

四川西部资源控股股份有限公司董事会
关于对带强调事项段无保留意见内部控制审计报告
涉及事项的专项说明

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2020 年度内部控制审计机构，对本公司 2020 年度财务报告内部控制进行审计，对公司出具了带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，董事会对带强调事项段无保留意见涉及的事项进行专项说明如下：

一、强调事项

1、截至 2020 年 12 月 31 日，西部资源公司累计亏损 984,379,788.81 元，其中母公司累计亏损 1,114,430,182.01 元，西部资源公司流动负债大于流动资产 415,661,607.21 元，母公司流动负债大于流动资产 1,064,209,082.92 元，财务状况持续恶化。公司对中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司（以下简称“长城四川分公司”）逾期的借款 1.92 亿元本金及相应利息仍未偿还，同时 2020 年 11 月 24 日重庆仲裁委员会最终裁定公司应付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”）原控股股东的业绩承诺款、违约金等费用 741,244,713.13 元。

公司的主要资产交通租赁的股权已质押给长城四川分公司，同时交通租赁原控股股东已向重庆仲裁委员会申请财产保全，分别于 2019 年 12 月 10 日、2020 年 2 月 27 日冻结了公司持有的交通租赁、维西凯龙矿业有限责任公司（以下简称“维西凯龙”）的全部股权。

公司现因无力偿还债务，造成交通租赁及其他子公司股权均被冻结，存在较高的司法处置风险，截至 2020 年 12 月 31 日公司账面对交通租赁的商誉账面净值 1.13 亿元，如交通租赁股权被非正常处置，可能严重低于资产账面价值，从而导致商誉减值。目前交通租赁是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，如果交通租赁的股权被强制处置，公司的持续经营能力将存在重大不确定性。

2、截至 2020 年 12 月 31 日止，西部资源公司之子公司维西凯龙的无形资产

-采矿权计 14,870.48 万元、长期待摊费用-探矿费计 2,932.64 万元。该等采矿权于 2017 年 5 月 9 日到期、探矿权于 2017 年 8 月 3 日到期。截止报告日采矿权及探矿权证已在申请办理，目前已初步取得云南迪庆州维西县相关部门的审批，还需通过迪庆自治州等相关部门审批。截至本报告日因尚未取得上述采矿权及探矿权证，我们无法判断该事项对截至 2020 年 12 月 31 日止的财务报表相关项目的影响。

二、公司董事会对强调事项段中涉及事项的意见

董事会审阅了中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2020 年度内部控制审计报告，认为，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段无保留意见所涉及的事项符合公司的实际情况，其在公司 2020 年度内部控制审计报告中增加上述强调事项段，是为了提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容，以上事项已出具了保留意见的审计报告，本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

三、公司拟采取的措施

公司董事会要求管理层结合公司实际情况，积极采取有力措施，力争妥善解决所涉事项，积极开拓业务，加强经营管理，尽力消除不良影响，多维度提高公司的持续经营能力。

1、推进债务和解，缓解经营压力

公司目前财务状况恶化，面临大额债务逾期无力偿还，报告期内，公司已与债权人国厚资产管理股份有限公司及开投集团进行了多次磋商，积极探讨三方债务和解的方式，拟采取一揽子方案解决。截至目前，相关各方仍在协调沟通中，尚未形成最终方案。

公司将继续积极推进债务和解，借助股东等各方资源，早日形成和解方案，化解债务危机，缓解公司经营压力。

2、稳定主营业务，盘活存量资产

在着力解决债务的同时，稳步推进现有的主营业务，保障经营稳定仍是工作

的重点。公司将进一步全面贯彻实施企业内部控制规范体系建设，完善内部控制制度，加强公司各项规章制度建设，提高管理执行力，提升内部经营管理。

作为公司主营业务收入主要来源的交通租赁将紧紧围绕国家发展战略和成渝双城经济圈建设这一主线，立足主业，夯实“基本盘”，积极探寻新的适租领域，持续优化业务结构模式，全面提升资产质量，着力提高公司核心竞争力。

针对维西凯龙矿权的延续，公司在政策支持的前提下，正全力办理上述矿权延续的相关手续，争取早日办理完成，并着手开展尾矿库选址、选厂技改设计等工作，为后续矿山开采做好前期准备，以盘活公司存量资产。

3、延伸产业下游，培育新利润点

为扭转目前的经营困境，突破业务单一的瓶颈，公司在原有的矿产资源板块业务基础上向下游产业延伸，与在矿产品供应链领域具备经验和资源优势的团队成立合资公司，积极拓展矿产品等商品大宗贸易供应链业务，为公司培育新的利润点。

公司董事会将按照《企业内部控制基本规范》及配套指引文件，继续完善内部控制体系，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，提升内控管理水平，促进公司长期健康、可持续发展。

四川西部资源控股股份有限公司

董 事 会

2021 年 4 月 29 日