳96万元，自2026年开始每年2月底前缴纳。根据采

矿权人提供的中央非税收入统一票据（电子），已于2025年12月15日缴纳上述首期采矿权出让收益98.49万元。

2025年1月2日，霍邱县税务局城关税务分局出具了“税务事项通知书”（邱税城通（2025）1号），通知采矿权人需缴纳2023年1月1日至2023年12月31日矿产资源专项收入4653957.47元。根据采矿权人提供的中央非税收入统一票据（电子），已于2025年1月26日缴纳上述矿产资源专项收入4653957.47元。

2025年2月17日，霍邱县税务局城关税务分局出具了“税务事项通知书”（邱税城通（2025）599号），通知采矿权人根据安徽省自然资源主管部门向该税务局推送的矿业权出让收益费源信息，将按照出让收益率征收的2024年度矿业权出让收益缴纳部分，于2025年2月底前完成申报缴纳。根据采矿权人提供的银行凭据，已于2025年2月27日缴纳矿产资源专项收入5259822.93元。

矿业权资源储量评审备案情况如下：

2010年4月，由安徽省东部矿山设计研究有限公司编制完成《安徽省霍邱县庆发矿业有限责任公司霍邱县张家夏楼铁矿矿产资源开发利用方案》，并于2010年4月26日由安徽省国土资源信息中心出具《安徽省霍邱县庆发矿业有限责任公司霍邱县张家夏楼铁矿矿产资源开发利用方案》审查意见书（皖开矿方案审字【2010】37号），于2010年5月17日由安徽省国土资源厅出具《关于安徽省霍邱县庆发矿业有限责任公司霍邱县张家夏楼铁矿矿产资源开发利用方案审查意见书备案的函》（皖国土资矿便函【2010】47号）。

2024年9月2日，安徽省矿产资源储量评审中心出具《安徽省霍邱县张家夏楼铁矿生产勘探及储量核实报告》专家评审意见及回函（皖矿评审【2024】6号），评审结论为“本次生产勘探及核实采矿权内查明铁矿石资源量2243.69万吨，其中TFe27.35%，mFe20.06%”。

截至评估基准日，矿区范围内保有资源储量矿石量为1880.77万吨、TFe平均品位27.03%，其中：探明（TM）资源量112.93万吨、TFe平均品位30.13%，控制（KZ）资源量为1102.66万吨、TFe平均品位26.71%，推断（TD）资源量为332.59万吨、TFe平均品位27.03%；评估利用资源储量矿石量为1548.18万吨、TFe平均品位为27.92%；评估利用可采储量矿石量为1243.37万吨、TFe平均品位为27.03%，采矿回采率为90%，矿石贫化率为18.80%。

#### （4）安徽五鑫矿业开发有限公司

五鑫泥河铁矿目前处于一期基建阶段，预计2029年1月1日一期工程建设完成并投产。目前企业尚处于矿山一期建设阶段。

安徽五鑫矿业开发有限公司已取得采矿权情况如下：

采矿权人：安徽五鑫矿业开发有限公司

地址：庐江县泥河镇政府西路（政务区）（1）号1幢

矿山名称：安徽五鑫矿业开发有限公司泥河铁矿

证号：C3400002023062210155167

经济类型：其他有限责任公司

开采矿种：铁、硫铁矿、硬石膏矿

开采方式：地下开采

生产规模：220万吨/年

矿区面积：2.8874km<sup>2</sup>

有效期限：叁拾年，自2023年6月5日至2053年6月5日。

矿区范围由37个拐点圈定，具体拐点坐标见下表：

矿区范围拐点坐标表（开采深度：由-380m至-1180m标高）

拐点 编号	2000 国家大地坐标系		拐点 编号	2000 国家大地坐标系	
	X	Y		X	Y
1	3437394.30	39533708.83	20	3435989.88	39532025.68
2	3437435.44	39533757.85	21	3435989.88	39532088.80
3	3437115.88	39534026.00	22	3435907.40	39532193.16
4	3437123.35	39534250.39	23	3435974.81	39532296.11
5	3436790.77	39534534.78	24	3436187.96	39532296.11
6	3435636.45	39533421.39	25	3436187.96	39532248.68
7	3435512.95	39533524.49	26	3436363.43	39532248.68
8	3435187.04	39533308.39	27	3436480.60	39532386.48
9	3434946.65	39533270.00	28	3436335.47	39532573.20
10	3434946.65	39533036.73	29	3436255.73	39533051.31
11	3435082.54	39532820.76	30	3436508.13	39533250.62
12	3435082.54	39532462.50	31	3436674.21	39533106.94
13	3435116.33	39532370.26	32	3436745.17	39533196.86
14	3435009.29	39532137.56	33	3436991.55	39532987.37
15	3435479.09	39531742.66	34	3437185.26	39533215.17
16	3435520.44	39531792.85	35	3436933.76	39533426.31
17	3435255.39	39532015.26	36	3437110.55	39533636.90
18	3435702.04	39532120.40	37	3437133.17	39533927.94
19	3435814.71	39532025.39			

矿业权取得方式：安徽省地质调查院在承担中国地调局国土资源大调查项目《安徽庐江盛桥一枞阳横埠铁铜矿勘查》时，申报了《安徽省庐江县霍家院子铁矿普查》探矿权。2006年9月13日，安徽省国土资源厅批准设立了该探矿权，勘查许可证号为3400000610288，勘查区面积为12.87km<sup>2</sup>；有效期自2006年9月13日至2009年9月13日。2008年7月15日，探矿权人由安徽省地质矿产勘查局变更为安徽省地质矿产勘查局与中国五矿集团合资成立的安徽五鑫矿业开发有限公司，勘查许可证号变更为T34120080702011987，有效期自2008年7月15日至2009年9月12日。

2009年9月，探矿权人在办理探矿权延续时，增加了探矿权北西角0.19km<sup>2</sup>的区域，新核发的探矿权许可证号为T34120080702011987，勘查区面积为13.06km<sup>2</sup>，有效期自2009年11月20日至2011年11月20日。

2011~2022年，泥河铁矿探矿权经多次保留与延续，最后一次保留核发勘查许可证时间为2022年，证号为T3400002008072010011987，勘查区面积为2.8874km<sup>2</sup>，有效期自2022年3月20日至2027年3月20日。

2023年6月5日，泥河铁矿办理探转采取得现采矿许可证，采矿许可证证号为C3400002023062210155167，采矿权人为安徽五鑫矿业开发有限公司，矿山名称为安徽五鑫矿业开发有限公司泥河铁矿，经济类型为其他有限责任公司，开采矿种为铁矿、硫铁矿、硬石膏矿，开采方式为地下开采，生产规模为220万吨/年，矿区面积为2.8874km<sup>2</sup>，有效期限自2023年6月5日至2053年6月5日。

#### 矿业权价款处置情况：

2016年，原安徽省国土资源厅委托北京经纬资产评估有限责任公司对泥河铁矿进行探矿权评估，北京经纬资产评估有限责任公司出具了《安徽省庐江县泥河铁矿勘探探矿权评估报告》（经纬评报字（2016）第063号），评估目的为对“安徽省庐江县泥河铁矿勘探探矿权”国家出资涉及的探矿权价款进行评估；评估方法为折现现金流量法，评估基准日为2016年3月31日，评估矿山服务年限为30年，对应的可采储量为6600万吨，对应的评估结果为20520.37万元。勘查区内工作量重置成本合计为20048.70万元，其中企业出资（非国家出资）完成的工作量重置成本为18532.29万元，占全部重置成本的92.44%；国家出资完成的工作量重置成本为1516.41万元，占全部重置成本的7.56%。按国家出资完成的工作量重置成本占勘查区全部工作量重置成本的比例对探矿权评估价值进行分割，确定探矿权评估价款（国家出资），“安徽省庐江县泥河铁矿勘探探矿权”评估价款为1551.34万元（即20520.37×7.56%）。该探矿权评估报告经安徽省国土资源厅备案（皖国土资矿评函[2017]005号），备案的安徽省庐江县泥河铁矿勘探探矿权价款为1551.34万元。

2017年3月24日，安徽五鑫矿业开发有限公司与安徽省国土资源厅签订“探矿权价款缴纳协议”（皖探收[2017]1号），确定安徽省庐江县泥河铁矿勘探探矿权价款为1551.34万元。协议约定探矿权价款1551.34万元于2017年~2021年分期缴纳。根据矿业权人提供缴款通知单和缴款书，采矿权人于2017年11月30日缴纳探矿权价款310.268万元、于2018年4月28日缴纳探矿权价款1241.072万元，上述探矿权价款1551.34万元已全部缴清。

2023年5月12日，安徽五鑫矿业开发有限公司与安徽省自然资源厅签订了《安徽省庐江县泥河铁矿采矿权出让（探转采）合同》，该合同对泥河铁矿矿业权出让收益约定如下：（一）依据《关于矿业权有偿处置有关问题的通知》（自然资办函[2023]223号）相关规定，泥河铁矿已按财政出资比例（占比7.56%）完成了探矿权价款评估并缴清价款（评估年限30年），已缴纳价款对应的498.96万吨资源储量属于已完成有偿处置；其余矿石属于未有偿处置；（二）已评估缴纳矿业权出让收益（价款）为人民币：壹仟伍佰伍拾壹万叁仟肆佰元（大写）（¥15513400.00元）。矿业权出让收益（价款）已于2017年11月28日和2018年4月27日分两次次缴清；（三）未完成有偿处置的剩余资源储量，动用时按照自然资办函[2023]223号文件第三条、财综[2023]10号文件第十五条规定，按矿产品销售时的矿业权出让收益率逐年征收采矿权出让收益。

#### 矿产资源储量评审备案情况：

2010年6月20日，安徽五鑫矿业开发有限公司将安徽省地质调查院编制的《安徽省庐江县泥河铁矿勘探报告》送交国土资源部矿产资源储量评审中心委托评审。2010年7月7日，国土资源部矿产资源储量中心在合肥市召开了该报告评审会议，经评审，《安徽省庐江县泥河铁矿勘探报告》的编制符合现行规范、规定的有关要求，送审材料均符合现行规定，储量中心同意该报告资源储量通过评审。本矿床地质勘查工作已达勘探程度。经评审确认，截止2009年12月31日，区内共估算铁矿石资源量18379.72万吨，平均品位mFe20.97%。

2010年10月12日经原国土资源部备案，并出具《安徽省庐江县泥河铁矿勘探报告》矿产资源储量评审备案证明（国土资储备字[2010]308号）予以通过评审备案。

#### (5) 五矿矿业（营口）有限公司

营口铁矿目前处于一期基建阶段，赵平房先期建设预计2027年8月底完成，一期开采预计在2027年9月投产。赵平房矿段先期开采第15年~16年进行陈家店矿段、王家堡子矿段进行建设，赵平房矿段先期开采第17年陈家店矿段、王家堡子矿段投产；赵平房矿段先期开采第17年进行赵平房矿段后期建设，赵平房矿段先期开采第18年赵平房矿段后期开采投产。

五矿矿业（营口）有限公司已取得矿业权共2项，为五矿矿业（营口）有限公司赵平房铁矿采矿权及辽宁省营口市赵平房矿区铁矿补充详查（北区）（保留）探矿权。

五矿矿业（营口）有限公司赵平铁矿采矿权范围：

五矿矿业（营口）有限公司赵平铁矿采矿权采矿许可证证号为C2100002023062110155325，采矿权人为五矿矿业（营口）有限公司；地址为辽宁省营口市老边区龙山大街45号；矿山名称为五矿矿业（营口）有限公司赵平房铁矿；经济类型为有限责任公司；开采矿种为铁矿；开采方式为地下开采；生产规模为150万吨/年；矿区面积为2.7513km<sup>2</sup>，矿区范围由19个拐点圈定，开采标高为+5.1m~-450m，有效期限壹拾捌年，自2023年06月20日至2041年06月20日，发证机关为辽宁省自然资源厅。矿区范围各拐点坐标详见下表：

五矿矿业（营口）有限公司赵平铁矿采矿权矿区范围拐点坐标表  
(国家 CGCS2000 坐标系)

拐点	平面直角坐标系		开采标高	采区面积 (km <sup>2</sup> )	采区名称
	X	Y			
1	4501991.880	41447693.96	标高+ 5.1m~-450m	2.2652	赵平房采区(含 赵平房矿段及陈 家店矿段)
2	4501538.895	41449538.95			
3	4501791.895	41449558.95			
4	4501906.971	41449642.64			
5	4501903.863	41450098.95			
6	4501339.895	41450098.95			
7	4501291.881	41447118.97			
8	4501691.873	41446068.97			
9	4501991.870	41446068.96			

10	4502323.866	41446394.96			
11	4501891.880	41447673.96			
13	4500591.874	41444938.98	标高+5.1m ~-450m	0.4861	江家房采区(江家房矿段)
14	4500191.874	41444938.98			
15	4500041.872	41444418.99			
16	4500491.871	41444178.98			
17	4500785.871	41444178.98			
18	4500891.872	41444406.98			
19	4500807.874	41444722.98			
合计				2.7513	

辽宁省营口市赵平房矿区铁矿补充详查(北区)(保留)探矿权范围及拟探转采范围:

辽宁省营口市赵平房矿区铁矿补充详查(北区)(保留)探矿权的勘查许可证证号为T2100002008032010004035,探矿权人为五矿矿业(营口)有限公司,探矿权人地址为辽宁省营口市老边区龙山大街45号,勘查项目名称为辽宁省营口市赵平房矿区铁矿补充详查(北区)(保留),地理位置为辽宁省营口市老边区于家洼-赵平房,有效期限自2025年03月26日至2030年03月26日;勘查区面积为6.3555km<sup>2</sup>,勘查区范围由8个拐点圈定,各拐点坐标详见下表:

辽宁省营口市赵平房矿区铁矿补充详查(北区)(保留)探矿权  
勘查区范围拐点坐标表(国家CGCS2000坐标系)

拐点	地理坐标系		拐点	地理坐标系	
	纬度	经度		纬度	经度
1	40°41'01"	122°21'48"	5	40°41'46"	122°23'48"
2	40°42'31"	122°21'48"	6	40°40'31"	122°23'48"
3	40°42'31"	122°22'33"	7	40°40'31"	122°23'03"
4	40°41'46"	122°22'33"	8	40°41'01"	122°23'03"
面积: 6.3555km <sup>2</sup>					

根据2011年8月鞍钢集团矿业设计研究院编写的《五矿矿业(营口)有限公司王家堡子铁矿矿产资源开发利用方案》(审查意见书文号:辽地会审字[2011]C190号)及2020年7月辽宁省自然资源厅划定矿区范围批复(辽国土资矿划字[2015]0027号),探矿区拟申请探转采及划定矿区范围详见下表:

辽宁省营口市赵平房矿区铁矿补充详查(北区)  
拟申请探转采及划定矿区范围拐点坐标表

拐点	西安80坐标系		国家CGCS2000坐标系	
	X	Y	X	Y
1	4506590.000	41448160.000	4506581.8956	41448278.9418
2	4506180.000	41448160.000	4506171.8928	41448278.9426
3	4506090.000	41447666.000	4506081.8880	41447784.9417

4	4506090.000	41447000.000	4506081.8814	41447118.9392
5	4506150.000	41446500.000	4506141.8800	41446618.9398
6	4506750.000	41446300.000	4506741.8861	41446418.9406
7	4506880.000	41446900.000	4506871.8905	41447018.9396
8	4506880.000	41447430.000	4506871.8929	41447548.9397
9	4506590.000	41447760.000	4506581.8922	41447878.9417
标高: 由+5.22m~-550m; 矿区面积为 1.1573km <sup>2</sup>				

协议出让范围:

协议出让区范围面积为 0.0455km<sup>2</sup>, 协议出让区拟设计一条由王家堡子矿段-320m 水平连通赵平房矿段-330m 水平的有轨运输巷道, 工程下限为-330m 水平。根据《开发利用方案》, 拟协议出让区位于赵平房铁矿与赵平房铁矿(北区)之间, 根据 1958 年中央地质物探航测队进行的 1/10 万航空磁测工作, 拟协议出让区不在发现的九处磁异常区内, 区内无铁矿体资源。

五矿矿业(营口)有限公司赵平房铁矿(整合)采矿权范围(整合后的扩大矿区范围):

本次评估整合扩大矿区范围由三部分组成, 包括现有五矿矿业(营口)有限公司赵平房铁矿采矿权范围 2.7513km<sup>2</sup>、辽宁省营口市赵平房矿区铁矿补充详查(北区)拟申请探转采及划定矿区范围 1.1573km<sup>2</sup>及协议出让区范围 0.0455km<sup>2</sup>, 因此, 整合扩大矿区面积合计为 3.9541km<sup>2</sup>。五矿矿业(营口)有限公司赵平房铁矿采矿权开采深度由+5.1m~-450m, 主工业场地地表平整后地表标高为+6m, 设计最低开采中段标高-440m, 考虑 30m 竖井底部结构深度, 工程下限为-470m 水平, 拟申请整合扩大矿区范围开采深度由+6m~-470m。

本项目评估整合扩大矿区范围拐点坐标表

采区	拐点	2000 国家大地坐标系	
		X	Y
赵平房采区	1	4501991.8801	41447693.9593
	2	4501538.8947	41449538.9548
	3	4501791.8948	41449558.9531
	4	4501906.9713	41449642.6440
	5	4501903.8627	41450098.9492
	6	4501339.8945	41450098.9527
	7	4501291.8807	41447118.9671
	8	4501691.8734	41446068.9664
	9	4501991.8696	41446068.9640
	10	4502323.8657	41446394.9586
	11	4501891.8800	41447673.9609
	12	4501914.4752	41447678.4796
	13	4506081.8870	41447678.4796
	14	4506081.8814	41447118.9392
	15	4506141.8800	41446618.9398
	16	4506741.8861	41446418.9406
	17	4506871.8905	41447018.9396
	18	4506871.8929	41447548.9397
	19	4506581.8922	41447878.9417
	20	4506581.8956	41448278.9418

	21	4506171.8928	41448278.9426
	22	4506081.8880	41447784.9417
	23	4506081.8871	41447689.4796
	24	4501969.4797	41447689.4796
拟申请采区面积为 3.4680km <sup>2</sup> ; 拟申请开采标高为 +6m~ -470m			
江家房采区	25	4500591.8741	41444938.9794
	26	4500191.8744	41444938.9823
	27	4500041.8723	41444418.9855
	28	4500491.8712	41444178.9826
	29	4500785.8710	41444178.9807
	30	4500891.8715	41444406.9793
	31	4500807.8736	41444722.9783
采区面积 0.4861km <sup>2</sup> ; 开采深度: 由 +5.1m~-450m 标高			
全矿	拟申请整合扩大矿区面积: 3.9541km <sup>2</sup> ; 拟申请开采深度: 由 +6m~-470m 标高		

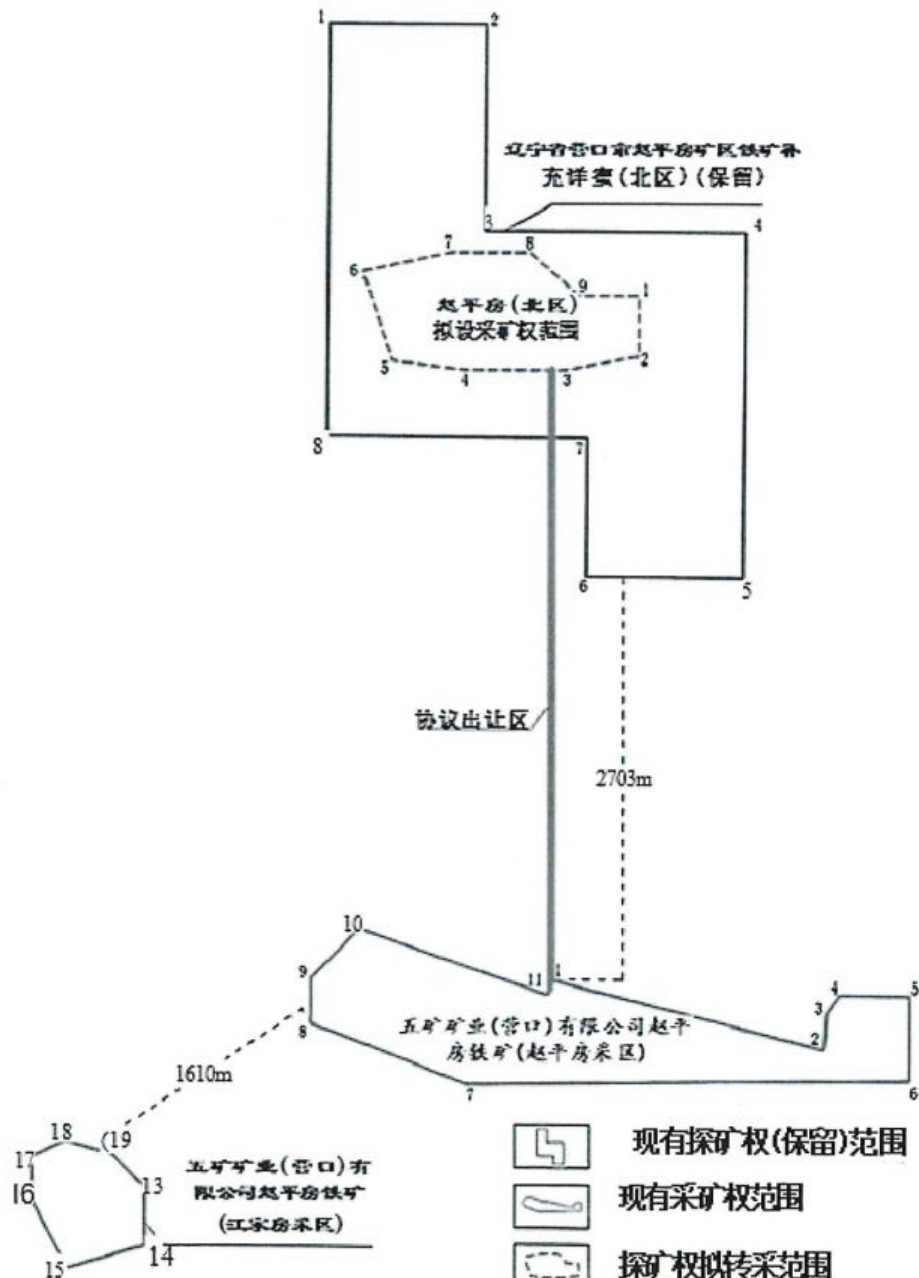


图1 五矿矿业(营口)有限公司采矿权与探矿权分布关系

注：探矿权拟转采矿权区域详查阶段原名为“赵平房矿区（北区）”在《开发利用方案》整合至“赵平房铁矿赵平房采区”，更名为“赵平房铁矿赵平房采区王家堡子矿段”。赵平房铁矿由两个采区组成，分别为赵平房采区、江家房采区，赵平房采区包括赵平房矿段、陈家店矿段及王家堡子矿段。

综上所述，本项目评估范围为整合扩大矿区范围，矿区面积为 3.9541km<sup>2</sup>，拟申请开采标高为+6m~-470m。采矿权范围、探转采范围及协议出让范围分布关系见图 1。

矿业权有偿处置情况：

五矿矿业(营口)有限公司赵平铁矿采矿权：2023 年 9 月 8 日，五矿矿业(营口)有限公司通过办理探矿权转采矿权手续，取得五矿矿业(营口)有限公司赵平铁矿采矿权。五矿矿业(营口)有限公司与辽宁省自然资源厅签订的“采矿权出让合同”（C2100002023001）约定五矿矿业(营口)有限公司赵平房铁矿采矿权矿区面积为 2.7513km<sup>2</sup>，开采标高为+5.10m~-450m，在采矿权有效期内，每年 2 月底前按照矿产品销售时的收益率缴纳采矿权出让收益。

辽宁省营口市赵平房矿区铁矿补充详查（北区）(保留)探矿权：未进行过有偿处置。

矿产资源储量评审备案情况：

五矿矿业(营口)有限公司赵平铁矿采矿权：

2009 年 2 月，五矿矿业（营口）有限公司委托辽宁省第五地质大队有限责任公司编制完成了《辽宁省营口市赵平房矿区铁矿详查报告》，该报告于 2010 年 7 月 15 日通过了由辽宁富源矿产资源储量评估有限公司组织的专家评审，并取得了《辽宁省营口市赵平房矿区铁矿详查报告评审意见书》，文号：辽富源评字[2010]064 号。辽宁省国土资源厅于 2010 年 7 月 28 日对该评审意见书予以备案，并出具了《<辽宁省营口市赵平房矿区铁矿详查报告>评审备案证明》（辽国土资储备字[2010]364 号）。截止 2009 年 2 月末，辽宁省营口市赵平房矿区铁矿三个矿段 16 条矿体，估算保有（控制+推断）资源储量 4209.39 万吨，平均品位 TFe34.16%（低品位矿石未统计在内）；其中（控制的内蕴经济资源量（332）2476.60 万吨；推断的内蕴经济资源量（333）1732.79 万吨。地质工作程度达到详查程度。

2023 年 6 月 20 日，五矿矿业（营口）有限公司取得了辽宁省自然资源厅颁发的《采矿许可证》（证号：C2100002023062110155325）。矿区范围由 18 个拐点圈定，生产规模为 150.00 万吨/a，矿区面积为 2.7513km<sup>2</sup>，开采深度：由 5.10m~-450m 标高，开采方式为地下开采，开采矿种为铁矿。

2023 年 9 月，五矿矿业（营口）有限公司委托辽宁省第五地质大队有限责任公司编制完成了《辽宁省营口市赵平房矿区铁矿资源储量核实报告》，截止 2023 年 8 月 30 日，采矿证内铁矿石探明资源量 700.32 万吨，控制资源量 1799.51 万吨，推断资源量 1537.97 万吨，保有资源量合计 4037.80 万吨，TFe 平均品位 34.73%。2023 年《储量核实报告》较 2009 年《详查报告》资源量减少 171.59 万吨，其中探明资源量增加 700.32

万吨，控制资源量减少 677.09 万吨，推断资源量减少 194.82 万吨。地质勘查工作及开采技术条件均达到勘探程度。依据《自然资源部关于深化矿产资源管理改革若干事项的意见》（自然资规[2023]6 号）第十条明确评审备案范围和权限：“探矿权转采矿权，采矿权变更矿种，采矿权变更（扩大或缩小）范围涉及矿产资源储量变化，探采矿期间探明地质储量、其他矿产在采矿期间累计查明矿产资源量发生重大变化的（变化量超过 30%或达到中型规模以上的）以及建设项目压覆重要矿产，应当编制符合相关标准规范的矿产资源储量报告申请评审备案”，《辽宁省营口市赵平房矿区铁矿资源储量核实报告》资源量变化量为 4%，无需备案。该报告通过专家评审（辽溪评（储）字营[2023]005 号）。

2024 年 5 月，采矿权人委托中冶沈勘秦皇岛工程设计研究总院有限公司依据《辽宁省营口市赵平房矿区铁矿详查报告》（辽宁省第五地质大队地质勘查院，2009 年 2 月）编制完成了《五矿矿业（营口）有限公司赵平房铁矿矿产资源开发利用方案》，该方案编制目的为赵平房矿段与陈家店矿段整合为一个生产系统、开拓方案调整为竖井开拓方案，采矿权信息不变。

2024 年 9 月，采矿权人委托鞍钢集团矿业设计研究院有限公司编制完成了《五矿矿业（营口）有限公司赵平房铁矿地下开采建设项目安全设施设计》，该设计通过了辽宁省地方矿山安全监督管理局组织的专家审查，并取得了《设计批复》，批复建设期为 36 个月。

辽宁省营口市赵平房矿区铁矿补充详查（北区）(保留)探矿权：

2009 年 2 月，五矿矿业（营口）有限公司委托辽宁省第五地质大队有限责任公司编制完成了《辽宁省营口市赵平房矿区（北区）铁矿详查报告》，该报告于 2010 年 7 月 15 日通过由辽宁富源矿产资源储量评估有限公司组织的专家评审，并取得《辽宁省营口市赵平房矿区（北区）铁矿详查报告评审意见书》（辽富源评字（2010）65 号）；原辽宁省国土资源厅于 2010 年 7 月 28 日对该评审意见书予以备案，并出具了《〈辽宁省营口市赵平房矿区（北区）铁矿详查报告〉评审备案证明》（辽国土资储备字[2010]365 号）。截至 2009 年，探矿权范围内共有 8 个矿体，共求得控制+推断级工业矿石量 1800.99 万吨，平均品位 TFe31.05%。控制+推断低品位矿石 353.06 万吨，平均品位 TFe21.90%。地质工作程度达到详查程度。

2011 年 8 月，探矿权人委托鞍钢集团矿业设计研究院编制完成了《〈五矿矿业（营口）有限公司王家堡子铁矿矿产资源开发利用方案〉》，审查意见书文号：辽地会审字[2011]C190 号。该方案编制目的为探矿权转采矿权。2013 年，因工程选址尚未取得地方政府同意、营口市尚未开展矿产资源规划环评工作等原因，《环境影响报告》被辽宁省环境保护厅退回。当时《环境影响报告》作为采矿权审批的前置条件，导致该项目“探转采”工作搁置。

2020 年 7 月，探矿权人取得辽宁省自然资源厅划定矿区范围批复（辽国土资矿划字[2015]0027 号），批复矿区面积 1.1573km<sup>2</sup>，开采深度由 5.22m~-550m。

#### 4.其他非流动资产情况

其他非流动资产为五矿矿业取得的辽宁省本溪市桥头镇花红沟铁矿普查探矿权，

2025年12月31日取得不动产权证书（探矿权），证号DT2100002025122040000001，勘查项目名称：辽宁省本溪市桥头镇花红沟铁矿普查，地理位置：辽宁省本溪市平山区桥头镇，面积：12.381平方公里，勘查矿种：铁矿，权利期限：2025年12月31日至2030年12月30日，探矿权人：五矿矿业控股有限公司。该探矿权通过辽宁省公共资源交易中心招标出让方式成交取得，中标价格235,500.00万元，已签订辽宁省本溪市桥头镇花红沟铁矿普查探矿权出让合同，探矿权成交价235,500.00万元截至基准日已全额缴纳。

#### 5.表外资产情况

五矿矿业申报表外资产为以上无形资产情况介绍中的8项账外专利无形资产。

（三）委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

（四）利用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和账面金额（或者评估值）。

1.本次评估中基准日各项资产及负债账面值已经过致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具致同审字(2026)第110C014029号专项审计报告。

2.鞍山五矿陈台沟矿业有限公司陈台沟铁矿采矿权，委托人委托北京中天华资产评估有限责任公司（具备矿业权评估资质）以2025年12月31日为基准日，进行了评估，并于2026年5月27日出具了中天华矿评报[2026]7号采矿权评估报告，采矿权评估结果988,597.28万元。本次评估引用了上述评估结果。

3.安徽开发矿业有限公司李楼-吴集北段铁矿采矿权，委托人委托北京中天华资产评估有限责任公司（具备矿业权评估资质）以2025年12月31日为基准日，进行了评估，并于2026年5月27日出具了中天华矿评报[2026]6号采矿权评估报告，采矿权评估结果不考虑扣除未来需缴纳的采矿权出让收益的净现金流量现值为79,950.23万元，若考虑采矿权出让收益并将采矿权出让收益在税金及附加中核算，则评估采矿权净现金流量现值变为77,616.43万元。本次评估引用了上述扣除采矿权出让收益后的净现金流量现值之和评估结果。

4.霍邱县庆发矿业有限公司安徽省霍邱县张家夏楼铁矿采矿权，委托人委托北京中天华资产评估有限责任公司（具备矿业权评估资质）以2025年12月31日为基准日，进行了评估，并于2026年5月27日出具了中天华矿评报[2026]3号采矿权评估报告，评估结果“安徽省霍邱县张家夏楼铁矿采矿权”在评估基准日2025年12月31日不考虑扣除未来需缴纳的采矿权出让收益的净现金流量现值之和为-72,553.11万元，若考虑扣除采矿权出让收益并将采矿权出让收益在税金及附加中核算，则采矿权净现金流量现值之和变为-76,207.33万元。考虑评估对象为单项无形资产，最终得出如下评估结论：“安徽省霍邱县张家夏楼铁矿采矿权”在评估基准日2025年12月31日的价值为0。本次评估引用了上述扣除采矿权出让收益后的净现金流量现值之和评估结果及采矿权价值0评估结果。

5.安徽五鑫矿业开发有限公司泥河铁矿采矿权，委托人委托北京中天华资产评估有限责任公司（具备矿业权评估资质）以2025年12月31日为基准日，进行了评估，并于2026年5月27日出具了中天华矿评报[2026]8号采矿权评估报告，采矿权评估结果不考

考虑扣除未来需缴纳的采矿权出让收益的净现金流量现值为154,054.70万元，若考虑采矿权出让收益并将采矿权出让收益在税金及附加中核算，则评估采矿权净现金流量现值变为144,694.65万元。本次评估引用了上述扣除采矿权出让收益后的净现金流量现值之和评估结果。

6.五矿矿业（营口）有限公司赵平房铁矿（整合）采矿权，委托人委托北京中天华资产评估有限责任公司（具备矿业权评估资质）以2025年12月31日为基准日，进行了评估，并于2026年5月27日出具了中天华矿评报[2026]9号采矿权评估报告，采矿权评估结果不考虑扣除整合矿区采矿权出让收益的价值为91,405.96万元，若考虑扣除采矿权出让收益并将采矿权出让收益在税金及附加中核算，则净现金流量现值之和变为85,147.96万元。本次评估引用了上述扣除采矿权出让收益后的净现金流量现值之和评估结果。

#### 四、 价值类型

根据评估目的及具体评估对象，本次评估采用市场价值类型。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

选择市场价值类型是由于本次评估的评估目的、评估对象等资产评估基本要素满足市场价值定义的要求。

#### 五、 评估基准日

资产评估委托合同约定的评估基准日为2025年12月31日。

选定该基准日主要考虑该日期与评估目的预计实现的时间相近，以保证评估结果有效服务于评估目的，尽量减少和避免评估基准日后的调整事项对评估结果造成较大影响。

本次评估工作中所采用的价格均为评估基准日的有效价格标准。

#### 六、 评估依据

##### （一） 经济行为依据

1. 中国五矿集团有限公司董事会决议(2025年第16次董事会)；

##### （二） 法律法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》（2016年7月2日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过）；

2. 《中华人民共和国民法典》（2020年5月28日第十三届全国人民代表大会第三次会议通过）；

3. 《中华人民共和国公司法》（2023年12月29日第十四届全国人民代表大会常务委员会第七次会议第二次修订）；

4. 《中华人民共和国企业国有资产法》（2008年10月28日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过）；
5. 《中华人民共和国土地管理法》（2019年8月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议第三次修正）；
6. 《中华人民共和国城乡规划法》（2019年4月23日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十次会议修正）；
7. 《中华人民共和国城市房地产管理法》（2019年8月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议第三次修正）；
8. 《中华人民共和国企业所得税法》（2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过、2018年12月29日修正版）；
9. 《中华人民共和国车辆购置税法》（第十三届全国人大常委会第七次会议于2018年12月29日通过）；
10. 《国有资产评估管理办法》（国务院令第91号，2020年12月11日修订）；
11. 《国有资产评估管理办法实施细则》（国资办发[1992]36号）；
12. 《关于转发财政部关于改革国有资产评估行政管理方式加强资产评估监督管理工作意见的通知》（国办发〔2001〕102号）；
13. 《国有资产评估管理若干问题的规定》（财政部令第14号）；
14. 《企业国有资产评估管理暂行办法》（国资委令第12号）；
15. 《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资委产权[2006]274号）；
16. 《关于企业国有资产评估报告审核工作有关事项的通知》（国资产权〔2009〕941号）；
17. 《企业国有资产评估项目备案工作指引》（国资发产权〔2013〕64号）；
18. 《企业国有资产交易监督管理办法》（国资委、财政部令第32号）；
19. 《关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》（财政部、国家税务总局，财税〔2008〕170号）；
20. 《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财政部、国家税务总局财税〔2016〕36号）；
21. 《关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告2019年第14号）；
22. 《中华人民共和国增值税法》（2024年12月25日第十四届全国人民代表大会常务委员会第十三次会议通过）；
23. 《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》（2020年11月29日修订）；
24. 《中华人民共和国专利法》（2020年国家主席令第55号）；

25. 其他与评估工作相关的法律、法规和规章制度等。

(三) 评估准则依据

1. 《资产评估基本准则》（财资[2017]43号）；
2. 《资产评估职业道德准则》（中评协[2017]30号）；
3. 《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协[2018]36号）；
4. 《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协[2018]35号）；
5. 《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协[2017]33号）；
6. 《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协[2018]37号）；
7. 《资产评估执业准则——资产评估方法》（中评协[2019]35号）；
8. 《资产评估执业准则——利用专家工作及相关报告》（中评协[2017]35号）；
9. 《资产评估执业准则——企业价值》（中评协[2018]38号）；
10. 《资产评估执业准则——无形资产》（中评协[2017]37号）；
11. 《资产评估执业准则——不动产》（中评协[2017]38号）；
12. 《资产评估执业准则——机器设备》（中评协[2017]39号）；
13. 《企业国有资产评估报告指南》（中评协[2017]42号）；
14. 《资产评估执业准则——知识产权》中评协[2023]14号；
15. 《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协[2017]46号）；
16. 《资产评估价值类型指导意见》（中评协[2017]47号）；
17. 《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协[2017]48号）；
18. 《专利资产评估指导意见》（中评协[2017]49号）；
19. 《投资性房地产评估指导意见》（中评协[2017]53号）；
20. 《资产评估专家指引第8号—资产评估中的核查验证》（中评协（2019）39号）；
21. 《资产评估专家指引第12号—收益法评估企业价值中折现率的测算》的通知（中评协（2020）38号）；
22. 《中国资产评估协会关于印发〈中国资产评估协会资产评估业务报备管理办法〉的通知》（中评协（2021）30号）；
23. 《资产评估准则术语2020》（中评协（2020）31号）。

