

# 四川西部资源控股股份有限公司监事会

## 关于重大会计差错更正的说明

四川西部资源控股股份有限公司（以下简称“公司”）监事会根据《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》等法律、法规的有关规定和要求，对公司会计政策变更事项进行了审议，现发表说明如下：

### 一、本次会计差错更正事项概述

公司于 2022 年 1 月收到中国证券监督管理委员会四川监管局（以下简称“四川证监局”）下发的行政监管措施决定书《关于对四川西部资源控股股份有限公司采取责令整改监管措施的决定》（〔2021〕79 号）（以下简称“《决定书》”），公司在收到《决定书》后，对提出的问题进行了深入自查和分析，并与年审会计师在整改过程中发现了前期会计差错事项，即 2020 年年度报告披露的无形资产相关数据不准确。

针对《决定书》无形资产——采矿权 2020 年末账面价值进行减值测试问题，公司聘请专业评估机构中联资产评估集团有限公司对公司无形资产中广西田东县那矿金矿矿业权重新进行评估，并出具了《四川西部资源控股股份有限公司以财务报告为目的涉及的无形资产追溯性减值测试项目资产评估报告》（中联评报字【2022】第 858 号）。根据上述评估报告，截止评估基准日 2020 年 12 月 31 日，公司全资子公司广西南宁三山矿业开发有限责任公司田东县那矿金矿矿业权预计未来现金流量现值为 19,282.42 万元，公司账面对应上述矿权账面价值为 20,178.41 万元，减值金额为 895.99 万元。

2022 年 4 月 28 日，公司召开第九届监事会第十六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司就本次整改过程发现的前期会计差错事项，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，对 2020 年年度财务报表进行全面梳理、核实，对相关差错事项进行更正，并对 2020 年年度财务报表和 2021 年半年度财务报表涉及科目进行追溯调整。

本次会计差错更正的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，尚需提交公司股东大会审议。

## 二、本次会计差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

### (一) 2020 年年度财务报表相关影响

#### 1、对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
无形资产	351,735,917.25	-8,959,921.51	342,775,995.74
非流动资产合计	2,033,794,471.06	-8,959,921.51	2,024,834,549.55
资产总额	3,027,252,584.23	-8,959,921.51	3,018,292,662.72
未分配利润	-984,379,788.81	-8,959,921.51	-993,339,710.32
归属于母公司所有者权益合计	153,596,396.85	-8,959,921.51	144,636,475.34
所有者权益合计	691,279,359.05	-8,959,921.51	682,319,437.54
负债和所有者权益总计	3,027,252,584.23	-8,959,921.51	3,018,292,662.72

#### 2、2020 年 1-12 月合并利润表的影响

单位：元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产减值损失	30,611,231.89	8,959,921.51	39,571,153.40
营业利润	-27,049,634.34	-8,959,921.51	-36,009,555.85
利润总额	-166,722,951.14	-8,959,921.51	-175,682,872.65
净利润	-176,844,552.33	-8,959,921.51	-185,804,473.84
持续经营净利润	-176,844,552.33	-8,959,921.51	-185,804,473.84
归属于母公司所有者的净利润	-200,682,812.76	-8,959,921.51	-209,642,734.27
少数股东损益	37,032,980.51	-8,959,921.51	23,838,260.43
综合收益总额	-176,844,552.33	-8,959,921.51	-185,804,473.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-200,682,812.76	-8,959,921.51	-209,642,734.27
基本每股收益(元/股)	-0.3032	-0.0135	-0.3167
稀释每股收益(元/股)	-0.3032	-0.0135	-0.3167

3、2020年1-12月合并所有者权益变动表的影响

单位：元

项目		更正前金额	更正金额	更正后金额
归属于母公司所有者权益——未分配利润	本期增减变动金额	-200,682,812.76	-8,959,921.51	-209,642,734.27
	综合收益总额	-200,682,812.76	-8,959,921.51	-209,642,734.27
	本期期末余额	-984,379,788.81	-8,959,921.51	-993,339,710.32
归属于母公司所有者权益——小计	本期增减变动金额	-199,359,687.76	-8,959,921.51	-208,319,609.27
	综合收益总额	-200,682,812.76	-8,959,921.51	-209,642,734.27
	本期期末余额	153,596,396.85	-8,959,921.51	144,636,475.34
所有者权益合计	本期增减变动金额	-175,521,427.33	-8,959,921.51	-184,481,348.84
	综合收益总额	-176,844,552.33	-8,959,921.51	-185,804,473.84
	本期期末余额	691,279,359.05	-8,959,921.51	682,319,437.54

(二) 2021年半年度财务报表相关影响

1、对2021年6月30日合并资产负债表的影响

单位：元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
无形资产	351,711,780.26	-8,959,921.51	342,751,858.75
非流动资产合计	1,956,263,095.13	-8,959,921.51	1,947,303,173.62
资产总额	2,957,660,366.65	-8,959,921.51	2,948,700,445.14
未分配利润	-1,060,925,898.19	-8,959,921.51	-1,069,885,819.70
归属于母公司所有者权益合计	77,050,287.47	-8,959,921.51	68,090,365.96
所有者权益合计	624,840,416.41	-8,959,921.51	615,880,494.90
负债和所有者权益总计	2,957,660,366.65	-8,959,921.51	2,948,700,445.14

2、2021年1-6月合并所有者权益变动表的影响

单位：元

项目		更正前金额	更正金额	更正后金额
归属于母公司所有者权益——未	前期差错更正	0	-8,959,921.51	-8,959,921.51
	本年期初余额	-984,379,788.81	-8,959,921.51	-993,339,710.32

分配利润	本期期末余额	-1,060,925,898.19	-8,959,921.51	-1,069,885,819.70
归属于母公司所有者权益——小计	前期差错更正	0	-8,959,921.51	-8,959,921.51
	本年期初余额	153,596,396.85	-8,959,921.51	144,636,475.34
	本期期末余额	77,050,287.47	-8,959,921.51	68,090,365.96
所有者权益合计	前期差错更正	0	-8,959,921.51	-8,959,921.51
	本年期初余额	691,279,359.05	-8,959,921.51	682,319,437.54
	本期期末余额	624,840,416.41	-8,959,921.51	615,880,494.90

针对上述前期会计差错公司将对应2020年年度财务报表和2021年半年度财务报表进行追溯调整，公司年审机构中喜会计师事务所（特殊普通合伙）就2020年年度财务报表追溯调整出具了《关于四川西部资源控股股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（中喜特审2022T00303号）。

#### 四、监事会意见

本次对前期会计差错的更正及追溯调整，符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更或差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，审议和表决程序符合法律法规、部门规章、规范性文件等相关规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。监事会同意本次前期差错更正及追溯调整事项，同时提醒公司管理层及相关财务人员进一步加强会计核算和会计监管，杜绝该类事件的发生。

四川西部资源控股股份有限公司

监事会

2022年4月29日