

证券代码：600490

证券简称：鹏欣资源

公告编号：临 2016-024

鹏欣环球资源股份有限公司

关于 2015 年第三季度财务报表调整的公告

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、概述

鹏欣环球资源股份有限公司(以下简称“公司”)于 2015 年 6 月对前期的部分会计事项进行了自查，并于 2016 年 2 月 2 日的《鹏欣环球资源股份有限公司关于前期会计差错更正的公告》中对最终的自查结果进行了说明，而公司在之前编制 2015 年三季报的时候，考虑数据的连续性，部分期初数据仍采用的是更正前的数字，这也使得三季报的部分列报数据不够准确。现在，公司已经在前期会计差错更正后的基础上结合期后获取的一些新的信息，对 2015 年三季报的数据进行了调整。

本次调整的主要原因有：1、在 2014 年度前期差错更正的基础上对本年度的期初期末数据进行追溯调整，2014 年度的前期差错更正主要涉及：（1）本公司的非洲子公司加工的阴极铜对外销售给客户时，采用的结算方式为交货当月先行开票，按预开票价格先行收款，并在期后最终结算调整调入结算报告出具时的会计期间。这种做账方式使得一些结算延迟的运保费和点价差异出现了一些跨期现象，而公司之前认为这种结算影响是滚动的，2014 年最后 2 个月铜价急剧下滑，致使公司出现较大的资产负债表日期后调整事项；（2）由于本公司的子公司未能从银行获取大额长期定期存款和保证金的结息证明，致使部分利息收入一直未能及时确认；（3）经过对过去几年的开采经验总结发现，低品位矿和高钙矿这两种矿石比起其他正常矿石，其内在的金属含量一般为普通矿石的五分之一和二分之一左右，同时，公司经过查看历史资料和重新评估现有储量，确实证明低品位矿并不在公司无形资产采矿权探明的有效储量之中，故公司认为之前将低品位矿矿石作为一般矿石进行成本核算的方式与实际生产情况不符，应予以修正；2、通过期后获取的一些新的信息对部分科目进行调整：（1）期后获取了部分关于合并

抵消的信息，将部分内部未实现利润进行抵消；（2）通过期后获取的对矿石储量的重新评估，调整了部分存货、无形资产的分摊方式；（3）通过期后获取的部分归属于三季度之前的费用支出，调整了部分前期数据。

二、调整的报表情况如下：

合并资产负债表

2015 年 9 月 30 日

编制单位：鹏欣环球资源股份有限公司 单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	调整后金额	调整前金额
流动资产：		
货币资金	1,247,621,178.02	1,221,166,522.65
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	162,170,307.09	75,209,386.27
预付款项	121,702,982.19	151,656,675.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,684,623.41	10,264,542.22
应收股利		
其他应收款	37,377,318.97	47,865,446.52
买入返售金融资产		
存货	289,719,297.21	437,166,959.38
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,610,971.23	20,220,065.32
流动资产合计	1,904,886,678.12	1,963,549,598.12
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,067,071.97	20,338,168.10
投资性房地产		
固定资产	2,349,556,716.56	2,360,873,298.49
在建工程	131,620,529.31	140,725,942.19
工程物资	14,118,817.50	9,174,749.71
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	121,485,716.74	74,676,627.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	28,131,885.77	20,824,584.06
递延所得税资产	2,787,359.38	695,611.84
其他非流动资产	19,284,441.57	
非流动资产合计	2,682,052,538.80	2,627,308,981.78
资产总计	4,586,939,216.92	4,590,858,579.90
流动负债：		
短期借款	304,000,000.00	304,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	601,529.64	
衍生金融负债		
应付票据	78,323,679.64	178,309,839.64
应付账款	239,297,600.59	127,693,841.71
预收款项	114,619,869.26	98,316,640.01
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,510,361.52	2,510,361.52
应交税费	35,199,371.82	7,301,246.25
应付利息	1,413,091.53	1,125,128.88
应付股利		
其他应付款	32,607,124.67	35,265,624.44
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	808,572,628.66	754,522,682.45
非流动负债：		
长期借款	289,452,720.00	289,452,720.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	289,452,720.00	289,452,720.00
负债合计	1,098,025,348.66	1,043,975,402.45
所有者权益		
股本	1,479,000,000.00	1,479,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	167,103,676.48	167,103,676.48
减：库存股		
其他综合收益	42,450,661.77	52,842,320.69
专项储备		
盈余公积	15,385,687.15	15,385,687.15
一般风险准备		
未分配利润	35,365,772.50	41,080,985.60
归属于母公司所有者权益合计	1,739,305,797.90	1,755,412,669.92
少数股东权益	1,749,608,070.35	1,791,470,507.53
所有者权益合计	3,488,913,868.25	3,546,883,177.45
负债和所有者权益总计	4,586,939,216.91	4,590,858,579.90