(四) 权属依据

1. 国有资产产权登记证；
2. 不动产权证；
3. 采矿权证、探矿权证；
4. 车辆行驶证；
5. 重要资产购置合同或凭证；

6. 其他与企业资产的取得、使用等有关的合同、法律文件及其他资料。

(五) 取价依据

1. 《安徽省建筑工程概算定额》(2025);
2. 《安徽省装饰装修工程概算定额》(2025);
3. 《安徽省安装工程工程概算定额》(2025);
4. 《安徽省市政工程工程概算定额》(2025);
5. 《辽宁省房屋建筑与装饰工程定额》(2024);
6. 《辽宁省通用安装工程定额》(2024);
7. 《辽宁省市政工程定额》(2024);
8. 《冶金矿山井巷工程预算定额~直接费部分》(2006年版);
9. 《冶金矿山井巷工程预算定额~辅助费部分》(2006年版);
10. 《冶金工业矿山建设工程预算定额~第六册费用定额》(2010年版);
11. 《基本建设项目建设成本管理规定》(财建[2016]504号);
12. 《机动车强制报废标准规定》(商务部、发改委、公安部、环境保护部令2012年第12号);
13. 《2025年机电产品报价手册》(机械工业信息研究院);
14. 《房屋完损等级评定标准》(原国家城乡建设环境保护部颁布);
15. 《安徽省耕地占用税实施细则》(皖财税法(2019)969号);
16. 《关于调整耕地开垦费征收标准等有关问题的通知》(皖发改收费(2019)33号);
17. 《霍邱县人民政府关于公布实施霍邱县公示地价成果的通知》(霍政秘(2024)96号);
18. 安徽省人民政府关于公布全省征地区片综合地价标准的通知(皖政(2023)62号);
19. 《鞍山市人民政府关于公布实施鞍山市征地区片综合地价的通知》(鞍政发[2023]5号);
20. 《辽宁省人民政府办公厅关于调整耕地开垦费征收标准和使用政策的通知》(辽政办[2020]15号);
21. 《鞍山市人民政府办公室关于鞍山市本级国有建设用地土地定级和基准地价更新成果的通知》(鞍政办发[2025]6号);
22. 《关于公布实施营口市征地区片综合地价标准的通知》(营政[2023]18号);
23. 《辽宁省人民政府办公厅关于调整耕地开垦费征收标准和使用政策的通知》(辽政办[2020]15号);
24. 《营口市老边区人民政府关于公布实施老边区国有建设用地基准地价更新成果的通知》(2024年3月6日);

25. 五矿矿业控股有限公司及其子公司规划资料；
26. 五矿矿业控股有限公司及其子公司提供的历史经营数据；
27. 五矿矿业控股有限公司及其子公司未来年度经营预算资料；
28. 评估人员现场座谈、勘察记录；
29. 评估人员市场调查所了解、收集的资料；
30. 其他相关资料。

#### （六）其他参考依据

1. 《城镇土地估价规程》(GB/T18508—2014)；
2. 《城镇土地分等定级规程》(GB/T18507—2014)；
3. 《矿业权评估参数确定指导意见》；
4. 五矿矿业控股有限公司提供的资产清查申报明细表；
5. 五矿矿业控股有限公司以前年度及评估基准日的审计报告；
6. 《资产评估常用数据与参数手册（第二版）》（北京科学技术出版社）；
7. wind 资讯相关数据
8. 其他相关资料。

## 七、评估方法

### （一）评估方法的选择

企业价值评估需根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析资产评估基本方法的适用性，恰当选择一种或多种资产评估基本方法。

依据中国资产评估准则，企业价值评估可以采用收益法、市场法、资产基础法三种评估基本方法。

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

根据我们对被评估单位的企业性质、资产规模、历史经营情况、未来收益可预测情况、所获取评估资料的充分性等的了解，以及对其所依托的相关行业、市场的研究分析，我们认为该公司在未来时期里具有可预期的持续经营能力和盈利能力，具备采用收益法评估的条件。

由于被评估企业有完备的财务资料和资产管理资料可以利用，资产的再取得成本的有关数据和信息来源较广，因此本次评估可采用资产基础法。

由于我国非上市公司的产权交易市场发育不尽完全，类似交易的可比案例来源较少；上市公司中该类公司在经营方向、资产规模、资源储量等多个因素方面与被评估

单位可以匹配一致的个体较少，选用一般案例进行修正时修正幅度过大，使参考案例对本项目的价值导向失真，不能满足市场法评估条件，因此，本次评估未采用市场法。

通过以上分析，本次评估分别采用收益法及资产基础法进行，在比较两种评估方法得出评估结论的基础上，分析差异产生原因，最终确认评估值。

## （二）资产基础法介绍

资产基础法各类资产及负债的评估方法如下：

### 1. 关于流动资产的评估

#### （1）货币资金

对于银行存款发银行函证，获取并检查银行存款余额调节表，并与银行存款对账单、银行询证函回函核对，以银行对账单和银行存款余额调节表进行试算平衡。核对无误后，对于币种为人民币的货币资金，以清查核实后账面值为评估值。

#### （2）应收票据

首先进行总账、明细账、会计报表及清查评估明细表的核对；其次，监盘库存票据，核对应收票据登记簿的有关内容，查阅大额应收票据发生的合同、协议等重要资料。然后了解基准日后票据的承兑情况，确认票据所涉及的经济行为真实，金额准确，以经核实的账面值确认评估值。

#### （3）应收款项(应收账款、预付账款及其他应收款等)

获取评估申报明细表，与总账、明细账核对一致，在核查账簿、原始凭证，进行经济内容和账龄分析的基础上，选择适当客户进行函证，对不能回函的客户，采用替代检查程序，查阅相关销售发票、合同、发货单等原始凭证，收集相关证明材料。通过个别认定及账龄分析相结合，确定预期信用损失率，综合分析应收款项的可收回金额及未来可收回金额的评估风险损失确定应收款项的评估值。

在区别不同情况确定应收款项评估预期信用损失后，被评估单位计提的坏账准备评估值按零值计算。

#### （4）存货

评估范围内包括原材料、在产品、产成品等。

##### A.原材料

评估人员依据企业提供的存货申报表，核实了有关购置发票和会计凭证，并对其进行了抽查盘点，同时现场勘察存货的仓储情况，了解仓库保管、内部控制制度。

经调查，企业大部分原材料保管质量较好，对于冷背、残次、毁损变质物品处理较及时，申报评估的原材料、辅助材料多为近期购置。评估人员查阅最近的存货进出库单、获取盘点记录，按清查核实后的数量乘以现行市场购买价，加上合理的运杂费、损耗、验收整理入库费，得出原材料的评估值。对于基建期采购的剩余废料，无法使用处于待报废的原材料，根据重量、材质以及评估基准日的废金属价格，确定评估值。

##### B.在产品

被评估单位在产品采用实际成本核算，包括采掘成本、选矿成本。对于在产品，

目前尚未达到出售状态，以账面价值确认其评估值。

### C.产成品

被评估单位产成品为正常销售产品，根据评估基准日的销售价格减去销售费用、全部税金和适当数额的税后净利润确定估值。具体评估计算公式如下：

正常销售产成品评估值=产成品数量×产成品不含税销售单价×(1-销售税金及附加率-销售费用率-所得税率-净利润率×扣减率)。

被评估单位矿石产品为畅销产品，故不考虑利润扣减。产成品销售价格取被评估单位在评估基准日近期的平均售价。

### (5) 其他流动资产

其他流动资产为待抵扣进项税。评估人员核对了税费计提的依据和计提的比例，确认其准确性，以经核实的审计后账面价值作为其他流动资产的评估价值。

## 2.关于长期股权投资的评估

对长期股权投资，首先对长期投资形成的原因、账面值和实际状况等进行了取证核实，并查阅了投资协议、股东会决议、章程和有关会计记录等，以确定长期股权投资的真实性和完整性。

对具有控制权的长期股权投资，对被投资单位股东全部权益价值进行评估，然后将被投资单位评估基准日股东全部权益评估值乘以被评估单位的持股比例计算确定评估值：

长期投资评估值=被投资单位股东全部权益评估值×持股比例

控股子公司霍邱县庆发矿业有限责任公司评估基准日股东全部权益评估值为负数，由于该公司为有限责任公司，股东以认缴出资额为限承担有限责任，则该项长期股权投资的评估值为零。五矿世纪矿业（本溪）有限公司评估基准日尚未出资，未建账，评估值为0。

各长期股权投资评估方法如下：

序号	被投资单位名称	实缴比例	认缴比例	评估方法	评估结论选取方法
1	五矿世纪矿业（鞍山）有限公司	100.00%	100.00%	资产基础法、收益法	资产基础法
2	安徽开发矿业有限公司	99.3670%	99.367%	资产基础法、收益法	资产基础法
3	五矿矿业（安徽）工程设计有限公司	100.00%	100.00%	资产基础法、收益法	资产基础法
4	五矿邯邢矿业（安徽）物业管理有限公司	100.00%	100.00%	资产基础法、收益法	资产基础法
5	五矿矿业（安徽）运销有限公司	100.00%	100.00%	资产基础法、收益法	资产基础法
6	霍邱县庆发矿业有限责任公司	78.9946%	78.9946%	资产基础法、收益法	资产基础法
7	安徽五鑫矿业开发有限公司	70.00%	70.00%	资产基础法、收益法	资产基础法
8	五矿矿业（营口）有限公司	65.3061%	65.3061%	资产基础法、收益法	资产基础法
9	五矿矿业（安徽）开发有限公司	100.00%	100.00%	资产基础法、收益法	资产基础法
10	五矿世纪矿业（本溪）有限公司	0%	100.00%	基准日未出资、未经营、未建账，估值为0。	

在确定长期股权投资评估值时，评估师没有考虑由于具有控制权或者缺乏控制权

可能产生的溢价或者折价。

### 3.关于其他权益工具投资的评估

评估人员核对了明细账余额与报表的一致性，并查阅了相关的投资日期、持股比例、合伙协议等文件资料。根据合伙协议的利润分配方式和被投资单位基准日财务报表确定评估值。

### 4.关于投资性房地产的评估

本次评估涉及的投资性房地产为商服用途，能够收集到同类区域公开交易价格和案例，故采用市场比较法。

市场法是在求取一宗委估房地产价格时，依据替代原理，将委估房地产与类似房地产的近期交易价格进行对照比较，通过对交易期日、交易情况、区域因素和个别因素等进行修正，得出委估房地产在评估基准日的价格。

基本计算公式为：

$$P=P'\times A\times B\times C\times D\times E$$

式中：P----比较实例比准价格；

P'----比较实例交易价格；

A----交易期日修正系数；

B----交易情况修正系数；

C----区域因素修正系数；

D----个别因素修正系数；

E----权益因素修正系数。

### 5.关于机器设备的评估

本次评估主要采用重置成本法和市场法。

#### (1) 重置成本法

##### 1) 重置全价的确定

###### ① 机器设备

对于需要安装的设备，重置全价一般包括：设备购置价、运杂费、安装工程费、建设工程前期及其他费用和资金成本等，公式如下：

重置全价=设备购置价+运杂费+安装工程费+前期及其他费用+资金成本-可抵扣税额

对于不需要安装的设备，重置全价一般包括：设备购置价和运杂费，公式如下：

重置全价=设备购置价+运杂费-可抵扣税额

###### A.购置价

对于目前仍在生产和销售的设备，主要是通过向生产厂家咨询、《2025 中国机电产品报价手册》查询及网络查询确定其市场参考价；对于无法取得现行价格的被估设备，如果能找到参照物，采用类比法以类似设备的价格加以修正后，按比准价确定其

购置价。

#### B. 运杂费

运杂费是指设备在运输过程中的运输费、装卸搬运费及其他有关的各项杂费，主要参照《国内运杂费率表》确定。运杂费计算公式如下：

$$\text{运杂费} = \text{设备购置价} \times \text{运杂费率}$$

运杂费率参照根据设备生产销售企业与各设备使用单位的运距、设备体积大小、设备的重量、价值以及所用交通工具等因素视具体情况综合确定，如果设备购置价合同中包含则不另计取。

#### C. 安装工程费

对于大型设备，其安装费用参照《冶金矿山机电设备安装工程预算定额》2006年计算；对于小型设备，其安装费用参照《最新资产评估常用数据与参数手册》确定，若设备购置价中已包含此部分费用，则在此处不予考虑。

如果设备基础是独立的，或与建筑物密不可分，设备基础费在房屋建筑物类资产评估中考虑，其余情形的设备基础费在设备安装工程费中考虑。

#### D. 前期及其他费用

其他费用包括建设单位管理费、勘察设计费、工程监理费、招标代理费、可行性研究费及环境评价费等，并结合所属项目建设的投资规模确定。

#### E. 资金成本

资金成本按照被评估单位的合理建设工期，参照评估基准日中国人民银行发布的同期金融机构人民币贷款基准利率，以设备购置价、运杂费、安装工程费、前期及其他费用等费用总和为基数按照资金均匀投入计取。资金成本计算公式如下：

$$\text{资金成本} = (\text{设备购置价} + \text{运杂费} + \text{安装工程费} + \text{前期及其他费用}) \times \text{合理建设工期} \times \text{贷款基准利率} \times 1/2$$

#### F. 设备购置价中可抵扣的增值税

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税〔2016〕36号)》文件规定，对于符合增值税抵扣条件的相关费用，计算出各项可抵扣的增值税，公式如下：

$$\text{可抵扣税额} = \text{设备购置价} / 1.13 \times 13\% + \text{运输费} / 1.09 \times 9\% + \text{安装工程费} / 1.09 \times 9\% + (\text{前期费} - \text{其中不可抵扣费用}) / 1.06 \times 6\%$$

#### ② 运输设备

按照评估基准日的市场价格，加上车辆购置税、牌照费等其他合理费用确定其重置成本，公式如下：

$$\text{重置成本} = \text{购置价} + \text{购置价} \times 10\% / (1 + 13\%) + \text{牌照费} - \text{可抵扣税额}$$

#### ③ 对于电子设备，以市场购置价确定重置全价。

根据“财税〔2016〕第36号”文件规定，对于被评估单位符合增值税抵扣条件，重置全价应该扣除相应的增值税税额。

## 2) 综合成新率的确定

①对于大型关键设备，通过对设备的运行状况、负荷状况、维护状况、故障率所进行的现场勘察，再结合年限成新率综合确定其成新率，现场勘察成新率权重为60%，理论成新率权重40%。

$$\text{年限成新率} = \text{尚可使用年限} \div (\text{已使用年限} + \text{尚可使用年限}) \times 100\%$$

$$\text{综合成新率} = \text{理论成新率} \times 40\% + \text{现场勘查成新率} \times 60\%$$

②对于车辆，主要依据国家颁布的《2012年第12号机动车强制报废标准规定》，以车辆使用年限、行驶里程两种方法根据孰低原则确定理论成新率，然后结合现场勘查情况进行调整。计算公式如下：

$$\text{年限成新率} = \text{尚可使用年限} \div (\text{已使用年限} + \text{尚可使用年限}) \times 100\%$$

$$\text{行驶里程成新率} = (\text{规定行驶里程} - \text{已行驶里程}) \div \text{规定行驶里程} \times 100\%$$

$$\text{理论成新率} = \min(\text{年限成新率}, \text{行驶里程成新率})$$

$$\text{综合成新率} = \text{理论成新率} \times \text{调整系数}$$

③对于电子设备、空调设备等小型设备，主要依据其经济寿命年限来确定其综合成新率。计算公式如下：

$$\text{综合成新率} = (\text{经济寿命年限} - \text{已使用年限}) \div \text{经济寿命年限} \times 100\%$$

## 3) 评估值的确定

$$\text{评估值} = \text{重置全价} \times \text{综合成新率}$$

### (2) 市场法

部分车辆及电子设备采用市场法评估。

在近期二手车交易市场中选择与估价对象处于同一供求范围内，具有较强相关性、替代性的汽车交易实例，根据估价对象和可比实例的状况，对交易时间、交易条件、个别因素（发动机配置、变速箱类型、车辆外观、车内装潢、上牌时间、已行驶里程（KM）、底盘驱动、使用性质、事故情况）等影响二手车市场价格的因素进行分析比较和修正，评估出估价对象的市场价格。计算公式如下：

$$\text{比准价格} = \text{可比实例价格} \times \text{车辆交易时间修正系数} \times \text{车辆交易情况修正系数} \times \text{车辆个别因素修正系数}$$

$$\text{平均比准价格} = (\text{案例A} + \text{案例B} + \text{案例C}) \div 3$$

$$\text{车辆市场法评估值} = \text{平均比准价格} + \text{牌照手续费}$$

(3) 待报废设备根据该设备的可变现价值确定评估。

## 6. 关于房屋建（构）筑物的评估

主要采用重置成本法和市场比较法。

### (1) 重置成本法

#### ① 重置成本的确定

房屋建(构)筑物、井巷工程的重置成本构成包括：工程综合造价、前期费用及其

他费用、资金成本、可抵扣的增值税。

重置成本=工程综合造价+前期费用及其他费用+资金成本-可抵扣的增值税

#### A.房屋建(构)筑物工程综合造价的确定

对大型、价值高、重要的构筑物，工程综合造价的计算主要采用“重编预算法”、“决算调整法”。“重编预算法”、“决算调整法”是根据图纸及实地的测量计算或原竣工资料确定各分部分项工程量，以工程量为依据按当地现行定额计算定额直接费，然后计算各项取费，材料差价，确定工程造价。

对于价值量小、结构简单的构筑物采用“类比法”或“单方造价法”确定委估建筑的建安工程造价。“类比法”是通过调整典型工程案例或工程结算实例建安工程造价后求取此类房屋建筑物的建安工程造价。

#### B.井巷工程工程综合造价的确定

井巷工程采用重编工程预结算造价的方法测定工程综合造价，评估人员根据实物工程量和采用《冶金矿山井巷工程预算定额~直接费部分》（2006年版）、《冶金矿山井巷工程预算定额~辅助费部分》（2006年版）；工程取费及工程建设其他费采用《冶金工业矿山建设工程预算定额~第六册费用定额》（2010年版）；人工费调整按冶建定（2015）50号文件调差，机械费调整、材料价差按所在地工程造价2025年第12期市场价执行。

工程造价=直接工程费+措施费+价差+间接费+利润+税金

其中：直接工程费——分不同工程类别、岩石硬度系数、断面大小、支护方式、支护厚度等，计算出工程量，分别选取定额，计算出直接工程费。

辅助定额费——分开拓方式及井筒期、井巷期、尾工期。施工巷道按巷道断面、井筒长度选取定额，计算出辅助费用；

取费——根据《冶金工业矿山建设工程预算定额~第六册费用定额》（2010年版）计取。

#### C.前期费用及其他费用

前期费及其他费用包括项目建设管理费、工程监理费、勘察费设计费、招投标代理费、环境评价费、可行性研究费、安全生产使用费、基础设施配套费等。根据项目投资总额和适用的取费依据确定。

#### D.资金成本的确定

本次评估资金成本按项目整体合理工期计算。即建（构）筑物、井巷工程正常建设工期内占用资金的筹资成本或资金机会成本，以工程综合造价和前期费用及其他费用之和为基数，假定重新建造时其资金投入为均匀投入，利息按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率LPR(%)，采用插值法推算相应期限的资金成本。

资金成本=[建安造价（含税价）+前期及其他费用（含税价）]×LPR(%)×合理工期÷2

#### E.可抵扣的增值税

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税的通知》（财税[2016]

36号)，对于符合增值税抵扣条件的房屋构筑物类资产，计算出可抵扣的增值税。

可抵扣增值税=建安工程造价/1.09×9%+前期及其他费用(可抵扣增值税部分)/(1+对应增值税率)×对应增值税率

## ②成新率的确定

### A.地面房屋建(构)筑物的成新率

地面房屋建筑物、构筑物成新率的确定采用打分法和年限法两种方法进行测定，然后将两种方法测算结果取权重测定的综合成新率确定委估对象的成新率。构筑物直接采用年限法测算成新率。

#### ①打分法：

依据房屋建筑物的地基基础、承重构件、墙体，屋面、楼地面等结构部分，内外墙面，门窗、天棚等装修部分及水、暖、电、卫等设备部分各占建筑物造价比重确定其标准分值，再由现场勘查实际状况并打分，根据此分值确定整个建筑物的完好分值率。

其计算公式为：成新率=结构部分合计得分×结构部分权重+装修部分合计得分×装修部分权重+设备部分合计得分×设备部分权重

#### ②年限法：

区分非生产性房屋建(构)筑物、采矿生产性房屋建(构)筑物，对于生产性房屋建(构)筑物成新率，按矿山剩余开采年限与房屋建(构)筑物的尚可使用年限二者孰低的原则确定尚可使用年限确定计算年限成新率；对于非生产性或采矿不相关的房屋建(构)筑物采用自身的尚可使用年限确定计算年限成新率。其计算公式如下：

成新率=尚可使用年限/(已使用年限+尚可使用年限)×100%

### B.构筑物的成新率：

构筑物直接采用年限法测算成新率。

区分采矿非生产性构筑物、采矿生产性构筑物，对于生产性构筑物成新率，按矿山剩余开采年限与构筑物的尚可使用年限二者孰低的原则确定建构筑物尚可使用年限确定计算年限成新率；对于非生产性或采矿不相关的构筑物采用自身的尚可使用年限确定计算年限成新率。

根据房屋建(构)筑物的已使用年限和尚可使用年限来确定房屋建(构)筑物的成新率，其计算公式如下：

综合成新率=已使用年限/(已使用年限+尚可使用年限)×100%

### C.井巷工程的成新率：

井矿的井巷工程与地面建(构)筑物不同，它是一种特殊的构筑物，附着于矿资源，与本矿井所开采的矿储量紧密相关，随着矿资源开采的减少，其经济寿命相应缩短；当矿资源开采完毕，经济寿命结束。

井下工程地质构造复杂、不可预见因素多，施工条件较差，巷道的稳定性与其所处的位置、岩层性质和地质条件密切相关。按矿井开拓系统划分，井下可分为开拓巷

道、准备巷道和回采巷道，各类巷道的服务年限由其服务区域的储量决定。因此，在成新率确定前，评估人员首先查阅了地质报告、矿井设计资料，了解井下各类巷道所处位置的层位、岩石性质、支护方式，以及地质构造和回采对巷道的的影响并深入井巷现场勘查，根据相关资料及勘查结果，评估人员首先根据各类巷道竣工日期计算已服务年限，再根据地质测量部门提供的矿井地质储量、工业储量、可采储量及井巷现场勘查结果，计算各类巷道的尚可服务年限，确定尚可使用年限成新率；最后确定各类巷道的综合成新率。

$$\text{成新率} = \text{尚可服务年限} / (\text{尚可服务年限} + \text{已使用年限}) \times 100\%$$

### ③评估值的确定

$$\text{评估值} = \text{重置成本} \times \text{综合成新率}$$

#### (2) 市场比较法

对于办公楼等能够收集到同类区域公开交易价格和案例，故本次评估采用市场比较法。

市场比较法是将评估对象与同一供应圈的近期交易的类似房地产进行比较，通过交易情况修正、交易日期修正、区域因素修正、个别因素修正后，得出估价对象房地产比准价格的一种评估方法。基本计算公式为：

$$P = P' \times A \times B \times C \times D \times E$$

式中：P----比较实例比准价格；

P'----比较实例交易价格；

A----交易期日修正系数；

B----交易情况修正系数；

C----区域因素修正系数；

D----个别因素修正系数；

E----权益因素修正系数。

#### 7.关于在建工程的评估

(1) 开工时间距基准日半年内的在建项目，根据其在建工程申报金额，经账实核对后，以剔除其中不合理支出的余值作为评估值。

(2) 开工时间距基准日半年以上的在建项目，经评估人员现场勘查，在建工程费用支付合理，且账面价值中不包含资金成本，则在确定其重置成本的基础上，根据合理工期和评估基准日利率加计资金成本确定评估值。

(3) 对已经完工的在建工程项目，在充分考虑工程款支付进度的基础上，按照固定资产的评估方法进行评估。

(4) 对主要设备或建筑主体已转固，但部分费用项目未转的在建工程，若其价值在固定资产评估值中已包含，则该类在建工程评估值为零。

#### 8.关于使用权资产的评估

获取使用权资产评估申报明细表，与总账数和明细账合计数核对是否相符；查阅租赁合同，并检查租赁合同中关于租赁款金额大小、支付方式、租赁期等主要内容，了解使用权资产的账面价值构成。根据市场调查，了解使用权资产租赁价格为相同地区正常市场价格，结合使用权资产的具体特点，以核实后账面值确定评估值。

#### 9.关于其他无形资产的评估

其他无形资产为外购通用软件及账外专利。

评估人员了解了上述无形资产的主要功能和特点，核查了无形资产的购置合同、发票、付款凭证等资料，没有发现权属纠纷现象。在此基础上按照以下方法进行评估：

(1)对于外购通用软件，本次评估时通过市场询价方式取得同种软件市场售价，采用市场法进行评估，市场上无相同版本的软件，采用最新版本市场价格扣除升级费用评估。

(2)对于外购专用软件，评估人员在核实其摊余期限、摊销过程的基础上，按照其摊余价值确定评估值。

(3)对于专利，部分专利未来不应用于主营业务，不带来收入，不满足收益法评估条件，市场上无法搜集到同类技术交易价格，亦不满足市场法评估条件，由于其历史成本可获取，故采用成本法进行评估，共有技术评估值按被评估单位申报的自身的研发成本进行评估，未考虑共有人研发投入的影响；部分专利未来应用于主营业务，带来收入，采用收益法进行评估。评估模型如下所示：

$$\text{计算公式为：} V = \sum_{i=1}^n \frac{F_i \times \alpha}{(1+r)^i}$$

式中：V——委估无形资产价值；

$F_i$ ——技术产品未来各年税前收入；

$\alpha$ ——销售收入分成率；

$r$ ——折现率；

$n$ ——委估技术的经济年限。

#### 10.土地使用权的评估

评估人员根据委托人提供的评估资料，首先进行土地面积、建筑面积、容积率、土地情况、建筑结构等情况的核实，并与有关人员座谈，了解土地四至，交通状况，周边环境，土地开发现状，规划与现行实施状况。然后进行了相关市场调查，收集当地政府公布的有关基准地价文件、当地土地取得费等有关资料，取得土地评估的计价依据。本次评估地价为待估宗地登记土地用途、实际开发程度及容积率下，于估价基准日的剩余土地使用年限的出让土地使用权价格。

在根据所收集掌握的有关资料的基础上，分别运用基准地价系数修正法、成本逼近法和市场比较法对委估宗地进行综合评定估算。

##### (1) 基准地价系数修正法

基准地价系数修正法是利用当地城镇土地定级评估成果，通过实地勘察、调查、

收集得到的评估对象各宗地的区域因素和个别因素条件，根据因素条件优劣确定各因素修正系数，求出评估对象的宗地地价，其计算公式为：

$$P=P' \times (1 + \Sigma K) \times \text{使用年期修正系数} \times \text{期日修正系数} \times \text{土地开发程度修正系数}$$

式中：P： 评估土地价格

P'： 土地所在区域所属级别的基准地价

$\Sigma K$ ： 影响土地价格的区域因素及个别因素之和

$$\Sigma K = K_1 + K_2 + \dots + K_n$$

$K_1 + K_2 + \dots + K_n$ —土地在各个因素条件下的修正系数

### (2) 成本逼近法

成本逼近法是以土地取得费、土地开发所耗费的各项费用之和为主要依据，再加上一定的利润、利息、应缴纳的税金和土地增值收益来确定土地价格的估价方法。计算公式为：

土地价格

$$= \text{土地取得费} + \text{有关税费} + \text{土地开发费} + \text{投资利息} + \text{投资利润} + \text{土地增值收益}$$

### (3) 市场比较法

市场比较法在求取一宗待估土地的价格时，根据替代原则，将待估土地与较近时期内已经发生了交易的类似土地实例加以比较对照，并依据后者已知的价格，参照该土地的交易情况、期日、区域以及个别因素等差别，修正得出评估对象在评估期日地价的一种方法。其公式为：

待估宗地价格

$$\begin{aligned} &= \text{比较实例宗地价格} \times (\text{待估宗地交易情况指数} / \text{比较实例交易情况指数}) \\ &\quad \times (\text{比较实例交易日期地价指数} / \text{待估宗地评估期日地价指数}) \\ &\quad \times (\text{待估宗地区域因素条件指数} / \text{比较实例区域因素条件指数}) \\ &\quad \times (\text{待估宗地个别因素条件指数} / \text{比较实例个别因素条件指数}) \end{aligned}$$

## 11. 矿业权的评估

(1) 鞍山五矿陈台沟矿业有限公司陈台沟铁矿采矿权，委托人委托北京中天华资产评估有限责任公司（具备矿业权评估资质）以2025年12月31日为基准日，进行了评估，并于2026年5月27日出具了中天华矿评报[2026]7号采矿权评估报告，采矿权评估结果988,597.28万元。本次评估引用了上述评估结果，具体如下：

评估对象：鞍山五矿陈台沟矿业有限公司陈台沟铁矿采矿权

评估目的：根据委托人提供的中国五矿集团有限公司董事会决议(2025年第16次董事会)，五矿发展股份有限公司拟重大资产置换、发行股份及支付现金方式购买资产并募集配套资金，本次评估目的即是为上述拟进行的购买资产并募集配套资金行为所涉及的“鞍山五矿陈台沟矿业有限公司陈台沟铁矿采矿权”提供价值参考依据。

评估基准日：2025年12月31日

评估日期：2026年1月4日至2026年5月27日

评估方法：折现现金流量法

评估主要参数：本项目评估鞍山五矿陈台沟矿业有限公司陈台沟铁矿矿区面积为3.1911km<sup>2</sup>。截至评估基准日，矿区范围内保有资源储量（探明资源量+控制资源量+推断资源量）铁矿石量为121633.30万吨、TFe平均品位35.35%、mFe平均品位28.85%，其中：探明资源量为18361.56万吨、TFe平均品位35.06%、mFe平均品位28.74%，控制资源量为53520.21万吨、TFe平均品位35.67%、mFe平均品位29.02%，推断资源量为49751.53万吨、TFe平均品位35.11%、mFe平均品位28.72%；评估利用资源储量铁矿石量为121633.30万吨、TFe平均品位为35.35%；采矿回采率为85.12%，评估利用可采储量铁矿石量为93260.66万吨、TFe平均品位为35.35%，废石混入率为4.87%。本项目评估矿山服务年限为92.64年，一期后续建设期为1年，一期开采的同时进行二期建设，二期建设期不再另行估算，本项目评估计算年限为93.64年。产品方案为TFe65%铁精矿，TFe选矿回收率为80%。

本项目评估一期已完成固定资产投资不含税原值为113818.39万元、不含税净值合计为112896.27万元，生产配套供电设施已完成固定资产投资1436.89万元；一期后续固定资产含税投资为208295.77万元，生产配套供电设施后续投资7315.79万元；已完成无形资产投资-土地使用权为53751.40万元，后续无形资产投资-土地使用权投资为1906.10万元。二期新增固定资产投资为288449.59万元。TFe65%铁精矿不含税销售价格为780.94元/吨。

一期达产年采选总成本费用为166152.14万元、经营成本为150765.01万元，折合原矿采选单位总成本费用为151.04元/吨、单位经营成本为137.06元/吨；二期达产年采选总成本费用为182495.82万元、年经营成本为154868.68万元，折合原矿采选单位总成本费用为165.90元/吨、单位经营成本为140.79元/吨。折现率为8.35%。

评估假设：

本报告所估算采矿权价值的基础为本报告所列的评估目的、评估基准日及相关基本假设。本报告相关基本假设如下：

- 1) 假设现采矿许可证到期后能顺利延续至本项目评估期末。
- 2) 假设陈台沟铁矿按照采矿权人提供的投产计划投产并达产，顺利通过项目验收取得安全生产许可证。
- 3) 产销均衡原则，即假定每年生产的产品当期全部实现销售；
- 4) 评估设定的市场条件固定在评估基准日时点上，即采矿权评估时的市场环境、价格水平、矿山开发利用水平及生产能力等以评估基准日的市场水平和设定的生产水平为基点；
- 5) 所遵循的有关政策、法律、制度仍如现状而无重大变化，所遵循的有关社会、政治、经济环境以及开采技术和条件等仍如现状而无重大变化；
- 6) 无其它不可抗力及不可预见因素造成的重大影响；
- 7) 本项目评估中，更新资金投入采用不变价原则；

8) 本评估结论是反映评估对象在本项目评估目的且现有用途不变并持续经营条件下, 所确定的采矿权价值, 没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜以及特殊交易方可能追加付出的价格等对其评估价值的影响, 也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其他不可抗力对其评估价值的影响。若当前述条件发生变化时, 评估结论一般会失效。若用于其他评估目的时, 该评估结论无效。

评估结论: “鞍山五矿陈台沟矿业有限公司陈台沟铁矿采矿权”在评估基准日 2025 年 12 月 31 日的评估价值为 988,597.28 万元。

使用限制及特殊事项:

2011 年 7 月 10 日, 辽宁省国土资源厅因拟出让辽宁省鞍山市陈台沟铁矿普查探矿权, 委托辽宁环宇矿业咨询有限公司对该探矿权进行价款评估。2011 年 8 月 8 日辽宁环宇矿业咨询有限公司出具了《辽宁省鞍山市陈台沟铁矿普查探矿权评估报告书》(辽环矿评字[2011]T012 号)。评估基准日为 2011 年 6 月 30 日, 评估方法为地质要素评序法, 评估主要依据为辽宁省冶金地质勘查局地质勘查研究院于 2011 年 5 月编制的《辽宁省鞍山市陈台沟铁矿普查阶段总结报告》, 地质勘查实物工作量主要包括钻探 20092.20m/17 个和地质测量 5.73km<sup>2</sup> 等, 全矿床(矿界内)Fe1+Fe2+Fe3 矿体共探求 (333) 类资源量 Fep+Few 总计 6.92 亿吨, 探矿权价值评估结果为 68177.69 万元。

根据采矿权人与辽宁省自然厅签订的《采矿权出让合同》(C2100002026081), “第三条 评审备案的资源量:121633.295 万吨”, “第五条 该矿探矿权为有偿取得, 已缴纳探矿权价款 69961.4365 万元。涉及动用采矿权范围内新增资源储量时, 按采矿权出让收益率征收”。《关于印发<辽宁省矿业权出让收益征收办法>的通知》辽财税规[2024]2 号文第十五条规定“对于有偿取得探矿权转采矿权的, 采矿权设立时经开发利用方案设计的可采储量视为已有偿处置, 不再征收采矿权出让收益(增列的矿种除外)”, 比对采矿权设立时的《鞍山五矿陈台沟矿业有限公司陈台沟铁矿矿产资源开发利用方案》, 其设计可采储量对应的资源储量 121633.30 万吨与本次评估对应的资源储量一致。

本项目评估陈台沟铁矿探转采后还未重新编制及提交储量核实报告, 矿区范围资源量仍然为探转采之前经备案的 121633.295 万吨, 资源量未发生变化。因此, 本项目评估陈台沟铁矿基准日采矿权范围不存在新增资源量, 不涉及补缴矿业权出让收益的情形, 但若该事项未来与有关管理部门的认定不一致, 则需根据有关管理部门相关规定确定该矿未有偿处置资源量对应的出让收益。

本项目评估计算年限已超出采矿许可证有效期限 2052 年 8 月 10 日, 本次评估假定现采矿许可证到期后可正常办理延续手续, 本次评估并未考虑因办理采矿权延续的相关费用。

本项目为在建矿山, 本项目评估假设陈台沟铁矿按照企业提供的投产计划投产并达产, 顺利通过项目验收取得安全生产许可证。

欲了解矿业权评估的具体情况, 需参看中天华矿评报[2026]7 号采矿权评估报告及备案文件。

(2) 安徽开发矿业有限公司李楼-吴集北段铁矿采矿权, 委托人委托北京中天华资产评估有限责任公司(具备矿业权评估资质)以2025年12月31日为基准日, 进行了评估, 并于2026年5月27日出具了中天华矿评报[2026]6号采矿权评估报告, 采矿权评估结果不考虑扣除未来需缴纳的采矿权出让收益的净现金流量现值为79,950.23万元, 若考虑采矿权出让收益并将采矿权出让收益在税金及附加中核算, 则评估采矿权净现金流量现值变为77,616.43万元。本次评估引用了上述扣除采矿权出让收益后的净现金流量现值之和评估结果, 具体如下:

