

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》的意见

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。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、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 2020 年度带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告、董事会出具的《关于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》进行了认真核查，认为，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段无保留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。监事会对中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段无保留意见内部控制审计报告无异议，并同意董事会对强调事项段中涉及事项的说明。

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

2021 年 4 月 29 日