

四川西部资源控股股份有限公司独立董事

关于对会计师事务所出具否定意见内部控制审计报告

涉及事项专项说明的独立意见

根据中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《四川西部资源控股股份有限公司独立董事制度》等有关规定，我们作为四川西部资源控股股份有限公司的独立董事，对会计师事务所出具的公司否定意见的内部控制审计报告涉及事项进行了认真核查，发表独立意见如下：

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、公司独立董事的意见

公司独立董事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，客观、真实的反映了公司的实际情况。

公司董事会拟采取的措施具有一定的可行性，我们将持续督促其保持高度重视，落实相关措施，努力降低和消除内部控制审计报告所述事项对公司经营的影响，根据公司的实际情况持续改进公司治理，切实维护广大投资者的合法权益。公司董事会对涉及事项的说明是完整、准确、真实且符合实际情况，同意董事会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。

独立董事：于腾、毕研科

2022年4月29日