评估对象: 安徽开发矿业有限公司李楼-吴集北段铁矿采矿权

评估目的: 根据委托人提供的中国五矿集团有限公司董事会决议(2025年第16次董事会), 五矿发展股份有限公司拟重大资产置换、发行股份及支付现金方式购买资产并募集配套资金, 本次评估目的即是为上述拟进行的购买资产并募集配套资金行为所涉及的“安徽开发矿业有限公司李楼-吴集北段铁矿采矿权”提供价值参考依据。

评估基准日: 2025年12月31日

评估日期: 2026年1月4日至2026年5月27日

评估方法: 折现现金流量法

评估主要参数: 本项目评估整合区面积为8.206km<sup>2</sup>。

截至评估基准日, 整合区范围内保有资源储量铁矿石量(探明+控制+推断)37364.19万吨、TFe平均品位33.37%(含工业矿石36075.27万吨、TFe平均品位33.61%; 低品位矿石1288.92万吨、TFe平均品位26.77%); 评估利用资源储量铁矿石量为35303.91万吨, 其中: 镜铁矿石量25471.58万吨, 磁铁矿石量9832.33万吨; 设计损失量矿石量为5341.20万吨, 其中: 镜铁矿石量3530.21万吨, 磁铁矿石量1810.99万吨; 评估利用可采储量铁矿石为26470.05万吨, 其中: 镜铁矿石量为19571.70万吨、TFe平均品位34.70%, 磁铁矿石量6898.35万吨、TFe平均品位30.90%。采矿回采率镜铁为89.20%、磁铁为86%, 废石混入率镜铁为10%、磁铁为16%, 矿石贫化率镜铁为7.35%、磁铁为13.94%。本项目评估矿山服务年限为44.849年(含4年过渡期)。产品方案为TFe64.5%镜铁精矿及TFe66.0%磁铁精矿, 镜铁TFe选矿回收率为79.00%, 磁铁TFe选矿回收率为69.66%。

本项目评估已有固定资产投资不含税原值为514648.76万元、净值为260034.19万元, 在建工程为5211.46万元; 二期建设新增固定资产含税投资94289.09万元, 三期建设新增固定资产含税投资41554.27万元; 评估用无形资产-土地使用权投资为31874.83万元; TFe64.5%镜铁精矿不含税销售价格为738.97元/吨, TFe66%磁铁精矿不含税销售价格为791.48元/吨。

二期达产年(以2032年为例)采选总成本费用为153418.09万元、经营成本为128932.04万元, 折合原矿采选单位总成本费用为191.77元/吨、单位经营成本为161.17元/吨。折现率为7.85%。

评估假设:

本报告所估算采矿权价值的基础为本报告所列的评估目的、评估基准日及相关基本假设。本报告相关基本假设如下：

- 1) 本次评估假定安开矿业能按预期办理取得整合区采矿许可证，未来初步设计及安全设施设计确定的矿山生产规模为 800 万吨/年。
- 2) 评估基准日该矿为生产矿山，2027 年 1 月矿山开始进行二期建设，2029 年完成二期建设，2049 年至 2051 年进行三期建设。本次评估假设安开矿业按照计划完成二期、三期建设，能按计划投产、达产，顺利通过验收取得相应的安全生产许可证。
- 3) 产销均衡原则，即假定每年生产的产品当期全部实现销售。
- 4) 评估设定的市场条件固定在评估基准日时点上，即采矿权评估时的市场环境、价格水平、矿山开发利用水平及生产能力等以评估基准日的市场水平和设定的生产水平为基点。
- 5) 所遵循的有关政策、法律、制度仍如现状而无重大变化，所遵循的有关社会、政治、经济环境以及开采技术和条件等仍如现状而无重大变化。
- 6) 无其它不可抗力及不可预见因素造成的重大影响。
- 7) 本项目评估中，更新资金投入采用不变价原则。
- 8) 本评估结论是反映评估对象在本项目评估目的且现有用途不变并持续经营条件下，所确定的采矿权价值，没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜以及特殊交易方可能追加付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其他不可抗力对其评估价值的影响。若当前述条件发生变化时，评估结论一般会失效。若用于其他评估目的时，该评估结论无效。

评估结论：“安徽开发矿业有限公司李楼-吴集北段铁矿采矿权”在评估基准日 2025 年 12 月 31 日的价值为 79,950.23 万元，上述评估结论未考虑评估对象需按矿业权出让收益率形式征收的采矿权出让收益对采矿权价值的影响。

使用限制及特殊事项：

- 1) 《矿业权评估技术基本准则》规定，矿业权评估结果是基于一般市场条件，由矿业权评估师对矿业权在特定交易目的、确定时点的价值估计数额，质、量均不等同于矿业权实际成交价格；实际成价格是交易双方对矿业权交换价值认可的结果；矿业权评估结论不得作为矿业权实际成交价格的保证。
- 2) 本项目评估计算年限已超出两整合采矿权现采矿许可证的有效期限，本次评估假定整合后办理的采矿许可证到期后可正常办理延续手续，本次评估并未考虑办理采矿权延续的相关费用。
- 3) 本次评估假定安开矿业能按预期办理取得整合区采矿许可证，未来初步设计及安全设施设计确定的矿山生产规模为 800 万吨/年。
- 4) 评估基准日该矿为生产矿山，2027 年 1 月矿山开始进行二期建设，2029 年完成二期建设，2049 年至 2051 年进行三期建设。本次评估假设安开矿业按照计划完成二期、三期建设，能按计划投产、达产，顺利通过验收取得相应的安全生产许可证。

5) 本项目评估不考虑扣除未来需缴纳的采矿权出让收益的净现金流量现值之和为 79,950.23 万元。本项目评估假定整合后采矿权未有偿处置资源量为新增资源量 8665.55 万吨, 其中: 李楼矿区范围内 8163.31 万吨, 吴集北段矿区范围内 502.24 万吨。矿山涉及动用未有偿处置的资源储量时, 依据《矿业权出让收益征收办法》(财综[2023]10 号)规定, 按矿产品销售时的矿业权出让收益率逐年征收采矿权出让收益。若考虑扣除上述采矿权出让收益并将采矿权出让收益在税金及附加中核算, 则采矿权采用折现现金流量法得到的评估基准日净现金流量现值之和为 77,616.43 万元。需要说明的是, 本项目估算的上述按矿业权出让收益率形式征收的采矿权出让收益, 是评估人员依据估算的假定未有偿处置资源量、本项目评估估算的销售收入及有关文件规定的矿业权出让收益率所得出, 与未来自然资源管理部门实际确定征收采矿权出让收益的资源量、征收方式及征收金额可能存在差异。提请评估报告使用者和相关当事方关注上述事项。

欲了解矿业权评估的具体情况, 需参看中天华矿评报[2026]6 号采矿权评估报告及备案文件。

(3) 霍邱县庆发矿业有限责任公司安徽省霍邱县张家夏楼铁矿采矿权, 委托人委托北京中天华资产评估有限责任公司(具备矿业权评估资质)以 2025 年 12 月 31 日为基准日, 进行了评估, 并于 2026 年 5 月 27 日出具了中天华矿评报[2026]3 号采矿权评估报告, 评估结果“安徽省霍邱县张家夏楼铁矿采矿权”在评估基准日 2025 年 12 月 31 日的净现金流量现值之和为-72,553.11 万元, 若考虑扣除采矿权出让收益并将采矿权出让收益在税金及附加中核算, 则采矿权采用折现现金流量法得到的评估基准日净现金流量现值之和变为-76,207.33 万元。考虑评估对象为单项无形资产, 最终得出如下评估结论: “安徽省霍邱县张家夏楼铁矿采矿权”在评估基准日 2025 年 12 月 31 日的价值为 0。本次评估引用了上述扣除采矿权出让收益后的净现金流量现值之和评估结果, 具体如下:

评估对象: 安徽省霍邱县张家夏楼铁矿采矿权

评估目的: 根据委托人提供的中国五矿集团有限公司董事会决议(2025 年第 16 次董事会), 五矿发展股份有限公司拟重大资产置换、发行股份及支付现金方式购买资产并募集配套资金, 本次评估目的即是为上述拟进行的购买资产并募集配套资金行为所涉及的“安徽省霍邱县张家夏楼铁矿采矿权”提供价值参考依据。

评估基准日: 2025 年 12 月 31 日

评估日期: 2026 年 1 月 4 日至 2026 年 5 月 27 日

评估方法: 折现现金流量法

评估主要参数: 本项目评估张家夏楼铁矿矿区面积为 2.0703km<sup>2</sup>。截至评估基准日, 矿区范围内保有资源储量矿石量为 1880.77 万吨、TFe 平均品位 27.03%, 其中: 探明资源量 112.93 万吨、TFe 平均品位 30.13%, 控制资源量为 1102.66 万吨、TFe 平均品位 26.71%, 推断资源量为 665.18 万吨、TFe 平均品位 27.03%; 评估利用资源储量矿石量为 1548.18 万吨、TFe 平均品位为 27.03%; 评估利用可采储量矿石量为 1243.37 万吨、TFe 平均品位为 27.03%, 采矿回采率为 90%, 矿石贫化率为 18.80%。评估计算的服务年限为 16.12

年，评估计算年限为 16.12 年。产品方案为原矿。

本项目评估用固定资产投资不含税原值为 68900.75 万元、净值为 55239.28 万元，在建工程（不含税）为 192.96 万元，无形资产-土地使用权投资净值为 1682.74 万元；原矿不含税销售价格为 158.79 元/吨。

正常生产年总成本费用为 18046.68 万元、经营成本为 15048.84 万元，原矿单位总成本费用为 189.97 元/吨、单位经营成本为 158.41 元/吨。折现率为 7.85%。

评估假设：

本报告所估算采矿权价值的基础为本报告所列的评估目的、评估基准日及相关基本假设。本报告相关基本假设如下：

- 1) 假设采矿许可证、安全生产许可证到期后，均可顺利取得延续登记直至本项目评估计算期末；
- 2) 产销均衡原则，即假定每年生产的产品当期全部实现销售；
- 3) 评估设定的市场条件固定在评估基准日时点上，即采矿权评估时的市场环境、价格水平、矿山开发利用水平及生产能力等以评估基准日的市场水平和设定的生产水平为基点；
- 4) 未来所遵循的有关政策、法律、制度仍如现状而无重大变化，所遵循的有关社会、政治、经济环境以及开采技术和条件等仍如现状而无重大变化；
- 5) 矿井开发收益期内有关价格、后续投资、成本费用、税率及利率因素在正常范围内变动。
- 6) 无其它不可抗力及不可预见因素造成的重大影响；
- 7) 本项目评估中，更新资金投入采用不变价原则；
- 8) 本评估结论是反映评估对象在本次评估目的且现有用途不变并持续经营条件下，所估算的采矿权价值，没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜以及特殊交易方可能追加付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其他不可抗力对其评估价值的影响。若当前述条件发生变化时，评估结论一般会失效。若用于其他目的时，该评估结论无效。

评估结论：“安徽省霍邱县张家夏楼铁矿采矿权”在评估基准日 2025 年 12 月 31 日不考虑扣除未来需缴纳的采矿权出让收益的净现金流量现值之和为-72,553.11 万元。考虑评估对象为单项无形资产，最终得出如下评估结论：“安徽省霍邱县张家夏楼铁矿采矿权”在评估基准日 2025 年 12 月 31 日的价值为 0。

使用限制及特殊事项：

在不考虑评估对象需按矿业权出让收益率形式征收的采矿权出让收益对其价值的影响情形下，本项目采矿权采用折现现金流量法得到的评估基准日净现金流量现值之和为-72,553.11 万元。张家夏楼铁矿未进行有偿处置。根据财政部 自然资源部 税务总局“关于印发《矿业权出让收益征收办法》的通知”(财综[2023]10 号)及《安徽省财政厅 安徽省自然资源厅 国家税务总局安徽省税务局关于印发〈安徽省矿业权出让收益

征收实施办法》的通知》，本项目评估在评估计算的服务年限 16.12 年内，需按规定的铁矿矿业权出让收益率逐年征收采矿权出让收益。若考虑扣除上述采矿权出让收益并将采矿权出让收益在税金及附加中核算，则采矿权采用折现现金流量法得到的评估基准日净现金流量现值之和变为-76,207.33 万元。提醒报告使用者及相关当事方注意该事项。需要说明的是，本项目估算的上述按矿业权出让收益率形式征收的采矿权出让收益，是评估人员依据估算的评估保有资源量、本项目评估估算的销售收入及有关文件规定的矿业权出让收益率所得出，与未来自然资源管理部门实际确定征收的采矿权出让收益可能存在差异。

欲了解矿业权评估的具体情况，需参看中天华矿评报[2026] 3 号采矿权评估报告及备案文件。

(4) 安徽五鑫矿业开发有限公司泥河铁矿采矿权，委托人委托北京中天华资产评估有限责任公司（具备矿业权评估资质）以2025年12月31日为基准日，进行了评估，并于2026年5月27日出具了中天华矿评报[2026] 8号采矿权评估报告，采矿权评估结果不考虑评估对象需按矿业权出让收益率形式征收的采矿权出让收益对矿业权价值的影响情形下，采矿权采用折现现金流量法得到的评估基准日净现金流量现值之和为154,054.70万元，若考虑采矿权出让收益并将采矿权出让收益在税金及附加中核算，则该采矿权采用折现现金流量法得到的评估基准日净现金流量现值之和变为144,694.65万元。本次评估引用了上述扣除采矿权出让收益后的净现金流量现值之和评估结果，具体如下：

评估对象：安徽五鑫矿业开发有限公司泥河铁矿采矿权。

评估目的：根据委托人提供的中国五矿集团有限公司董事会决议(2025年第16次董事会)，五矿发展股份有限公司拟重大资产置换、发行股份及支付现金方式购买资产并募集配套资金，本次评估目的即是为上述拟进行的购买资产并募集配套资金行为所涉及的“安徽五鑫矿业开发有限公司泥河铁矿采矿权”提供价值参考依据。

评估基准日：2025年12月31日。

账面值：153,882,461.47元

评估方法：折现现金流量法。

主要评估参数：

本项目评估矿区面积为2.8874km<sup>2</sup>。

截止本项目评估基准日矿区范围保有资源储量铁矿石（331+332+333）资源量为18379.72万吨，平均品位为TFe29.69%、S6.41%、Ss3.60%。其中：工业品位铁矿石（331+332+333）资源量为16806.83万吨，平均品位为TFe30.28%、S6.32%、Ss3.52%；低品位铁矿石为1572.89万吨，平均品位为TFe23.38%、S7.45%、Ss4.54%。硫铁矿（332+333）资源量为13981.16万吨，平均品位为S17.06%、Ss13.91%，其中：工业矿体硫铁矿资源量为6105.79万吨，平均品位为S22.22%、Ss19.02%；低品位矿体硫铁矿资源量为7875.37万吨，平均品位为S13.06%、Ss9.94%；硬石膏矿（333）资源量为1373.69万吨，平均品位为CaSO<sub>4</sub>·2H<sub>2</sub>O+CaSO<sub>4</sub> 88.86%。铁矿石中伴生组分V<sub>2</sub>O<sub>5</sub>（333）矿石量为400.80万吨，

V<sub>2</sub>O<sub>5</sub>化合物量为6128吨，平均品位为0.15%；铁矿石中伴生组分P<sub>2</sub>O<sub>5</sub>（333）矿石量为893.30万吨，P<sub>2</sub>O<sub>5</sub>化合物量为138495吨，平均品位为1.55%；硫铁矿石伴生组分Cu（333）矿石量为1407.89万吨，金属量为18764吨，平均品位为0.13%；硫铁矿石伴生组分Co（333）矿石量为4781.95万吨，金属量为6927吨，平均品位为0.014%；硫铁矿石伴生组分Zn（333）矿石量为23.64万吨，金属量为1584吨，Zn平均品位为0.67%。

一期评估利用资源储量铁矿石资源量为6366.22万吨，平均品位为TFe34.77%、S6.80%、Ss4.11%。二期评估利用资源储量铁矿石资源量为12013.50万吨，平均品位为TFe27.00%、S6.20%、Ss3.33%，硫铁矿工业矿石资源量为6050.06万吨，平均品位为S22.22%、Ss20.50%（其中：二期南西区评估利用资源储量铁矿石资源量为8652.33万吨，平均品位为TFe25.74%、S5.20%、Ss2.36%，硫铁矿工业矿石资源量为959.83万吨，平均品位为S24.69%、Ss20.84%；二期北东区评估利用资源储量铁矿石资源量为3361.17万吨，平均品位为TFe30.23%、S8.78%、Ss5.83%，硫铁矿工业矿石资源量为5090.23万吨，平均品位为S21.76%、Ss18.68%。

一期评估利用可采储量铁矿石量为5671.03万吨，平均品位为TFe34.77%、S6.80%、Ss4.11%；二期南西区评估利用可采储量铁矿石量为7687.60万吨，平均品位为TFe25.74%、S5.20%、Ss2.36%，二期南西区评估利用可采储量硫铁矿石量852.81万吨，平均品位为S24.69%、Ss20.84%。二期北东区评估利用可采储量铁矿石量为2983.37万吨，平均品位TFe30.23%、S8.78%、Ss5.83%；二期北东区评估利用可采储量硫铁矿石量为4518.09万吨，平均品位为S21.76%、Ss18.68%。一期采矿回采率为89.08%，二期南西区采矿回采率为88.85%，二期北东区采矿回采率为88.76%；一期废石混入率为6.92%、矿石贫化率为3.14%；二期南西区废石混入率为10.84%、铁矿石贫化率为4.10%、硫铁矿石贫化率为7.10%，二期北东区废石混入率为12.70%、铁矿石贫化率为10.80%、硫铁矿石贫化率为7.49%。评估计算的服务年限为62.4955年，一期采选后续建设期为3年，评估计算年限为65.4955年。一期产品方案为TFe65%铁精矿、TS36%硫精矿；矿山二期产品方案为TFe63%铁精矿、TFe65%铁精矿，TS36%硫精矿、TS38%硫精矿。一期-875m中段、-775m中段、-675m中段TFe65%铁精矿选矿回收率分别为77.93%、71.56%、63.71%，TS36%硫精矿选矿回收率分别为39.10%、51.49%、41.95%；二期铁矿石TFe65%铁精矿、TS36%硫精矿选矿回收率分别为57.90%、34.79%，二期硫铁矿TFe63%铁精矿、TS38%硫精矿选矿回收率分别为11.08%、79.75%。

本项目评估本次评估泥河铁矿一期已完成固定资产投资不含税原值为20102.69万元、不含税净值为18763.64万元，一期后续固定资产含税投资为82647.27万元；二期固定资产含税总投资为190500.69万元；评估基准日已完成无形资产-土地使用权投资为950.15万元，后续无形资产-土地使用权投资为4749.85万元；TFe65%铁精矿销售价格取777.38元/吨，TFe63%铁精矿销售价格取749.18元/吨，TS36%硫精矿的不含税价格为561.63元/吨、TS38%硫精矿的不含税价格为600.10元/吨、铁矿石原矿销售价格为220.35元/吨。一期达产年采选总成本费用为37863.97万元、经营成本为33453.32万元，折合原矿采选单位总成本费用为172.11元/吨、单位经营成本为152.06元/吨；二期达产年采选总成本费用为98258.47万元、年经营成本为84303.97万元，折合原矿采选单位总成本费用为

163.76元/吨、单位经营成本为140.51元/吨。折现率为8.25%。

评估假设：本报告所估算采矿权价值的基础为本报告所列的评估目的、评估基准日及相关基本假设。本报告相关基本假设如下：

1) 假设泥河铁矿未来二期开采生产规模600万吨/年能顺利取得相应的采矿许可证及安全生产许可证。

2) 假设采矿许可证到期后能顺利延续直至本项目评估期末。

3) 假设泥河铁矿按照企业提供的一期投产计划投产并达产。

4) 假设泥河铁矿按照《可行性研究报告》进行二期建设及投达产。

5) 产销均衡原则，即假定每年生产的产品当期全部实现销售；

6) 评估设定的市场条件固定在评估基准日时点上，即采矿权评估时的市场环境、价格水平、矿山开发利用水平及生产能力等以评估基准日的市场水平和设定的生产水平为基点；

7) 所遵循的有关政策、法律、制度仍如现状而无重大变化，所遵循的有关社会、政治、经济环境以及开采技术和条件等仍如现状而无重大变化；

8) 无其他不可抗力及不可预见因素造成的重大影响；

9) 本项目评估中，更新资金投入采用不变价原则；

10) 本评估结论是反映评估对象在本次评估目的且现有用途不变并持续经营条件下，所确定的采矿权价值，没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜以及特殊交易方可能追加付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其他不可抗力对其评估价值的影响。若当前述条件发生变化时，评估结论一般会失效。若用于其他评估目的时，该评估结论无效。

评估结论：本公司本着独立、客观、公正、科学的评估原则，按照公认的采矿权评估方法对“安徽五鑫矿业开发有限公司泥河铁矿采矿权”的价值采用折现现金流量法进行了评定和估算。评估人员对该采矿权进行了尽职调查，并作了必要的市场调查与征询，在履行了公认的必要评估程序后，得出如下评估结论：“安徽五鑫矿业开发有限公司泥河铁矿采矿权”在评估基准日2025年12月31日不考虑扣除未来需缴纳的采矿权出让收益的价值为154,054.70万元。

特别事项说明：

1) 根据泥河铁矿采矿许可证（证号：C3400002023062210155167），生产能力为220万吨/年。根据经审查的《开发利用方案》，泥河铁矿一期生产能力为220万吨/年，二期生产能力为600万吨/年。本项目依据《开发利用方案》确定泥河铁矿评估用一期生产能力为220万吨/年，二期生产能力为600万吨/年。提请本评估报告使用者及相关当事方关注该事项。

2) 在不考虑评估对象需按矿业权出让收益率形式征收的采矿权出让收益对矿业权价值的影响情形下，本项目采矿权采用折现现金流量法得到的评估基准日净现金流量现值之和为154,054.70万元。

2023年5月12日，安徽五鑫矿业开发有限公司与安徽省自然资源厅签订了《安徽省庐江县泥河铁矿采矿权出让（探转采）合同》，泥河铁矿已缴纳价款对应的采出矿石量为498.96万吨（ $1551.34 \div (20520.37 + 6600)$ ），未完成有偿处置的剩余资源储量，动用时按照自然资办函[2023]223号文件第三条、财综[2023]10号文件第十五条规定，按矿产品销售时的矿业权出让收益率逐年征收采矿权出让收益。若考虑扣除上述采矿权出让收益并将采矿权出让收益在税金及附加中核算，则该采矿权采用折现现金流量法得到的评估基准日净现金流量现值之和为144,694.65万元。提请报告使用者及相关当事方注意该事项。需要说明的是，2023年采矿权出让（探转采）合同仅明确了已缴纳价款对应的采出矿石量为498.96万吨，未说明未有偿处置资源量对应的可采储量，也未明确未有偿处置资源量对应的具体出让收益金额，本项目估算的上述按矿业权出让收益率形式征收的采矿权出让收益，是评估人员依据估算的未有偿处置资源量、本项目评估估算的销售收入及有关文件规定的矿业权出让收益率所得出，与未来自然资源管理部门实际确定征收的采矿权出让收益可能存在差异。

本项目评估基准日矿区范围内保有硫铁矿（332+333）资源量为13981.16万吨，其中工业矿体硫铁矿资源量为6105.79万吨，低品位矿体硫铁矿资源量为7875.37万吨。根据《可行性研究报告》，设计利用硫铁矿工业矿石资源量为6050.06万吨，其他工业矿石55.70万吨作为北东区26线以东-700m以上的防水矿柱剔除，低品位矿体硫铁矿资源量为7875.37万吨未予设计利用。

因此，本项目评估依据《可行性研究报告》，低品位矿体硫铁矿7875.37万吨资源量未纳入评估计算。提请报告使用者及相关当事方注意该事项。

欲了解矿业权评估的具体情况，需参看中天华矿评报[2026]8号采矿权评估报告及备案文件。

（5）五矿矿业（营口）有限公司赵平房铁矿采矿权，委托人委托北京中天华资产评估有限责任公司（具备矿业权评估资质）以2025年12月31日为基准日，进行了评估，并于2026年5月27日出具了中天华矿评报[2026]9号采矿权评估报告，采矿权评估结果不考虑扣除整合矿区采矿权出让收益的价值为91,405.96万元，若考虑扣除采矿权出让收益并将采矿权出让收益在税金及附加中核算，则净现金流量现值之和变为85,147.96万元。本次评估引用了上述扣除采矿权出让收益后的净现金流量现值之和评估结果，具体如下：

评估对象：五矿矿业(营口)有限公司赵平房铁矿（整合）采矿权

评估目的：根据委托人提供的中国五矿集团有限公司董事会决议(2025年第16次董事会)，五矿发展股份有限公司拟重大资产置换、发行股份及支付现金方式购买资产并募集配套资金，本次评估目的即为上述拟进行的购买资产并募集配套资金行为所涉及的“五矿矿业(营口)有限公司赵平房铁矿（整合）采矿权”提供价值参考依据。

评估基准日：2025年12月31日

账面值：170,374,200.00元

评估方法：折现现金流量法

### 主要评估参数:

本项目评估整合扩大矿区面积为 3.9541km<sup>2</sup>。

截至评估基准日, 本项目评估整合矿区范围内工业品位铁矿石资源量为 5838.79 万吨、TFe 平均品位 33.59%, 其中: 探明资源量为 700.32 万吨、TFe 平均品位 36.43%, 控制资源量为 2505.95 万吨、TFe 平均品位 33.80%, 推断资源量为 2632.52 万吨、TFe 平均品位 32.64%; 低品位铁矿石资源量为 353.06 万吨、TFe 平均品位 21.90%, 其中: 控制资源量 134.74 万吨、TFe 平均品位 22.44%, 推断资源量 218.32 万吨、TFe 平均品位 21.57%; 评估利用资源储量工业品位铁矿石量为 5838.79 万吨、TFe 平均品位为 33.59%; 评估利用资源储量低品位铁矿石量为 353.06 万吨、TFe 平均品位为 21.90%; 评估利用资源储量合计为 6191.85 万吨、TFe 平均品位为 32.93%。评估利用可采储量铁矿石量为 4607.54 万吨、TFe 平均品位为 33.43%, 采矿回采率为 92%, 矿石贫化率为 8%。矿山分两期开采, 一期开采仅包括赵平房矿段先期, 二期开采包括赵平房矿段后期、陈家店矿段、王家堡子矿段; 评估计算的服务年限为 43.06 年, 一期后续建设期 1.67 年, 一期开采的同时进行二期建设, 二期建设期不再另行估算, 评估计算年限为 44.73 年。产品方案为 TFe65%铁精矿, TFe65%铁精矿选矿回收率一期开采为 86.97%, 二期开采赵平房矿段后期为 85.43%、陈家店矿段为 92.29%、王家堡子矿段为 84.33%。

本项目评估一期已投入固定资产原值为 14690.59 万元、净值为 14662.23 万元, 一期后续固定资产投资 55434.54 万元, 一期无形资产投资为 3781.05 万元; 二期包括赵平房矿段、陈家店矿段以及王家堡子矿段, 二期赵平房矿段固定资产投资为 5506.34 万元、陈家店矿段固定资产投资为 9456.66 万元、王家堡子矿段固定资产投资为 33162.09 万元, 二期王家堡子矿段增加无形资产投资为 600.99 万元; TFe65%铁精矿不含税销售价格为 780.94 元/吨。

一期达产年采选总成本费用为 24208.20 万元、经营成本为 20953.13 万元, 折合原矿采选单位总成本费用为 161.39 元/吨、单位经营成本为 139.69 元/吨; 二期达产年采选总成本费用为 15762.77 万元、年经营成本为 11389.29 万元, 折合原矿采选单位总成本费用为 242.50 元/吨、单位经营成本为 175.22 元/吨。折现率为 8.35%。

### 评估假设:

采矿权评估报告所估算采矿权价值的基础为采矿权报告所列的评估目的、评估基准日及相关基本假设。采矿权报告相关基本假设如下:

1) 假设能按照《开发利用方案》的设计, 五矿矿业(营口)有限公司赵平房铁矿采矿权和辽宁省营口市赵平房矿区铁矿补充详查(北区)(保留)探矿权能正常整合为扩大矿区, 并顺利取得对应的采矿许可证;

2) 假设拟申请整合扩大矿山按照提供的投产计划说明投产并达产, 顺利通过验收并取得安全生产许可证;

3) 产销均衡原则, 即假定每年生产的产品当期全部实现销售;

4) 评估设定的市场条件固定在评估基准日时点上, 即采矿权评估时的市场环境、价格水平、矿山开发利用水平及生产能力等以评估基准日的市场水平和设定的生产力

水平为基点；

6) 所遵循的有关政策、法律、制度仍如现状而无重大变化，所遵循的有关社会、政治、经济环境以及开采技术和条件等仍如现状而无重大变化；

7) 无其它不可抗力及不可预见因素造成的重大影响；

8) 采矿权评估中，更新资金投入采用不变价原则；

9) 本评估结论是反映评估对象在本次评估目的且现有用途不变并持续经营条件下，所确定的采矿权价值，没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜以及特殊交易方可能追加付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其他不可抗力对其评估价值的影响。若当前述条件发生变化时，评估结论一般会失效。若用于其他评估目的时，该评估结论无效。

评估结论：“五矿矿业(营口)有限公司赵平房铁矿(整合)采矿权”在评估基准日 2025 年 12 月 31 日不考虑扣除整合矿区采矿权出让收益的价值为 91,405.96 万元。

使用限制及特殊事项：

1) 本项目评估对象为五矿矿业(营口)有限公司赵平房铁矿采矿权和辽宁省营口市赵平房矿区铁矿补充详查(北区)(保留)探矿权整合后扩大矿区拟申请的采矿权，截至本项目评估基准日，整合扩大矿区所编制的《开发利用方案》已通过审查并经辽宁省自然资源厅公开，本项目是假设赵平房采矿权和赵平房详查探矿权能够按照《开发利用方案》及《开发利用方案(补充)》设计的整合扩大矿区，申请办理取得采矿许可证。评估基准日时点，矿业权人还未取得整合扩大矿区对应的采矿许可证。提请报告使用者注意该事项。

2) 根据企业提供说明，辽宁省营口市赵平房矿区铁矿补充详查(北区)(保留)探矿权在将探转采范围整合至本次评估采矿权整合范围后不再保留探矿权。因此本项目评估不再单独对辽宁省营口市赵平房矿区铁矿补充详查(北区)(保留)探矿权扣除探转采范围后的剩余部分进行评估。

3) 在不考虑评估对象需按矿业权出让收益率形式征收的采矿权出让收益对矿业权价值的影响情形下，本项目采矿权采用折现现金流量法得到的评估基准日净现金流量现值之和为 91,405.96 万元。

2023 年五矿矿业(营口)有限公司因探转采与辽宁省自然资源厅签订了“采矿权出让合同”(C2100002023001)合同约定五矿矿业(营口)有限公司赵平房铁矿采矿权每年 2 月底前按照矿产品销售时的收益率缴纳采矿权出让收益。按照该合同，本项目评估整合矿区采矿权未来需按照矿产品销售时的收益率缴纳采矿权出让收益。若考虑扣除上述采矿权出让收益并将采矿权出让收益在税金及附加中核算，则该采矿权采用折现现金流量法得到的评估基准日净现金流量现值之和为 85,147.96 万元。提请报告使用者及相关当事方注意该事项。需要说明的是，2023 年五矿矿业(营口)有限公司因探转采与辽宁省自然资源厅签订了“采矿权出让合同”(C2100002023001)仅明确了采矿权每年 2 月底前按照矿产品销售时的收益率缴纳采矿权出让收益，未说明未有偿处置采矿权出让收益对应的可采储量，也未明确其具体出让收益金额，本项目估算的上述按矿业权

出让收益率形式征收的采矿权出让收益，是评估人员依据估算的整合矿区评估基准日保有资源量、本项目评估估算的销售收入及有关文件规定的矿业权出让收益率得出，与未来自然资源管理部门实际确定征收的采矿权出让收益可能存在差异。

4) 《矿业权评估技术基本准则》规定，矿业权评估结果是基于一般市场条件，由矿业权评估师对矿业权在特定交易目的、确定时点的价值估计数额，质、量均不等同于矿业权实际成交价格；实际成价格是交易双方对矿业权交换价值认可的结果；矿业权评估结论不得作为矿业权实际成交价格的保证。

欲了解矿业权评估的具体情况，需参看中天华矿评报[2026]9号采矿权评估报告及备案文件。

#### 12.关于长期待摊费用的评估

长期待摊费用核算的内容为装修费用。评估人员查验了各项长期待摊费用的合法性、合理性和真实性，了解了费用支出和摊余情况，对非自有房屋内装修按照其基准日以后尚存资产或权利的价值确定其评估值。

#### 13.其他非流动资产

核对他非流动资产申报表与明细账、总账、报表余额是否相符，查阅并获取相关权属资料、财务资料等，根据资产特点选用恰当的评估方法确定评估值。其中五矿矿业取得的辽宁省本溪市桥头镇花红沟铁矿普查探矿权账面值 2,355,000,000.00 元，2025 年 12 月 31 日取得不动产权证书（探矿权），证号 DT2100002025122040000001，勘查项目名称：辽宁省本溪市桥头镇花红沟铁矿普查，地理位置：辽宁省本溪市平山区桥头镇，面积：12.381 平方公里，勘查矿种：铁矿，权利期限：2025 年 12 月 31 日至 2030 年 12 月 30 日，探矿权人：五矿矿业控股有限公司。该探矿权通过辽宁省公共资源交易中心招标出让方式成交取得，中标价格 235,500.00 万元，已签订辽宁省本溪市桥头镇花红沟铁矿普查探矿权出让合同，探矿权成交价 235,500.00 万元已全额缴纳。考虑为评估基准日当天取得的探矿权，取得方式为正常市场招标方式，基准日账面值能反映其市场价值，故以核实后账面值作为评估值。对预付购房款、预付的设备款和工程款等，核实了合同和付款凭证，以核实后账面值作为评估值。

#### 14. 关于负债的评估

流动负债包括应付票据、应付账款、合同负债、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、一年内到期的非流动负债及其他流动负债；长期负债为长期借款、租赁负债、长期应付款、预计负债、递延收益、递延所得税负债。对负债，评估人员根据企业提供的各项目明细表及相关财务资料，对账面值进行核实，以企业实际应承担的负债确定评估值。

### (三) 收益法评估介绍

#### 1. 收益法适用的前提条件

- (1) 被评估资产的未来预期收益可以预测并可以用货币衡量；
- (2) 资产所有者获得预期收益所承担的风险也可以预测并可以用货币衡量；
- (3) 被评估资产预期获利年限可以预测。

## 2. 收益法评估方法

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。

收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。股利折现法是将预期股利进行折现以确定评估对象价值的具体方法。现金流量折现法通常包括企业自由现金流折现模型和股权自由现金流折现模型。

## 3. 基本评估思路

根据本次评估尽职调查情况以及企业的资产构成和主营业务特点，本次评估的基本思路是以企业历史经审计的公司会计报表为依据估算其股东全部权益价值，即首先按收益途径采用现金流折现方法（DCF），估算企业的经营性资产的价值，再加上企业报表中未体现对外投资收益的对外长期投资的权益价值、以及基准日的其他非经营性、溢余资产的价值，得到整体企业价值，并由整体企业价值扣减付息债务价值后，得出企业的股东全部权益价值。

## 4. 评估模型

### (1) 基本模型

本次评估的基本模型为：

$$E=B-D$$

式中：E：评估对象的股东全部权益价值

B：评估对象的企业价值

D：评估对象的付息债务价值

式中： $B = P + \sum C_i + Q$

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i}$$

式中：P：评估对象的经营性资产价值

$\sum C_i$ ：评估对象基准日存在的溢余性及非经营性净资产的价值

Q：评估对象的长期股权投资评估值

$R_i$ ：预测期内第*i*年的预期收益，本次评估收益口径为企业自由现金流

r：折现率

n：收益预测期

### (2) 收益指标

本次评估，使用企业自由现金流作为经营性资产的收益指标，其基本定义为：

企业自由现金流 = 息前税后净利润 + 折旧与摊销 - 资本性支出 - 净营运资金变动

### (3) 收益期

五矿矿业控股有限公司为控股平台管理公司，承担管理职能，为控制所管理铁矿生产企业的生产质量，同时有地质测量和化验计量服务工作职能。公司无外部业务，由于所管理的矿山矿产资源储量有限，故本次收益年限根据其管理和服务的矿山开采年限采用有限年期进行预测。五矿矿业控股有限公司管理和服务的矿山最长的开采年限至 2119 年 8 月，故收益年限预测至 2119 年 8 月。