法定代表人：王冰

主管会计工作负责人：何寅

会计机构负责人：何寅

合并利润表

2015年1—9月

编制单位：鹏欣环球资源股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	调整后年初至报告期末金额（1-9月）	调整前年初至报告期末金额（1-9月）
一、营业总收入	1,370,499,652.01	1,332,397,848.03
其中：营业收入	1,370,499,652.01	1,332,397,848.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,266,828,997.86	1,229,687,990.92
其中：营业成本	1,090,016,753.13	1,041,786,845.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	94,723.40	
销售费用	44,968,409.38	68,870,592.83
管理费用	115,073,311.37	105,645,945.77
财务费用	6,211,199.89	12,512,033.25
资产减值损失	10,464,600.70	872,573.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	308,720.36	910,250
投资收益（损失以“－”号填列）	-7,887,312.10	-5,224,109.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,839.63
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	96,092,062.41	98,395,997.48
加：营业外收入	4,977,320.66	4,977,320.65
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,762,385.06	1,043,664.00
其中：非流动资产处置损失		4,494.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	99,306,998.01	102,329,654.13
减：所得税费用	-1,508,994.15	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	100,815,992.16	102,329,654.13
归属于母公司所有者的净利润	44,587,101.24	37,120,503.48
少数股东损益	56,228,890.92	65,209,150.65
六、其他综合收益的税后净额	134,699,774.83	159,436,870.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	65,935,081.84	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	65,935,081.84	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他	65,935,081.84	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	68,764,692.99	261,766,525.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	235,515,766.98	112,350,128.85
归属于少数股东的综合收益总额	110,522,183.08	149,416,396.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.0301	0.0251
（二）稀释每股收益(元/股)	0.0301	0.0251

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：王冰

主管会计工作负责人：何寅

会计机构负责人：何寅

合并现金流量表

2015年1—9月

编制单位：鹏欣环球资源股份有限公司 单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	调整后年初至报告期期末金额 (1-9月)	调整前年初至报告期期末金额 (1-9月)
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,392,087,892.55	1,833,412,160.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	42,508,198.23	83,784,239.73
收到其他与经营活动有关的现金	1,602,567,219.67	1,765,951,901.54
经营活动现金流入小计	3,037,163,310.45	3,683,148,301.36
购买商品、接受劳务支付的现金	847,499,422.90	1,091,808,998.60
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	73,776,731.60	67,929,440.48
支付的各项税费	51,227,981.98	89,996,312.88
支付其他与经营活动有关的现金	1,683,153,554.60	1,581,064,137.19
经营活动现金流出小计	2,655,657,691.09	2,830,798,889.15
经营活动产生的现金流量净额	381,505,619.35	852,349,412.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,579,800.00	7,271,905.53
取得投资收益收到的现金		14,724.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,358.97	6,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,253,629.75	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,907,788.72	7,292,629.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	182,173,876.97	77,625,192.35
投资支付的现金	9,239,500.00	1,692,700.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	19,352.75	19,352.75
投资活动现金流出小计	191,432,729.72	79,337,245.1
投资活动产生的现金流量净额	-176,524,941.00	-72,044,615.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	324,000,000.00	324,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	191,900,000.00	
筹资活动现金流入小计	515,900,000.00	324,000,000.00
偿还债务支付的现金	379,153,280.00	383,688,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,616,650.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	21,669,360.41	
支付其他与筹资活动有关的现金	61,026,543.62	
筹资活动现金流出小计	461,849,184.03	507,305,450.22
筹资活动产生的现金流量净额	54,050,815.97	-183,305,450.22

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,493,364.33	-8,046,836.46
五、现金及现金等价物净增加额	270,524,858.65	588,952,510.18
加：期初现金及现金等价物余额	688,208,198.98	902,171,479.89
六、期末现金及现金等价物余额	958,733,057.63	1,491,123,990.07

法定代表人：王冰

主管会计工作负责人：何寅

会计机构负责人：何寅

三、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

1. 董事会意见

本次调整是必要、合理的，符合《企业会计准则 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露》的有关规定，追溯调整过程合法合规。

2. 监事会意见

公司本次调整依据充分，符合法律、法规、财务会计制度的有关规定，真实反映了公司的财务状况。监事会同意公司本次调整事项。

3. 独立董事意见

公司本次调整客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，对会计差错的会计处理也符合《会计准则》及相关规定。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，我们同意本次调整事项。

特此公告。

鹏欣环球资源股份有限公司董事会

2016 年 2 月 2 日