

# 四川西部资源控股股份有限公司监事会

## 关于对《董事会关于对会计师事务所出具否定意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明》的意见

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年度内部控制审计机构，对本公司 2021 年度财务报告内部控制进行审计，对公司出具了否定意见的内部控制审计报告。公司董事会就上述内部控制审计报告涉及事项出具了专项说明，现公司监事会就董事会出具的专项说明发表如下意见：

### 一、导致否定意见的事项

（1）公司在财务核算和编制财务报表过程中对重要事项无形资产减值的估计、测算的内控存在重大缺陷，导致了无形资产—矿业权的减值进行重新测算并追溯更正无形资产减值 895.99 万元，与之相关的资产管理、财务报告内部控制运行失效。

（2）2021 年 8 月，公司唯一能够开展正常经营活动、获取经营收益的业务板块、持有的 58.4%股权的原控股子公司重庆市交通设备融资租赁有限公司（以下简称“交通租赁”），被司法强制划转 57.5%的股权，公司丧失了控制权。公司在执行《子公司、分公司管理制度》过程中存在重大缺陷，未能在丧失控制权时，及时对交通租赁 2021 年 1-8 月财务报表进行审计并获取多项审计资料，从而影响对纳入公司合并利润表、合并现金流量表中交通租赁期初至处置日的收入、成本费用、利润、经营活动现金流等财务报表项目的准确性，且具有广泛性，与之相关财务报告内部控制运行失效。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使西部资源公司内部控制失去这一功能。

### 二、公司监事会的意见

监事会对中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2021 年度否定意见的内部控制审计报告、董事会出具的《关于对会计师事务所出具否定意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明》进行了认真核查，认为，中喜会计师事务所

（特殊普通合伙）出具的否定意见的内部控制审计报告涉及的事项，以及董事会对相关事项的说明符合公司的实际情况，真实、准确。监事会尊重中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的否定意见内部控制审计报告，并同意董事会对涉及事项的说明。

监事会亦将督促董事会和经营层，继续完善内部控制体系，不断提升规范运作水平，切实维护公司及全体股东利益。

四川西部资源控股股份有限公司

监 事 会

2022年4月29日