

中润资源投资股份有限公司

董事会关于2023年度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和无法表示意见的内部控制审计报告的专项说明

公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）为公司2023年度财务报告审计机构。立信为公司出具了带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无法表示意见的审计报告及无法表示意见的内部控制审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定的要求，公司董事会出具专项说明如下：

一、“形成无法表示意见的基础”段落的主要内容

“如财务报表附注“十二、其他重要事项（二）资产置换”所述，中润资源以其持有的山东中润集团淄博置业有限公司100%股权、济南兴瑞商业运营有限公司100%股权，与深圳马维钛业有限公司（以下简称马维钛业）持有的新金国际有限公司51%股权进行置换，该资产置换于2023年8月7日完成交割。

我们注意到，2023年8月11日，马维钛业股东由严高明等自然人及机构变更为山东瑞石物业管理有限公司（以下简称股东变更），马维钛业实际控制人也因此变更为自然人任波。截至审计报告日，我们未能就马维钛业在前述资产置换完成后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。”

二、“与持续经营相关的重大不确定性”段落的主要内容

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，截至2023年12月31日，中润资源合并资产负债表的流动负债余额为人民币90,699.22万元，流动资产余额为人民币22,940.17万元，流动负债高于流动资产67,759.05万元，未分配利润金额为人民币-36,590.84万元。这些事项或情况，连同财务报表附注二（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对中润资源持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。”

三、内部控制审计报告中无法表示意见段落的内容

“如我们对中润资源2023年度财务报表出具的审计报告中“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。相应地，我们无法判断中润资源

与重大交易管理以及关联方关系和关联交易相关的内部控制是否可能存在重大缺陷。”

四、董事会意见

公司董事会尊重会计师的独立判断，高度重视无法表示意见事项对公司的影响，并将持续关注公司的经营情况。公司将切实推进消除相关事项及影响的具体措施，努力消除该等事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的合法权益，同时提请广大投资者注意投资风险。

五、消除上述事项及其影响具体措施

公司对会计师出具带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无法表示意见及涉及的事项高度重视，公司将积极与会计师沟通并采取有效措施，努力消除无法表示意见事项；公司将严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，继续完善治理结构和内部控制制度，提升内控管理水平，确保公司在所有重大方面保持有效的内部控制，有效防范各类风险，促进公司健康、稳定、可持续发展。

为保障公司持续稳定经营，降低债务规模、提高公司流动性，提升公司整体抗风险能力，公司将采取以下改善措施确保持续经营健康发展：

- 1、积极与债权人协商，将已经到期及即将到期的债务进行续借或展期。
- 2、盘活存量资产、加大应收款的催收力度，并努力通过多种融资渠道、方式积极筹措公司所需资金。积极开展各项融资工作，补充公司流动资金，缓解公司资金压力，稳定公司发展。
- 3、推动子公司斐济瓦图科拉金矿公司继续实施改扩建工程，引进战略合作伙伴采用多种方式进行合作，同时努力稳产、保产和提产，以维持正常的生产经营情况，减少亏损，促进矿山自身的现金流平衡；加大瓦图科拉金矿现有采矿权范围内的生产勘探力度，力争实现资源储量有较大幅度的增加，同时对已有的探矿权加大勘探力度，持续增强资源保障能力。

中润资源投资股份有限公司董事会

2024年4月29日