

鹏欣环球资源股份有限公司

董事会关于 2018 年度带强调事项段无保留意见审计报告所涉事项对上市公司无重大不利影响的专项说明

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、2018 年度财务报告被出具带强调事项段的无保留意见审计报告

2019 年 4 月 23 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审会字（2019）第 304192 号带强调事项段的无保留意见审计报告，强调事项如下所述：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、9 所述，鹏欣资源公司于 2017 年 1 月取得境外 Gerald Holdings International LLP 公司（以下简称“Gerald 公司”）15.625%的股权，并于 2017 年 1 月 26 日取得伦敦“英格兰及威尔士公证办公室”授权的公证员 DIANA SYZIU 关于出具的就此次 Gerald 公司 15.625%的股权转让及鹏欣资源公司取得 Gerald 公司股东身份确认出具的“DS1/NP7-6”号公证证书。鹏欣资源公司根据投资协议向 Gerald 公司派驻一名财务副总监以及一名董事，对 Gerald 公司具有重大影响，采用权益法核算该项股权投资。

2017 年鹏欣资源公司根据 Gerald 公司 2017 年度经营成果确认了 -3,091,031.25 元投资收益。

2018 年 Metals Trading Corp（以下简称“MTC 公司”）对鹏欣资源公司是否有权继续对 Gerald 公司进行第二期股权投资产生异议，鹏欣资源公司 2018 年 4 月 13 日就该事项向香港国际仲裁中心提出仲裁申请，主要提出请求包括但不限于：（1）确认鹏欣资源公司及关联方 Hillroc Global Resources Investment Fund L.P.（以下简称“Hillroc 公司”）在第一阶段收购中取得的 Gerald 公司的 15.625%股权和董事会席位；（2）请求裁决 MTC 公司配合鹏欣资源公司和 Hillroc 公司完成第二阶段收购。

2018 年 6 月 1 日，MTC 公司向香港国际仲裁中心提交了对前述鹏欣资源公

司提出仲裁申请的答复（Answer To The Notice Of Arbitration）。

2018年10月8日，Hillroc 公司就本事项的相关诉求向香港国际仲裁中心提出仲裁申请，将 MTC 公司和 Gerald 公司均列为被申请人。

鹏欣资源公司未能取得 Gerald 公司 2018 年度财务资料，未确认 2018 年度对 Gerald 公司的投资收益。截至本报告出具日，仲裁尚在进行中，仲裁结果会对财务报表会产生一定影响。

本段内容不影响已发表的审计意见。”

二、出具带强调事项段的无保留意见的理由和依据

《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见，也未被确定为关键审计事项时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段。

三、会计师意见

上述带强调事项段的无保留意见涉及事项对报告期（2016 年度-2018 年度）内公司财务状况和经营成果无重大不利影响，但事项可能对报表使用者的决策产生重大的影响。

本专项说明仅供鹏欣资源公司发行股票时使用，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。我们同意本报告作为鹏欣资源公司配股公开发行股票的必要文件，随同其他申报材料一起上报。

四、董事会的专项说明

上述带强调事项段的无保留意见涉及事项对报告期（2016 年度-2018 年度）内公司财务状况和经营成果无重大不利影响，但事项可能对报表使用者的决策产生重大的影响。

鹏欣环球资源股份有限公司董事会

2019 年 5 月 20 日