#### (4) 折现率

本次评估采用加权平均资本成本模型（WACC）确定折现率  $r$

$$r = (1-t) \times r_d \times w_d + r_e \times w_e$$

式中： $t$ ：所得税率

$$W_d: \text{评估对象的债务比率} \quad w_d = \frac{D}{(E+D)}$$

$$W_e: \text{评估对象的股权资本比率} \quad w_e = \frac{E}{(E+D)}$$

$r_e$ ：股权资本成本，按资本资产定价模型（CAPM）确定股权资本成本；

$$r_e = r_f + \beta_e \times (r_m - r_f) + \epsilon$$

式中： $r_f$ ：无风险报酬率；

$r_m$ ：市场预期报酬率；

$\epsilon$ ：评估对象的特性风险调整系数；

$\beta_e$ ：评估对象股权资本的预期市场风险系数。

## 八、评估程序

北京中天华资产评估有限责任公司（以下简称“我公司”）资产评估专业人员对评估对象所涉及的资产和负债进行了评估。主要评估程序实施如下：

### （一）明确前期事项，接受评估委托

与委托人沟通，明确评估目的、评估对象和评估范围、评估基准日等评估业务基本事项，就各方的权利、义务等达成协议，签订《资产评估委托合同》。

### （二）编制评估计划，展开现场调查

对评估对象进行现场调查，获取评估业务需要的资料，了解评估对象现状，关注评估对象法律权属。

#### 1. 前期准备

针对本项目业务特点及资产分布情况，我公司根据项目需要组建相应工作小组。

对被评估单位相关人员进行资产评估申报工作培训，以便于被评估单位的财务及资产管理相关人员理解并做好资产评估材料的填报工作，并对资产评估材料填报中遇到的问题进行解答，指导被评估单位相关人员对评估范围内资产及负债进行初步自查及准

备评估资料。

## 2. 资产核实

### (1) 指导被评估单位相关人员进行填报及相关资料的准备

与企业相关的财务及资产管理人员进行沟通，协助企业按照评估机构提供的申报表及其填写要求、资料清单等进行填报，同时准备收集相关资料。

### (2) 初步核对被评估单位提供的评估申报表

通过翻阅有关资料，了解涉及评估范围内具体对象的详细状况后，仔细核对各申报表，初步检查有无填项不全、错填、项目不明确及钩稽关系不合理等情况，同时反馈给企业进行补充、修改、完善。

### (3) 现场调查

结合本次评估对象和评估方法的特点，对主要资产财务、经营类资料进行核查，对主要资产进行现场调查，如询问、访谈、核对、监盘、勘查等；对企业过往的财务状况、经营状况及未来发展战略、发展规划的具体实施情况进行现场访谈。

## 3. 尽职调查

进行必要的尽职调查，主要内容如下：

(1) 了解被评估单位的历史沿革、主要股东及持股比例、必要的产权和经营管理结构；了解评估对象以往的评估及交易情况。

(2) 了解被评估单位的资产、财务、生产经营管理状况；

(3) 了解被评估单位历史年度收入、成本、费用等历史经营状况，了解其经营计划、发展规划；

(4) 了解影响被评估单位生产经营的宏观、区域经济因素；

(5) 了解被评估单位所在行业的发展状况与前景；

(6) 其他相关信息资料。

### (三) 收集整理评估资料

1. 评估人员根据评估项目的具体情况进行了评估资料收集，包括委托人或者其他相关当事人提供的涉及评估对象和评估范围等资料，从政府部门、各类专业机构以及市场等渠道获取的其他资料。并要求委托人或者其他相关当事人对其提供的资产评估明细表及其他重要资料进行确认。

2. 评估人员依法对资产评估活动中使用的资料进行核查验证。

3. 对收集的评估资料进行了必要分析、归纳和整理，形成评定估算的依据。

### (四) 评定估算及出具评估报告

1. 评估人员针对各类资产的具体情况，根据选用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，评定、估算形成评估结论后，编制初步资产评估报告。

2. 遵循公司内部资产评估报告审核制度和程序对报告进行审核，在不影响对评估结论进行独立判断的前提下，与委托人就资产评估报告有关内容进行沟通，对沟通

情况进行独立分析，并决定是否对资产评估报告进行调整。最后出具正式资产评估报告。

#### （五）整理归集评估档案

编制资产评估档案，遵循公司档案管理制度及时归档。

## 九、评估假设

### （一）一般假设

#### 1. 交易假设

假定所有评估标的已经处在交易过程中，评估专业人员根据被评估资产的交易条件等模拟市场进行评估。

#### 2. 公开市场假设

指资产可以在充分竞争的市场上自由买卖，其价格高低取决于一定市场的供给状况下独立的买卖双方对资产的价值判断。

#### 3. 持续经营假设

假设一个经营主体的经营活动可以连续下去，在未来可预测的时间内该主体的经营活动不会中止或终止。

### （二）特别假设

1. 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

2. 假设公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务。

3. 除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规。

4. 假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

5. 假设评估基准日后被评估单位的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出。

6. 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

7. 假设在产和在建矿山公司的经营期限为矿山资源储量计算的理论服务年期，母公司和专业化服务公司经营期限与服务的矿山主体开采期限保持一致。

8. 假设在产和在建矿山未来能顺利办理采矿许可证延续手续。

9. 假设在建矿山的建设资金能够按照建设规划及时到位，建设进度符合建设规划预期，矿山未来的排产符合初步设计或可行性研究报告确定的排产规划。

10. 小微企业税收优惠政策按现有政策文件执行至 2027 年 12 月 31 日不再延续。

11. 产销均衡原则，即假定每年生产的产品当期全部实现销售。

12. 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

13. 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

特别提请报告使用人注意，根据资产评估的要求，认定上述假设条件在评估基准日时成立，资产评估报告中的分析、判断和结论受资产评估报告中假设和限定条件的限制，当上述条件发生变化时，评估结论一般会失效，资产评估机构及资产评估师将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

## 十、评估结论

### (一) 资产基础法评估结果

五矿矿业控股有限公司在评估基准日 2025 年 12 月 31 日申报的总资产账面值 983,282.95 万元、总负债账面值 192,569.26 万元、净资产账面值 790,713.69 万元；总资产评估值为 2,461,545.41 万元，增值额为 1,478,262.46 万元，增值率为 150.34%；总负债评估值为 192,569.26 万元，无评估增减值；净资产评估值为 2,268,976.15 万元，增值额为 1,478,262.46 万元，增值率为 186.95%。评估结果详见下表：

资产评估结果汇总表

金额单位：人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	<b>313,102.20</b>	<b>296,488.42</b>	<b>-16,613.78</b>	<b>-5.31%</b>
非流动资产	<b>670,180.75</b>	<b>2,165,056.99</b>	<b>1,494,876.24</b>	<b>223.06%</b>
其中：长期股权投资	429,744.46	1,924,449.45	1,494,704.99	347.81%
其他权益工具投资	135.00	137.78	2.78	2.06%
固定资产	2,132.10	2,270.59	138.49	6.50%
使用权资产	534.09	534.09		
无形资产	87.20	117.18	29.98	34.38%
长期待摊费用	1,264.46	1,264.46		
其他非流动资产	236,283.44	236,283.44		
资产总计	<b>983,282.95</b>	<b>2,461,545.41</b>	<b>1,478,262.46</b>	<b>150.34%</b>
流动负债	192,222.51	192,222.51		
非流动负债	346.75	346.75		
负债合计	<b>192,569.26</b>	<b>192,569.26</b>		
净资产（所有者权益）	<b>790,713.69</b>	<b>2,268,976.15</b>	<b>1,478,262.46</b>	<b>186.95%</b>

### (二) 收益法评估结果

收益法评估结果：五矿矿业控股有限公司股东全部权益账面值为 790,713.69 万元，评估值 2,266,778.50 万元，评估增值 1,476,064.81 万元，增值率为 186.68%。

### (三) 结论确定

经分析，认为资产基础法评估结果 2,268,976.15 万元更能公允反映五矿矿业控股有限公司于本次评估目的下的价值，主要理由为：

两种评估方法考虑的角度不同，资产基础法是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值的评估思路，是从企业当前拥有的各项资产价值高低

的角度来估算企业价值；收益法是指通过将评估企业预期收益资本化或折现以确定评估对象价值的评估思路，从企业预期收益的角度来估算企业价值，反映了企业各项资产的综合获利能力。被评估单位从事铁矿产品生产和销售，属于重资产行业，固定资产投资额大，且重要资产采矿权在资产基础法中也采用了折现现金流量法评估，考虑资产基础法从企业购建角度反映了企业的价值，相对稳健性强，故本次评估采用资产基础法的评估结果作为评估结论。即五矿矿业控股有限公司股东全部权益价值为2,268,976.15万元。

## 十一、 特别事项说明

### (一) 权属等主要资料不完整或者存在瑕疵的情形

1.截至评估基准日，五矿矿业控股有限公司子公司纳入评估范围的如下房屋建筑物未取得不动产权证书，明细如下：

序号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积(m <sup>2</sup> )	账面价值(元)		计提减值准备(元)	备注
					原值	净值		
1	宿舍楼	砖混	2010/1/31	1,512.00	1,908,860.11	723,610.19		霍邱县庆发矿业有限责任公司
2	平房宿舍	砖混	2012/12/31	456.12	322,658.00	154,786.92		霍邱县庆发矿业有限责任公司
3	现场倒班宿舍	砖混	2014/12/30	7,702.90	13,119,435.55	7,643,776.68		霍邱县庆发矿业有限责任公司
4	措施井提升机房	砖混	2006/11/27	125.00	109,160.41	81,729.61	76,847.80	安徽开发矿业有限公司
5	措施井压风机房	钢混	2006/11/27	80.00	79,280.01	65,329.08	61,780.95	安徽开发矿业有限公司
6	炸药库	砖混	2013/12/31	98.00	629,030.29	146,580.59		安徽五鑫矿业开发有限公司
7	厂区大门值班室	砖混	2020/4/10	72.00	101,536.70	53,865.90		安徽五鑫矿业开发有限公司
8	附属南门警卫室	钢混	2013/10/25	6.00	73,026.00	33,594.38		五矿矿业(安徽)开发有限公司
9	码头地磅房	砖木	2014/11/29	24.50	43,855.07	24,995.90		安徽庆发集团临淮港务有限公司
10	码头配电室	砖混	2014/11/29	41.88	52,136.40	29,716.05		安徽庆发集团临淮港务有限公司
11	码头管理房	砖混	2014/11/29	178.50	196,885.47	112,218.12		安徽庆发集团临淮港务有限公司
12	码头门卫室(东大门)	砖混	2015/10/31	30.00	35,735.75	12,260.87		安徽庆发集团临淮港务有限公司
合计				10,326.90	16,671,599.76	9,082,464.29	138,628.75	

被评估单位承诺以上房产为其承建所有，不存在产权纠纷，不影响其正常使用。对于因该部分资产权属可能造成的纠纷由被评估单位承担全部责任，与评估机构无关。对于该部分资产，其面积是企业根据现场测量情况进行申报的，对企业申报面积，评估人员进行了抽查核实后以企业申报面积进行评估，如未来企业办理相关产权证书时其面积与申报面积不符，评估结果应根据产权证书载明的面积进行调整。安徽庆发集团临淮港务有限公司以上4项房屋占用土地是从霍邱县河道管理中心租赁的国有河滩地，5年租期，到期续租，最新的合同期限为自2025年1月1日起至2029年12月31日止，租赁合同未对租赁期限到期地上建筑物如何处置进行约定。本次按以上房屋建筑物的经济寿命年限进行评估。

2.安徽开发矿业有限公司于2013年1月8日通过出让的方式取得2宗工业用地的土地证，土地面积分别为20,000m<sup>2</sup>、16,667.00m<sup>2</sup>，土地证号为霍土国用(2013)第9号、霍土国用(2013)第7号，安徽开发矿业有限公司取得这两块土地后用于建设李

楼铁矿的北风井和南风井，目前已经建成投入生产使用。目前自然资源局和规划局的系统显示，安徽开发矿业有限公司建成投产的李楼北风井（占地面积约 664.38m<sup>2</sup>）以及李楼南风井及配套设施（占地面积约 15488.42m<sup>2</sup>）不在土地证的红线范围内，是历史遗留问题。霍邱县自然资源和规划局于 2026 年 5 月 14 日出具《情况说明》，确认上述土地安徽开发矿业有限公司可按照现状继续使用，需完善用地手续时，将积极予以支持。本次以上土地使用权按证载面积 20,000m<sup>2</sup>、16,667.00m<sup>2</sup> 进行评估，评估值未考虑 664.38m<sup>2</sup>、15488.42m<sup>2</sup> 未办证土地面积的影响。

3.五矿矿业控股有限公司子公司正在使用的未取得权属证书的以下 9 宗土地，面积总计 295,409.37m<sup>2</sup>，详细情况如下：

序号	公司名称	坐落	面积 (m <sup>2</sup> )	土地性质	用途
1	安开矿业	霍邱县猫台、黄虎、范桥、八甲	78,113.34	集体农用道路	尾矿库管线
2	安开矿业	霍邱县冯井镇马圩村	6,753.33	集体农用道路	尾矿库管线
3	安开矿业	霍邱经济开发区马圩村	5,466.67	集体农用道路	尾矿管道道路
4	安开矿业	霍邱县范桥镇龙头村	161,733.34	集体土地	尾矿库周围道路
5	安开矿业	霍邱县高塘镇二道堰村	9,600.00	集体建设用地	闲置措施井
6	庆发矿业	霍邱县冯井镇龙周村	8,935.53	集体建设用地	住宿
7	庆发矿业	霍邱县冯井镇桃园村	7,871.37	集体建设用地	闲置
8	庆发矿业	霍邱县冯井镇桃园村	2,729.12	集体建设用地	仓库
9	庆发矿业	霍邱县冯井镇双圩村	14,206.67	集体建设用地	生活区
合计			295,409.37	/	

上述土地目前无法取得土地使用权证/不动产权证。霍邱县自然资源和规划局于 2026 年 5 月 14 日出具《情况说明》，确认上述第 1 项至第 5 项土地安徽开发矿业有限公司可按照现状继续使用，需完善用地手续时，将积极予以支持；霍邱县自然资源和规划局于 2026 年 5 月 13 日出具《情况说明》，确认上述第 6 项至第 9 项土地霍邱县庆发矿业有限责任公司可按照现状继续使用，需完善用地手续时，将积极予以支持。上述第 1-5 项土地取得时作为固定资产投资的前期费入账，本次评估按合同签订金额、采矿权投产时间和到期年限确定基准日的摊余价值。第 6-9 项土地在其他非流动资产入账，本次评估按经核实的摊余账面值确认评估值。

4.五矿矿业控股有限公司固定资产车辆中京NWK017、京NWK015、京NWK011、京NWK013证载权利人为中国外贸金融租赁有限公司，为五矿矿业融资租赁车辆，租赁期限到期后根据融资租赁合同产权转为五矿矿业控股有限公司所有；冀DWK015、冀DP8726、冀DC6380证载权利人为五矿邯邢矿业有限公司，为从关联公司五矿邯邢矿业有限公司划拨转入五矿矿业控股有限公司，截至评估基准日尚未办理证载权利人的变更。五矿矿业控股有限公司承诺以上车辆产权归其所有，权属无争议。

#### （二）委托人未提供的其他关键资料情况

本次评估未发现委托人未提供关键资料情况。

#### （三）未决事项、法律纠纷等不确定因素

本次评估尚未发现未决事项、法律纠纷等不确定因素。

#### (四) 重要的利用专家工作及相關报告情况

1.本次评估中基准日各项资产及负债账面值已经过致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具致同审字(2026)第 110C014029 号带强调事项段专项审计报告。本次评估依据以经审计的财务报表作为资产评估账面价值。审计报告强调事项如下：

模拟财务报表的编制基于如下假定，且该等事项在 2022 年 12 月 31 日完成：

(1)五矿矿业之子公司五矿邯邢矿业有限公司已实施减资 10 亿元，减资后五矿矿业将持有的五矿邯邢矿业有限公司 100%的股权转让给中国五矿股份有限公司；

(2)五矿矿业将持有的五矿国际工程技术有限公司 100%的股权及债权转让给迈宁（济南）企业管理有限公司；

(3)五矿矿业将持有的大同同煤五矿高山精煤有限公司 45%的股权及债权转让给迈宁（济南）企业管理有限公司；

(4)五矿矿业将持有的邯郸市农祥房地产开发有限公司 100%的股权转让给迈宁（济南）企业管理有限公司；

(5)五矿矿业将持有的五矿矿业有限公司 100%的股权及债权转让给中国五矿股份有限公司（该事项已于 2023 年完成）；

(6)五矿矿业之子公司五矿邯邢矿业有限公司将持有的五矿矿业（营口）有限公司 48.98%的股权转让给五矿矿业；2025 年 9 月五矿邯邢矿业有限公司向日照钢铁控股集团有限公司收购五矿矿业（营口）有限公司的 16.33%的股权，视同五矿矿业收购少数股东股权；

(7)五矿矿业之子公司五矿邯邢矿业有限公司将持有的安徽五鑫矿业开发有限公司 32.50%的股权转让给五矿矿业，2025 年五矿邯邢矿业有限公司对安徽五鑫矿业开发有限公司的增资视同五矿矿业的增资；

(8)五矿矿业之子公司五矿邯邢矿业有限公司将持有的霍邱县庆发矿业有限责任公司 78.99%的股权转让给五矿矿业；

(9)五矿矿业之子公司五矿矿业（邯郸）矿山工程有限公司被五矿邯邢矿业有限公司吸收合并（该事项已于 2025 年完成）。

根据税收法定的原则，模拟财务报表未考虑剥离上述股权涉及的相关税费。

基于模拟合并财务报表的使用目的，根据企业会计准则关于会计信息质量的要求，为便于拟购买资产会计信息的可比性和可理解性，有助于财务会计报告使用者作出经济决策，模拟财务报表编制模拟资产负债表、模拟利润表和模拟财务报表附注，其中模拟合并资产负债表的所有者权益以归属于母公司所有者权益、归属于少数股东权益列示；模拟资产负债表的所有者权益以所有者权益列示，不区分所有者权益各明细项目。

五矿矿业编制模拟财务报表是为了模拟财务报表上述向相关监管部门申报和有关披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。因此，模拟财务报表不适用于其

他用途。

本次评估根据法律、行政法规要求引用了以上专业报告作为本资产评估报告的组成部分，该专业报告由委托人提供并同意引用。资产评估机构及资产评估师客观引用上述专业报告相关内容并依法承担引用责任，不代表资产评估机构及其资产评估师对被引用报告的真实性、完整性、合法性发表意见。

2.鞍山五矿陈台沟矿业有限公司陈台沟铁矿采矿权，委托人委托北京中天华资产评估有限责任公司（具备矿业权评估资质）以2025年12月31日为基准日，进行了评估，并于2026年5月27日出具了中天华矿评报[2026]7号采矿权评估报告，采矿权评估结果988,597.28万元。本次评估引用了上述评估结果。

3.安徽开发矿业有限公司李楼-吴集北段铁矿采矿权，委托人委托北京中天华资产评估有限责任公司（具备矿业权评估资质）以2025年12月31日为基准日，进行了评估，并于2026年5月27日出具了中天华矿评报[2026]6号采矿权评估报告，采矿权评估结果不考虑扣除未来需缴纳的采矿权出让收益的净现金流量现值为79,950.23万元，若考虑采矿权出让收益并将采矿权出让收益在税金及附加中核算，则评估采矿权净现金流量现值变为77,616.43万元。本次评估引用了上述扣除采矿权出让收益后的净现金流量现值之和评估结果。

4.霍邱县庆发矿业有限责任公司安徽省霍邱县张家夏楼铁矿采矿权，委托人委托北京中天华资产评估有限责任公司（具备矿业权评估资质）以2025年12月31日为基准日，进行了评估，并于2026年5月27日出具了中天华矿评报[2026]3号采矿权评估报告，评估结果“安徽省霍邱县张家夏楼铁矿采矿权”在评估基准日2025年12月31日不考虑扣除未来需缴纳的采矿权出让收益的净现金流量现值之和为-72,553.11万元，若考虑扣除采矿权出让收益并将采矿权出让收益在税金及附加中核算，则采矿权净现金流量现值之和变为-76,207.33万元。考虑评估对象为单项无形资产，最终得出如下评估结论：“安徽省霍邱县张家夏楼铁矿采矿权”在评估基准日2025年12月31日的价值为0。本次评估引用了上述扣除采矿权出让收益后的净现金流量现值之和评估结果及采矿权价值0评估结果。

5.安徽五鑫矿业开发有限公司泥河铁矿采矿权，委托人委托北京中天华资产评估有限责任公司（具备矿业权评估资质）以2025年12月31日为基准日，进行了评估，并于2026年5月27日出具了中天华矿评报[2026]8号采矿权评估报告，采矿权评估结果不考虑评估对象需按矿业权出让收益率形式征收的采矿权出让收益对矿业权价值的影响情形下，采矿权采用折现现金流量法得到的评估基准日净现金流量现值之和为154,054.70万元，若考虑采矿权出让收益并将采矿权出让收益在税金及附加中核算，则该采矿权采用折现现金流量法得到的评估基准日净现金流量现值之和变为144,694.65万元。本次评估引用了上述扣除采矿权出让收益后的净现金流量现值之和评估结果。

6.五矿矿业（营口）有限公司赵平房铁矿采矿权，委托人委托北京中天华资产评估有限责任公司（具备矿业权评估资质）以2025年12月31日为基准日，进行了评估，并于2026年5月27日出具了中天华矿评报[2026]9号采矿权评估报告，采矿权评估结果不考虑扣除整合矿区采矿权出让收益的价值为91,405.96万元，若考虑扣除采矿权出让收

益并将采矿权出让收益在税金及附加中核算，则净现金流量现值之和变为85,147.96万元。本次评估引用了上述扣除采矿权出让收益后的净现金流量现值之和评估结果。

### (五) 重大期后事项

1.2026年1月28日，鞍山五矿陈台沟矿业有限公司完成工商变更，公司名称正式变更为“五矿世纪矿业(鞍山)有限公司”，注册资本变更为198913万元。

#### 2.股权无偿划转事项

日期	相关方	协议或文件名称	具体事项
2026年3月6日	五矿矿业、五矿股份	《五矿邯邢矿业有限公司100%股权无偿划转协议》	将五矿矿业持有的邯邢矿业100%股权无偿划转给五矿股份
2026年1月5日	五矿矿业	《关于五矿邯邢矿业有限公司之股东决定》、《五矿矿业控股有限公司董事长专题会纪要》(2025年第8期)	同意减少邯邢矿业注册资本21.53亿元，其中现金减资10亿元
2026年2月6日	五矿矿业、迈宁济南	《五矿国际工程技术有限公司100%股权及债权无偿划转协议》	将五矿矿业持有的五矿国际工程技术有限公司100%股权及债权无偿划转给迈宁济南
2026年2月12日	五矿矿业、迈宁济南	《大同同煤五矿高山精煤有限公司45%股权及债权无偿划转协议》	将五矿矿业持有的高山精煤45%股权及债权无偿划转给迈宁济南。截至2026年5月27日，尚未完成工商变更
2026年2月6日	五矿矿业、迈宁济南	《邯郸市农祥房地产开发有限公司100%股权无偿划转协议》	将五矿矿业持有的邯郸市农祥房地产开发有限公司100%股权无偿划转给迈宁济南
2026年2月2日	五矿矿业、邯邢矿业	《五矿矿业(营口)有限公司65.3061%股权无偿划转协议》	将邯邢矿业持有的五矿矿业(营口)有限公司65.3061%股权无偿划转给五矿矿业
2026年2月2日	五矿矿业、邯邢矿业	《安徽五鑫矿业开发有限公司32.5%股权无偿划转协议》	将邯邢矿业持有的安徽五鑫矿业开发有限公司32.5%股权无偿划转给五矿矿业
2026年2月2日	五矿矿业、邯邢矿业	《霍邱县庆发矿业有限责任公司78.9946%股权无偿划转协议》	将邯邢矿业持有的霍邱县庆发矿业有限责任公司78.9946%股权无偿划转给五矿矿业

以上期后股权划转事项在基准日账面值中已模拟考虑。

3.安徽五鑫矿业开发有限公司纳入本次评估范围的房屋建筑物倒班宿舍、井区综合楼，于基准日后2026年3月8日已办理完成不动产权证明，具体信息如下：

单位：人民币元

序号	权证编号	证载权利人名称	建筑物名称	建成年月	建筑面积(m <sup>2</sup> )	原值	净值
1	皖(2026)庐江县不动产权第0001358号	安徽五鑫矿业开发有限公司	倒班宿舍	2013/12/31	2,770.80	8,684,005.00	4,844,635.07
2	皖(2026)庐江县不动产权第0001359号	安徽五鑫矿业开发有限公司	井区综合楼	2013/12/31	1,615.40		

(六) 评估程序受限的有关情况、评估机构采取的弥补措施及对评估结论影响的情况

本次评估未发现评估程序受限的有关情况。

### (七) 其他需要说明的事项

1.霍邱县庆发矿业有限责任公司基准日存在一项已授权账外无形资产实用新型专利-一种矿井通风机站密闭风门快速辅助打开装置，证载专利权人为中钢集团马鞍山矿

山研究总院股份有限公司和霍邱县庆发矿业有限责任公司共有。五矿矿业基准日存在7项账外无形资产专利为共有专利，证载专利权人为五矿矿业和长沙矿山研究院有限责任公司、合肥工业大学、安徽开发矿业有限公司、五矿矿业（安徽）工程设计有限公司等公司共有。专利共有人未就专利权的使用、收益和处置权限达成协议或约定。根据《专利法》的有关规定，各专利共有人应按照以下原则使用、收益及处置专利权：①各专利共有人可以自行使用该等专利，因使用该等专利取得的收益由各专利共有人各自享有；②各专利共有人可单独以普通许可方式许可他人实施该专利，收取的使用费由各专利共有人共享；除上述事项外，行使专利的其他权利应当取得全体共有人的同意。以上专利自取得至今，各专利共有人未授权他人使用，未产生需在各专利权人之间分配的授权费用。霍邱县庆发矿业有限责任公司对该项技术在其主营业务中进行自用，本次该项专利评估值在矿权评估值中体现。五矿矿业以上技术研发后尚未在五矿矿业母公司产生收入，未来也不应用于母公司业务，其中6项专利为共有技术，应用在子公司业务中，评估值含在子公司的无形资产评估值中，剩余2项专利一种煤矿巷道煤岩体锚固性能测试装置、一种深部厚大矿体全域上行式无矿柱连续开采方法，考虑其不带来收入，采用成本法进行评估，以上2项共有技术评估值按五矿矿业控股有限公司申报的自身的研发成本进行评估，未考虑共有人研发投入的影响。

2.本次评估范围及采用的由被评估单位提供的数据、报表及有关资料，委托人及其他相关当事人对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。资产评估报告中涉及的有关权属证明文件及相关资料由被评估单位提供，委托人及被评估单位对其真实性、合法性、完整性承担法律责任。

3.本次评估中，我们参考和采用了被评估单位历史及评估基准日的财务报表，以及我们在wind数据库中寻找的有关对比公司的财务报告和交易数据。我们的估算工作在很大程度上依赖上述财务报表数据和交易数据，我们假定上述财务报表数据和有关交易数据均真实可靠。我们的估算依赖该等财务报表中数据，这并不代表我们对该财务资料的正确性和完整性的任何保证。

3.在评估基准日以后的有效期内，如果资产数量及作价标准发生变化时，应按以下原则处理：

- (1) 当资产数量发生变化时，应根据原评估方法对资产数额进行相应调整；
- (2) 当资产价格标准发生变化、且对资产评估结果产生明显影响时，委托人应及时聘请有资格的资产评估机构重新确定评估价值；
- (3) 对评估基准日后，资产数量、价格标准的变化，委托人在资产实际作价时应给予充分考虑，进行相应调整。

5.本次长期股权投资评估结论没有考虑由于具有控制权或者缺乏控制权可能产生的溢价或者折价。

6.我们获得了评估范围内五矿矿业及其子公司的盈利预测，该盈利预测是本资产评估报告收益法的主要依据之一。我们对评估范围内五矿矿业及其子公司盈利预测进行了必要的调查、分析、判断，采信了盈利预测的相关数据。我们对评估范围内五矿矿业及其子公司盈利预测的利用，不是对其未来盈利能力的保证。

7.本次评估，资产评估师未对各种设备于评估基准日的技术参数和性能做技术检测，资产评估师在假定被评估单位提供的有关技术资料 and 运行记录是真实有效的前提下，通过现场调查得出。

8.本次评估，资产评估师未对各种建（构）筑物的隐蔽工程及内部结构（非肉眼所能观察的部分）做技术检测，评估结论是在假定被评估单位提供的工程技术资料真实有效的前提下，在未借助任何检测仪器的条件下，通过实地勘察做出判断。

9.本报告中所有以万元为金额单位的表格或者文字表述，如存在总计数与各分项数值之和出现尾差，均为四舍五入原因造成，提请报告使用者注意。

提请评估报告使用者对特别事项予以关注。

## 十二、 资产评估报告使用限制说明

1. 本报告结论仅限本资产评估报告载明的评估目的和用途下有效。同时，本次评估结论是反映评估对象在本次评估目的下，根据公开市场的原则确定的现行公允市价，没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对资产价格的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。当前述条件以及评估中遵循的持续经营原则等其它情况发生变化时，评估结论一般会失效。评估机构及其评估专业人员不承担由于这些条件的变化而导致评估结果失效的相关法律责任。

2. 本报告结论成立的前提条件是本次经济行为符合国家法律、法规的有关规定，并得到有关部门的批准。本资产评估报告经资产评估师签字、评估机构盖章，并经国有资产监督管理机构备案后方可正式使用。

3. 委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

4. 除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

5. 资产评估报告使用人应当正确理解评估结论。评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

6. 本资产评估报告结论使用有效期为一年，自评估基准日 2025 年 12 月 31 日起计算，至 2026 年 12 月 30 日止。超过一年，需重新进行资产评估。

## 十三、 资产评估报告日

本资产评估报告结论正式提出日期为2026年5月27日。

（本页以下无正文！）

(本页为签字盖章页)

资产评估机构法定代表人

资产评估师



资产评估师



北京中天华资产评估有限责任公司

2026年5月27日



## 资产评估报告附件目录


- 中国五矿集团有限公司董事会决议(2025年第16次董事会);
- 致同会计师事务所(特殊普通合伙)专项审计报告;
- 委托人和被评估单位法人营业执照;
- 委托人和被评估单位产权登记证;
- 不动产权证;
- 专利权证书;
- 车辆行驶证;
- 采矿权和探矿权证;
- 委托人和被评估单位承诺函;
- 签字资产评估师承诺函;
- 资产评估机构资格证书;
- 资产评估机构法人营业执照副本;
- 资产评估师正式执业会员证书;
- 资产账面价值与评估结论存在较大差异的说明;
- 专项资产评估服务协议及补充协议;
- 中天华矿评报[2026]3、6、7、8、9号采矿权评估报告;
- 资产评估汇总表(或明细表)。

# 中国五矿集团有限公司董事会决议

(2025 年第 16 次董事会)

董事会办公室

2025 年 12 月 29 日



中国五矿集团有限公司(下称集团公司)于 2025 年 12 月 29 日在集团公司总部 A 座 1701 会议室召开了 2025 年第 16 次董事会(定期会议)。会议应到 8 人、实到 5 人,董事陈得信、朱可炳、敖宏、邵烈阳、侯晓出席了会议,王杰之、孙家康、张振戎请假,分别委托陈得信、敖宏、邵烈阳代为表决和发表意见。会议程序符合《中华人民共和国公司法》、《中国五矿集团有限公司章程》及《中国五矿集团有限公司董事会议事规则》等有关规定。集团公司副总经理、总会计师、董事会秘书、总法律顾问,董事会办公室及议题相关部门主要负责人等列席会议。

一、略

二、会议审议三项议题：

(一) 略

(二) 以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议通过了《春晖项目》。同意专委会审查意见，同意以下事项：

1. 春晖项目总体方案。包括拟注入资产范围和置出资产范围，五矿发展股份有限公司（下称五矿发展）重大资产重组（即重大资产置换、发行股份及支付现金并配套募集资金）方案等，交易对价以国资监管机构备案的评估值为准，评估基准日为 2025 年 12 月 31 日。

2. 略。

3. 略。

4. 略。

5. 向五矿发展出具《关于筹划重大资产重组事项的通知》，并在集团公司董事会审议通过本项目后的最早可停牌日停牌。

6. 春晖项目授权事项。授权集团公司董事长审批：五矿发展股份发行价格及调整机制设置、交易条款和约定安排、业绩承诺方式及补偿安排、在交易框架下的技术性调整、集团公司或五矿股份本次重组需签署的文件。

会议要求，一是成立工作专班，按照集团公司重大资本运作项目建立运行机制。二是按照权责法定、程序合规、内容合法的要求开展工作，确保依法合规。三是统筹做好员工的思想政治工作，充分发挥五矿矿业和五矿发展党委的重要

作用，确保项目平稳有序推进。四是严肃工作纪律，严格落实保密规定，坚决杜绝内幕交易。五是加强舆情管控和防范，紧盯舆情、及时研判、稳慎处置。

(三) 略

(完)



中国五矿集团有限公司  
CHINA MINMETALS CORPORATION

2025 年第 16 次董事会会议决议

(本页无正文，为 2025 年第 16 次董事会会议决议签署页)




董事签名:

陈得信

(本页无正文，为 2025 年第 16 次董事会会议决议签署页)



董事签名:



朱可炳



(本页无正文，为 2025 年第 16 次董事会会议决议签署页)



董事签名:

王杰之



(本页无正文，为 2025 年第 16 次董事会会议决议签署页)



董事签名：

敖宏



(本页无正文，为 2025 年第 16 次董事会会议决议签署页)



董事签名：

郜烈阳



中国五矿集团有限公司  
CHINA MINMETALS CORPORATION



2025年第16次董事会会议决议

(本页无正文，为2025年第16次董事会会议决议签署页)

董事签名：

孙家康 (代)

孙家康



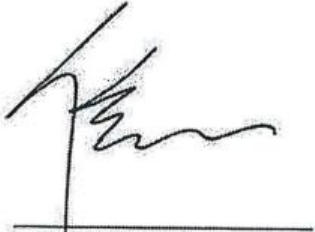
中国五矿集团有限公司  
CHINA MINMETALS CORPORATION



2025年第16次董事会会议决议

(本页无正文，为2025年第16次董事会会议决议签署页)

董事签名：

  
侯 晓



(本页无正文，为2025年第16次董事会会议决议签署页)



董事签名：

  
张振戎

**五矿矿业控股有限公司**  
**2023 年度、2024 年度、2025 年度**  
**模拟财务报表审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

您可使用手机“扫一扫”或进入此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编号：京260GU2BQA2



## 目 录

审计报告	1-3
模拟合并资产负债表	1-2
模拟合并利润表	3
模拟合并现金流量表	4
模拟公司资产负债表	5-6
模拟公司利润表	7
模拟公司现金流量表	8
模拟财务报表附注	9-111



## 审计报告

致同审字（2026）第 110C014029 号

五矿发展股份有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了五矿矿业控股有限公司（以下简称五矿矿业）的模拟财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日的模拟合并及公司资产负债表，2023 年度、2024 年度、2025 年度的模拟合并及公司利润表、模拟合并及公司现金流量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“附注二、模拟财务报表的编制基础”编制。

### 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“注册会计师对模拟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和中国注册会计师独立性准则，我们独立于五矿矿业，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

我们提醒模拟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。五矿矿业编制模拟财务报表是为了模拟财务报表附注二所述向相关监管部门申报和有关披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。因此，模拟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、其他事项-对审计报告的分发和使用限制

本报告仅向五矿发展股份有限公司（以下简称五矿发展）出具，仅供其就与五矿矿业的重大资产重组交易目的参考之用，不得用作任何其他目的。我们明确表示不会就本报告的内容向任何以其他目的使用本报告的使用方负有任何义务或承担任何责任。



## 五、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

五矿矿业管理层（以下简称管理层）负责按照“附注二、模拟财务报表的编制基础”编制模拟财务报表，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，管理层负责评估五矿矿业的持续经营能力，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五矿矿业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督五矿矿业的财务报告过程。

## 六、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：

（1）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。

（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，就可能对五矿矿业的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五矿矿业不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就五矿矿业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师  
李力  
110000152306

中国注册会计师  
魏川旭  
110101560587

中国·北京

二〇二六年五月二十七日





## 模拟合并资产负债表

编制单位：五矿矿业控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	1,817,739,413.46	4,526,150,985.82	6,810,556,175.02
交易性金融资产				
应收票据	五、2	255,339,252.47	127,928,837.72	179,840,931.37
应收账款	五、3	11,620,603.71	66,474,078.94	59,846,657.11
应收款项融资				
预付款项	五、4	8,812,150.33	11,861,696.03	16,064,334.89
其他应收款	五、5	3,382,789,277.17	3,738,659,005.66	1,549,369,518.27
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、6	55,527,592.00	66,923,267.50	72,600,662.53
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	57,775,153.80	27,899,977.54	1,396,713,965.67
<b>流动资产合计</b>		<b>5,589,603,442.94</b>	<b>8,565,897,849.21</b>	<b>10,084,992,244.86</b>
<b>非流动资产：</b>				
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	五、8	1,350,000.00	1,350,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、9	33,829,858.24	36,213,944.63	38,598,031.03
固定资产	五、10	1,642,910,734.97	1,633,918,825.37	1,702,907,769.72
在建工程	五、11	1,576,720,405.85	930,344,526.96	565,461,479.48
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、12	7,286,987.60	4,015,703.05	17,746,661.89
无形资产	五、13	2,146,413,672.99	2,161,400,794.75	2,130,445,006.16
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、14	841,121.71		15,169.81
递延所得税资产	五、15			
其他非流动资产	五、16	2,549,013,186.61	105,506,100.86	92,904,012.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,958,365,967.97</b>	<b>4,872,749,895.62</b>	<b>4,549,078,130.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,547,969,410.91</b>	<b>13,438,647,744.83</b>	<b>14,634,070,375.66</b>

