

西藏矿业发展股份有限公司 关于金鲁铬铁矿等三个探矿权 会计处理的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

西藏矿业发展股份有限公司(以下简称“公司”)2021年10月27日召开的公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于金鲁铬铁矿等三个探矿权会计处理的议案》，具体情况如下：

一、金鲁铬铁矿等三个探矿权的情况概述

1. 具体情况说明

公司本部2012年-2013年先后取得扎果铬铁矿预留矿权，山南乃东县金鲁铬铁矿、林周县切玛铜矿两宗普查探矿权，至今未开展实质性的地质勘查工作，根据国家环保政策及相关领导对西藏考察时指出“保护好西藏生态环境，利在千秋、泽被天下。要牢固树立绿水青山就是金山银山、冰天雪地也是金山银山的理念，保持战略定力，提高生态环境治理水平，推动青藏高原生物多样性保护，坚定不移走生态优先、绿色发展之路，努力建设人与自然和谐共生的现代化，切实保护好地球第三极生态”的环保要求，同时自治区政府收紧审批矿权具体举动，继续坚持“三高”企业和项目零审批，坚决停止新审批探矿权和采矿权，故山南乃东县金鲁铬铁矿、林周县切玛铜矿两宗普查探矿权短期之内无法正常进

驻矿区开展实质性的地质勘查工作。

为客观、公允地反映公司财务状况及经营成果，根据《企业会计准则》等相关规定，公司对扎果铬铁矿预留矿权，山南乃东县金鲁铬铁矿、林周县切玛铜矿两宗普查探矿权现状分析，公司拟将：1) 山南乃东县金鲁铬铁矿、林周县切玛铜矿两宗普查探矿权全额计提减值；2) 由于自治区政府坚决停止新审批探矿权，扎果铬铁矿预留矿权无法进一步申请探矿权，一次性计入当期损益。

2. 金鲁铬铁矿等两宗普查探矿权计提减值的金额

详情如下：

项目名称	账面成本（元）	本期拟计提减值金额（元）
山南乃东县金鲁铬铁矿普查探矿权费用	19,997,841.68	19,997,841.68
林周县切玛铜矿普查探矿权费用	10,596,099.91	10,596,099.91
合计	30,593,941.59	30,593,941.59

3. 扎果铬铁矿预留矿权一次性计入损益金额

详情如下：

项目名称	账面成本（元）	本期拟进入当期损益的金额（元）
阿里地区日土县扎果铬铁矿预留矿权费用	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

二、本次会计处理事项对公司的影响

本次两宗普查探矿权全额计提减值、预留矿权一次性计入损益预计减少公司 2021 年度第四季度净利润约 3,119 万元。公司本次两宗普查探矿权全额计提减值、预留矿权一次性计入损益未经会计师事务所审计，最终以会计师事务所审计的财务数据为准。

三、董事会关于会计处理事项合理性的说明

董事会认为：本次进行相应会计处理，为客观、公允地反映公司财务状况及经营成果，根据《企业会计准则》及相关法律法规、部门规章、规范性文件的规定，符合公司及所有股东的利益，不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形。

四、独立董事和监事会的结论性意见

1、独立董事意见

本次会计处理履行了相关审批程序，符合法律、法规和规范性文件的要求以及《企业会计准则》的规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司及所有股东的利益，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。我们同意本次会计处理。

2、监事会意见

监事会认为：本次重大会计处理事项符合最新《会计准则》要求，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本议案的会计处理。

特此公告。

西藏矿业发展股份有限公司董事会

二〇二一年十月二十七日