

鹏欣环球资源股份有限公司董事会关于 公司 2018 年度带强调事项段无保留审计意见的专项说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2018 年度财务报告的审计机构，为本鹏欣环球资源股份有限公司（以下简称“公司”）出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。根据中国证监会和上海证券交易所的相关要求，公司董事会对审计报告中所涉及的事项专项说明如下：

一、强调事项段涉及的内容

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、强调事项段涉及的事项不影响审计意见的依据

基于获取的审计证据，我们认为强调事项段涉及的事项已在财务报表中恰当列报或披露，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，在审计报告中提醒财务报表使用者关注该事项是必要的，无保留意见不因强调事项而改变。

四、公司董事会对强调事项段中涉及事项的意见

董事会审阅了中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2018 年度审计报告，认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段无保留意见涉及的事项符合公司实际情况，审计报告客观、真实反映了公司 2018 年度财务状况和经营成果。董事会同意中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度审计报告中强调事项段的说明。

五、消除该事项及其影响的具体措施

公司董事会尊重审计机构的意见，将积极采取有效措施消除上述事项带来的不利影响。公司将积极探寻、发展新业务板块，寻找新的利润增长点，改善公司的持续经营能力，实现公司长远发展的战略目标，并且公司将加强公司治理，维护公司和股东的合法权益。

鹏欣环球资源股份有限公司董事会

2019 年 4 月 25 日

