

关于中润资源投资股份有限公司

2021 年度导致保留意见事项消除情况
的专项说明

信会师报字[2023]第 ZB10807 号



关于中润资源投资股份有限公司上年度导致非标准审计意见事项消除情况的专项说明

信会师报字[2023]第 ZB10807 号

中润资源投资股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中润资源投资股份有限公司（以下简称“中润资源公司”）2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度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和相关财务报表附注，并于 2023 年 4 月 26 日出具了信会师报字[2023]第 ZB10802 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——审计类第 1 号》的相关要求，我们就上年度导致非标准审计意见事项在本年度的消除情况说明如下：

一、上年度导致非标准审计意见的事项的具体内容

如 2021 年度审计报告中“二、形成保留意见的基础”所述保留意见事项如下：

中润资源 2020 年度确认了与应收李晓明债权和应收佩思国际科贸（北京）有限公司债权相关的预期信用损失 35,757.20 万元和 3,465.07 万元，我们无法就上述金额是否应调整计入以前年度获取充分、适当的审计证据，因此对中润资源 2020 年度财务报表发表了保留意见。该事项对中润资源 2021 年度利润表本期数据和对应数据的可比性可能产生影响。

二、上年度非标准审计意见事项的消除情况

（一）上年度非标准审计意见事项本年度进展情况

应收李晓明债权和应收佩思国际科贸（北京）有限公司债权（以

下简称“两项债权”)在 2022 年度基本无进展,对 2022 年度财务报表无影响。

(二) 实施的主要审计程序

- (1) 复核管理层对两项债权进行减值测试的相关考虑及客观证据;
- (2) 访谈管理层关于两项债权在 2022 年度的进展情况;
- (3) 对两项债权执行了往来款询证函和律师询证函。

综上所述,我们认为:与应收李晓明债权和应收佩思国际科贸(北京)有限公司债权相关的预期信用损失对 2022 年度利润表本期数据和对应数据均无影响,2021 年度财务报表审计报告保留意见所述事项的影响已消除。

三、使用限制

本专项说明仅供中润资源公司为披露 2022 年年度报告的目的使用,不得用作任何其他目的。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

2023 年 4 月 26 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074



市场主体身份信息登记、备案、监管信用信息应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务;【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



仅供出具报告使用,其他无效

登记机关

2023年01月12日



证书序号: 0001247



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 首席合伙人: 朱建弟
 主任会计师:
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出具报告使用, 其他无效

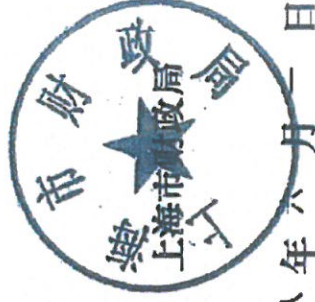
组织形式: 特殊普通合伙企业
 执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001530059
No of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006-1-5
Date of Issuance

2006-1-5



姓名: 强桂英
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1974-10-3
Date of birth
工作单位: 北京天华会计师事务所
Working unit
身份证号码: 370802197410033027
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

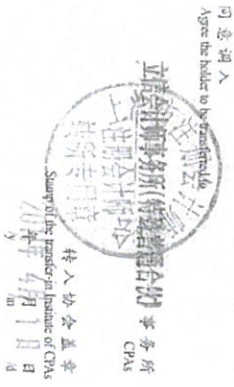
08年03月28日
2008年03月28日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred.

同意调出
Agree the holder to be transferred.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 强桂英
证书编号: 110001530059



同意调出

- 一、注册会计师应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本证书持有者执业、签字、盖章。
- 三、注册会计师执业时，应将本证书搬还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废并补办。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年6月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 张立元
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-04-18
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit
身份证号码 370983198104184212
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

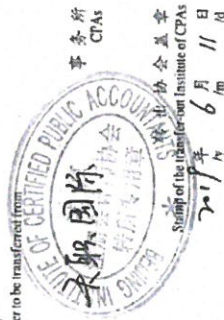
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月22日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

