

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
的专项说明的专项报告

信会师报字[2022]第 ZB10916 号



专项审计报告



防 伪 编 码： 31000006202271457T

被审计单位名称： 中润资源投资股份有限公司

审 计 内 容： 其他专项审核报告-其他

报 告 文 号： 信会师报字[2022]第ZB10916号

签字注册会计师： 强桂英

注 师 编 号： 110001530059

签字注册会计师： 马林

注 师 编 号： 330000015420

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

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 专项说明的专项报告

信会师报字[2022]第 ZB10916 号

中润资源投资股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的中润资源投资股份有限公司（以下简称“中润资源”）编制的《关于 2021 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》。

一、董事会责任

中润资源董事会按照《深圳证券交易所股票上市规则》的要求编制《关于 2021 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是中润资源董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对中润资源董事会编制的《关于 2021 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作。在审核过程中，我们实施了询问、检查有关资料与文件等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，中润资源董事会编制的《关于 2021 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》符合《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，自 2022 年起，中润资源 2021 年度审计报告中

保留意见涉及事项的影响已消除。

四、使用限制

本专项报告仅供中润资源说明 2021 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除使用，未经本所同意，不得用作其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师：
中国注册会计师 强桂英
3300000152059

中国注册会计师：
中国注册会计师 马林
330000015420

中国·上海

2022 年 4 月 27 日



中润资源投资股份有限公司
关于 2021 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）对中润资源投资股份有限公司（以下简称“中润资源”或“公司”）2021 年度财务报表出具了保留意见的审计报告（信会师报字[2022]第 ZB10911 号）。公司董事会现就 2021 年度审计报告中保留意见所涉事项的影响消除说明如下：

一、审计报告保留意见所述事项

根据立信出具的中润资源 2021 年度审计报告“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、关于保留意见涉及事项消除的说明

针对上述保留意见所述事项，公司董事会、管理层高度重视。通过对保留意见事项的再次梳理和分析，公司认为随着时间推移，前期保留意见事项对于 2022 年财务报告的影响已消除，具体说明如下：

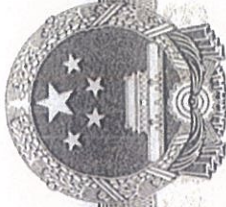
2021 年审计报告中，立信认为 2021 年比较财务信息（即 2020 年财务数据）的列报会因 2020 年年审所涉保留事项产生影响。

对于 2022 年的财务报告而言，比较财务信息是 2021 年财务数据，所以公司认为在 2022 年年报，以前年度年报保留意见事项对本期财务报表比较信息（即 2021 年财务数据）的影响已随报告期间的变化自然消除。

综上所述，公司董事会认为：自 2022 年起，2021 年度财务报表审计报告保留意见所述事项影响已消除。

中润资源投资股份有限公司

2022 年 4 月 27 日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



(副本)

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效



登记机关

2021 年 12 月 28 日



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

组织形式：特殊普通合伙企业
执业证书编号：310000006
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）

仅供出报告使用，其他无效

证书序号：0001247

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



姓名 张桂英
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.



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

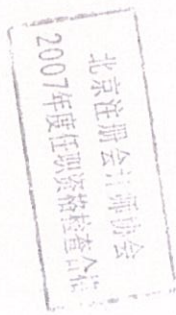
年度检验登记

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.



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.



08年03月28日

年度检验登记



姓名: 张桂英
证书编号: 110001530059



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



同意调入



同意见

- 一、注册会计师变更工作单位, 应当向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本会计师事务所使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师变更工作单位, 应当将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应当立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废旧章。

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 alteration 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.



