

证券代码：000893

证券简称：东凌国际

公告编号：2018-032

广州东凌国际投资股份有限公司 关于 2017 年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广州东凌国际投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2018年4月19日召开第六届董事会第四十八次会议和第六届监事会第三十四次会议，审议通过了《关于2017年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、公司会计政策及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止2017年12月31日的财务状况及资产状况，公司对公司合并报表的固定资产、无形资产、存货、应收账款、其他应收账款、长期投资等资产进行了全面的分析和评估，拟计提相关的减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、金额

本次计提减值准备的资产主要包括合并报表中无形资产之老挝钾肥采矿权，公司初步判断无形资产减值为259,262.52万元。同时，公司根据《企业会计准则》及公司会计政策，对合并报表上其他资产根据实际情况计提了资产减值，主要包括有应收账款、其他应收款坏账准备和长期投资减值准备，具体的情况如下表：

项目	2017年度拟计提资产减值准备金额（万元）	占 2016 年度经审计归属于上市公司股东净利润绝对值的比例（%）
----	-----------------------	-----------------------------------

一、无形资产（采矿权）	259,262.52	13281.28
二、应收账款（坏账准备）	28.63	1.47
三、其他应收款（坏账准备）	2.25	0.12
四、长期投资（股权减值准备）	200.00	10.25
合计	259,493.40	13293.10

二、资产减值准备计提依据和原因说明

公司对合并报表中无形资产之老挝钾肥采矿权进行分析和评估，认为存在一定的减值损失迹象，本着谨慎性原则，公司聘请具有证券期货从业资格的深圳道衡美评国际资产评估有限公司对位于老挝的钾盐采矿权进行了估值，以作为公司内部参考之用，估值基准日为2017年12月31日。公司根据评估机构的计算结果，经研究决定拟对钾肥采矿权计提减值准备。

此外，公司根据公司会计政策，对合并报表中的应收账款和其他应收账款根据账龄进行分析并按政策规定计提了坏账准备；根据参股公司深圳互惠联盟有限公司的审计报告（基准日为2017年12月31日）对公司的参股投资进行了股权减值准备。

公司计提的资产减值准备依据充分，公允的反映了上述资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

三、计提采矿权减值的特别说明

本次无形资产（采矿权）减值测算，公司聘请了具有证券期货资格的评估机构为公司提供估算作为内部使用，公司研究后作出判断。采矿权的估算价值受钾盐价格未来的走势、钾盐项目的扩建规模，项目建设计划的影响较大。截止目前，公司对钾肥项目的扩建规模、扩建计划未形成最后的方案，因此减值的数据仅为目前公司依据可研报告为假设基础所作出的估算，如将来钾盐价格、公司确定的扩建规模、建设计划与估算报告的假设条件存在较大的差异，减值的数据也会出现较大的差异。

本次计提采矿权减值的数字仅为公司年度报告财务报表编制所用，不用于任何其他用途。公司就中农集团等十家交易对手方无法完成业绩承诺事宜、资产减值补偿已向北京市高级人民法院提起诉讼。最终资产减值数据将根据北京市高级人民法院的最终判决结果进行调整。

四、本次计提减值准备对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备共计259,493.40万元，将减少公司2017年度利润总额259,493.40万元，减少公司2017年度归属于母公司所有者净利润259,483.73万元。公司本次计提的资产减值未经注册会计师事务所审计。

五、本次计提减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备的议案已经公司第六届董事会第四十八次会议和第六届监事会第三十四次会议审议通过，公司独立董事发表了独立意见，监事会以决议的形式对该事项发表了相关意见。该议案需提交公司股东大会审议。

六、董事会关于计提资产减值准备的说明

董事会认为：依据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，计提资产减值准备依据充分，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备充分、公允地反映了公司的资产状况。

董事柳金宏先生、武轶先生对《关于2017年度计提资产减值准备的议案》发表的反对意见及公司的回复详见公司同日刊载在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《广州东凌国际投资股份有限公司第六届董事会第四十八次会议决议公告》（公告编号：2018-030）。

七、独立董事关于计提资产减值准备的意见

1、本次计提资产减值准备事项是公司依据评估师的估值咨询报告做出的判断，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则。

2、公司计提资产减值准备后，相关会计信息比较公允地反映了公司的资产状况和经营成果，有助于向投资者提供公允的会计信息，本次计提具有合理性，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。

3、董事会审议资产减值准备计提事项的程序合法合规，同意将此事项提交公司2017年年度股东大会审议。

八、监事会关于计提资产减值准备的说明

监事会认为：本次计提资产减值准备事项是公司依据评估师的估值咨询报告做出的判断，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，符合公司的实际情况，依据充分，计提后能够公允、客观、真实地反映公司的资产状况；董事会审议公司2017年度计提资产减值准备的决策程序合法合规；监事会同意公司2017年度计提资产减值准备事项。

九、备查文件

- 1、第六届董事会第四十八次会议决议；
- 2、第六届监事会第三十四次会议决议；
- 3、独立董事关于2017年度计提资产减值准备的独立意见。

特此公告。

广州东凌国际投资股份有限公司董事会

2018年4月19日