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：





### 模拟合并资产负债表（续）

编制单位：五矿矿业控股有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据	五、18	344,932,612.82	105,422,371.48	55,400,000.00
应付账款	五、19	596,526,534.47	648,671,547.75	531,937,753.87
预收款项				
合同负债	五、20	105,517,354.95	92,890,058.11	117,888,162.30
应付职工薪酬	五、21	53,609,131.82	54,485,554.58	51,824,847.49
应交税费	五、22	198,532,916.88	182,250,414.63	87,792,717.09
其他应付款	五、23	2,043,334,031.18	2,920,933,673.92	5,212,389,342.20
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	五、24	4,171,931.15	7,057,859.47	14,391,774.09
其他流动负债	五、25	12,997,626.90	105,447,233.92	33,650,783.46
流动负债合计		3,359,622,140.17	4,117,158,713.86	6,105,275,380.50
非流动负债：				
长期借款	五、26	19,808,272.40		
应付债券				
租赁负债	五、27	3,760,817.40		6,322,848.48
长期应付款	五、28	650,000,000.00		
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、29	123,269,462.98	104,325,374.00	102,357,672.86
递延收益	五、30	10,429,865.24	11,844,091.44	11,548,470.56
递延所得税负债	五、15	21,904,652.79	21,904,652.79	21,904,652.79
其他非流动负债				
非流动负债合计		829,173,070.81	138,074,118.23	142,133,644.69
负债合计		4,188,795,210.98	4,255,232,832.09	6,247,409,025.19
所有者权益：				
归属于母公司股东权益		9,182,585,365.19	9,042,883,179.19	8,228,895,761.21
少数股东权益		176,588,834.74	140,531,733.55	157,765,589.26
所有者权益合计		9,359,174,199.93	9,183,414,912.74	8,386,661,350.47
负债和所有者权益总计		13,547,969,410.91	13,438,647,744.83	14,634,070,375.66

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





## 模拟合并利润表

编制单位：五矿矿业控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年	2024年	2023年
<b>一、营业收入</b>	<b>五、 31</b>	<b>2,880,386,725.94</b>	<b>3,130,880,257.72</b>	<b>3,257,484,735.89</b>
减：营业成本	五、 31	1,693,047,746.26	1,674,029,711.57	1,578,329,164.19
税金及附加	五、 32	129,309,570.82	134,213,990.62	136,254,120.06
销售费用	五、 33	11,741,245.64	10,600,731.12	7,368,041.72
管理费用	五、 34	296,311,049.69	289,545,130.32	246,840,369.62
研发费用	五、 35	25,909,504.47	52,923,590.15	85,427,775.42
财务费用	五、 36	-74,949,550.50	-141,243,647.09	-102,782,964.77
其中：利息费用		15,337,020.33	29,092,295.26	28,004,296.28
利息收入		90,755,972.64	170,955,614.59	127,894,867.76
加：其他收益	五、 37	6,277,480.44	5,999,722.51	4,478,741.56
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）				
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）	五、 38	6,036,641.02	4,917,490.82	-6,728,708.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、 39	-77,379,569.23	-21,903,038.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、 40	2,818,264.45	-43,406.69	-19,235.73
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>736,769,976.24</b>	<b>1,099,781,519.53</b>	<b>1,303,779,026.88</b>
加：营业外收入	五、 41	602,581.96	1,933,578.88	833,292.56
减：营业外支出	五、 42	22,959,376.76	20,265,331.72	9,841,275.23
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>714,413,181.44</b>	<b>1,081,449,766.69</b>	<b>1,294,771,044.21</b>
减：所得税费用	五、 43	230,277,957.19	274,801,866.91	184,452,249.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>484,135,224.25</b>	<b>806,647,899.78</b>	<b>1,110,318,794.56</b>
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		484,135,224.25	806,647,899.78	1,110,318,794.56
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		500,992,883.33	818,960,215.17	1,107,421,050.28
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-16,857,659.08	-12,312,315.39	2,897,744.28
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
归属于母公司股东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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>484,135,224.25</b>	<b>806,647,899.78</b>	<b>1,110,318,794.56</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		500,992,883.33	818,960,215.17	1,107,421,050.28
归属于少数股东的综合收益总额		-16,857,659.08	-12,312,315.39	2,897,744.28

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





## 模拟合并现金流量表

编制单位：五矿矿业控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,671,422,429.13	3,690,314,648.04	3,614,035,224.63
收到的税费返还		18,752,774.04	6,805,033.21	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	407,952,285.42	400,985,027.81	300,927,634.50
经营活动现金流入小计		4,098,127,488.59	4,098,104,709.06	3,914,962,859.13
购买商品、接受劳务支付的现金		604,407,346.25	634,184,545.41	909,325,629.64
支付给职工以及为职工支付的现金		886,310,044.01	729,292,346.57	644,369,358.10
支付的各项税费		576,201,484.17	593,459,182.98	781,609,778.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	592,884,647.67	601,449,877.98	569,118,886.25
经营活动现金流出小计		2,659,803,522.10	2,558,385,952.94	2,904,423,652.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,438,323,966.49</b>	<b>1,539,718,756.12</b>	<b>1,010,539,206.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,290.00	38,200.00	72,162.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、44	4,275,162,888.89	2,128,329,902.80	1,534,853,236.10
投资活动现金流入小计		4,275,182,178.89	2,128,368,102.80	1,534,925,398.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,349,437,923.80	479,305,403.53	278,147,755.05
投资支付的现金			350,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	4,180,000,000.00	2,900,000,000.00	1,390,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,529,437,923.80	3,379,655,403.53	1,668,147,755.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,254,255,744.91</b>	<b>-1,251,287,300.73</b>	<b>-133,222,356.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		102,500,000.00	59,630,000.00	59,620,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		47,100,000.00		
取得借款收到的现金		19,808,272.40		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	846,810,000.00		452,165,163.06
筹资活动现金流入小计		969,118,272.40	59,630,000.00	511,785,163.06
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		645,200,428.46	6,076,800.00	44,512,945.96
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		9,228,080.24	6,076,800.00	5,064,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,217,036,942.16	2,618,411,619.02	83,052,386.48
筹资活动现金流出小计		1,862,237,370.62	2,624,488,419.02	127,565,332.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-893,119,098.22</b>	<b>-2,564,858,419.02</b>	<b>384,219,830.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		4,476,732,695.72	6,753,159,659.35	5,491,622,979.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,767,681,819.08</b>	<b>4,476,732,695.72</b>	<b>6,753,159,659.35</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





## 模拟公司资产负债表

编制单位：五矿矿业控股有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		1,323,234,083.03	3,618,537,571.21	5,454,267,261.76
交易性金融资产				
应收票据	十、1	6,000,000.00	34,338,496.35	156,513,190.44
应收账款	十、2	832,100.00	7,832,506.08	6,224,955.52
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	十、3	1,800,547,626.69	5,161,111,436.93	2,988,329,929.60
存货		53,392.14	53,392.14	53,392.14
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		354,831.12	240,766,988.34	1,619,222,508.90
<b>流动资产合计</b>		<b>3,131,022,032.98</b>	<b>9,062,640,391.05</b>	<b>10,224,611,238.36</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十、4	4,297,444,628.16	3,468,627,211.99	3,349,377,211.99
其他权益工具投资		1,350,000.00	1,350,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		21,320,968.89	20,961,236.41	20,157,588.62
在建工程			7,976,632.27	219,026.56
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		5,340,908.29	4,015,703.05	8,031,406.11
无形资产		871,959.20	628,015.64	1,019,169.57
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		12,644,667.37		
递延所得税资产				
其他非流动资产		2,362,834,351.04	7,834,351.04	7,834,351.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,701,807,482.95</b>	<b>3,511,393,150.40</b>	<b>3,387,638,753.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,832,829,515.93</b>	<b>12,574,033,541.45</b>	<b>13,612,249,992.25</b>

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：





## 模拟公司资产负债表（续）

编制单位：五矿矿业控股有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		6,978,643.43	1,288,299.68	446,647.40
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		32,417,909.34	31,301,452.07	26,070,510.93
应交税费		1,237,192.01	1,827,685.67	739,837.52
其他应付款		1,879,696,593.51	5,569,287,103.99	7,819,278,499.15
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		1,894,777.95	7,057,859.47	4,172,482.05
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>1,922,225,116.24</b>	<b>5,610,762,400.88</b>	<b>7,850,707,977.05</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
租赁负债		3,467,504.15		6,322,848.48
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,467,504.15</b>		<b>6,322,848.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,925,692,620.39</b>	<b>5,610,762,400.88</b>	<b>7,857,030,825.53</b>
<b>所有者权益：</b>				
所有者权益		7,907,136,895.54	6,963,271,140.57	5,755,219,166.72
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,832,829,515.93</b>	<b>12,574,033,541.45</b>	<b>13,612,249,992.25</b>

公司法定代表人：王冰

主管会计工作的公司负责人：罗锦永 公司会计机构负责人：王研





### 模拟公司利润表

编制单位：五矿矿业控股有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年	2024年	2023年
一、营业收入	十、5	51,277,926.39	50,860,795.52	49,324,346.28
减：营业成本	十、5	48,338,749.20	45,874,535.39	41,899,650.63
税金及附加		-430,058.52	482,211.61	1,113,539.58
销售费用				
管理费用		119,801,661.43	148,282,938.05	61,241,507.36
研发费用				
财务费用		-72,182,510.87	-149,643,374.43	-113,419,794.02
其中：利息费用		16,747,671.67	280,011.46	451,950.47
利息收入		89,075,937.98	150,121,736.69	114,609,135.03
加：其他收益		35,879.97	498,096.50	51,254.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十、6	1,198,332,331.83	1,201,107,534.13	811,251,763.88
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）				
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）		350,096.33	896,779.15	-1,169,992.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-962,583.83		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,391,484.55	-11,682.71	354.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,155,897,294.00	1,208,355,211.97	868,622,823.66
加：营业外收入		171,265.58	97,000.75	39,000.22
减：营业外支出		412,804.61	30,238.87	5,020,388.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,155,655,754.97	1,208,421,973.85	863,641,435.15
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,155,655,754.97	1,208,421,973.85	863,641,435.15
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,155,655,754.97	1,208,421,973.85	863,641,435.15
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		1,155,655,754.97	1,208,421,973.85	863,641,435.15

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



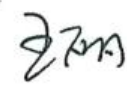


## 模拟公司现金流量表

编制单位：五矿矿业控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		58,891,777.58	53,910,643.24	52,203,897.05
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,043,340,222.19	1,137,925,065.42	511,226,886.12
经营活动现金流入小计		1,102,231,999.77	1,191,835,708.66	563,430,783.17
购买商品、接受劳务支付的现金		229,443.13		
支付给职工以及为职工支付的现金		125,458,262.35	102,968,820.95	69,628,850.46
支付的各项税费		599,967.14	2,384,858.67	5,631,160.58
支付其他与经营活动有关的现金		430,956,590.58	586,352,638.25	529,227,758.41
经营活动现金流出小计		557,244,263.20	691,706,317.87	604,487,769.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>544,987,736.57</b>	<b>500,129,390.79</b>	<b>-41,056,986.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,198,332,331.83	1,201,107,534.13	811,251,763.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		4,566,694,023.58	2,430,415,048.21	1,424,839,462.46
投资活动现金流入小计		5,765,026,355.41	3,631,522,582.34	2,236,091,226.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,362,669,636.73	9,429,851.29	2,924,837.20
投资支付的现金		496,970,000.00	119,600,000.00	
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		2,463,810,000.00	3,318,832,000.00	1,453,600,000.00
投资活动现金流出小计		5,323,449,636.73	3,447,861,851.29	1,456,524,837.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>441,576,718.68</b>	<b>183,660,731.05</b>	<b>779,566,389.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		55,400,000.00	59,630,000.00	59,620,000.00
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		18,718,802,973.51	13,490,022,807.49	8,210,388,711.56
筹资活动现金流入小计		18,774,202,973.51	13,549,652,807.49	8,270,008,711.56
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		600,000,000.00		
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		21,456,070,916.94	16,069,172,619.88	7,514,287,423.97
筹资活动现金流出小计		22,056,070,916.94	16,069,172,619.88	7,514,287,423.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,281,867,943.43</b>	<b>-2,519,519,812.39</b>	<b>755,721,287.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		3,618,537,571.21	5,454,267,261.76	3,960,036,571.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		<b>1,323,234,083.03</b>	<b>3,618,537,571.21</b>	<b>5,454,267,261.76</b>

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：



## 模拟财务报表附注

### 一、公司基本情况

五矿矿业控股有限公司（以下简称 本公司）最初由中国五矿集团有限公司于 2010 年 11 月 3 日设立，注册资本为 10,000.00 万元。于北京市市场监督管理局注册登记。五矿矿业控股有限公司及其所有子公司以下合称为本集团。

2011 年 4 月 8 日，本公司 2011 年第一次股东会议同意中国五矿集团有限公司（以下简称 五矿集团）将五矿矿业 100.00% 的股份转让给中国五矿股份有限公司（以下简称 五矿股份）。

2011 年 5 月 9 日，本公司 2011 年第三次股东会议同意五矿股份增加注册资本金 150,000.00 万元，五矿矿业注册资本由 10,000.00 万元增加至 160,000.00 万元。

2012 年 3 月 30 日，本公司 2012 年第一次股东会议同意五矿股份增加注册资本金 7,123.00 万元，五矿矿业注册资本由 160,000.00 万元增加至 167,123.00 万元。

2014 年 5 月 5 日，本公司 2014 年第一次股东会议同意五矿股份增加注册资本金 76,200.00 万元，五矿矿业注册资本由 167,123.00 万元增加至 243,323.00 万元。

2018 年 8 月 28 日，五矿股份通过《五矿矿业控股有限公司股东决定》文件，同意五矿股份增加注册资本金 300,000.00 万元，本公司注册资本由 243,323.00 万元增加至 543,323.00 万元。

2019 年 7 月 29 日，五矿股份通过《中国五矿股份有限公司关于五矿矿业控股有限公司章程修订及调整董事会、监事会成员的决定》文件，同意五矿股份增加注册资本金 106.00 万元，本公司注册资本由 543,323.00 万元增加至 543,429.00 万元。

2020 年 12 月 14 日，五矿股份通过《中国五矿股份有限公司关于五矿矿业控股有限公司章程修订决定》文件，同意增加五矿矿业注册资本金 64.00 万元，本公司注册资本由 543,429.00 万元增加至 543,493.00 万元。

2025 年 9 月 10 日，五矿股份通过《中国五矿股份有限公司关于五矿矿业控股有限公司的股东决定》文件，同意五矿股份增加注册资本金 17,465.00 万元，本公司注册资本由 543,493.00 万元增加至 560,958.00 万元。

注册地：北京市海淀区三里河路 5 号 1 幢 1 层 133 室

主要经营活动：投资管理；资产管理；国内外工程承包；进出口业务；铁矿石、黑色金属矿石、铬矿石、锰矿石、镍矿石、宝石、玉石、水晶石、土砂石、化学矿石、石棉、石墨的销售；技术检测；固体矿产地质勘查；基础地质勘查；地质勘查技术服务；测绘服务。

本模拟财务报表及模拟财务报表附注业经本公司于 2026 年 5 月 27 日批准。



## 二、财务报表的编制基础

本模拟财务报表的编制基于如下假定，且该等事項在 2022 年 12 月 31 日业已完成：

- 1、本公司之子公司五矿邯邢矿业有限公司（以下简称 邯邢矿业）已实施减资 10 亿元，减资后本公司将持有的邯邢矿业 100%的股权转给五矿股份；
- 2、本公司将持有的五矿国际工程技术有限公司 100%的股权及债权转给迈宁（济南）企业管理有限公司（以下简称“迈宁济南”）；
- 3、本公司将持有的大同同煤五矿高山精煤有限公司（以下简称 高山精煤）45%的股权及债权转给迈宁济南；
- 4、本公司将持有的邯郸市农祥房地产开发有限公司（以下简称 农祥公司）100%的股权转给迈宁济南；
- 5、本公司将持有的五矿矿业有限公司 100%的股权及债权转给五矿股份（该事項已于 2023 年完成）；
- 6、本公司之子公司邯邢矿业将持有的五矿矿业（营口）有限公司（以下简称 营口矿业）48.98%的股权转给本公司；2025 年 9 月邯邢矿业向日照钢铁控股集团有限公司收购营口矿业的 16.33%的股权，视同本公司收购少数股东股权；
- 7、本公司之子公司邯邢矿业将持有的安徽五鑫矿业开发有限公司（以下简称 五鑫矿业）32.50%的股权转给本公司，2025 年邯邢矿业对五鑫矿业的增资视同本公司的增资；
- 8、本公司之子公司邯邢矿业将持有的霍邱县庆发矿业有限责任公司（以下简称 庆发矿业）78.99%的股权转给本公司；
- 9、本公司之子公司五矿矿业（邯邢）矿山工程有限公司被邯邢矿业吸收合并（该事項已于 2025 年完成）。

根据税收法定的原则，模拟财务报表未考虑剥离上述股权涉及的相关税费。

鉴于模拟财务报表编制的特殊基础及用途，本模拟财务报表包含模拟合并及公司资产负债表、模拟合并及公司利润表、模拟合并及公司现金流量表和模拟财务报表附注，不包括合并及公司所有者权益变动表，其中模拟合并资产负债表的所有者权益以归属于母公司所有者权益、归属于少数股东权益列示；模拟资产负债表的所有者权益以所有者权益列示，不区分所有者权益各明细项目。

除上述事項外，本公司模拟财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事項，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注三“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。



### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

除附注二、模拟财务报表的编制基础所述事项外，本公司编制模拟合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日的模拟合并及公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度、2025 年度的模拟合并及公司经营成果和模拟合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款
转回或收回金额重要的坏账准备	单项收回或转回金额超过资产总额 0.5%的应收款项
重要的应收款项核销情况	单项核销金额超过资产总额 0.1%
重要的在建工程	单项在建工程期末余额超过资产总额 0.5%的在建工程
账龄超过 1 年的重要应付款项	单项应付款项金额超过资产总额 0.5%的应付款项
重要的非全资子公司	少数股东持股比例超过 5%以上，且非全资子公司收入金额占公司合并收入总额 10%以上或者非全资子公司资产总额占公司合并资产总额 10%以上
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。



### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评



估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

#### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

### 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安



排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （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。



金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；



- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险，以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### （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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等



金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。



### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票



#### B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收内部关联方
- 应收账款组合 2: 应收其他客户
- 

#### C、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收押金、保证金
- 其他应收款组合 2: 应收内部关联方
- 其他应收款组合 3: 代收代付款
- 其他应收款组合 4: 应收其他客户

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。



根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方



（转入方）。

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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和



负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 13、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

#### （2）发出存货的计价方法

存货取得和发出的计价方法 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。领用和发出时按加权平均法。

#### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。



## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长



期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。



投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	3-50	3.00-5.00	1.90-32.33
机器设备	3-35	3.00-5.00	2.71-32.33
运输设备	3-18	3.00-5.00	5.28-32.33
办公设备及其他	2-12	3.00-5.00	7.92-48.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

### （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。



#### （5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 17、在建工程

本公司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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

#### 18、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

##### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑



差额计入当期损益。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、采矿权、探矿权、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命确定及摊销方法
土地使用权	按土地使用权证载明的法定使用年限确定使用寿命，采用直线法摊销。
采矿权	以对应矿区可采储量为基础，按照矿山可采储量采用产量法摊销，摊销年限不超过矿山服务年限。
探矿权	探矿权在勘探阶段暂不摊销；取得采矿权后转入采矿权核算，按采矿权相关政策摊销。
专利权及非专利技术	专利权按法定保护年限或预计受益年限孰短确定使用寿命；非专利技术按预计可带来经济利益的受益年限确定使用寿命，采用直线法摊销。
软件	按预计使用受益年限确定使用寿命，采用直线法摊销。

上述使用寿命有限的无形资产的残值率为 0。

使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。



开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



## 22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受



益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所



确认负债的账面价值。

### 弃置费用

弃置费用是指根据国家法律和行政法规的规定，公司承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出。弃置费用形成的预计负债在确认后，按照实际利率法计算的利息费用应当确认为财务费用；由于技术进步、法律要求或市场环境变化等原因，特定固定资产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动，应按照以下原则调整该固定资产成本：

（1）对于预计负债的减少，以该固定资产账面价值为限扣除固定资产成本。如果预计负债的减少额超过该固定资产的账面价值，超出部分确认为当期损益。

（2）对于预计负债的增加，增加该固定资产成本。

按照上述原则调整的固定资产，在资产剩余使用年限内计提折旧。一旦该固定资产的使用寿命结束，预计负债的所有后续变动应在发生时确认为损益。

## 25. 收入

### （1）一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：



- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

### 销售矿产品

本公司主要生产并销售铁精粉及其他矿产品。

与客户签订相应的销售合同或者订单；在通知的交货时间或双方商定的交货时间由客户全额支付货款后或在授信额度内提货；货物所有权根据合同约定，于出厂或交付指定提货地点后，货物风险及所发生的相关费用转移至客户承担；完成交货并办理结算后确认收入。

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。



当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：



(1) 商誉的初始确认, 或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 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, 确认由此产生的递延所得税资产, 除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且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。

资产负债表日, 本公司对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, 并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日, 本公司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, 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, 减记的金额予以转回。

资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示:

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 29、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日, 本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益, 并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中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, 则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。



## （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面



价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 30、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

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。



在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

#### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21

### 31、安全生产费用

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

### 32、债务重组

#### （1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。



以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## （2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### （1）收入确认

本公司主要生产并销售铁精粉及其他矿产品。

与客户签订相应的销售合同或者订单；在通知的交货时间或双方商定的交货时间由客户全额支付货款后或在授信额度内提货；货物所有权根据合同约定，于出厂



或交付指定提货地点后，货物风险及所发生的相关费用转移至客户承担；完成交货并办理结算后确认收入。

### （2）安全生产费

本公司按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；

使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

### （3）弃置费用

弃置费用形成的预计负债在确认后，按照实际利率法计算的利息费用应当确认为财务费用；由于技术进步、法律要求或市场环境变化等原因，特定固定资产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动，应按照以下原则调整该固定资产的成本：

对于预计负债的减少，以该固定资产账面价值为限扣减固定资产成本。如果预计负债的减少额超过该固定资产账面价值，超出部分确认为当期损益。对于预计负债的增加，增加该固定资产的成本。

按照上述原则调整的固定资产，在资产剩余使用年限内计提折旧。一旦该固定资产的使用寿命结束，预计负债的所有后续变动应在发生时确认为损益。

### （4）长期资产减值

如附注三、21 所述，本公司在资产负债表日对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### （5）固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三、16 和 19 所述，本公司对固定资产和使用寿命有限的无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法或工作量法计提折旧和摊销。本公司定期审阅使用寿命和剩余探明及可能的铁矿储量，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额，如发生改变则作为会计估计变更处理。

使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。



探明及可能的铁矿储量是指本公司对于实测具有开采经济价值的铁矿资源的规定而确定，如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。铁矿储量的估计涉及主观判断，因此本公司铁矿储量的技术估计往往并不精确，仅为近似数量。在估计铁矿储量可确定为探明和可能储量之前，本公司需要遵从若干有关技术标准的权威性指引。探明及可能储量的估计会考虑各个铁矿最近的生产和技术资料，定期更新。此外，由于价格及成本水平逐年变更，因此，探明及可能储量的估计也会出现变动。这些变动视为估计变更处理，并按预期基准反映在相关的折旧及摊销率中。

#### （6）递延所得税资产的确认

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损时，本公司及其子公司以很可能取得用来利用可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。对递延所得税资产的确认较为复杂，由于递延所得税资产的确认及重大的管理层估计和复杂的判断，包括对未来期间适用的税率、可抵扣暂时性差异的转回和可抵扣亏损的利用等的估计以及对未来应纳税所得额的预测等方面，这些方面的估计可能会受到未来市场、经济条件以及税收法律框架变化的重大影响。

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

##### 2023 年度会计政策变更

##### 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

##### 2024 年度会计政策变更



### 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

#### 流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业根据准则规定对该负债的流动性进行划分时，应当区别下列情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：（1）企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。（2）企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

#### 供应商融资安排的披露

解释第 17 号规定，对于供应商融资安排应披露：（1）供应商融资安排的条款和条件（如延长付款期限和担保提供情况等）。（2）①属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。②供应商已从融资提供方收到款项的，应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额；③以及相关金融负债的付款到期日区间，以及不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大，企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息；（3）相关金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动（包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项）的类型和影响。

企业在根据相关准则的要求披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。企业在根据相关准则的要求识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

### 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。



### 不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

执行解释第 16、17、18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%
资源税	销售额	8%、5%、4%、2.5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入 12% 计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

### 2、税收优惠及批文

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司之子公司五矿矿业（安徽）工程设计有限公司、安徽庆发集团临淮港务有限公司 2023 至 2025 年度所得税税收优惠按照上述规定执行。

本公司之子公司安徽开发矿业有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202234004181 号，有效期三年，2023 年执行 15% 的企业所得税税率。



## 五、模拟合并财务报表项目附注

## 1、货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	--	--	--
银行存款	10,076,861.27	26,772,401.25	36,859,793.02
存放财务公司款项	1,807,662,552.19	4,499,372,120.35	6,773,689,917.78
其他货币资金	--	6,464.22	6,464.22
<b>合 计</b>	<b>1,817,739,413.46</b>	<b>4,526,150,985.82</b>	<b>6,810,556,175.02</b>
其中：存放在境外的款 项总额	--	--	--

## 受限制的货币资金明细

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
环境治理保证金/土地 复垦保证金	50,057,594.38	49,418,290.10	45,396,515.67
票据保证金	--	--	12,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>50,057,594.38</b>	<b>49,418,290.10</b>	<b>57,396,515.67</b>

## 2、应收票据

票据种类	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	255,339,252.47	--	255,339,252.47

续：

票据种类	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	127,928,837.72	--	127,928,837.72

续：

票据种类	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	179,840,931.37	--	179,840,931.37

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2025 年 12 月 31 日 未终止确认金额	2024 年 12 月 31 日 未终止确认金额	2023 年 12 月 31 日 未终止确认金额
银行承兑票据	--	93,590,341.37	19,196,036.03



## (2) 按坏账计提方法分类

类别	2025 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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	255,339,252.47	100.00	--	--	255,339,252.47
其中：					
银行承兑汇票	255,339,252.47	100.00	--	--	255,339,252.47
<b>合计</b>	<b>255,339,252.47</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>255,339,252.47</b>

续：

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	127,928,837.72	100.00	--	--	127,928,837.72
其中：					
银行承兑汇票	127,928,837.72	100.00	--	--	127,928,837.72
<b>合计</b>	<b>127,928,837.72</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>127,928,837.72</b>

续：

类别	2023 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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	179,840,931.37	100.00	--	--	179,840,931.37
其中：					
银行承兑汇票	179,840,931.37	100.00	--	--	179,840,931.37
<b>合计</b>	<b>179,840,931.37</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>179,840,931.37</b>



## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
0-6 个月	10,027,558.85	34,394,522.63	32,472,563.36
7-12 个月	1,715,222.95	21,706,890.09	14,694,226.50
1 至 2 年	91,226.66	16,448,319.86	19,627,577.46
2 至 3 年	--	576,264.12	--
小计	11,834,008.46	73,125,996.70	66,794,367.32
减：坏账准备	213,404.75	6,651,917.76	6,947,710.21
合计	11,620,603.71	66,474,078.94	59,846,657.11

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	11,834,008.46	100.00	213,404.75	1.80	11,620,603.71
其中：					
应收其他客户	11,834,008.46	100.00	213,404.75	1.80	11,620,603.71
合计	11,834,008.46	100.00	213,404.75	1.80	11,620,603.71

续：

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	73,125,996.70	100.00	6,651,917.76	9.10	66,474,078.94
其中：					
应收其他客户	73,125,996.70	100.00	6,651,917.76	9.10	66,474,078.94
合计	73,125,996.70	100.00	6,651,917.76	9.10	66,474,078.94



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	2023 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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	66,794,367.32	100.00	6,947,710.21	10.40	59,846,657.11
其中：					
应收其他客户	66,794,367.32	100.00	6,947,710.21	10.40	59,846,657.11
<b>合计</b>	<b>66,794,367.32</b>	<b>100.00</b>	<b>6,947,710.21</b>	<b>10.40</b>	<b>59,846,657.11</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
0-6 个月	10,027,558.85	100,275.60	1.00	34,394,522.63	343,945.23	1.00	32,472,563.36	324,725.63	1.00
7-12 个月	1,715,222.95	85,761.15	5.00	21,706,890.09	1,085,344.51	5.00	14,694,226.50	734,711.33	5.00
1 至 2 年	91,226.66	27,368.00	30.00	16,448,319.86	4,934,495.96	30.00	19,627,577.46	5,888,273.25	30.00
2 至 3 年	--	--	--	576,264.12	288,132.06	50.00	--	--	--
<b>合计</b>	<b>11,834,008.46</b>	<b>213,404.75</b>	<b>1.80</b>	<b>73,125,996.70</b>	<b>6,651,917.76</b>	<b>9.10</b>	<b>66,794,367.32</b>	<b>6,947,710.21</b>	<b>10.40</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
期初余额	6,651,917.76	6,947,710.21	1,001,420.99
本期计提	-6,438,513.01	-295,792.45	5,946,289.22
本期收回或转回	--	--	--
本期核销	--	--	--
<b>期末余额</b>	<b>213,404.75</b>	<b>6,651,917.76</b>	<b>6,947,710.21</b>

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

2025 年



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额的比例%	应收账款坏账准 备期末余额
合肥市滨湖新区房屋租赁有限公司	5,091,801.95	43.03	119,379.74
中冶沈勘工程技术有限公司	3,753,689.59	31.72	37,536.90
鲁中矿业有限公司	990,216.00	8.37	9,902.16
中国铁路济南局集团有限公司 济南铁路物流中心	497,052.00	4.20	4,970.52
鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	460,000.00	3.89	4,600.00
<b>合计</b>	<b>10,792,759.54</b>	<b>91.21</b>	<b>176,389.32</b>

## 2024 年

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额的比例%	应收账款坏账准 备期末余额
芜湖和成矿业发展有限公司	61,908,528.70	84.66	6,362,739.51
合肥市滨湖新区房屋租赁有限公司	5,903,342.95	8.07	156,070.19
鲁中矿业有限公司	2,027,785.00	2.77	46,085.93
芜湖新兴铸管有限责任公司	1,151,219.08	1.57	11,512.19
五矿矿业(邯郸)矿山工程有限公司	984,315.54	1.35	9,843.16
<b>合计</b>	<b>71,975,191.27</b>	<b>98.42</b>	<b>6,586,250.98</b>

## 2023 年

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额的比例%	应收账款坏账准 备期末余额
芜湖和成矿业发展有限公司	52,276,011.43	78.26	6,515,646.61
合肥市滨湖新区房屋租赁有限公司	6,472,407.95	9.69	64,724.08
五矿矿业(邯郸)矿山工程有限公司	5,272,627.61	7.89	243,936.84
芜湖新兴铸管有限责任公司	910,885.60	1.36	9,108.86
江苏利准钢铁有限公司	508,294.98	0.76	5,082.95
<b>合计</b>	<b>65,440,227.57</b>	<b>97.96</b>	<b>6,838,499.34</b>



## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,805,379.06	99.92	11,786,508.99	99.37	15,766,194.99	98.14
1 至 2 年	--	--	69,759.08	0.58	5,639.90	0.04
2 至 3 年	1,343.31	0.02	5,427.96	0.05	157,500.00	0.98
3 年以上	5,427.96	0.06	--	--	135,000.00	0.84
小计	8,812,150.33	100.00	11,861,696.03	100.00	16,064,334.89	100.00
减：减值准备	--	--	--	--	--	--
合计	8,812,150.33	100.00	11,861,696.03	100.00	16,064,334.89	100.00

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

2025 年:

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
国网辽宁省电力有限公司鞍山供电公司	4,349,436.16	49.36
六安海螺水泥有限责任公司	1,212,578.64	13.76
国网安徽省电力有限责任公司霍邱县供电公司	755,003.66	8.57
安徽首矿大昌金属材料有限公司	530,794.62	6.02
闽源钢铁集团有限公司	462,434.07	5.25
合计	7,310,247.15	82.96

2024 年:

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
国网辽宁省电力有限公司鞍山供电公司	3,898,904.01	32.87
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	2,443,735.79	20.60
安徽首矿大昌金属材料有限公司	1,118,083.76	9.43
哈尔滨电气动力装备有限公司	1,117,200.00	9.42
国网安徽省电力有限责任公司霍邱县供电公司	746,539.35	6.29
合计	9,324,462.91	78.61

2023 年:



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
安徽首矿大昌金属材料有限公司	4,295,291.64	26.74
中信重工机械股份有限公司	3,126,312.00	19.46
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	2,058,814.28	12.82
国网辽宁省电力有限公司鞍山供电公司	1,875,699.37	11.68
闽源钢铁集团有限公司	1,239,294.27	7.71
<b>合计</b>	<b>12,595,411.56</b>	<b>78.41</b>

## 5、其他应收款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	3,382,789,277.17	3,738,659,005.66	1,549,369,518.27
<b>合计</b>	<b>3,382,789,277.17</b>	<b>3,738,659,005.66</b>	<b>1,549,369,518.27</b>

## 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
0-6 个月	2,138,651,865.36	2,460,612,469.85	1,494,850,202.80
7-12 个月	164,982.64	5,767,719.97	40,179,174.39
1 至 2 年	1,182,317.66	1,261,679,119.10	14,554,674.66
2 至 3 年	1,243,317,941.15	11,070,093.18	217,839,217.08
3 年以上	232,304,744.77	232,034,803.98	19,073,148.13
<b>小计</b>	<b>3,615,621,851.58</b>	<b>3,971,164,206.08</b>	<b>1,786,496,417.06</b>
减：坏账准备	232,832,574.41	232,505,200.42	237,126,898.79
<b>合计</b>	<b>3,382,789,277.17</b>	<b>3,738,659,005.66</b>	<b>1,549,369,518.27</b>

## ② 按款项性质披露

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	34,427.00	--	34,427.00
保证金、押金	213,121.74	100,804.90	112,316.84
往来款	3,592,926,844.37	211,971,625.50	3,380,955,218.87
其他	22,447,458.47	20,760,144.01	1,687,314.46



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	3,615,621,851.58	232,832,574.41	3,382,789,277.17

续:

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	61,011.31	--	61,011.31
保证金、押金	232,890.24	183,774.90	49,115.34
往来款	3,949,221,128.16	211,936,628.00	3,737,284,500.16
其他	21,649,176.37	20,384,797.52	1,264,378.85
合 计	3,971,164,206.08	232,505,200.42	3,738,659,005.66

续:

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	88,426.95	--	88,426.95
保证金、押金	337,400.00	234,430.00	102,970.00
往来款	1,760,439,765.01	212,447,417.15	1,547,992,347.86
其他	25,630,825.10	24,445,051.64	1,185,773.46
合 计	1,786,496,417.06	237,126,898.79	1,549,369,518.27

## ③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2025 年

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）	
期初余额	680,394.69	--	231,824,805.73	232,505,200.42
期初余额在本期	680,394.69	--	231,824,805.73	232,505,200.42
--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	428,871.99	--	--	428,871.99
本期收回	--	--	27,000.00	27,000.00



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期转销	--	--	--	--
本期核销	74,498.00	--	--	74,498.00
其他变动	--	--	--	--
期末余额	1,034,768.68	--	231,797,805.73	232,832,574.41
2024 年				
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）	
期初余额	2,302,093.06	--	234,824,805.73	237,126,898.79
期初余额在本期	2,302,093.06	--	234,824,805.73	237,126,898.79
--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	-1,621,698.37	--	--	-1,621,698.37
本期收回	--	--	3,000,000.00	3,000,000.00
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	680,394.69	--	231,824,805.73	232,505,200.42
2023 年				
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）	
期初余额	1,519,673.68	--	234,824,805.73	236,344,479.41
期初余额在本期	1,519,673.68	--	234,824,805.73	236,344,479.41
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
-转回第二阶段	--	--	--	--
-转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	782,419.38	--	--	782,419.38
本期收回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	2,302,093.06	--	234,824,805.73	237,126,898.79

## ④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

2025 年

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国五矿集团有 限公司	资金拆借	2,000,000,000.00	0-6 月	55.32	--
五矿邯邢矿业有 限公司	模拟减资款	1,000,000,000.00	2-3 年	27.66	--
五矿股份	往来款	243,002,832.90	2-3 年	6.72	--
芜湖和成矿业发 展有限公司	往来款	211,629,940.00	3 年以上	5.84	211,629,940.00
莱芜莱新铁矿有 限责任公司	往来款	80,000,000.00	0-6 月	2.22	--
合 计	—	3,534,632,772.90	—	97.76	211,629,940.00