年度檢査登記
Annual Renewal Registration

8, 18, 28, 38, 48, 58, 68, 78, 88, 98, 108, 118, 128, 138, 148, 158, 168, 178, 188, 198, 208, 218, 228, 238, 248, 258, 268, 278, 288, 298, 308, 318, 328, 338, 348, 358, 368, 378, 388, 398, 408, 418, 428, 438, 448, 458, 468, 478, 488, 498, 508, 518, 528, 538, 548, 558, 568, 578, 588, 598, 608, 618, 628, 638, 648, 658, 668, 678, 688, 698, 708, 718, 728, 738, 748, 758, 768, 778, 788, 798, 808, 818, 828, 838, 848, 858, 868, 878, 888, 898, 908, 918, 928, 938, 948, 958, 968, 978, 988, 998, 1008, 1018, 1028, 1038, 1048, 1058, 1068, 1078, 1088, 1098, 1108, 1118, 1128, 1138, 1148, 1158, 1168, 1178, 1188, 1198, 1208, 1218, 1228, 1238, 1248, 1258, 1268, 1278, 1288, 1298, 1308, 1318, 1328, 1338, 1348, 1358, 1368, 1378, 1388, 1398, 1408, 1418, 1428, 1438, 1448, 1458, 1468, 1478, 1488, 1498, 1508, 1518, 1528, 1538, 1548, 1558, 1568, 1578, 1588, 1598, 1608, 1618, 1628, 1638, 1648, 1658, 1668, 1678, 1688, 1698, 1708, 1718, 1728, 1738, 1748, 1758, 1768, 1778, 1788, 1798, 1808, 1818, 1828, 1838, 1848, 1858, 1868, 1878, 1888, 1898, 1908, 1918, 1928, 1938, 1948, 1958, 1968, 1978, 1988, 1998, 2008, 2018, 2028, 2038, 2048, 2058, 2068, 2078, 2088, 2098, 2108, 2118, 2128, 2138, 2148, 2158, 2168, 2178, 2188, 2198, 2208, 2218, 2228, 2238, 2248, 2258, 2268, 2278, 2288, 2298, 2308, 2318, 2328, 2338, 2348, 2358, 2368, 2378, 2388, 2398, 2408, 2418, 2428, 2438, 2448, 2458, 2468, 2478, 2488, 2498, 2508, 2518, 2528, 2538, 2548, 2558, 2568, 2578, 2588, 2598, 2608, 2618, 2628, 2638, 2648, 2658, 2668, 2678, 2688, 2698, 2708, 2718, 2728, 2738, 2748, 2758, 2768, 2778, 2788, 2798, 2808, 2818, 2828, 2838, 2848, 2858, 2868, 2878, 2888, 2898, 2908, 2918, 2928, 2938, 2948, 2958, 2968, 2978, 2988, 2998, 3008, 3018, 3028, 3038, 3048, 3058, 3068, 3078, 3088, 3098, 3108, 3118, 3128, 3138, 3148, 3158, 3168, 3178, 3188, 3198, 3208, 3218, 3228, 3238, 3248, 3258, 3268, 3278, 3288, 3298, 3308, 3318, 3328, 3338, 3348, 3358, 3368, 3378, 3388, 3398, 3408, 3418, 3428, 3438, 3448, 3458, 3468, 3478, 3488, 3498, 3508, 3518, 3528, 3538, 3548, 3558, 3568, 3578, 3588, 3598, 3608, 3618, 3628, 3638, 3648, 3658, 3668, 3678, 3688, 3698, 3708, 3718, 3728, 3738, 3748, 3758, 3768, 3778, 3788, 3798, 3808, 3818, 3828, 3838, 3848, 3858, 3868, 3878, 3888, 3898, 3908, 3918, 3928, 3938, 3948, 3958, 3968, 3978, 3988, 3998, 4008, 4018, 4028, 4038, 4048, 4058, 4068, 4078, 4088, 4098, 4108, 4118, 4128, 4138, 4148, 4158, 4168, 4178, 4188, 4198, 4208, 4218, 4228, 4238, 4248, 4258, 4268, 4278, 4288, 4298, 4308, 4318, 4328, 4338, 4348, 4358, 4368, 4378, 4388, 4398, 4408, 4418, 4428, 4438, 4448, 4458, 4468, 4478, 4488, 4498, 4508, 4518, 4528, 4538, 4548, 4558, 4568, 4578, 4588, 4598, 4608, 4618, 4628, 4638, 4648, 4658, 4668, 4678, 4688, 4698, 4708, 4718, 4728, 4738, 4748, 4758, 4768, 4778, 4788, 4798, 4808, 4818, 4828, 4838, 4848, 4858, 4868, 4878, 4888, 4898, 4908, 4918, 4928, 4938, 4948, 4958, 4968, 4978, 4988, 4998, 5008, 5018, 5028, 5038, 5048, 5058, 5068, 5078, 5088, 5098, 5108, 5118, 5128, 5138, 5148, 5158, 5168, 5178, 5188, 5198, 5208, 5218, 5228, 5238, 5248, 5258, 5268, 5278, 5288, 5298, 5308, 5318, 5328, 5338, 5348, 5358, 5368, 5378, 5388, 5398, 5408, 5418, 5428, 5438, 5448, 5458, 5468, 5478, 5488, 5498, 5508, 5518, 5528, 5538, 5548, 5558, 5568, 5578, 5588, 5598, 5608, 5618, 5628, 5638, 5648, 5658, 5668, 5678, 5688, 5698, 5708, 5718, 5728, 5738, 5748, 5758, 5768, 5778, 5788, 5798, 5808, 5818, 5828, 5838, 5848, 5858, 5868, 5878, 5888, 5898, 5908, 5918, 5928, 5938, 5948, 5958, 5968, 5978, 5988, 5998, 6008, 6018, 6028, 6038, 6048, 6058, 6068, 6078, 6088, 6098, 6108, 6118, 6128, 6138, 6148, 6158, 6168, 6178, 6188, 6198, 6208, 6218, 6228, 6238, 6248, 6258, 6268, 6278, 6288, 6298, 6308, 6318, 6328, 6338, 6348, 6358, 6368, 6378, 6388, 6398, 6408, 6418, 6428, 6438, 6448, 6458, 6468, 6478, 6488, 6498, 6508, 6518, 6528, 6538, 6548, 6558, 6568, 6578, 6588, 6598, 6608, 6618, 6628, 6638, 6648, 6658, 6668, 6678, 6688, 6698, 6708, 6718, 6728, 6738, 6748, 6758, 6768, 6778, 6788, 6798, 6808, 6818, 6828, 6838, 6848, 6858, 6868, 6878, 6888, 6898, 6908, 6918, 6928, 6938, 6948, 6958, 6968, 6978, 6988, 6998, 7008,



姓 名	马 强
Full name	马 强
性 别	男
Sex	男
出生日期	1983-08-24
Dated	1983-08-24
工作单位	天津设计制图研究所 (特快通信会)
Address	天津设计制图研究所 (特快通信会) 北京分所
Telephone No.	40029118950824095

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

Agree the building is for commercial use

平方尺
CPM

Agree the budget to be transferred to

CPAs

Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2021.11.29

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

Agree the holder to be transferred from

CPA

月 日

同意調入
After the holder to be transferred to

平魯州
CPA

輸入協會並
Start of the transfer in location of CPAs
平 月 3
ty Jan 11

2015年9月25日
 2015年9月25日