

关于四川西部资源控股股份有限公司  
营业收入扣除情况表  
专项核查报告

中喜特审 2022T00306 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

# 目 录

| 内 容                               | 页 次 |
|-----------------------------------|-----|
| 一、关于四川西部资源控股股份有限公司营业收入扣除情况表专项核查报告 | 1-2 |
| 二、2021 年度营业收入扣除情况表                | 3   |
| 三、会计师事务所营业执照及资质证书                 |     |



## 关于四川西部资源控股股份有限公司 营业收入扣除情况表 专项核查报告

中喜特审2022T00306号

四川西部资源控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了四川西部资源控股股份有限公司（以下简称“西部资源公司”或“公司”）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。在此基础上，对后附的西部资源公司编制的2021年度营业收入扣除情况表（以下简称《营业收入扣除情况表》）进行了专项核查。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供西部资源公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为西部资源公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解西部资源公司2021年度营业收入扣除情况，《营业收入扣除情况表》应当与已审的财务报表一并阅读。

### 二、管理层的责任

西部资源公司管理层的责任是按照《上海证券交易所股票上市规则》（2022年1月修订）及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号—业务办理-第七号财务类退市指标》中有关营业收入扣除要求编制、披露《营业收入扣除情况表》，并保



证其内容真实、准确、完整，合规，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核程序的基础上对《营业收入扣除情况表》发表核查意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对《营业收入扣除情况表》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合西部资源公司的实际情况，实施了核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表核查意见提供了合理的基础。

### 四、核查结论

经核查，因重庆市交通设备融资租赁有限公司（以下简称“交通租赁”）明确表示没有义务向西部资源公司及其他与其无关的单位提供相关资料，无法配合西部资源公司本次 2021年度审计工作，由于无法对纳入公司合并利润表中交通租赁期初至处置日的营业收入进行审计，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断后附的西部资源公司编制的《营业收入扣除情况表》在所有重大方面公允反映了交易所上市规则及自律监管指南关于营业收入扣除要求的规定。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

\_\_\_\_\_  
谢 翠

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
沈建平

中国·北京

二〇二二年四月二十九日

## 2021年度营业收入扣除情况表

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

| 项目  | 本年度      | 具体扣除情况   | 上年度       | 具体扣除情况            |
|---|----------|----------|-----------|-------------------|
|   | (万元)     |          | (万元)      |                   |
| 营业收入金额  | 9,423.54 |          | 14,311.61 |                   |
| 营业收入扣除项目合计金额  | 58.61    | 出租固定资产收入 | 354.05    | 出租固定资产收入、<br>保理收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重  | 0.62%    |          | 2.47%     |                   |
| <b>一、与主营业务无关的业务收入</b>   |          |          |           |                   |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。         | 58.61    | 出租固定资产收入 | 71.84     | 出租固定资产收入          |
| 2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。 |          |          | 282.21    | 保理收入              |
| 3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。   |          |          |           |                   |
| 4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。   |          |          |           |                   |
| 5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。  |          |          |           |                   |
| 6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。   |          |          |           |                   |
| <b>与主营业务无关的业务收入小计</b>   | 58.61    | 出租固定资产收入 | 354.05    | 出租固定资产收入、<br>保理收入 |
| <b>二、不具备商业实质的收入</b>   |          |          |           |                   |
| 1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。   |          |          |           |                   |
| 2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。   |          |          |           |                   |
| 3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。  |          |          |           |                   |
| 4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。  |          |          |           |                   |
| 5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。   |          |          |           |                   |
| 6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。   |          |          |           |                   |
| <b>不具备商业实质的收入小计</b>   |          |          |           |                   |
| <b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>   |          |          |           |                   |
| 营业收入扣除后金额   | 9,364.93 |          | 13,957.56 |                   |

本表披露事项业经本公司第九届董事会第二十八次会议于2022年4月29日批准。

法定代表人：史跃朋

主管会计工作的负责人：史跃朋

会计机构负责人：王鹏飞