2024 年

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
五矿股份	往来款	2,241,662,438.48	2 年以内	56.45	--
五矿邯邢矿业有 限公司	模拟减资款	1,000,000,000.00	1-2 年	25.18	--



五矿矿业控股有限公司

模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
五矿矿业（邯郸） 矿山工程有限公 司	往来款	259,799,331.87	0-6 月	6.54	--
芜湖和成矿业发 展有限公司	往来款	216,300,385.34	1 年以内 3 年以上	5.45	211,629,940.00
莱芜莱新铁矿有 限责任公司	往来款	144,933,241.60	3 年以内	3.65	49,332.42
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,862,695,397.29</b>	<b>—</b>	<b>97.27</b>	<b>211,679,272.42</b>

2023 年

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
五矿邯邢矿业有 限公司	模拟减资款	1,000,000,000.00	1 年以内	55.98	--
五矿股份	往来款	243,552,825.81	0-6 月	13.63	--
五矿矿业（邯郸） 矿山工程有限公 司	往来款	227,319,908.68	0-6 月	12.72	--
芜湖和成矿业发 展有限公司	往来款	216,741,085.34	0-3 年	12.13	211,878,153.04
邯郸市农祥房地 产开发有限公司	往来款	45,683,590.00	0-2 年	2.56	--
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,733,297,409.83</b>	<b>—</b>	<b>97.02</b>	<b>211,878,153.04</b>

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2025 年 12 月 31 日		账面价值
	账面余额	跌价准备/合同履约成 本减值准备	
原材料	41,764,481.62	578,751.31	41,185,730.31
在产品	6,972,366.25	--	6,972,366.25
库存商品	7,369,495.44	--	7,369,495.44
<b>合 计</b>	<b>56,106,343.31</b>	<b>578,751.31</b>	<b>55,527,592.00</b>



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	44,945,577.99	1,437,901.64	43,507,676.35
在产品	7,361,129.47	--	7,361,129.47
库存商品	16,054,461.68	--	16,054,461.68
合 计	68,361,169.14	1,437,901.64	66,923,267.50

续：

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	45,960,298.83	1,462,514.62	44,497,784.21
在产品	5,177,119.42	--	5,177,119.42
库存商品	22,892,062.24	--	22,892,062.24
周转材料	33,696.66	--	33,696.66
合 计	74,063,177.15	1,462,514.62	72,600,662.53

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,437,901.64	--	--	859,150.33	--	578,751.31

续：

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,462,514.62	796,110.58	--	820,723.56	--	1,437,901.64

续：

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,571,555.95	--	--	109,041.33	--	1,462,514.62

## 7. 其他流动资产

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
待抵扣进项税额	56,573,432.61	25,041,149.42	4,939,286.71
预缴税费	1,201,721.19	2,858,828.12	1,774,678.96



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
委托贷款	--	--	1,390,000,000.00
合 计	57,775,153.80	27,899,977.54	1,396,713,965.67

## 8、其他权益工具投资

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
南京五矿科技股权投资基 金合伙企业（有限合伙）	1,350,000.00	1,350,000.00	1,000,000.00

## 9、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

2025 年

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	61,445,525.63
2.本期增加金额	--
外购	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	61,445,525.63
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	25,231,581.00
2.本期增加金额	2,384,086.39
计提或摊销	2,384,086.39
3.本期减少金额	--
4.期末余额	27,615,667.39
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	33,829,858.24
2.期初账面价值	36,213,944.63

2024 年

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	--
1.期初余额	61,445,525.63



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物
2.本期增加金额	--
外购	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	61,445,525.63
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	22,847,494.60
2.本期增加金额	2,384,086.40
计提或摊销	2,384,086.40
3.本期减少金额	--
4.期末余额	25,231,581.00
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	36,213,944.63
2.期初账面价值	38,598,031.03

## 2023 年

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	61,445,525.63
2.本期增加金额	--
外购	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	61,445,525.63
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	20,463,408.20
2.本期增加金额	2,384,086.40
计提或摊销	2,384,086.40
3.本期减少金额	--
4.期末余额	22,847,494.60
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	38,598,031.03
2.期初账面价值	40,982,117.43



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 10、固定资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	1,642,164,750.50	1,629,962,186.92	1,699,399,398.74
固定资产清理	745,984.47	3,956,638.45	3,508,370.98
合 计	1,642,910,734.97	1,633,918,825.37	1,702,907,769.72

## 2025 年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值:						
1.期初余额	4,027,524,458.71	1,573,912,757.16	95,776,162.51	47,804,393.10	33,883,582.21	5,778,901,353.69
2.本期增加金额	212,854,510.69	134,534,241.14	5,623,448.06	2,727,010.87	14,802,329.62	370,541,540.38
(1) 购置	15,468,661.02	63,411,585.68	4,474,297.62	2,711,442.72	14,802,329.62	100,868,316.66
(2) 在建工程转入	197,385,849.67	71,122,655.46	1,149,150.44	15,568.15	--	269,673,223.72
3.本期减少金额	2,018,991.74	9,471,611.87	5,164,869.60	2,543,544.33	3,675,620.88	22,874,638.42
(1) 处置或报废	2,018,991.74	9,471,611.87	5,164,869.60	2,543,544.33	3,675,620.88	22,874,638.42
(2) 其他减少	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	4,238,359,977.66	1,698,975,386.43	96,234,740.97	47,987,859.64	45,010,290.95	6,126,568,255.65
二、累计折旧						
1.期初余额	1,989,583,213.69	1,058,182,338.65	58,831,775.34	38,373,135.27	28,908,606.89	3,173,879,069.84
2.本期增加金额	187,822,007.24	72,616,628.97	5,529,039.81	2,317,390.72	2,242,880.87	270,527,947.61
(1) 计提	187,822,007.24	72,616,628.97	5,529,039.81	2,317,390.72	2,242,880.87	270,527,947.61
(2) 其他增加	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	1,101,567.28	7,622,621.46	3,813,229.52	2,380,604.65	3,462,771.71	18,380,794.62
(1) 处置或报废	1,101,567.28	7,622,621.46	3,813,229.52	2,380,604.65	3,462,771.71	18,380,794.62
(2) 其他减少	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	2,176,303,653.65	1,123,176,346.16	60,547,585.63	38,309,921.34	27,688,716.05	3,426,026,222.83
三、减值准备						
1.期初余额	785,703,628.41	181,664,190.13	5,046,209.31	1,332,097.19	1,313,971.89	975,060,096.93
2.本期增加金额	69,951,166.69	15,279,311.24	119,124.76	102,687.53	150.00	85,452,440.22
(1) 计提	40,101,537.68	15,114,102.64	119,124.76	102,687.53	150.00	55,437,602.61
(2) 其他增加	29,849,629.01	165,208.60	--	--	--	30,014,837.61
3.本期减少金额	476,081.81	1,243,263.54	352,221.61	48,617.56	15,070.31	2,135,254.83
(1) 处置或报废	476,081.81	1,087,472.07	352,221.61	47,603.35	15,070.31	1,978,449.15
(2) 其他减少	--	155,791.47	--	1,014.21	--	156,805.68



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
4.期末余额	855,178,713.29	195,700,237.83	4,813,112.46	1,386,167.16	1,299,051.58	1,058,377,282.32
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,206,877,610.72	380,098,802.44	30,874,042.88	8,291,771.14	16,022,523.32	1,642,164,750.50
2.期初账面价值	1,252,237,616.61	334,066,228.38	31,898,177.86	8,099,160.64	3,661,003.43	1,629,962,186.92

## 2024 年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	3,931,631,575.68	1,514,828,047.11	89,958,490.99	48,295,974.23	34,234,222.57	5,618,948,310.58
2.本期增加金额	96,726,810.87	91,887,318.54	7,804,105.13	2,455,564.59	517,566.42	199,391,365.55
(1) 购置	746,119.17	31,709,949.11	3,353,220.17	2,455,564.59	517,566.42	38,782,419.46
(2) 在建工程转入	95,980,691.70	60,177,369.43	4,450,884.96	-	-	160,608,946.09
3.本期减少金额	833,927.84	32,802,608.49	1,986,433.61	2,947,145.72	868,206.78	39,438,322.44
(1) 处置或报废	833,927.84	32,802,608.49	1,986,433.61	2,947,145.72	868,206.78	39,438,322.44
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,027,524,458.71	1,573,912,757.16	95,776,162.51	47,804,393.10	33,883,582.21	5,778,901,353.69
二、累计折旧						
1.期初余额	1,805,323,660.07	1,015,135,322.46	55,832,059.17	39,349,965.57	29,002,666.66	2,944,643,673.93
2.本期增加金额	185,050,359.70	67,022,798.05	4,853,804.95	1,752,931.57	706,306.56	259,386,200.83
(1) 计提	185,050,359.70	67,022,798.05	4,853,804.95	1,752,931.57	706,306.56	259,386,200.83
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	790,806.08	23,975,781.86	1,854,088.78	2,729,761.87	800,366.33	30,150,804.92
(1) 处置或报废	790,806.08	23,975,781.86	1,854,088.78	2,729,761.87	800,366.33	30,150,804.92
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,989,583,213.69	1,058,182,338.65	58,831,775.34	38,373,135.27	28,908,606.89	3,173,879,069.84
三、减值准备						
1.期初余额	780,983,127.10	186,067,868.46	5,116,728.58	1,421,889.58	1,315,624.19	974,905,237.91
2.本期增加金额	4,738,605.23	2,248,768.00	-	-	-	6,987,373.23
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	4,738,605.23	2,248,768.00	-	-	-	6,987,373.23
3.本期减少金额	18,103.92	6,652,446.33	70,519.27	89,792.39	1,652.30	6,832,514.21
(1) 处置或报废	18,103.92	6,652,446.33	70,519.27	89,313.91	1,652.30	6,832,035.73
(2) 其他减少	-	-	-	478.48	-	478.48



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023年度、2024年度、2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
4.期末余额	785,703,628.41	181,664,190.13	5,046,209.31	1,332,097.19	1,313,971.89	975,060,096.93
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,252,237,616.61	334,066,228.38	31,898,177.86	8,099,160.64	3,661,003.43	1,629,962,186.92
2.期初账面价值	1,345,324,788.51	313,624,856.19	29,009,703.24	7,524,119.08	3,915,931.72	1,699,399,398.74

## 2023年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值:						
1.期初余额	3,861,590,787.76	1,461,073,024.89	88,391,546.70	46,159,967.20	34,864,368.60	5,492,079,695.15
2.本期增加金额	70,989,741.92	77,246,384.07	5,060,980.92	3,572,644.76	895,043.92	157,764,795.59
(1) 购置	1,483,009.40	18,385,331.68	3,410,980.92	3,572,644.76	386,043.07	27,238,009.83
(2) 在建工程转入	69,506,732.52	58,861,052.39	1,650,000.00	-	509,000.85	130,526,785.76
3.本期减少金额	948,954.00	23,491,361.85	3,494,036.63	1,436,637.73	1,525,189.95	30,896,180.16
(1) 处置或报废	948,954.00	23,491,361.85	3,494,036.63	1,436,637.73	1,525,189.95	30,896,180.16
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,931,631,575.68	1,514,828,047.11	89,958,490.99	48,295,974.23	34,234,222.57	5,618,948,310.58
二、累计折旧						
1.期初余额	1,628,099,150.84	968,839,031.02	53,622,780.43	39,119,610.57	29,846,096.43	2,719,526,669.29
2.本期增加金额	178,144,994.61	64,226,887.38	4,974,441.13	1,524,721.56	635,798.56	249,506,843.24
(1) 计提	178,144,994.61	64,226,887.38	4,974,441.13	1,524,721.56	635,798.56	249,506,843.24
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	920,485.38	17,930,595.94	2,765,162.39	1,294,366.56	1,479,228.33	24,389,838.60
(1) 处置或报废	920,485.38	17,930,595.94	2,765,162.39	1,294,366.56	1,479,228.33	24,389,838.60
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,805,323,660.07	1,015,135,322.46	55,832,059.17	39,349,965.57	29,002,666.66	2,944,643,673.93
三、减值准备						
1.期初余额	780,686,989.69	187,705,123.37	5,499,446.45	1,430,893.25	1,315,624.19	976,638,076.95
2.本期增加金额	296,137.41	438,053.10	-	-	-	734,190.51
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	296,137.41	438,053.10	-	-	-	734,190.51
3.本期减少金额	-	2,075,308.01	382,717.87	9,003.67	-	2,467,029.55
(1) 处置或报废	-	2,075,308.01	382,717.87	4,012.36	-	2,462,038.24



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
(2) 其他减少	-	-	-	4,991.31	-	4,991.31
4.期末余额	780,983,127.10	186,067,868.46	5,116,728.58	1,421,889.58	1,315,624.19	974,905,237.91
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,345,324,788.51	313,624,856.19	29,009,703.24	7,524,119.08	3,915,931.72	1,699,399,398.74
2.期初账面价值	1,452,804,647.23	304,528,870.50	29,269,319.82	5,609,463.38	3,702,647.98	1,795,914,948.91

## (1) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
宿舍楼	723,610.19	尚在办理中
平房宿舍	154,786.92	尚在办理中
现场倒班宿舍	7,643,776.68	尚在办理中
措施井提升机房	4,881.81	尚在办理中
措施井压风机房	3,548.13	尚在办理中
炸药库	146,580.59	尚在办理中
厂区大门值班室	53,865.90	尚在办理中
附属南门警卫室	33,594.38	尚在办理中
码头地磅房	24,995.90	尚在办理中
码头配电室	29,716.05	尚在办理中
码头管理房	112,218.12	尚在办理中
码头门卫室（东大门）	12,260.87	尚在办理中
合 计	8,943,835.54	--

## (2) 固定资产清理

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产清理	745,984.47	3,956,638.45	3,508,370.98

## 11、在建工程

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	1,576,720,405.85	930,344,526.96	565,461,479.48

## (1) 在建工程明细

项 目	2025年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
陈台沟在建矿山项目	1,173,872,053.66	--	1,173,872,053.66
庐江县泥河在建矿山项目	166,283,731.84	--	166,283,731.84



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023年度、2024年度、2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
赵平房在建矿山项目	164,075,231.51	21,106,927.56	142,968,303.95
李楼吴集在产矿山项目	93,596,316.40	--	93,596,316.40
张家夏楼在产矿山项目	21,941,966.62	21,941,966.62	--
<b>合 计</b>	<b>1,619,769,300.03</b>	<b>43,048,894.18</b>	<b>1,576,720,405.85</b>

续:

项 目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
张家夏楼在产矿山项目	135,362,743.44	62,041,316.69	73,321,426.75
陈台沟在建矿山项目	660,576,177.71	--	660,576,177.71
庐江县泥河在建矿山项目	92,243,094.02	--	92,243,094.02
赵平房在建矿山项目	79,210,782.93	21,106,927.56	58,103,855.37
李楼吴集在产矿山项目	38,123,340.84	--	38,123,340.84
其他	7,976,632.27	--	7,976,632.27
<b>合 计</b>	<b>1,013,492,771.21</b>	<b>83,148,244.25</b>	<b>930,344,526.96</b>

续:

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
张家夏楼在产矿山项目	110,712,516.46	69,028,689.92	41,683,826.54
陈台沟在建矿山项目	383,641,608.78	--	383,641,608.78
李楼吴集在产矿山项目	66,351,563.26	--	66,351,563.26
庐江县泥河在建矿山项目	40,662,043.49	--	40,662,043.49
赵平房在建矿山项目	32,526,995.76	--	32,526,995.76
其他	595,441.65	--	595,441.65
<b>合 计</b>	<b>634,490,169.40</b>	<b>69,028,689.92</b>	<b>565,461,479.48</b>

## (2) 重要在建工程项目变动情况

2025年重要在建工程项目变动情况:

工程名称	2024年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2025年12月31日
陈台沟在建矿山项目	660,576,177.71	542,290,551.01	28,994,675.06	--	1,173,872,053.66
赵平房在建矿山项目	79,210,782.93	87,417,181.82	2,552,733.24	--	164,075,231.51



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2024年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2025年12月31日
庐江县泥河在建矿山项目	92,243,094.02	74,040,637.82	--	--	166,283,731.84
<b>合计</b>	<b>832,030,054.66</b>	<b>703,748,370.65</b>	<b>31,547,408.30</b>	<b>--</b>	<b>1,504,231,017.01</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
陈台沟在建矿山项目	1,317,610,000.00	91.29	91.29	自有资金+借款
赵平房在建矿山项目	419,553,300.00	34.68	34.68	自有资金
庐江县泥河在建矿山项目	599,563,200.00	27.73	27.73	自有资金
<b>合计</b>	<b>2,336,726,500.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

2024 年重要在建工程项目变动情况：

工程名称	2023年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2024年12月31日
陈台沟在建矿山项目	383,641,608.78	276,977,848.80	--	43,279.87	660,576,177.71
赵平房在建矿山项目	32,526,995.76	46,683,787.17	--	--	79,210,782.93
庐江县泥河在建矿山项目	40,662,043.49	51,581,050.53	--	--	92,243,094.02
<b>合计</b>	<b>456,830,648.03</b>	<b>375,242,686.50</b>	<b>--</b>	<b>43,279.87</b>	<b>832,030,054.66</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
陈台沟在建矿山项目	1,317,610,000.00	50.13	50.13	自有资金
赵平房在建矿山项目	419,553,300.00	13.85	13.85	自有资金
庐江县泥河在建矿山项目	599,563,200.00	15.39	15.39	自有资金
<b>合计</b>	<b>2,336,726,500.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

2023 年重要在建工程项目变动情况：

工程名称	2022年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2023年12月31日
陈台沟在建矿山项目	269,162,107.22	114,479,501.56	--	--	383,641,608.78
赵平房在建矿山项目	25,916,320.24	6,610,675.52	--	--	32,526,995.76
庐江县泥河在建矿山项目	36,386,017.39	4,564,259.13	288,233.03	--	40,662,043.49
<b>合计</b>	<b>331,464,444.85</b>	<b>125,654,436.21</b>	<b>288,233.03</b>	<b>--</b>	<b>456,830,648.03</b>



## 重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
陈台沟在建矿山项目	1,317,610,000.00	29.12	29.12	自有资金
赵平房在建矿山项目	419,553,300.00	7.75	7.75	自有资金
庐江县泥河在建矿山项目	599,563,200.00	6.83	6.83	自有资金
合计	2,336,726,500.00	--	--	--

## (3) 在建工程减值准备情况

项目	2024年12月31日	本期计提	本期减少	2025年12月31日
赵平房在建矿山项目	21,106,927.56	--	--	21,106,927.56
张家夏楼在产矿山项目	62,041,316.69	21,941,966.62	62,041,316.69	21,941,966.62
合计	83,148,244.25	21,941,966.62	62,041,316.69	43,048,894.18

续：

项目	2023年12月31日	本期计提	本期减少	2024年12月31日
赵平房在建矿山项目	--	21,106,927.56	--	21,106,927.56
张家夏楼在产矿山项目	69,028,689.92	--	6,987,373.23	62,041,316.69
合计	69,028,689.92	21,106,927.56	6,987,373.23	83,148,244.25

续：

项目	2022年12月31日	本期计提	本期减少	2023年12月31日
张家夏楼在产矿山项目	69,762,880.43	--	734,190.51	69,028,689.92

## 12、使用权资产

2025 年

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	20,078,515.26	--	20,078,515.26
2.本期增加金额	5,826,445.41	3,336,135.96	9,162,581.37
租入	5,826,445.41	3,336,135.96	9,162,581.37
3.本期减少金额	20,078,515.26	--	20,078,515.26



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
其他	20,078,515.26	--	20,078,515.26
4. 期末余额	5,826,445.41	3,336,135.96	9,162,581.37
二、累计折旧			
1. 期初余额	16,062,812.21	--	16,062,812.21
2. 本期增加金额	1,824,104.80	1,390,056.65	3,214,161.45
(1) 计提	1,824,104.80	1,390,056.65	3,214,161.45
(2) 其他增加	--	--	--
3. 本期减少金额	17,401,379.89	--	17,401,379.89
其他	17,401,379.89	--	17,401,379.89
4. 期末余额	485,537.12	1,390,056.65	1,875,593.77
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,340,908.29	1,946,079.31	7,286,987.60
2. 期初账面价值	4,015,703.05	--	4,015,703.05

## 2024 年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	20,078,515.26	10,219,292.04	30,297,807.30
2. 本期增加金额	--	--	--
租入	--	--	--
3. 本期减少金额	--	10,219,292.04	10,219,292.04
租赁到期	--	10,219,292.04	10,219,292.04
4. 期末余额	20,078,515.26	--	20,078,515.26
二、累计折旧			
1. 期初余额	12,047,109.15	504,036.26	12,551,145.41
2. 本期增加金额	4,015,703.06	--	4,015,703.06
计提	4,015,703.06	--	4,015,703.06
3. 本期减少金额	--	504,036.26	504,036.26
租赁到期	--	504,036.26	504,036.26
4. 期末余额	16,062,812.21	--	16,062,812.21
三、减值准备			
四、账面价值			



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
1. 期末账面价值	4,015,703.05	--	4,015,703.05
2. 期初账面价值	8,031,406.11	9,715,255.78	17,746,661.89

## 2023 年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	20,078,515.26	--	20,078,515.26
2. 本期增加金额	--	10,219,292.04	10,219,292.04
租入	--	10,219,292.04	10,219,292.04
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	20,078,515.26	10,219,292.04	30,297,807.30
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,031,406.10	--	8,031,406.10
2. 本期增加金额	4,015,703.05	504,036.26	4,519,739.31
计提	4,015,703.05	504,036.26	4,519,739.31
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	12,047,109.15	504,036.26	12,551,145.41
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,031,406.11	9,715,255.78	17,746,661.89
2. 期初账面价值	12,047,109.16	--	12,047,109.16

## 13、无形资产

## 2025 年

项 目	土地使用权	专利权及非 专利技术	采矿权	探矿权	软件	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	979,549,260.97	13,080.00	3,670,115,680.76	55,000,000.00	5,094,120.53	4,709,772,142.26
2. 本期增加金额	91,353.24	--	4,426,410.00	--	611,504.44	5,129,267.68
(1) 购置	91,353.24	--	4,426,410.00	--	611,504.44	5,129,267.68
(2) 其他增加	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	979,640,614.21	13,080.00	3,674,542,090.76	55,000,000.00	5,705,624.97	4,714,901,409.94



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权及非 专利技术	采矿权	探矿权	软件	合 计
二、累计摊销						
1. 期初余额	105,783,354.00	10,743.37	138,680,000.66	-	2,547,654.22	247,021,752.25
2. 本期增加金额	19,342,430.90	-	220,954.35	-	553,004.19	20,116,389.44
(1) 计提	19,342,430.90	-	220,954.35	-	553,004.19	20,116,389.44
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	125,125,784.90	10,743.37	138,900,955.01	-	3,100,658.41	267,138,141.69
三、减值准备						
1. 期初余额	45,984,035.81	2,336.63	2,255,283,751.66	-	79,471.16	2,301,349,595.26
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	45,984,035.81	2,336.63	2,255,283,751.66	-	79,471.16	2,301,349,595.26
四、账面价值						
1. 期末账面价值	808,530,793.50	-	1,280,357,384.09	55,000,000.00	2,525,495.40	2,146,413,672.99
2. 期初账面价值	827,781,871.16	-	1,276,151,928.44	55,000,000.00	2,466,995.15	2,161,400,794.75

## 2024 年

项 目	土地使用权	专利权及非 专利技术	采矿权	探矿权	软件	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	931,591,577.91	13,080.00	3,670,115,680.76	55,000,000.00	3,233,458.81	4,659,953,797.48
2. 本期增加金额	47,957,683.06	-	-	-	1,878,761.72	49,836,444.78
(1) 购置	38,299,888.06	-	-	-	1,878,761.72	40,178,649.78
(2) 其他增加	9,657,795.00	-	-	-	-	9,657,795.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	18,100.00	18,100.00
(1) 处置	-	-	-	-	18,100.00	18,100.00
4. 期末余额	979,549,260.97	13,080.00	3,670,115,680.76	55,000,000.00	5,094,120.53	4,709,772,142.26
二、累计摊销						
1. 期初余额	87,590,618.40	10,743.37	138,434,093.57	-	2,123,740.72	228,159,196.06
2. 本期增加金额	18,192,735.60	-	245,907.09	-	442,013.50	18,880,656.19
(1) 计提	18,192,735.60	-	245,907.09	-	442,013.50	18,880,656.19
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	18,100.00	18,100.00



五矿矿业控股有限公司

模拟财务报表附注

2023年度、2024年度、2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权及非 专利技术	采矿权	探矿权	软件	合 计
(1) 处置	-	-	-	-	18,100.00	18,100.00
4. 期末余额	105,783,354.00	10,743.37	138,680,000.66	-	2,547,654.22	247,021,752.25
三、减值准备						
1. 期初余额	45,984,035.81	2,336.63	2,255,283,751.66	-	79,471.16	2,301,349,595.26
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	45,984,035.81	2,336.63	2,255,283,751.66	-	79,471.16	2,301,349,595.26
四、账面价值						
1. 期末账面价值	827,781,871.16	-	1,276,151,928.44	55,000,000.00	2,466,995.15	2,161,400,794.75
2. 期初账面价值	798,016,923.70	-	1,276,397,835.53	55,000,000.00	1,030,246.93	2,130,445,006.16

2023年

项 目	土地使用权	专利权及非专 利技术	采矿权	探矿权	软件	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	412,203,777.91	13,080.00	3,520,659,629.29	204,456,051.47	2,734,187.80	4,140,066,726.47
2. 本期增加金额	519,387,800.00	-	149,456,051.47	-	499,271.01	669,343,122.48
(1) 购置	519,387,800.00	-	-	-	499,271.01	519,887,071.01
(2) 探转采	-	-	149,456,051.47	-	-	149,456,051.47
3. 本期减少金额	-	-	-	149,456,051.47	-	149,456,051.47
(1) 处置	-	-	-	149,456,051.47	-	149,456,051.47
4. 期末余额	931,591,577.91	13,080.00	3,670,115,680.76	55,000,000.00	3,233,458.81	4,659,953,797.48
二、累计摊销						
1. 期初余额	74,978,603.44	9,779.77	138,064,902.24	-	1,815,366.63	214,868,652.08
2. 本期增加金额	12,612,014.96	963.60	369,191.33	-	308,374.09	13,290,543.98
(1) 计提	12,612,014.96	963.60	369,191.33	-	308,374.09	13,290,543.98
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	87,590,618.40	10,743.37	138,434,093.57	-	2,123,740.72	228,159,196.06
三、减值准备						
1. 期初余额	45,984,035.81	2,336.63	2,255,283,751.66	-	79,471.16	2,301,349,595.26
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	45,984,035.81	2,336.63	2,255,283,751.66	-	79,471.16	2,301,349,595.26
四、账面价值						
1. 期末账面价值	798,016,923.70	-	1,276,397,835.53	55,000,000.00	1,030,246.93	2,130,445,006.16
2. 期初账面价值	291,241,138.66	963.60	1,127,310,975.39	204,456,051.47	839,350.01	1,623,848,479.13



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023年度、2024年度、2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 14、长期待摊费用

2025年

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
改良及维护支出	--	1,441,922.94	600,801.23	--	841,121.71

2024年

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
其他	15,169.81	--	15,169.81	--	--

2023年

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
其他	--	53,475.90	38,306.09	--	15,169.81

## 15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2025年12月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>						
预计负债	43,082,316.40	10,770,579.10	30,244,848.04	7,561,212.01	31,915,704.56	7,978,926.14
租赁负债	7,286,987.60	1,821,746.90	4,015,703.05	1,003,925.76	17,746,661.89	4,436,665.48
<b>小 计</b>	<b>50,369,304.00</b>	<b>12,592,326.00</b>	<b>34,260,551.09</b>	<b>8,565,137.77</b>	<b>49,662,366.45</b>	<b>12,415,591.62</b>
<b>递延所得税负债：</b>						
模拟调整形成的税会差异	87,618,611.17	21,904,652.79	87,618,611.17	21,904,652.79	87,618,611.17	21,904,652.79
弃置费用	43,082,316.40	10,770,579.10	30,244,848.04	7,561,212.01	31,915,704.56	7,978,926.14
使用权资产	7,286,987.60	1,821,746.90	4,015,703.05	1,003,925.76	17,746,661.89	4,436,665.48
<b>小 计</b>	<b>137,987,915.17</b>	<b>34,496,978.79</b>	<b>121,879,162.26</b>	<b>30,469,790.56</b>	<b>137,280,977.62</b>	<b>34,320,244.41</b>



## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2025年递延 所得税资产 和负债期末 互抵金额	2025年抵销 后递延所得 税资产或负 债期末余额	2024年递 延所得税 资产和负 债期末互 抵金额	2024年抵销 后递延所得 税资产或负 债期末余额	2023年递延 所得税资产 和负债期末 互抵金额	2023年抵销 后递延所得 税资产或负 债期末余额
递延所得税资产	12,592,326.00	--	8,565,137.77	--	12,415,591.62	--
递延所得税负债	12,592,326.00	21,904,652.79	8,565,137.77	21,904,652.79	12,415,591.62	21,904,652.79

## 16、其他非流动资产

项 目	2025年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	183,249,763.54	--	183,249,763.54
勘探开发成本	2,355,000,000.00	--	2,355,000,000.00
征地补偿金及购地费用	7,340,805.37	--	7,340,805.37
土地复垦保证金	3,422,617.70	--	3,422,617.70
<b>合 计</b>	<b>2,549,013,186.61</b>	<b>--</b>	<b>2,549,013,186.61</b>

续:

项 目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	94,746,847.11	--	94,746,847.11
征地补偿金及购地费用	7,412,070.05	--	7,412,070.05
土地复垦保证金	3,347,183.70	--	3,347,183.70
<b>合 计</b>	<b>105,506,100.86</b>	<b>--</b>	<b>105,506,100.86</b>

续:

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	73,073,826.04	--	73,073,826.04
征地补偿金及购地费用	16,803,782.97	--	16,803,782.97
土地复垦保证金	3,026,403.70	--	3,026,403.70
<b>合 计</b>	<b>92,904,012.71</b>	<b>--</b>	<b>92,904,012.71</b>



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	50,057,594.38	50,057,594.38	环境治理保证金/土地复垦保证金

续：

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	49,418,290.10	49,418,290.10	环境治理保证金/土地复垦保证金
应收票据	93,590,341.37	93,590,341.37	已背书但尚未到期的应收票据
合 计	143,008,631.47	143,008,631.47	—

续：

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	45,396,515.67	45,396,515.67	环境治理保证金/土地复垦保证金
货币资金	12,000,000.00	12,000,000.00	票据保证金
应收票据	19,196,036.03	19,196,036.03	已背书但尚未到期的应收票据
合 计	76,592,551.70	76,592,551.70	—

## 18、应付票据

种 类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	344,932,612.82	105,422,371.48	55,400,000.00

## 19、应付账款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
材料款	282,866,113.58	387,610,468.17	331,803,740.55
工程款	277,453,506.13	226,664,923.50	153,307,824.50
服务款	11,679,912.06	18,076,415.80	22,928,196.04
其他	24,527,002.70	16,319,740.28	23,897,992.78
合 计	596,526,534.47	648,671,547.75	531,937,753.87



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2025年12月31日	未偿还或未结转的原因
中国华冶科工集团有限公司	36,037,666.11	未到结算期
河北中煤四处矿山工程有限公司	20,229,329.93	未到结算期
上海宝冶集团有限公司	3,761,992.78	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>60,028,988.82</b>	<b>--</b>

续:

项 目	2024年12月31日	未偿还或未结转的原因
中国华冶科工集团有限公司	22,812,680.46	未到结算期
河北中煤四处矿山工程有限公司	12,641,178.53	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>35,453,858.99</b>	<b>--</b>

续:

项 目	2023年12月31日	未偿还或未结转的原因
五矿矿业（邯郸）矿山工程有限公司	28,591,071.10	未到结算期
中国华冶科工集团有限公司	16,077,341.48	未到结算期
河北中煤四处矿山工程有限公司	10,784,754.33	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>55,453,166.91</b>	<b>--</b>

## 20、合同负债

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
销货款	105,517,354.95	92,890,058.11	117,888,162.30
减：计入其他非流动负债的合同负债	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>105,517,354.95</b>	<b>92,890,058.11</b>	<b>117,888,162.30</b>

## 21、应付职工薪酬

2025 年

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
短期薪酬	52,902,749.69	765,912,926.15	766,847,335.98	51,968,339.86
离职后福利-设定提存计划	1,582,804.89	117,788,987.14	117,731,000.07	1,640,791.96
<b>合 计</b>	<b>54,485,554.58</b>	<b>883,701,913.29</b>	<b>884,578,336.05</b>	<b>53,609,131.82</b>

2024 年



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	50,613,620.73	637,627,830.68	635,338,701.72	52,902,749.69
离职后福利-设定提存计划	1,211,226.76	98,218,853.66	97,847,275.53	1,582,804.89
合 计	51,824,847.49	735,846,684.34	733,185,977.25	54,485,554.58

## 2023 年

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	52,244,444.58	555,922,206.72	557,553,030.57	50,613,620.73
离职后福利-设定提存计划	1,276,945.89	83,903,174.94	83,968,894.07	1,211,226.76
合 计	53,521,390.47	639,825,381.66	641,521,924.64	51,824,847.49

## (1) 短期薪酬

## 2025 年

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	40,628,196.45	574,446,287.07	573,534,479.89	41,540,003.63
职工福利费	--	57,313,414.59	57,313,414.59	--
社会保险费	309,287.79	51,866,584.68	51,877,351.92	298,520.55
其中：1. 医疗保险费	309,130.72	39,718,084.23	39,729,477.00	297,737.95
2. 工伤保险费	157.07	12,148,500.45	12,147,874.92	782.60
住房公积金	1,768,295.90	57,844,213.59	57,864,501.27	1,748,008.22
工会经费和职工教育经费	10,196,969.55	13,059,539.55	14,874,701.64	8,381,807.46
其他短期薪酬	--	11,382,886.67	11,382,886.67	--
合 计	52,902,749.69	765,912,926.15	766,847,335.98	51,968,339.86

## 2024 年

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	35,782,442.30	497,259,781.18	492,414,027.03	40,628,196.45
职工福利费	--	33,714,227.42	33,714,227.42	--
社会保险费	299,896.97	43,609,811.11	43,600,420.29	309,287.79
其中：1. 医疗保险费	299,863.56	34,086,745.57	34,077,478.41	309,130.72
2. 工伤保险费	33.41	9,523,065.54	9,522,941.88	157.07
住房公积金	1,682,657.57	49,166,704.98	49,081,066.65	1,768,295.90
工会经费和职工教育经费	12,848,623.89	11,290,320.61	13,941,974.95	10,196,969.55



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
其他短期薪酬	-	2,586,985.38	2,586,985.38	--
<b>合 计</b>	<b>50,613,620.73</b>	<b>637,627,830.68</b>	<b>635,338,701.72</b>	<b>52,902,749.69</b>

## 2023 年

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	35,782,401.98	437,096,991.90	437,096,951.58	35,782,442.30
职工福利费	-	27,344,074.01	27,344,074.01	--
社会保险费	299,142.59	37,500,023.31	37,499,268.93	299,896.97
其中：1. 医疗保险费	298,950.88	29,861,545.58	29,860,632.90	299,863.56
2. 工伤保险费	191.71	7,638,477.73	7,638,636.03	33.41
住房公积金	1,737,396.57	42,587,389.79	42,642,128.79	1,682,657.57
工会经费和职工教育经费	14,425,503.44	8,736,756.58	10,313,636.13	12,848,623.89
其他短期薪酬	-	2,656,971.13	2,656,971.13	--
<b>合 计</b>	<b>52,244,444.58</b>	<b>555,922,206.72</b>	<b>557,553,030.57</b>	<b>50,613,620.73</b>

## (2) 设定提存计划

## 2025 年

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
离职后福利				
其中：基本养老保险费	1,306.22	88,565,510.35	88,560,584.87	6,231.70
失业保险费	536.40	3,242,764.35	3,242,635.86	664.89
企业年金缴费	1,580,962.27	25,980,712.44	25,927,779.34	1,633,895.37
<b>合 计</b>	<b>1,582,804.89</b>	<b>117,788,987.14</b>	<b>117,731,000.07</b>	<b>1,640,791.96</b>

## 2024 年

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
离职后福利				
其中：基本养老保险费	3,510.26	74,048,331.00	74,050,535.04	1,306.22
失业保险费	599.78	2,730,924.30	2,730,987.68	536.40
企业年金缴费	1,207,116.72	21,439,598.36	21,065,752.81	1,580,962.27
<b>合 计</b>	<b>1,211,226.76</b>	<b>98,218,853.66</b>	<b>97,847,275.53</b>	<b>1,582,804.89</b>

## 2023 年



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
离职后福利				
其中：基本养老保险费	1,306.22	63,460,461.02	63,458,256.98	3,510.26
失业保险费	579.70	2,359,420.54	2,359,400.46	599.78
企业年金缴费	1,275,059.97	18,083,293.38	18,151,236.63	1,207,116.72
<b>合 计</b>	<b>1,276,945.89</b>	<b>83,903,174.94</b>	<b>83,968,894.07</b>	<b>1,211,226.76</b>

