

**关于四川川润股份有限公司
非经常性损益的专项核查意见**

目 录

一、专项核查意见	1—2 页
二、四川川润股份有限公司 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度非经常性损益明细表	3—4 页



关于非经常性损益的专项核查意见

[2023]京会兴专字第 01000031 号

四川川润股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的四川川润股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度非经常性损益明细表（以下简称“明细表”）进行了专项核查。

一、管理层和治理层的责任

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定（以下简称“相关规定”），贵公司管理层编制了后附的《四川川润股份有限公司 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度非经常性损益明细表》。按照相关规定编制和披露明细表，并保证其真实性、准确性及完整性是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施核查工作的基础上对贵公司编制的明细表发表核查意见。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》的规定执行了核查业务。该准则要求我们计划和实施核查工作，以对贵公司编制的明细表是否不存在重大错报获取合理保证。

在核查过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的核查程序。我们相信，我们的核查工作为发表核查意见提供了合理的基础。

三、核查意见

我们认为，贵公司编制的明细表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

贵公司非经常性损益情况。

四、其他需要说明的事项

本审核报告仅供贵公司以简易程序向特定对象发行股票时使用，不得用作任何其他目的。

附件：四川川润股份有限公司 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度非经常性损益明细表

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京
二〇二三年七月二十日

中国注册会计师：

四川川润股份有限公司

2023年1-3月、2022年度、2021年度、2020年度

非经常性损益明细表

编制单位：四川川润股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	265,502.00	6,517,639.47	467,880.21	-1,055,209.42
越权审批或无正式批准文件的 税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与 企业业务密切相关，按照国家 统一标准定额或定量享受的政 府补助除外）	3,237,927.60	16,408,670.28	14,660,668.43	14,691,445.13
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损 益				
因不可抗力因素，如遭受自然 灾害而计提的各项资产减值准 备				
债务重组损益	334,237.22	15,657,993.18	475,869.57	-1,030,859.23
企业重组费用，如安置职工的 支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生 的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子 公司期初至合并日的当期净损 益				
与公司正常经营业务无关的或 有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的 有效套期保值业务外，持有交 易性金融资产、衍生金融资产、	-20,838.16	2,099,599.93	4,558,969.28	1,389,639.20

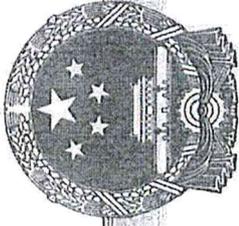
项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			7,692,628.90	
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	204,290.51	1,752,373.87	2,521,051.85	-77,865.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	326,760.48	101,283.56	73,410.17	
小 计	4,347,879.65	42,537,560.29	30,450,478.41	13,917,150.66
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	593,207.45	5,022,759.41	4,014,558.80	1,530,063.63
少数股东权益影响额（税后）	-7,142.66	6,239.73	250,709.87	107,224.46
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	3,761,814.86	37,508,561.15	26,185,209.74	12,279,862.57

注：2023年1-3月数据未经审计。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)(10-1)

扫描市场主体身
价码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。



统一社会信用代码

911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张恩军

经营范围 会计报表、审计报告、验资报告、清算报告、资产评估、税务咨询、其他经营活动；法律、法规、规章和国家及本市有关规定所允许的其他经营活动；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 1880万元

成立日期 2013年11月22日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

登记机关



2023年01月09日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

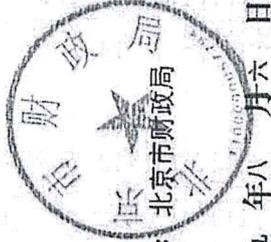
国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011908

说明

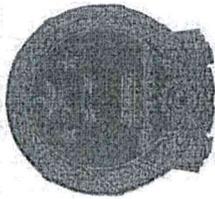
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局
二〇一〇年八月六日

中华人民共和国财政部制

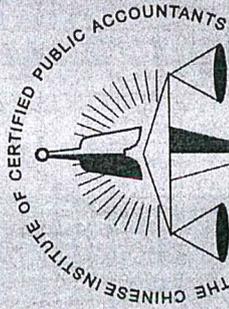
仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 张恩军
 主任会计师:
 经营场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000010
 批准执业文号: 京财会许可(2013) 0060号
 批准执业日期: 2013年10月10日





姓名 Full name 谭哲
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1990-06-10
 工作单位 Working Unit 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 330681199006100053



年度检验登记
 Annual Renewal Register

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.



真实的年检二维码

证书编号
 No. of Certificate 110000105012

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

发证日期
 Date of Issuance 2016 年 /y 01 月 /m 28 日 /d



姓名: 谭哲
 证书编号: 110000105012

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 侯露怡
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1993-12-28
 工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 411202199312281529



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.



侯露怡的年检二维码

证书编号:
 No. of Certificate 110000100313

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

发证日期:
 Date of Issuance 2021年 09月 17日

年 月 日
 / /