

中润资源投资股份有限公司

非经营性资金占用及其他关
联资金往来情况的专项报告
二〇二三年度





关于中润资源投资股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

信会师报字[2024]第 ZB10763 号

中润资源投资股份有限公司全体股东：

我们接受委托、审计中润资源投资股份有限公司(以下简称“中润资源”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 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 2024 年 4 月 29 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZB10760 号的带与持续经营相关的重大不确定性部分的无法表示意见审计报告。

中润资源管理层根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告(2022)26 号)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是中润资源管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计中润资源 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

如审计报告中“形成无法表示意见的基础”部分所述,2023 年 8 月,中润资源与马维钛业完成了一项重大的资产置换交易,随即马维钛业变更了股东和实际控制人。我们无法就马维钛业在资产置换完成后 4 天即发生股东变更的原因,该变更是否涉及潜在的关联方关系及关联交易、是否与资产置换交易构成一揽子交易,以及资产置换和股



东变更两项交易的商业实质获取充分、适当的审计证据,也无法判断该事项对中润资源财务报表可能产生的影响。因此,我们无法确定该事项对中润资源 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表可能产生的影响。

为了更好地理解中润资源 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供中润资源为披露 2023 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

2024 年 4 月 29 日



中润资源投资股份有限公司 2023 年度

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度发生额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生额	2023 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业	李明吉	原董事	其他应收款	6.14	3.86		10.00		- 往来款	非经营性占用
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来发生额（不含利息）	2023 年度往来资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生额	2023 年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	中润矿业发展有限公司 Vatukoula Gold Mines Limited 北京中润谦盛科技发展有限公司 新金国际有限公司	子公司 控股子公司 子公司 控股子公司	其他应收款 其他应收款 其他应收款 其他应收款	28,192.18 328.20 - -	163.97 835.38 11.50 -		3,046.37 613.96 0.00 -	25,309.78 328.20 221.42 11.50	往来款 往来款 往来款 往来款	非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				28,520.38	1,010.85		3,660.33	25,870.90		

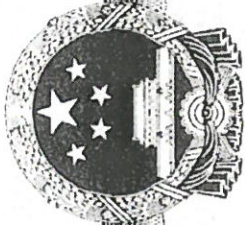
本表已于 2024 年 4 月 29 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

市场主体身份信息，记录、验证更多应用服务。



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】

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

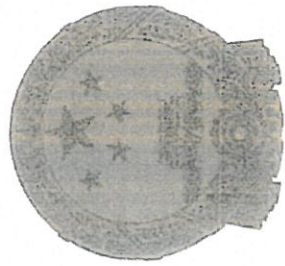
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



仅供出具报告使用，其他无效

登记机关

2024年01月15日



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》。

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: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2016]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供出具报告使用, 其他无效

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

本证书有效期限一年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110003170002
No. of Certificate
姓名: 李金平
Name
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
Working Unit
发证日期: 2007 年 3 月 20 日
Date of Issuance



姓名: 李金平
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1972年11月29日
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码: 320601197211291014
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009 年 3 月 20 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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

李金平
CPA

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010 年 11 月 29 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

李金平
CPA

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010 年 11 月 29 日



姓名: 李金平
证书编号: 110003170002



2010 年 3 月 1 日

注意事项

- 注册会计师执行业务，应当遵守职业道德规范。
- 本证书为注册会计师执业资格证明，不得涂改、伪造、冒用、转让、出借、遗失、损毁、灭失。
- 注册会计师应当遵守注册会计师协会章程，依法履行义务，维护社会公共利益。
- 注册会计师应当遵守注册会计师协会章程，依法履行义务，维护社会公共利益。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the new paper.



姓名: 张洁
Sex: 男
出生日期: 1981-04-18
工作单位: 立信会计师事务所 特殊普通合伙
Working place: 立信·北京分所
身份证号: 370983198104184212
执业证书 No.



姓名: 张洁
No. of ID card: 33000015285
工作单位: 立信·北京分所
Working place: 立信·北京分所
Date of issuance: 2015 年 04 月 14 日

2016年3月22日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期限: 自注册之日起
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
本证书有效期限: 自注册之日起
This certificate is valid for another year after this renewal



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限: 自注册之日起
This certificate is valid for another year after this renewal

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
After the holder is transferred to:

立信
事务所
CPA

同意调入
After the holder is transferred to:

立信
事务所
CPA

2018-12-27
转入协会盖章
Stamp of the transferor's Institute of CPAs

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
After the holder is transferred to:

立信
事务所
CPA

同意调入
After the holder is transferred to:

立信
事务所
CPA

2019年6月11日
转入协会盖章
Stamp of the transferor's Institute of CPAs