## 22、应交税费

税 项	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
企业所得税	162,725,371.43	141,539,486.89	40,891,999.89
资源税	17,508,455.80	16,669,686.30	19,026,888.24
增值税	6,642,574.29	9,276,963.37	15,879,780.65
个人所得税	4,203,615.79	5,935,323.75	2,041,693.07
房产税	2,346,803.77	2,353,847.10	2,313,124.18
土地使用税	1,764,218.56	3,285,247.97	3,348,507.50
印花税	1,512,641.20	1,314,290.93	1,633,419.36
水利建设基金	495,162.36	447,583.12	510,770.92
城市维护建设税	346,494.34	467,502.21	786,072.80
教育费附加	198,152.77	273,667.03	460,981.24
地方教育附加	132,101.85	182,444.72	307,320.84
其他	657,324.72	504,371.24	592,158.40
<b>合计</b>	<b>198,532,916.88</b>	<b>182,250,414.63</b>	<b>87,792,717.09</b>

## 23、其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
其他应付款	2,043,334,031.18	2,920,933,673.92	5,212,389,342.20
<b>合 计</b>	<b>2,043,334,031.18</b>	<b>2,920,933,673.92</b>	<b>5,212,389,342.20</b>

## 其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
往来款	1,988,399,365.75	2,878,386,716.87	5,183,895,948.09
押金保证金	23,930,054.52	26,219,898.80	11,822,979.11



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
社会保险/公积金	1,535,538.95	1,395,592.92	1,458,777.80
其他	29,469,071.96	14,931,465.33	15,211,637.20
<b>合 计</b>	<b>2,043,334,031.18</b>	<b>2,920,933,673.92</b>	<b>5,212,389,342.20</b>

## 24、一年内到期的非流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	4,171,931.15	7,057,859.47	14,391,774.09

## 25、其他流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	12,997,626.90	11,856,892.55	14,454,747.43
已背书尚未到期的应收票 据形成的负债	--	93,590,341.37	19,196,036.03
<b>合 计</b>	<b>12,997,626.90</b>	<b>105,447,233.92</b>	<b>33,650,783.46</b>

## 26、长期借款

项 目	2025 年 12 月 31 日	利率区间
信用借款	19,808,272.40	2.34%
小 计	19,808,272.40	2.34%
减：一年内到期的长期借款	--	--
<b>合 计</b>	<b>19,808,272.40</b>	<b>2.34%</b>

## 27、租赁负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	8,200,341.94	7,158,194.66	21,405,645.82
减：未确认的融资费用	267,593.39	100,335.19	691,023.25
小 计	7,932,748.55	7,057,859.47	20,714,622.57
减：一年内到期的租赁负债	4,171,931.15	7,057,859.47	14,391,774.09
<b>合 计</b>	<b>3,760,817.40</b>	<b>--</b>	<b>6,322,848.48</b>

## 28、长期应付款

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
长期应付款	650,000,000.00	--	--
专项应付款	--	--	--



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	650,000,000.00	--	--
长期应付款			
项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
往来借款	650,000,000.00	--	--
减：一年内到期长期应付款	--	--	--
合 计	650,000,000.00	--	--

## 29、预计负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	形成原因
弃置义务	123,269,462.98	104,325,374.00	102,357,672.86	矿山复垦及环境治理义务

## 30、递延收益

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
循环化改造项目	6,024,434.92	--	747,796.36	5,276,638.56
工业发展专项资金	422,124.97	--	84,425.00	337,699.97
霍邱经信局工业和民营经济专项资金	127,398.96	--	36,300.52	91,098.44
霍邱经济开发区管委会数字化转型示范园区项目奖补（智慧化矿山项目）	1,591,004.96	--	284,151.32	1,306,853.64
县应急局安全生产预防及救援能力建设资金	420,000.00	--	56,875.00	363,125.00
公租房递延收益	3,259,127.63	--	204,678.00	3,054,449.63
合 计	11,844,091.44	--	1,414,226.20	10,429,865.24

续：

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
循环化改造项目	6,772,231.28	--	747,796.36	6,024,434.92
工业发展专项资金	506,549.97	--	84,425.00	422,124.97
霍邱经信局工业和民营经济专项资金	163,699.48	--	36,300.52	127,398.96
霍邱经济开发区管委会数字化转型示范园区项目奖补（智慧化矿山项目）	642,184.20	1,225,990.00	277,169.24	1,591,004.96
县应急局安全生产预防及救援能力建设资金	--	420,000.00	--	420,000.00
公租房递延收益	3,463,805.63	--	204,678.00	3,259,127.63
合 计	11,548,470.56	1,645,990.00	1,350,369.12	11,844,091.44

续：



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
循环化改造项目	7,520,027.64	--	747,796.36	6,772,231.28
工业发展专项资金	590,974.97	--	84,425.00	506,549.97
霍邱经信局工业和民营经济专项资金	200,000.00	--	36,300.52	163,699.48
霍邱经济开发区管委会数字化转型示范园区项目奖补（智慧化矿山项目）	--	650,000.00	7,815.80	642,184.20
公租房递延收益	3,668,483.63	--	204,678.00	3,463,805.63
<b>合 计</b>	<b>11,979,486.24</b>	<b>650,000.00</b>	<b>1,081,015.68</b>	<b>11,548,470.56</b>

## 31、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,577,387,882.16	1,435,139,169.97	2,786,130,602.32	1,389,477,997.98	2,914,965,828.69	1,296,343,662.45
其他业务	302,998,843.78	257,908,576.29	344,749,655.40	284,551,713.59	342,518,907.20	281,985,501.74
<b>合计</b>	<b>2,880,386,725.94</b>	<b>1,693,047,746.26</b>	<b>3,130,880,257.72</b>	<b>1,674,029,711.57</b>	<b>3,257,484,735.89</b>	<b>1,578,329,164.19</b>

## (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型 (或行业)	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务:						
矿产品收入	2,577,387,882.16	1,435,139,169.97	2,786,130,602.32	1,389,477,997.98	2,914,965,828.69	1,296,343,662.45
其他业务:						
运输装卸收入	75,744,987.81	73,783,284.65	86,705,193.00	86,349,377.83	45,795,487.97	45,634,916.24
其他	227,253,855.97	184,125,291.64	258,044,462.40	198,202,335.76	296,723,419.23	236,350,585.50
小计	302,998,843.78	257,908,576.29	344,749,655.40	284,551,713.59	342,518,907.20	281,985,501.74
<b>合计</b>	<b>2,880,386,725.94</b>	<b>1,693,047,746.26</b>	<b>3,130,880,257.72</b>	<b>1,674,029,711.57</b>	<b>3,257,484,735.89</b>	<b>1,578,329,164.19</b>

## 32、税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	11,674,510.41	13,537,191.66	13,867,944.69
教育费附加	6,844,765.88	7,910,444.81	8,124,098.36
地方教育费附加	4,565,567.81	5,273,629.82	5,416,073.81
资源税	76,424,464.60	77,745,017.25	79,926,697.15



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
房产税	9,686,724.57	9,515,738.00	9,283,363.08
土地使用税	9,286,265.27	9,364,589.48	8,046,959.29
车船使用税	123,762.97	93,156.38	98,295.47
印花税	5,092,219.58	5,657,968.95	6,295,198.42
环境保护税	59,635.33	33,100.52	2,800.00
其他	5,551,654.40	5,083,153.75	5,192,689.79
<b>合 计</b>	<b>129,309,570.82</b>	<b>134,213,990.62</b>	<b>136,254,120.06</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 33、销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	11,005,536.58	9,852,678.31	6,258,154.76
折旧与摊销	51,233.34	43,242.80	39,752.57
其他销售费用	684,475.72	704,810.01	1,070,134.39
<b>合 计</b>	<b>11,741,245.64</b>	<b>10,600,731.12</b>	<b>7,368,041.72</b>

## 34、管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	207,811,176.08	196,689,220.42	164,667,950.61
折旧与摊销	37,809,435.97	38,319,378.37	34,272,850.73
其他办公费用	50,690,437.64	54,536,531.53	47,899,568.28
<b>合 计</b>	<b>296,311,049.69</b>	<b>289,545,130.32</b>	<b>246,840,369.62</b>

## 35、研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
人员人工费用	8,072,850.35	10,547,421.82	19,997,495.55
直接投入费用	12,811,746.12	38,203,388.88	60,771,646.97
折旧费	1,073,324.64	3,068,095.18	2,230,769.91
外协费用	3,951,583.36	1,104,684.27	2,427,862.99
<b>合 计</b>	<b>25,909,504.47</b>	<b>52,923,590.15</b>	<b>85,427,775.42</b>



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 36、财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利息费用	15,337,020.33	29,092,295.26	28,004,296.28
减：利息收入	90,755,972.64	170,955,614.59	127,894,867.76
汇兑损益	-19,211.64	--	--
手续费及其他	488,613.45	619,672.24	-2,892,393.29
<b>合 计</b>	<b>-74,949,550.50</b>	<b>-141,243,647.09</b>	<b>-102,782,964.77</b>

## 37、其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
政府补助	6,192,413.97	5,843,988.28	4,099,169.79
增值税进项加计抵减	--	27,748.20	255,774.42
扣代缴个人所得税手续费返还	85,066.47	127,986.03	123,797.35
<b>合 计</b>	<b>6,277,480.44</b>	<b>5,999,722.51</b>	<b>4,478,741.56</b>

## 38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	6,438,513.01	295,792.45	-5,946,289.22
其他应收款坏账损失	-401,871.99	4,621,698.37	-782,419.38
<b>合 计</b>	<b>6,036,641.02</b>	<b>4,917,490.82</b>	<b>-6,728,708.60</b>

## 39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	--	-796,110.58	--
固定资产减值损失	-55,437,602.61	--	--
在建工程减值损失	-21,941,966.62	-21,106,927.56	--
<b>合 计</b>	<b>-77,379,569.23</b>	<b>-21,903,038.14</b>	<b>--</b>

## 40、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	426,779.90	-43,406.69	-19,235.73
租赁变更	2,391,484.55	--	--
<b>合 计</b>	<b>2,818,264.45</b>	<b>-43,406.69</b>	<b>-19,235.73</b>



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 41、营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废利得	111,376.42	52,960.30	23,192.36
无法支付的款项	79,269.57	1,665,428.87	250,033.08
违约赔偿收入	182,810.37	96,000.00	58,215.00
罚没收入	33,864.33	99,057.50	401,823.48
其他	195,261.27	20,132.21	100,028.64
<b>合计</b>	<b>602,581.96</b>	<b>1,933,578.88</b>	<b>833,292.56</b>

## 42、营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
公益性捐赠支出	117,600.00	20,000.00	5,020,000.00
赔偿金、违约金	70,602.20	3,534,001.00	20,080.00
盘亏损失	14,357.69	154,047.48	--
非流动资产毁损报废损失	4,103,439.18	1,063,715.17	3,306,017.70
停工损失	--	14,377,193.50	--
罚款支出	3,920,183.40	287,386.83	361,778.56
滞纳金	13,125,612.32	289,460.80	--
其他	1,607,581.97	539,526.94	1,133,398.97
<b>合计</b>	<b>22,959,376.76</b>	<b>20,265,331.72</b>	<b>9,841,275.23</b>

## 43、所得税费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	230,277,957.19	274,801,866.91	183,089,263.54
递延所得税费用	--	--	1,362,986.11
<b>合计</b>	<b>230,277,957.19</b>	<b>274,801,866.91</b>	<b>184,452,249.65</b>

## 44、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
往来款	337,515,165.78	227,114,500.64	218,968,203.41
利息收入	58,567,712.66	133,961,995.59	67,738,512.94
保证金	9,544,216.77	35,450,746.68	9,868,899.57
政府补助	1,828,187.77	4,114,609.16	3,668,154.11



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
其他	497,002.44	343,175.74	683,864.47
<b>合 计</b>	<b>407,952,285.42</b>	<b>400,985,027.81</b>	<b>300,927,634.50</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
往来款	504,720,315.97	490,778,694.30	443,268,995.97
付现费用	68,517,887.59	96,568,980.69	114,367,853.05
保证金	12,800,652.84	9,431,827.42	4,946,779.70
营业外支出	6,845,791.27	4,670,375.57	6,535,257.53
<b>合 计</b>	<b>592,884,647.67</b>	<b>601,449,877.98</b>	<b>569,118,886.25</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
收回五矿集团往来款	2,000,000,000.00	--	--
收回邯邢矿业往来款	--	1,900,000,000.00	1,200,000,000.00
收回五矿股份往来款	2,000,000,000.00	--	--
收回莱芜莱新铁矿有 限责任公司往来款	140,000,000.00	190,000,000.00	270,000,000.00
收回探矿权的保证金	100,000,000.00	--	--
收回往来借款利息	35,162,888.89	38,329,902.80	64,853,236.10
<b>合 计</b>	<b>4,275,162,888.89</b>	<b>2,128,329,902.80</b>	<b>1,534,853,236.10</b>

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
支付探矿权的保证金	100,000,000.00	--	--
支付五矿集团往来款	4,000,000,000.00	--	--
支付五矿股份往来款	--	2,000,000,000.00	--
支付莱芜莱新铁矿有 限责任公司往来款	80,000,000.00	140,000,000.00	190,000,000.00
支付邯邢矿业往来款	--	700,000,000.00	1,200,000,000.00
支付五矿矿业(邯邢)矿 山工程有限公司的增 资款	--	60,000,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>4,180,000,000.00</b>	<b>2,900,000,000.00</b>	<b>1,390,000,000.00</b>



## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
资金归集形成的往来款	--	--	452,165,163.06
收到的往来借款	650,000,000.00	--	--
收到模拟纳入合并范围 子公司的原股东出资	196,810,000.00	--	--
<b>合 计</b>	<b>846,810,000.00</b>	<b>--</b>	<b>452,165,163.06</b>

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
资金归集形成的往来 款	1,215,486,382.72	2,602,609,397.81	--
支付租赁付款额	1,550,559.44	15,802,221.21	2,052,386.48
支付往来借款	--	--	81,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,217,036,942.16</b>	<b>2,618,411,619.02</b>	<b>83,052,386.48</b>



五矿矿业控股有限公司  
模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	2024.12.31		2025.12.31			
	现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动		
	现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
其他应付款	1,856,891,316.25	--	1,215,486,382.72	--	--	641,404,933.53
长期借款	--	19,808,272.40	--	--	--	19,808,272.40
租赁负债	7,057,859.47	--	1,476,723.28	296,534.31	2,055,078.05	7,932,748.55
长期应付款	--	650,000,000.00	--	--	--	650,000,000.00
合 计	1,863,949,175.72	669,808,272.40	1,216,963,106.00	296,534.31	2,055,078.05	1,319,145,954.48

(续上表)

项 目	2023.12.31		2024.12.31			
	现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动		
	现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
其他应付款	4,459,500,714.06	--	2,602,609,397.81	--	--	1,856,891,316.25
长期借款	--	--	--	--	--	--
租赁负债	20,714,622.57	--	14,247,451.16	590,688.06	--	7,057,859.47
长期应付款	--	--	--	--	--	--
合 计	4,480,215,336.63	--	2,616,856,848.97	590,688.06	--	1,863,949,175.72

(续上表)

项 目	2022.12.31		2023.12.31			
	现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动		
	现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
其他应付款	4,088,335,551.00	452,165,163.06	81,000,000.00	--	--	4,459,500,714.06



五矿矿业控股有限公司  
模拟财务报表附注

2023年度、2024年度、2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	现金变动		非现金变动			2023.12.31
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
长期借款	--	--	--	--	--	--	--
租赁负债	11,998,033.85	--	1,954,653.79	451,950.47	--	10,219,292.04	20,714,622.57
长期应付款	--	--	--	--	--	--	--
合 计	4,100,333,584.85	452,165,163.06	82,954,653.79	451,950.47	--	10,219,292.04	4,480,215,336.63



## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度	2023 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	484,135,224.25	806,647,899.78	1,110,318,794.56
加：资产减值损失	77,379,569.23	21,903,038.14	-
信用减值损失	-6,036,641.02	-4,917,490.82	6,728,708.60
固定资产折旧、投资性房地产折旧	272,912,034.00	261,770,287.23	251,890,929.64
使用权资产折旧	3,214,161.45	4,015,703.06	4,519,739.31
无形资产摊销	20,116,389.44	18,880,656.19	13,290,543.98
长期待摊费用摊销	600,801.23	15,169.81	38,306.09
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）	-2,818,264.45	43,406.69	19,235.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,992,062.76	1,010,754.87	3,282,825.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-16,851,239.65	-7,901,323.74	-32,152,058.54
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）	-	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	1,362,986.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,395,675.50	4,881,284.45	9,540,379.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	173,697,865.29	-14,497,486.53	-93,205,923.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	416,586,328.46	447,866,856.99	-265,095,261.04
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,438,323,966.49	1,539,718,756.12	1,010,539,206.35
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
新增使用权资产	9,162,581.37	-	10,219,292.04
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	1,767,681,819.08	4,476,732,695.72	6,753,159,659.35
减：现金的期初余额	4,476,732,695.72	6,753,159,659.35	5,491,622,979.03
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	-2,709,050,876.64	-2,276,426,963.63	1,261,536,680.32

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	1,767,681,819.08	4,476,732,695.72	6,753,159,659.35



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	1,767,681,819.08	4,476,726,231.50	6,753,153,195.13
可随时用于支付的其他货币资金		6,464.22	6,464.22
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	1,767,681,819.08	4,476,732,695.72	6,753,159,659.35

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	50,057,594.38	49,418,290.10	45,396,515.67	土地复垦保证金
银行存款	--	--	12,000,000.00	票据保证金
合 计	50,057,594.38	49,418,290.10	57,396,515.67	—

## 六、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

根据二、财务报表的编制基础，模拟合并报表的合并范围如下：

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
五矿世纪矿业（鞍山）有限公司（曾用名：鞍山五矿陈台沟矿业股份有限公司）	198,913 万元	辽宁省鞍山市	辽宁省鞍山市	采矿业	100.00%	--	非同一控制下企业合并
五矿世纪矿业（本溪）有限公司	300,000 万元	辽宁省本溪市	辽宁省本溪市	采矿业	100.00%	--	设立
安徽开发矿业有限公司	157,387.47 万元	安徽省六安市	安徽省六安市	采矿业	99.37%	--	同一控制下企业合并
五矿矿业（安徽）开发有限公司	10,000 万元	安徽省合肥市	安徽省合肥市	批发和零售业	100.00%	--	同一控制下企业合并
五矿矿业（安徽）运销有限公司	10,000 万元	安徽省合肥市	安徽省合肥市	批发和零售业	100.00%	--	同一控制下企业合并
五矿邯邢矿业（安徽）物业管理有限公司	8,000 万元	安徽省合肥市	安徽省合肥市	其他居民服务业	100.00%	--	同一控制下企业合并
五矿矿业（安徽）工程设计有限公司	2,000 万元	安徽省合肥市	安徽省合肥市	科学研究和技术服务业	100.00%	--	同一控制下企业合并



五矿矿业控股有限公司

模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
五矿矿业（营口）有限公司	49,000 万元	辽宁省营口市	辽宁省营口市	采矿业	65.31%	--	同一控制下企业合并
霍邱县庆发矿业有限责任公司	2,698 万元	安徽省六安市	安徽省六安市	采矿业	78.99%	--	同一控制下企业合并
安徽五鑫矿业开发有限公司	24,270 万元	安徽省合肥市	安徽省合肥市	采矿业	70.00%	--	同一控制下企业合并

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
中国五矿股份有限公司	北京市	金属及金属矿批发	2,906,924.29 万元	100.00	100.00

本公司最终控制方是：中国五矿集团有限公司

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国五矿集团有限公司	最终控制方
邯郸市农祥房地产开发有限公司	同一最终母公司
五矿邯邢矿业有限公司	同一母公司
六安索伊矿业有限公司	同受母公司控制的子公司的合营公司
中冶赛迪信息技术（重庆）有限公司	同一最终控制方
北京京诚赛瑞信息技术有限公司	同一最终控制方
中冶国际工程集团有限公司	同一最终控制方
中冶北方工程技术有限公司	同一最终控制方
中冶赛迪电气技术有限公司	同一最终控制方
五矿邯邢矿业（香港）有限公司	同一最终控制方
五矿集团财务有限责任公司	同一最终控制方
五矿（邯郸）房产管理有限公司	同一最终控制方
中国外贸金融租赁有限公司	同一最终控制方
五矿矿业（邯郸）矿山工程有限公司	同一最终控制方
涿州市中冶名达房地产开发有限公司	同一最终控制方



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
北京第五广场置业有限公司	同一最终控制方
中冶天工集团有限公司	同一最终控制方
中冶北方（大连）工程技术有限公司	同一最终控制方
五矿（北京）商业管理服务有限公司	同一最终控制方
中国二十二冶集团有限公司	同一最终控制方
中冶检测认证有限公司	同一最终控制方
五矿二十三冶建设集团有限公司	同一最终控制方
五矿钢铁有限责任公司	同一最终控制方
五矿国际招标有限责任公司	同一最终控制方
长沙矿山研究院有限责任公司	同一最终控制方
长沙矿冶院检测技术有限责任公司	同一最终控制方
中国恩菲工程技术有限公司	同一最终控制方
中冶沈勘秦皇岛工程设计研究总院有限公司	同一最终控制方
株洲硬质合金集团有限公司	同一最终控制方
莱芜莱新铁矿有限责任公司	同一最终母公司
五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制方
中国华冶科工集团有限公司	同一最终控制方
中国三冶集团有限公司	同一最终控制方
五矿钢铁上海有限公司	同一最终控制方
上海宝冶集团有限公司	同一最终控制方
长沙矿冶研究院有限责任公司	同一最终控制方
中冶沈勘工程技术有限公司	同一最终控制方
鲁中矿业有限公司	同一母公司

## 4、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

## ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2025 年发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
中国华冶科工集团有限公司	工程服务、采矿劳务	244,415,790.51	210,075,268.37	94,065,735.95
五矿钢铁上海有限公司	钢材等	72,726,700.97	19,601,331.24	17,734,124.26
上海宝冶集团有限公司	工程服务	122,067,575.51	17,214,614.36	--
中国三冶集团有限公司	工程服务	34,596,159.25	3,460,427.22	--
长沙矿冶研究院有限责任公司	化学试剂	5,108,448.22	4,868,975.02	4,378,771.26



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2025 年发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
中冶天工集团有限公司	建筑服务	4,609,827.53	768,247.71	--
中冶沈勘秦皇岛工程设计研究总院有限公司	技术服务等	6,499,344.33	7,309,536.98	5,991,226.40
中冶北方（大连）工程技术有限公司	工程监理服务	2,245,283.01	1,783,962.26	743,396.22
长沙矿山研究院有限责任公司	技术服务等	1,395,283.02	1,831,132.08	128,301.89
五矿钢铁有限责任公司	设备等	906,196.46	430,518.58	1,316,142.48
中冶赛迪信息技术（重庆）有限公司	技术服务等	498,880.00	1,075,471.70	1,268,622.64
五矿（北京）商业管理服务有限公司	物业管理费等	411,413.11	607,875.63	633,206.05
北京京诚赛瑞信息技术有限公司	采购费、服务费等	369,745.00	--	86,535.12
中国恩菲工程技术有限公司	技术服务等	190,000.00	--	641,509.43
五矿股份	信息技术费	--	2,088,343.40	--
中冶国际工程集团有限公司	委托管理费	--	1,886,792.45	--
中冶沈勘工程技术有限公司	地表工程勘察费	--	690,000.00	--
其他关联方	设备、检测费等	351,309.33	910,932.28	67,447.33

## ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2025 年发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
鲁中矿业有限公司	代理销售、工程造价咨询等	46,220,282.27	43,261,928.31	31,943,566.17
中冶沈勘工程技术有限公司	铁矿石等	38,322,895.31	261,322.26	--
五矿邯邢矿业有限公司	物业服务等	28,176,757.26	50,792,940.73	90,129,823.09
莱芜莱新铁矿有限责任公司	代采业务等	9,607,182.39	8,423,027.97	9,615,801.99
中国华冶科工集团有限公司	物业服务、材料等	4,276,666.08	2,828,898.54	1,371,796.64
中国恩菲工程技术有限公司	技术开发费	679,245.28	679,245.28	--
邯郸市农祥房地产开发有限公司	物业服务、设备等	49,070.57	28,247.64	162,255.89



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2025 年发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
中冶北方（大连） 工程技术有限公司	技术服务、餐 饮等	--	522,966.03	44,807.55
中冶沈勘秦皇岛工 程设计研究总院有 限公司	设计服务、住 宿等	--	--	532,547.15
其他关联方	住宿、餐饮服 务等	56,963.00	94,225.67	154,351.16

## (2) 关联租赁情况

## 公司承租

出租方名称	租赁资产 种类	2025 年度应支付 的租赁款项	2024 年度应支付 的租赁款项	2023 年度应支付 的租赁款项
北京第五广场置 业有限公司	房屋、车 位	2,727,414.24	4,272,817.25	4,272,817.25
鲁中矿业有限公 司	设备租赁	1,849,928.41	2,554,648.85	--
邯郸市农祥房地 产开发有限公司	房屋、车 位	1,853,543.98	11,853,851.28	11,839,801.32
中冶北方工程技 术有限公司	房屋	--	900,000.00	1,008,000.00
中国外贸金融租 赁有限公司	机器设备	--	11,898,864.56	--

## 公司作为承租方新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产 种类	2025 年度增加	2024 年度增加	2023 年度增加
北京第五广场置 业有限公司	房屋	5,826,445.41	--	--
中国外贸金融租 赁有限公司	机器设备	--	--	10,219,292.04

## (3) 关联方资金拆借情况

## 2025 年

关联方	拆借金额	借款利 率 (%)	起始日	到期日
<b>拆入</b>				
鲁中矿业有限 公司	650,000,000.00	2.34	2025 年 12 月 30 日	2028 年 12 月 30 日
<b>拆出</b>				
中国五矿集团 有限公司	2,000,000,000.00	1.44	2025 年 12 月 19 日	2026 年 12 月 19 日
中国五矿集团 有限公司	2,000,000,000.00	1.44	2025 年 10 月 23 日	2025 年 11 月 13 日



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	借款利率 (%)	起始日	到期日
莱芜莱新铁矿有限责任公司	80,000,000.00	3.00	2025 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 10 日

## 2024 年

关联方	拆借金额	借款利率 (%)	起始日	到期日
<b>拆出</b>				
五矿股份	2,000,000,000.00	1.50	2024 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 13 日
莱芜莱新铁矿有限责任公司	140,000,000.00	3.10	2024 年 11 月 8 日	2025 年 11 月 8 日
通过五矿集团财务有限责任公司借出				
五矿邯邢矿业有限公司	400,000,000.00	4.35	2024 年 1 月 16 日	2024 年 8 月 19 日
五矿邯邢矿业有限公司	300,000,000.00	4.35	2024 年 3 月 29 日	2024 年 8 月 19 日

## 2023 年

关联方	拆借金额	借款利率 (%)	起始日	到期日
<b>拆出</b>				
委托五矿集团财务有限责任公司借出				
五矿邯邢矿业有限公司	400,000,000.00	4.35	2023 年 1 月 16 日	2024 年 1 月 16 日
五矿邯邢矿业有限公司	300,000,000.00	4.35	2023 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 29 日
五矿邯邢矿业有限公司	300,000,000.00	4.35	2023 年 11 月 8 日	2024 年 8 月 19 日
莱芜莱新铁矿有限责任公司	190,000,000.00	4.35	2023 年 11 月 14 日	2024 年 11 月 14 日
五矿邯邢矿业有限公司	200,000,000.00	4.00	2023 年 1 月 9 日	2024 年 1 月 9 日

## (4) 关联方利息收入

关联方	2025 年度	2024 年度	2023 年度
五矿股份	25,660,377.37	1,462,264.15	--
五矿集团财务有限责任公司	58,345,304.37	133,766,624.75	65,834,862.43
莱芜莱新铁矿有限责任公司	3,969,392.04	7,546,553.99	10,896,658.79



五矿矿业控股有限公司

模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2025 年度	2024 年度	2023 年度
中国五矿集团有限公司	2,558,490.57	--	--
五矿邯邢矿业有限公司	--	27,984,800.86	49,259,696.03

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2025 年末余额	
		账面余额	坏账准备
货币资金	五矿集团财务有限责任公司	1,807,662,552.19	--
其他应收款	中国五矿集团有限公司	2,000,000,000.00	--
其他应收款	五矿邯邢矿业有限公司(模拟减资款)	1,000,000,000.00	--
其他应收款	五矿股份	243,002,832.90	--
其他应收款	邯郸市农祥房地产开发有限公司	57,371,201.03	--
其他应收款	莱芜莱新铁矿有限责任公司	80,000,000.00	--
其他应收款	六安索伊矿业有限公司	857,261.36	331,372.78
其他应收款	五矿邯邢矿业(香港)有限公司	65,609.08	10,312.72
其他应收款	五矿矿业(邯郸)矿山工程有限公司	65,019.96	--
应收账款	中冶沈勘工程技术有限公司	3,753,689.59	37,536.90
应收账款	鲁中矿业有限公司	990,216.00	9,902.16
应收账款	莱芜莱新铁矿有限责任公司	272,630.70	2,726.31
其他非流动资产	长沙矿冶研究院有限责任公司	14,002,172.00	--
其他非流动资产	中国华冶科工集团有限公司	9,686,812.00	--
其他非流动资产	中冶赛迪电气技术有限公司	6,068,400.00	--
其他非流动资产	中国恩菲工程技术有限公司	4,068,000.00	--
其他非流动资产	上海宝冶集团有限公司	1,092,989.75	--
其他非流动资产	五矿钢铁有限责任公司	923,510.70	--
其他非流动资产	涿州市中冶名达房地产开发有限公司	7,834,351.04	--

续:

项目名称	关联方	2024 年末余额	
		账面余额	坏账准备
货币资金	五矿集团财务有限责任公司	4,499,372,120.35	--
其他应收款	五矿股份	2,241,662,438.48	--



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2024 年末余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	五矿邯邢矿业有限公司（模拟减资款）	1,000,000,000.00	--
其他应收款	邯郸市农祥房地产开发有限公司	60,584,179.93	--
其他应收款	六安索伊矿业有限公司	605,836.90	141,071.25
其他应收款	五矿邯邢矿业（香港）有限公司	28,129.08	--
其他应收款	五矿矿业（邯郸）矿山工程有限公司	259,799,331.87	--
其他应收款	莱芜莱新铁矿有限责任公司	144,933,241.60	49,332.42
其他应收款	五矿邯邢矿业有限公司	25,307,584.96	--
应收账款	鲁中矿业有限公司	2,027,785.00	46,085.93
应收账款	五矿邯邢矿业有限公司	64,782.10	647.82
应收账款	五矿矿业（邯郸）矿山工程有限公司	984,315.54	9,843.16
其他非流动资产	中国华冶科工集团有限公司	14,074,949.51	--
其他非流动资产	上海宝冶集团有限公司	2,185,979.75	--
其他非流动资产	中国三冶集团有限公司	2,680,222.51	--
其他非流动资产	涿州市中冶名达房地产开发有限公司	7,834,351.04	--

续：

项目名称	关联方	2023 年末余额	
		账面余额	坏账准备
货币资金	五矿集团财务有限责任公司	6,773,689,917.78	--
其他应收款	五矿矿业（邯郸）矿山工程有限公司	227,319,908.68	--
其他应收款	五矿邯邢矿业有限公司（模拟减资款）	1,000,000,000.00	--
其他应收款	邯郸市农祥房地产开发有限公司	45,683,590.00	--
其他应收款	六安索伊矿业有限公司	352,219.62	48,913.96
其他应收款	五矿股份	243,552,825.81	--
其他应收款	五矿（邯郸）房产管理有限公司	434.62	--
其他应收款	五矿邯邢矿业有限公司	26,777,228.00	--
其他应收款	中国外贸金融租赁有限公司	346,434.00	--
应收账款	五矿邯邢矿业有限公司	381,326.07	4,075.71
应收账款	五矿矿业（邯郸）矿山工程有限公司	5,272,627.61	243,936.84
其他流动资产	莱芜莱新铁矿有限责任公司	190,000,000.00	--
其他流动资产	五矿邯邢矿业有限公司	1,200,000,000.00	--



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2023 年末余额	
		账面余额	坏账准备
其他非流动资产	五矿国际招标有限责任公司	17,000,000.00	--
其他非流动资产	中国华冶科工集团有限公司	40,744,475.00	--
其他非流动资产	涿州市中冶名达房地产开发有限公司	7,834,351.04	--

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2025 年末余额	2024 年末余额	2023 年末余额
应付账款	中国华冶科工集团有限公司	81,700,309.21	68,937,394.64	25,974,352.71
应付账款	五矿邯邢矿业有限公司	57,385,020.05	68,099.36	192,217.63
应付账款	上海宝冶集团有限公司	34,681,276.64	3,761,992.78	--
应付账款	五矿钢铁上海有限公司	11,474,394.70	9,518,947.29	2,270,933.39
应付账款	中国三冶集团有限公司	9,034,781.79	4,276,373.23	--
应付账款	北京第五广场置业有限公司	2,079,254.80	--	--
应付账款	中冶天工集团有限公司	729,072.40	2,010,000.00	--
应付账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	720,376.81	2,319,832.74	1,096,912.60
应付账款	中冶北方(大连)工程技术有限公司	520,000.00	--	--
应付账款	五矿(北京)商业管理服务有限公司	388,577.32	--	--
应付账款	中国二十二冶集团有限公司	100,467.78	100,467.78	100,467.78
应付账款	中冶检测认证有限公司	41,022.00	--	--
应付账款	邯郸市农祥房地产开发有限公司	--	--	20,000.00
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	--	--	2,366.51
应付账款	五矿钢铁有限责任公司	--	--	991,494.00
应付账款	五矿国际招标有限责任公司	--	--	11,000,000.00
应付账款	长沙矿山研究院有限责任公司	--	180,000.00	1,980,011.20
应付账款	长沙矿冶院检测技术有限公司	--	--	932,000.00



五矿矿业控股有限公司

模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2025 年末余额	2024 年末余额	2023 年末余额
应付账款	中国恩菲工程技术 有限公司	--	--	136,000.00
应付账款	中冶沈勘秦皇岛工 程设计研究总院有 限公司	--	--	182,000.00
应付账款	株洲硬质合金集团 有限公司	--	--	5,760.00
应付账款	中冶沈勘工程技 术有限公司	--	146,280.00	--
其他应付款	五矿邯邢矿业有 限公司	1,795,329,381.68	2,000,410,944.33	4,336,973,856.41
其他应付款	鲁中矿业有限公司	175,851,690.12	868,198,714.45	840,228,031.60
其他应付款	莱芜莱新铁矿有 限责任公司	5,499,508.33	--	5,764,975.25
其他应付款	五矿有色金属股 份有限公司	1,178,877.96	1,178,877.96	--
其他应付款	中国华冶科工集 团有限公司	1,050,000.00	50,000.00	50,000.00
其他应付款	中国三冶集团有 限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他应付款	五矿钢铁上海有 限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他应付款	上海宝冶集团有 限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00
其他应付款	长沙矿冶研究院 有限责任公司	--	42,050.00	--
其他应付款	中冶沈勘工程技 术有限公司	--	123,917.82	--
长期应付款	鲁中矿业有限公司	650,000,000.00	--	--

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、股权无偿划转事项

2026 年 3 月 6 日，本公司与五矿股份签订《五矿邯邢矿业有限公司 100%股权无偿划转协议》，将本公司持有的邯邢公司 100%股权无偿划转给五矿股份。

2026 年 1 月 5 日，本公司做出《关于五矿邯邢矿业有限公司之股东决定》同意减



少注册资本 21.53 亿元，根据《五矿矿业控股有限公司董事长专题会纪要》（2025 年第 8 期），其中现金减资 10 亿元。

2026 年 2 月 6 日，本公司与迈宁济南签订《五矿国际工程技术有限公司 100% 股权及债权无偿划转协议》，将本公司持有的五矿国际工程技术有限公司 100% 股权及债权无偿划转给迈宁济南。

2026 年 2 月 12 日，本公司与迈宁济南签订《大同同煤五矿高山精煤有限公司 45% 股权及债权无偿划转协议》，将本公司持有的高山精煤 45% 股权及债权无偿划转给迈宁济南。截至 2026 年 5 月 27 日，尚未完成工商变更。

2026 年 2 月 6 日，本公司与迈宁济南签订《邯郸市农祥房地产开发有限公司 100% 股权无偿划转协议》，将本公司持有的农祥公司 100% 股权无偿划转给迈宁济南。

2026 年 2 月 2 日，本公司与邯邢矿业签订《五矿矿业（营口）有限公司 65.3061% 股权无偿划转协议》，将邯邢矿业持有的营口矿业 65.3061% 股权无偿划转协议无偿划转给五矿矿业。

2026 年 2 月 2 日，本公司与邯邢矿业签订《安徽五鑫矿业开发有限公司 32.5% 股权无偿划转协议》，将邯邢矿业持有的五鑫矿业 32.5% 股权无偿划转协议无偿划转给五矿矿业。

