

上海 证 券 交 易 所

上证公函【2023】0702 号

关于对西部矿业股份有限公司关联交易相关事项的问询函

西部矿业股份有限公司：

近日，你公司披露公告，公司拟以 7.91 亿元参与竞买控股股东西部矿业集团有限公司（下称“西矿集团”）所持青海泰丰先行锂能科技有限公司（下称“泰丰先行”）6.29%股权。本次交易金额较大且构成关联交易。根据本所《股票上市规则》第 13.1.1 条等有关规定，现请你公司核实并补充披露以下事项。

1. 公告显示，泰丰先行主要从事生产加工锂离子电池材料，通过子公司东台锂资源（下称“锂资源公司”）持有东台吉乃尔盐湖锂硼钾矿，相关矿产资源采矿权有效期限为 2 年（2020 年 11 月 15 日至 2022 年 11 月 15 日），已向自然资源部提交采矿权申请延续的相关资料并取得受理通知单。2022 年，公司以对价 33.43 亿元向西矿集团购买其持有的锂资源公司 27%股权，锂资源公司正持续推进锂硼钾综合开发项目。请公司补充披露：（1）结合同行业技术发展、可比公司情况等，量化说明泰丰先行的核心技术开发及应用情

况；（2）相关矿产资源采矿权延续申请的目前进展，是否存在障碍；（3）锂硼钾综合开发项目的具体开发进度，是否符合预期；（4）泰丰先行的主要客户情况，是否具有关联关系，及是否具有可持续性。

2. 公告显示，本次交易对价依据泰丰先行的评估价值确定。评估采用收益法和市场法进行评估，最终选取采用收益法的评估结果。本次评估中，目标资产全部权益价值评估值 138.1 亿元，评估增值率为 88.15%。请公司补充披露：（1）交易对方是否提供在一定期限内交易标的盈利担保、补偿承诺或者交易标的回购承诺，如未提供，请说明具体原因，是否采取相关保障措施，是否有利于保护上市公司利益和中小股东合法权益。（2）采用收益法评估增值较高的资产项目及具体原因、关键参数选取的依据，说明相关估值的合理性。

3. 公告显示，公司控股东西矿集团 2020 年通过增资 5 亿元持有泰丰先行 6.29% 股权。现公司拟以 7.9 亿元挂牌底价参与竞买上述泰丰先行 6.29% 股权。请公司补充披露：（1）本次高溢价向控股股东收购泰丰先行参股权的交易背景与主要考虑；（2）结合泰丰先行的董事会构成及经营决策机制，说明承接西部集团上述参股权后，如何实现公司与泰丰先行业务的协同并推动公司发展；（3）请结合 2020 年至今泰丰先行主要产品的市场价格波动情况，量化说明标的资产估值高溢价的原因及合理性。

请你公司收到本问询函后立即披露，并在 5 个交易日内针对上述问题书面回复我部。

上海证券交易所上市公司管理一部

二〇二三年六月十四日

上市公司管理一部