2026 年 2 月 2 日，本公司与邯邢矿业签订《霍邱县庆发矿业有限责任公司 78.9946% 股权无偿划转协议》，将邯邢矿业持有的庆发矿业 78.9946% 股权无偿划转协议无偿划转给五矿矿业。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 5 月 27 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,000,000.00	--	6,000,000.00
续：			
票据种类	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	34,338,496.35	--	34,338,496.35



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023年度、2024年度、2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

票据种类	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	156,513,190.44	--	156,513,190.44

## (1) 按坏账计提方法分类

类别	2025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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	6,000,000.00	100.00	--	--	6,000,000.00
其中：					
银行承兑汇票	6,000,000.00	100.00	--	--	6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>6,000,000.00</b>

续：

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	34,338,496.35	100.00	--	--	34,338,496.35
其中：					
银行承兑汇票	34,338,496.35	100.00	--	--	34,338,496.35
<b>合计</b>	<b>34,338,496.35</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>34,338,496.35</b>

续：

类别	2023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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2023 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 (%)	
按组合计提坏账准备	156,513,190.44	100.00	--	--	156,513,190.44
其中:					
银行承兑汇票	156,513,190.44	100.00	--	--	156,513,190.44
<b>合计</b>	<b>156,513,190.44</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>156,513,190.44</b>

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
0-6 个月	832,100.00	1,922,000.00	1,802,000.00
7-12 个月	--	6,241,816.93	1,802,000.00
1 至 2 年	--	--	3,898,679.32
<b>小计</b>	<b>832,100.00</b>	<b>8,163,816.93</b>	<b>7,502,679.32</b>
减: 坏账准备	--	331,310.85	1,277,723.80
<b>合计</b>	<b>832,100.00</b>	<b>7,832,506.08</b>	<b>6,224,955.52</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	832,100.00	100.00	--	--	832,100.00
其中:					
应收内部关联方	832,100.00	100.00	--	--	832,100.00
<b>合计</b>	<b>832,100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>832,100.00</b>



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	8,163,816.93	100.00	331,310.85	4.06	7,832,506.08
其中：					
应收其他客户	8,163,816.93	100.00	331,310.85	4.06	7,832,506.08
<b>合计</b>	<b>8,163,816.93</b>	<b>100.00</b>	<b>331,310.85</b>	<b>4.06</b>	<b>7,832,506.08</b>

续：

类别	2023 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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	7,502,679.32	100.00	1,277,723.80	17.03	6,224,955.52
其中：					
应收其他客户	7,502,679.32	100.00	1,277,723.80	17.03	6,224,955.52
<b>合计</b>	<b>7,502,679.32</b>	<b>100.00</b>	<b>1,277,723.80</b>	<b>17.03</b>	<b>6,224,955.52</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面 余额	坏账 准备	预期信 用损失 率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信 用损失 率 (%)	账面余额	坏账准备	预期 信用 损失率 (%)
0-6 个月	--	--	--	1,922,000.00	19,220.00	1.00	1,802,000.00	18,020.00	1.00
7-12 个月	--	--	--	6,241,816.93	312,090.85	5.00	1,802,000.00	90,100.00	5.00
1 至 2 年	--	--	--	--	--	--	3,898,679.32	1,169,603.80	30.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>8,163,816.93</b>	<b>331,310.85</b>	<b>4.06</b>	<b>7,502,679.32</b>	<b>1,277,723.80</b>	<b>17.03</b>



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 组合计提项目：应收内部关联方

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6 个月	832,100.00	--	--	--	--	--	--	--	--

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
期初余额	331,310.85	1,277,723.80	99,674.79
本期计提	-331,310.85	-946,412.95	1,178,049.01
本期收回或转回	--	--	--
本期核销	--	--	--
期末余额	--	331,310.85	1,277,723.80

## (4) 按欠款方归集的大额应收账款期末余额单位情况

## 2025 年

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
五矿世纪矿业（鞍山）有限公司	530,000.00	63.69	--
霍邱县庆发矿业有限责任公司	302,100.00	36.31	--
合计	832,100.00	100.00	--

## 2024 年

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
芜湖和成矿业发展有限公司	8,163,816.93	100.00	331,310.85

## 2023 年

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
芜湖和成矿业发展有限公司	7,502,679.32	100.00	1,277,723.80



## 3、其他应收款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	1,800,547,626.69	5,161,111,436.93	2,988,329,929.60
<b>合 计</b>	<b>1,800,547,626.69</b>	<b>5,161,111,436.93</b>	<b>2,988,329,929.60</b>

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
0-6 个月	318,480,309.98	2,956,679,122.48	1,570,977,266.56
7-12 个月	239,017,480.00	71,676,197.55	36,514,018.48
1 至 2 年	75,129.08	1,336,749,752.31	1,380,835,921.51
2 至 3 年	1,243,002,832.90	796,053,275.34	211,629,940.00
3 年以上	211,690,352.31	211,690,352.31	60,412.31
<b>小 计</b>	<b>2,012,266,104.27</b>	<b>5,372,848,699.99</b>	<b>3,200,017,558.86</b>
减：坏账准备	211,718,477.58	211,737,263.06	211,687,629.26
<b>合 计</b>	<b>1,800,547,626.69</b>	<b>5,161,111,436.93</b>	<b>2,988,329,929.60</b>

## ② 按款项性质披露

项 目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	34,427.00	--	34,427.00
保证金、押金	400.00	400.00	--
往来款	2,011,314,736.97	211,640,252.72	1,799,674,484.25
其他	916,540.30	77,824.86	838,715.44
<b>合 计</b>	<b>2,012,266,104.27</b>	<b>211,718,477.58</b>	<b>1,800,547,626.69</b>

续：

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	39,427.00	--	39,427.00
保证金、押金	62,400.00	55,470.00	6,930.00
往来款	5,372,580,883.82	211,679,553.71	5,160,901,330.11



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	165,989.17	2,239.35	163,749.82
<b>合 计</b>	<b>5,372,848,699.99</b>	<b>211,737,263.06</b>	<b>5,161,111,436.93</b>

续:

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	29,427.00	--	29,427.00
保证金、押金	400.00	400.00	--
往来款	3,199,817,185.74	211,684,944.34	2,988,132,241.40
其他	170,546.12	2,284.92	168,261.20
<b>合 计</b>	<b>3,200,017,558.86</b>	<b>211,687,629.26</b>	<b>2,988,329,929.60</b>

## ③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2025 年

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）	
期初余额	107,323.06	--	211,629,940.00	211,737,263.06
期初余额在本期	107,323.06	--	211,629,940.00	211,737,263.06
-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	-18,785.48	--	--	-18,785.48
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
<b>期末余额</b>	<b>88,537.58</b>	<b>--</b>	<b>211,629,940.00</b>	<b>211,718,477.58</b>

2024 年



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	57,689.26	--	211,629,940.00	211,687,629.26
期初余额 在本期	57,689.26	--	211,629,940.00	211,687,629.26
--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	49,633.80	--	--	49,633.80
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	107,323.06	--	211,629,940.00	211,737,263.06

2023 年

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）	
期初余额	65,745.97	--	211,629,940.00	211,695,685.97
期初余额 在本期	65,745.97	--	211,629,940.00	211,695,685.97
--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	-8,056.71	--	--	-8,056.71
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动	--	--	--	--
期末余额	57,689.26	--	211,629,940.00	211,687,629.26

## ④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

2025 年

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
五矿邯邢矿业有限公司	模拟减资款	1,000,000,000.00	2-3 年	49.70	--
霍邱县庆发矿业有限责任公司	往来款	238,980,000.00	7-12 月	11.88	--
五矿股份	往来款	243,002,832.90	2-3 年	12.08	--
芜湖和成矿业发展有限公司	往来款	211,629,940.00	3 年以上	10.52	211,629,940.00
邯郸市农祥房地产开发有限公司	往来款	57,371,201.03	0-6 月	2.84	--
合计	—	1,750,983,973.93	—	87.02	211,629,940.00

2024 年

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
五矿股份	往来款	2,240,829,105.15	2 年以内	41.71	--
五矿邯邢矿业有限公司	模拟减资款	1,000,000,000.00	1-2 年	18.61	--
五矿世纪矿业（鞍山）有限公司	往来款	923,481,599.13	0-3 年	17.19	--
五矿矿业（邯郸）矿山工程有限公司	往来款	259,799,331.87	0-6 月	4.84	--
芜湖和成矿业发展有限公司	往来款	211,629,940.00	3 年以上	3.94	211,629,940.00
合计	—	4,635,739,976.15	—	86.29	211,629,940.00

2023 年



## 五矿矿业控股有限公司

## 模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
五矿世纪矿业（鞍山）有限公司	往来款	1,307,181,258.21	2 年以内	40.85	--
五矿邯邢矿业有限 公司	模拟减资 款	1,000,000,000.00	0-6 月	31.25	--
五矿股份	往来款	243,552,825.81	0-6 月	7.61	--
五矿矿业（邯郸） 矿山工程有限公司	往来款	227,319,908.68	0-6 月	7.11	--
芜湖和成矿业发展 有限公司	往来款	211,629,940.00	2-3 年	6.61	211,629,940.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>2,989,683,932.70</b>	<b>—</b>	<b>93.43</b>	<b>211,629,940.00</b>

## 4、长期股权投资

项 目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,425,407,211.99	2,127,962,583.83	4,297,444,628.16

续：

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,595,627,211.99	2,127,000,000.00	3,468,627,211.99

续：

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,476,377,211.99	2,127,000,000.00	3,349,377,211.99



五矿矿业控股有限公司  
 模拟财务报表附注  
 2023年度、2024年度、2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日(账面价值)		减值准备期初余额		本期增减变动			2025年12月31日(账面价值)		减值准备期末余额
	账面价值	减值准备	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
五矿世纪矿业(鞍山)有限公司	1,926,321,134.48	2,127,000,000.00	269,880,000.00	--	--	--	--	--	2,196,201,134.48	2,127,000,000.00
安徽开发矿业有限公司	991,292,972.00	--	--	--	--	--	--	--	991,292,972.00	--
五矿世纪矿业(本溪)有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
五矿矿业(安徽)开发有限公司	83,936,598.99	--	--	--	--	--	--	--	83,936,598.99	--
五矿矿业(安徽)销售有限公司	134,374,261.98	--	--	--	--	--	--	--	134,374,261.98	--
五矿邯邢矿业(安徽)物业管理有限公司	70,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	70,000,000.00	--
五矿矿业(安徽)工程设计有限公司	10,000,000.00	--	--	--	--	--	962,583.83	--	9,037,416.17	962,583.83
五矿矿业(营口)有限公司	252,702,244.54	--	136,000,000.00	--	--	--	--	--	388,702,244.54	--
霍邱县庆发矿业有限责任公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



五矿矿业控股有限公司  
模拟财务报表附注

2023年度、2024年度、2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2024年12月	本期增减变动			2025年12月	减值准备期末余额
	31日（账面价值）	减值准备期初余额	追加投资	减少投资	其他	
安徽五鑫矿业开发有限公司	--	--	423,900,000.00	--	--	423,900,000.00
<b>合计</b>	<b>3,468,627,211.99</b>	<b>2,127,000,000.00</b>	<b>829,780,000.00</b>	<b>--</b>	<b>962,583.83</b>	<b>2,127,962,583.83</b>
续：						
被投资单位	2023年12月	本期增减变动			2024年12月	减值准备期末余额
	31日（账面价值）	减值准备期初余额	追加投资	减少投资	其他	
五矿世纪矿业（鞍山）有限公司	1,807,071,134.48	2,127,000,000.00	119,250,000.00	--	--	1,926,321,134.48
安徽开发矿业有限公司	991,292,972.00	--	--	--	--	991,292,972.00
五矿矿业（安徽）开发有限公司	83,936,598.99	--	--	--	--	83,936,598.99
五矿矿业（安徽）运销有限公司	134,374,261.98	--	--	--	--	134,374,261.98
五矿邯邢矿业（安徽）物业管理有限公司	70,000,000.00	--	--	--	--	70,000,000.00
五矿矿业（安	10,000,000.00	--	--	--	--	10,000,000.00



五矿矿业控股有限公司  
模拟财务报表附注

2023年度、2024年度、2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2023年12月	本期增减变动			2024年12月	减值准备期末 余额
	31日（账面价 值）	减值准备期初 余额	追加投资	减少投资	计提减值准备 其他	
徽) 工程设计 有限公司						
五矿矿业（管 口）有限公司	252,702,244.54	--	--	--	--	252,702,244.54
霍邱县庆发矿 业有限责任公司	--	--	--	--	--	--
安徽五鑫矿业 开发有限公司	--	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>3,349,377,211.99</b>	<b>2,127,000,000.00</b>	<b>119,250,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>3,468,627,211.99</b>

续：

被投资单位	2022年12月	本期增减变动			2023年12月	减值准备期末 余额
	31日（账面价 值）	减值准备期初 余额	追加投资	减少投资	计提减值准备 其他	
五矿世纪矿 业（鞍山）有 限公司	1,807,071,134.48	2,127,000,000.00	--	--	--	1,807,071,134.48
安徽开发矿 业有限公司	991,292,972.00	--	--	--	--	991,292,972.00
五矿矿业 （安徽）开 发有限公司	83,936,598.99	--	--	--	--	83,936,598.99
<b>五 矿 矿 业</b>	<b>134,374,261.98</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>134,374,261.98</b>



五矿矿业控股有限公司  
模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2022 年 12 月 31 日		本期增减变动			2023 年 12 月 31 日		减值准备期末余额
	账面价值	减值准备余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	
(安徽) 运销有限公司	70,000,000.00	--	--	--	--	--	70,000,000.00	--
五矿邯邢矿业(安徽) 物业管理有限公司	10,000,000.00	--	--	--	--	--	10,000,000.00	--
五矿矿业(安徽) 工业设计有限公司	252,702,244.54	--	--	--	--	--	252,702,244.54	--
五矿矿业(营口) 有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--
霍邱县庆发矿业有限责任公司	--	--	--	--	--	--	--	--
五矿世纪矿业(本溪) 有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--
安徽五鑫矿业开发有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>3,349,377,211.99</b>	<b>2,127,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>3,349,377,211.99</b>	<b>2,127,000,000.00</b>



五矿矿业控股有限公司  
模拟财务报表附注

2023年度、2024年度、2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,387,841.48	48,338,749.20	50,859,097.40	45,874,535.39	49,248,874.58	41,899,650.63
其他业务	890,084.91	--	1,698.12	--	75,471.70	--
合 计	51,277,926.39	48,338,749.20	50,860,795.52	45,874,535.39	49,324,346.28	41,899,650.63

(2) 营业收入、营业成本按行产品类型划分

主要产品类型	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务：						
服务收入	50,387,841.48	48,338,749.20	50,859,097.40	45,874,535.39	49,248,874.58	41,899,650.63
小 计	50,387,841.48	48,338,749.20	50,859,097.40	45,874,535.39	49,248,874.58	41,899,650.63
其他业务：						
其他	890,084.91	--	1,698.12	--	75,471.70	--
小 计	890,084.91	--	1,698.12	--	75,471.70	--
合 计	51,277,926.39	48,338,749.20	50,860,795.52	45,874,535.39	49,324,346.28	41,899,650.63



五矿矿业控股有限公司

模拟财务报表附注

2023 年度、2024 年度、2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,198,332,331.83	1,201,107,534.13	811,251,763.88



# 营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码

91110000100026638J



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 五矿发展股份有限公司  
类型 其他股份有限公司(上市)  
法定代表人 魏涛  
经营范围 钢铁及炉料(包括铁矿石、生铁、废钢、焦炭等)、废铅、非金属矿产品及其制品、建筑材料、耐火材料等商品的自营和代理进出口业务;以上主营产品(废船除外)和销售;自营和代理除国家组织统一联合经营的16种出口商品以外的其他商品和技术出口业务;自营和代理除国家实行核定公司经营的其余13种进口商品以外的其他商品和技术进口业务;进出口货物的运输和运输代理、仓储、保险业务;经营国际金融组织贷款和日本输出入银行能源贷款项下的直接采购和招标采购业务;经营外国政府贷款、出口信贷、现汇项下国家及地方重点建设项目的技术和成套设备的引进业务;酒店经营及服务;自营和代理进出口贸易;“三来一补”业务;易货贸易;对销贸易;转口贸易;运输业务;饭店经营;高新科技产品的技术开发;对高新技术产品进行投资管理;网络信息技术的技术开发、技术转让;电子商务;信息咨询;上述商品的国内批发、零售、仓储、加工(国家有专项专营规定的需经特别批准)。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;未经专项审批的项目除外,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。)

注册资本 107191.0711 万元  
成立日期 1997年05月21日  
住所 北京市海淀区三里河路5号



登记机关

2024年06月21日



# 营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码  
91110000717828462C



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 中国五矿股份有限公司  
类型 其他股份有限公司(非上市)  
法定代表人 朱可炳

注册资本 2906924.29万元  
成立日期 2010年12月16日  
住所 北京市海淀区三里河路

经营范围 黑色金属、有色金属的投资、销售；非金属矿产品的投资；矿山、建筑工程的设计；机械设备的销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理；房地产开发与经营；建筑安装；物业管理；进出口业务；资产及资产受托管理；招标、投标业务；广告展览、咨询服务、技术交流；对外承包工程；自有房屋租赁。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

仅供出具项目资产评估报告使用  
2025年07月21日





# 营业执照

(副本)(4-2)

统一社会信用代码

911100007178281201



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。



五矿矿业控股有限公司  
有限责任公司(法人独资)

名称 五矿矿业控股有限公司  
类型 有限责任公司(法人独资)  
法定代表人 高永学

注册资本 560958 万元

成立日期 2010年11月03日

住所 北京市海淀区三里河路5号1幢1层133室

经营范围

投资管理；资产管理；国内外工程承包；进出口业务；铁矿石、黑色金属矿石、铬矿石、镍矿石、宝石、玉石、水晶石、土砂石、化学矿石、石棉、石墨的销售；技术检测；固体矿产地质勘查；基础地质勘查；地质勘查技术服务；测绘服务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；测绘服务以及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。)

资产评价  
使用，再次复印无效。



2025年09月24日

登记机关

编号:1000266382022050600823

## 企业产权登记表

企业名称	五矿发展股份有限公司			
国家出资企业	中国五矿集团有限公司	企业级次	3	
注册地点	北京市-海淀区	注册日期	1997-05-21	
注册资本(万元)	107,191.071100	组织形式	股份有限公司	
序号	出资人名称	实缴资本(万元)	认缴资本(万元)	股权比例(%)
1	中国五矿股份有限公司	67,060.492200	67,060.492200	62.560000
2	其他	35,150.806400	35,150.806400	32.800000
3	深圳中商北斗资产管理有限公司-中商北斗专户私募基金	1,339.690100	1,339.690100	1.250000
4	许军军	1,084.110300	1,084.110300	1.010000
5	深圳市前海琪鼎投资管理有限公司-琪鼎投资稳中进二号私募证券投资基金	663.662500	663.662500	0.620000
6	广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划	545.310000	545.310000	0.510000
7	田越江	380	380	0.350000
8	大成基金-农业银行-大成中证金融资产管理计划	242.560000	242.560000	0.230000
9	刘桀呈	247.449600	247.449600	0.230000
10	胥兴春	239.990000	239.990000	0.220000
11	沈治岩	237	237	0.220000
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
	合计	107,191.071100	107,191.071100	100

(专用章)

产权登记时间: 2022-05-06

打印时间: 2026-01-22

备注:

1. 本表是出资人在发放时点对投资企业产权状况信息的记载
2. 本表所记载信息来源于企业章程、审计报告、验资报告等材料, 以上资料所记载信息的真实性、准确性由相关各方负责, 不因出具本表而转移相关各方面的责任

编号:7178284622024110700388

### 企业产权登记表

企业名称	中国五矿股份有限公司			
国家出资企业	中国五矿集团有限公司	企业级次	2	
注册地点	北京市-海淀区	注册日期	2010-12-16	
注册资本(万元)	2,906,924.290000	组织形式	股份有限公司	
序号	出资人名称	实缴资本(万元)	认缴资本(万元)	股权比例(%)
1	中国五矿集团有限公司	2,544,664.480000	2,544,664.480000	87.540000
2	湖南有色产业投资集团有限责任公司	276,159.810000	276,159.810000	9.500000
3	国新发展投资管理有限公司	61.500	61.500	2.110000
4	五矿(北京)五金制品有限公司	24.600	24.600	0.850000
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
合计		2,906,924.290000	2,906,924.290000	100



产权登记时间: 2024-11-07

打印时间: 2026-04-28

备注:

- 1. 本表是出资人在发放时点对投资企业产权状况信息的记载
- 2. 本表所记载信息来源于企业章程、审计报告、验资报告等材料, 以上资料所记载信息的真实性、准确性由相关各方负责, 不因出具本表而转移相关各方面的责任

编号:7178281202025091900348



### 企业产权登记表

企业名称	五矿矿业控股有限公司			
国家出资企业	中国五矿集团有限公司	企业级次	3	
注册地点	北京市-海淀区	注册日期	2010-11-03	
注册资本(万元)	560,958	组织形式	有限责任公司	
序号	出资人名称	实缴资本(万元)	认缴资本(万元)	股权比例(%)
1	中国五矿股份有限公司	560,958	560,958	100.000000
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
合计		560,958		100



备注:  
 1. 本表是出资人在发放时点对投资企业产权状况信息的记载  
 2. 本表所记载信息来源于企业章程、审计报告、验资报告等材料, 以上资料所记载信息的真实性、准确性由相关各方负责, 不因出具本表而转移相关各方面的责任

# 委托人承诺函

北京中天华资产评估有限责任公司：

五矿发展股份有限公司拟通过资产置换、发行股份及支付现金方式购买中国五矿股份有限公司持有的五矿矿业控股有限公司股权，需对该经济行为所涉及的五矿矿业控股有限公司股东全部权益价值进行评估，为拟进行的股权购买行为提供价值参考依据。为确保评估机构客观、公正、合理地进行评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估的经济行为符合国家规定；
- 2、监督保证被评估单位提供的财务会计资料及其他与评估相关的资料真实、准确、完整，不存在虚假、误导或重大遗漏，有关重大事项揭示充分；
- 3、委托评估的资产范围与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏。纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；
- 4、监督保证被评估单位所提供的公司生产经营管理资料客观、科学、合理；
- 5、不干预评估工作；
- 6、严格按资产评估报告中所述的评估目的使用资产评估报告。

委托人印章：中国五矿股份有限公司



法定代表人或授权代表人签字：

2026年5月27日

# 委托人承诺函

北京中天华资产评估有限责任公司：

五矿发展股份有限公司拟通过资产置换、发行股份及支付现金方式购买中国五矿股份有限公司持有的五矿矿业控股有限公司股权，需对该经济行为所涉及的五矿矿业控股有限公司股东全部权益价值进行评估，为拟进行的股权购买行为提供价值参考依据。为确保评估机构客观、公正、合理地进行评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估的经济行为符合国家规定；
- 2、不干预评估工作；
- 3、严格按资产评估报告中所述的评估目的使用资产评估报告。

委托人印章：五矿发展股份有限公司

法定代表人或授权代表人签字：



李昕

2026年5月27日

## 委托人（被评估单位）承诺函

北京中天华资产评估有限责任公司：

五矿发展股份有限公司拟通过资产置换、发行股份及支付现金方式购买中国五矿股份有限公司持有的五矿矿业控股有限公司股权，需对该经济行为所涉及的五矿矿业控股有限公司股东全部权益价值进行评估，为拟进行的股权购买行为提供价值参考依据。为确保评估机构客观、公正、合理地进行评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估的经济行为符合国家规定；
- 2、监督保证被评估单位提供的财务会计资料及其他与评估相关的资料真实、准确、完整，不存在虚假、误导或重大遗漏，有关重大事项揭示充分；
- 3、委托评估的资产范围与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏。纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；
- 4、监督保证被评估单位所提供的公司生产经营管理资料客观、科学、合理；
- 5、不干预评估工作；
- 6、严格按资产评估报告中所述的评估目的使用资产评估报告。

委托人（被评估单位）印章：五矿矿业控股有限公司



法定代表人或授权代表人签字：



2026年5月27日

## 委托人三承诺函

北京中天华资产评估有限责任公司：

五矿发展股份有限公司拟通过资产置换、发行股份及支付现金方式购买中国五矿股份有限公司持有的五矿矿业控股有限公司股权，需对该经济行为所涉及的五矿矿业控股有限公司股东全部权益价值进行评估，为拟进行的股权购买行为提供价值参考依据。为确保评估机构客观、公正、合理地进行评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估的经济行为符合国家规定；
- 2、监督保证被评估单位提供的财务会计资料及其他与评估相关的资料真实、准确、完整，不存在虚假、误导或重大遗漏，有关重大事项揭示充分；
- 3、委托评估的资产范围与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏。纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；
- 4、监督保证被评估单位所提供的公司生产经营管理资料客观、科学、合理；
- 5、不干预评估工作；
- 6、严格按资产评估报告中所述的评估目的使用资产评估报告。

委托人三印章：中国五矿股份有限公司



法定代表人或授权代表人签字：

2026年4月15日

# 资产评估师承诺函

五矿发展股份有限公司、中国五矿股份有限公司、五矿矿业控股有限公司：

受贵公司共同委托，五矿发展股份有限公司拟通过资产置换、发行股份及支付现金方式购买中国五矿股份有限公司持有的五矿矿业控股有限公司股权，需对该经济行为所涉及的五矿矿业控股有限公司股东全部权益价值进行评估，形成了资产评估报告书。在本报告书中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的执业资格。
- 二、评估对象和评估范围与评估业务约定书的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未收到干预并独立进行。

资产评估师：



正式执业会员  
资产评估师

魏胜利

23100009

资产评估师：



正式执业会员  
资产评估师

张亮

11001226



北京中天华资产评估有限责任公司

2026年5月27日

# 北京市财政局

2017-0096 号

## 备案公告



根据《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26号）第十四条有关规定，下列原取得资产评估资格证书的资产评估机构，符合《资产评估法》第十五条规定条件，其原持有的资产评估资格证书已交回，现予以公告。

- 1、信嘉（北京）资产评估有限公司
- 2、银信资产评估有限公司北京分公司
- 3、北京科正资产评估有限责任公司
- 4、利胜恒达（北京）国际资产评估有限公司
- 5、北京中天华资产评估有限责任公司

以上资产评估机构的相关信息可通过中国资产评估协

会官方网站进行查询  
特此公告。





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110102700240857C



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 北京中华资产评估有限责任公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
法定代表人 李晓红

注册资本 500万元

成立日期 2000年01月05日

住所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1  
单元1303室

经营范围 单项资产评估、资产组合评估、企业价值评估、其他资产评估，以及相关的咨询业务；探矿权和采矿权评估；从事证券、期货相关评估业务。（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。）

登记机关



2025年02月19日



国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 中国资产评估协会 正式执业会员证书

会员编号：23100009

会员姓名：魏胜利

证件号码：230722\*\*\*\*\*4

所在机构：北京中天华资产评估有限责任公司



年检情况：2026 年通过

职业资格：资产评估师

扫码查看详细信息

本人印鉴：



签名：

魏胜利



(有效期至 2027-04-30 日止)



# 中国资产评估协会 正式执业会员证书

会员编号：11001226

会员姓名：张亮

证件号码：110104\*\*\*\*\*6



所在机构：北京中天华资产评估有限责任公司



年检情况：2026 年通过

职业资格：资产评估师

扫码查看详细信息

本人印鉴：



签名：

张亮



(有效期至 2027-04-30 日止)

## 资产账面价值与评估结论存在较大差异的说明

本次评估五矿矿业控股有限公司股东全部权益评估值为 2,268,976.15 万元，增值额为 1,478,262.46 万元，增值率为 186.95%。增值原因为：

1.流动资产评估减值 16,613.78 万元，减值率 5.31%，减值原因为：

(1) 其他应收款中有应收霍邱县庆发矿业有限责任公司的其他应收款 16,629.34 万元，实质上构成对被投资单位霍邱县庆发矿业有限责任公司净投资的长期权益，因霍邱县庆发矿业有限责任公司于本次评估基准日的股东全部权益评估值为-45,597.19 万元，本次评估计提评估风险损失 16,629.34 万元，形成评估减值。

(2) 存货在库周转材料铂金坩埚购置时间较早，铂金材料市场价格上涨形成存货评估增值。

2.长期股权投资评估增值 1,494,704.99 万元，增值率 347.81%，增值原因为：1) 长期股权投资-鞍山五矿陈台沟矿业有限公司账面值在铁精粉价格低位时计提了大额减值，基准日随着铁精粉价格上涨，股权价值发生增值；2) 安徽开发矿业有限公司、五矿矿业（安徽）工程设计有限公司、五矿邯邢矿业（安徽）物业管理有限公司、五矿矿业（安徽）运销有限公司、五矿矿业（安徽）开发有限公司成立时间早，企业账面净资产中累积了历史经营利润，同时安徽开发矿业有限公司固定资产投资成本低于基准日投资水平，持有铁矿采矿权年产能规模大，采矿权评估增值，导致长投评估值较原始投资成本发生增值；3) 安徽五鑫矿业开发有限公司、五矿矿业（营口）有限公司持有矿业权取得成本为历史年度地勘投入成本以及矿权价款的余额，评估值是根据可研报告、开发利用方案采用折现现金流量法进行的估值，较投资成本增值形成长期股权投资评估增值。

3.其他权益工具投资评估增值 2.78 万元，增值率 2.06%，增值原因为：对有限合伙份额按合伙协议约定的利润分配方式评估形成增值。

4.固定资产评估增值 138.49 万元，增值率 6.50%，增值原因为：

(1) 机器设备

机器设备评估原值增值的主要原因是由于部分设备从关联方划拨而来，以划拨前账面净值入现账面原值，账面原值低于正常水平，造成评估原值增值，评估净值增值的主要原因是评估原值增值形成。

(2) 运输车辆

运输车辆评估原值减值，原因是本次对车辆采用二手车的市场价评估形成，车辆评估净值增值的原因是车辆会计折旧年限短，账面净值低，二手车基准日的市场价格高于折旧后的账面净值。

(3) 电子设备

电子设备评估原值增值，原因是部分设备从关联方划拨而来，以划拨前账面净值入现账面原值，账面原值低于正常水平，造成评估原值增值，电子设备评估净值增值，一是评估原值增值形成，二是部分电子设备的会计折旧年限短于经济寿命年限，导致

电子设备评估净值增值。

5.无形资产评估增值 29.98 万元，增值率 34.38%，增值原因为：部分外购软件账面已摊销为零但尚在正常使用，基准日市场价值大于零形成增值；同时无形资产专利费用化入账，账面值为零，基准日市场价值大于账面值也形成评估增值。

# 专项资产评估服务协议 之补充协议（一）

委托人 1：五矿发展股份有限公司

委托人 2：五矿矿业控股有限公司

委托人 3：中国五矿股份有限公司

受托人：北京中天华资产评估有限责任公司

中国·北京

## 专项资产评估服务协议之补充协议（一）

委托人 1：五矿发展股份有限公司

注册地址：北京市海淀区三里河路 5 号

法定代表人：魏涛

委托人 2：五矿矿业控股有限公司

注册地址：北京市海淀区三里河路 5 号 1 幢 1 层 133 室

法定代表人：高永学

委托人 3：中国五矿股份有限公司

注册地址：北京市海淀区三里河路 5 号

法定代表人：朱可炳

受托人：北京中天华资产评估有限责任公司

注册地址：北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 B1 座 13 层

法定代表人：李晓红

鉴于：委托人（三方）和受托人（以下合称“四方”）于 2024 年 11 月 8 日共同签署了《专项资产评估服务协议》（以下简称“原协议”），四方本着互利互惠的原则，经友好协商，特订立以下补充协议（一）（以下简称“补充协议”）。

随着委托人拟进行的重组事项的推进，需要补充原协议正式评估阶段事项如下：

### 一、资产评估要约事项

1.1 委托资产评估目的：确定 鲁中矿业有限公司和五矿矿业控股有限公司 股东全部权益价值，为 五矿发展股份有限公司拟通过资产置换、发行股份及支付现金方式购买中国五矿股份有限公司持有的鲁中矿业有限公司和五矿矿业控股有限公司股权 提供价值参考依据。

1.2 本次资产评估的评估对象为 鲁中矿业有限公司和五矿矿业控股有限公司 于评估基准日的股东全部权益价值；评估范围为 鲁中矿业有限公司和五矿矿业控股有限公司 于评估基准日的全部资产及负债。

1.3 本次资产评估的评估基准日为：2025 年 12 月 31 日。

1.4 受托人向委托人出具的评估报告（资产评估报告及矿业权评估报告）为 6 份。

1.5 评估报告使用者为委托人及 监管机构。

### 二、评估报告使用范围

2.1 评估报告仅供本专项资产评估服务补充协议约定的和法律、行政法规规定的使用人使用，其他任何机构和个人不能成为评估报告的使用人。委托人或者其他评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和评估报告载明的使用目的及用途，在载明的评估结论使用有效期内使用评估报告。

委托人或者其他评估报告使用人违反前述约定使用评估报告的，受托人及其评估专业人员不承担责任。

2.2 未经委托人书面许可，受托人及其评估专业人员不得将评估报告的内容向第三方提供或者公开，法律、行政法规另有规定的除外。

2.3 未征得受托人同意，评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体，法律、行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

### 三、委托人的责任和义务

3.1 委托人应当为评估机构及其评估专业人员开展评估业务提供必要的工作条件和协助；委托人应当根据评估业务需要，负责评估机构及其评估专业人员与其他相关当事人之间的协调。

3.2 依法提供评估业务需要的资料并保证资料的真实性、完整性、合法性，恰当使用评估报告是委托人和其他相关当事人的责任；委托人或者其他相关当事人应当对其提供的资产评估明细表及其他重要资料的真实性、完整性、合法性进行确认，确认方式包括签字、盖章或者法律允许的其他方式；委托人和其他相关当事人如果拒绝提供或者不如实提供开展评估业务所需的权属证明、财务会计信息或者其他相关资料的，评估机构有权拒绝履行本专项资产评估服务补充协议。

3.3 委托人（协调其他相关当事人）在财产清查、对盘盈、盘亏、报废等进行了会计处理的基础上，填制资产评估申报表并签字盖章，保证账账、账实、账表一致。委托人委托评估的资产应当产权关系明确并与评估目的不相抵触，对于被抵押资产和诉讼保全资产等应做出说明。

3.4 评估专业人员在评估工作中需委托人配合的，特别是在进行现场勘察或资产清查核实工作时，委托人应（协调其他相关当事人）指定相应专业技术人员与其他有关人员积极配合，保证评估工作顺利进行。

3.5 委托人及其他相关当事人应当保证对评估机构所提供的评估报告仅按照本委托合同约定的目的使用，除按法律规定提供给政府有关部门外不得提供给第三方。恰当使用评估报告是委托人和相关当事人的责任。

3.6 未征得评估机构同意，评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体，法律、行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。对评估机构所提供的全部资料和信息，除法律另有规定外，未经评估机构许可，不得向委托人以外任何人透露。

### 四、受托人的责任与义务

4.1 遵守相关法律、行政法规、资产评估准则和中国矿业权评估准则，对评估对象在评

估基准日特定目的下的价值进行分析和估算并出具评估报告，是评估机构及其评估专业人员的责任。但评估机构的责任不能替代、减轻或免除委托人或其他相关当事人的责任。

4.2 评估机构及其评估专业人员所完成的评估报告应当符合中国政府有关部门的相关法律和法规。

4.3 遵守职业道德，对在工作过程中知悉的商业秘密应予保密，对委托人或其他相关当事人提供的内部资料和资产评估结果严守秘密。

4.4 评估机构应指派合格的评估专业人员承办本项目，以确保工作进度和质量；委托人对评估机构评估专业人员中可能涉及与委托人或其他相关当事人有利害关系的人员提出回避。

4.5 评估机构在委托人履行其责任与义务的前提下，将按双方约定时间出具评估报告。若委托人或其他相关当事人不能按照规定时间提供相关材料，评估机构有权相应延长交付评估报告的时间。

4.6 在评估过程中，若因委托人原因提出更改，造成评估机构追加工作的，双方应另行协商加收评估服务费用和延长出具评估报告书时间等事项，并签订补充协议或另行签订业务委托合同。

## 五、附属条款

5.1 本补充协议经四方法定代表人或其授权代表签字并加盖公章后生效。

5.2 本补充协议一式玖份，委托人执柒份，受托人执两份，具有同等法律效力。

5.3 本补充协议为原《专项资产评估服务协议》组成部分，与原《专项资产评估服务协议》具有同等法律效力。原《专项资产评估服务协议》与本补充协议不一致的，以本补充协议为准，其余内容按原《专项资产评估服务协议》规定执行。

(本页以下空白)

(本页为签字盖章页)



委托人 1 (盖章): 五矿发展股份有限公司

法定代表人或授权代表人 (签名):

*[Handwritten signature]*

日期: 2026年3月26日



委托人 2 (盖章): 五矿矿业控股有限公司

法定代表人或授权代表人 (签名):

*[Handwritten signature]*

日期: 2026年3月26日

委托人 3 (盖章): 中国五矿股份有限公司



法定代表人或授权代表人 (签名):

*[Handwritten signature]*

日期: 2026年3月26日

受托人 (盖章): 北京中天华资产评估有限责任公司



法定代表人或授权代表人 (签名):

*[Handwritten signature]*

日期: 2026年3月26日