

广州东凌国际投资股份有限公司 关于 2017 年年度报告补充披露的公告

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

公司于 2019 年 8 月 27 日收到中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“广东证监局”）出具的《关于对广州东凌国际投资股份有限公司采取责令改正措施的决定》（中国证券监督管理委员会广东监管局行政监管措施决定书（2019）64 号），根据《上市公司现场检查办法》（证监会公告〔2010〕12 号）等规定，广东证监局近期组织检查组对公司进行了现场检查，发现公司对 2017 年资产减值调整暨关于前期会计差错更正及追溯调整事项中未完整披露无形资产前期差错更正事项，即未在更新后的 2017 年度财务报表附注中披露与前期差错更正有关的信息。具体内容详见公司于 2019 年 8 月 28 日刊载在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《广州东凌国际投资股份有限公司关于收到广东证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2019-046）。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，公司就《2017 年年度报告》补充披露如下内容：

一、对“第十一节 财务报告/十六、其他重要事项/1、前期会计差错更正”补充披露如下内容：

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

关于会计差错的性质及原因的说明：

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》，公司依据评估机构的咨询估值报告判断 2017 年计提无形资产(采矿权)减值准备人民币 259,262.52 万元，并根据 2017 年资产减值计提准备编制公司 2017 年年度财务报告。公司于 2018 年 4 月 28 日在中国证监会指定主板信息披露网站上披露了《2017 年年度报告》、《2017 年年度报告摘要》。由于会计师无法确定无形资产(采矿权)减值准备计提金额的合理性，且该事项对财务报表的影响重大且广泛，因此公司 2017 年度财务会计报告被中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中勤万信”)出具无法表示意见的审计报告。

为消除相关影响，公司重新聘请了评估机构对上述事项进行了重新评估和计量，评估机构出具了天兴评报字【2019】第 0368 号评估报告。评估报告确认中农国际无形资产价值为人民币 278,533.50 万元；公司依据评估报告，确认采矿权减值为人民币 70,558.38 万元。根据评估报告结果，公司对中农钾肥采矿权的价值及减值重新确认，并依此追溯调整了采矿权及减值的金额、相关报表科目及附注。公司配合会计师中勤万信对公司调整采矿权减值及追溯调整相关财务数据的 2017 年财务状况重新进行了审计。公司于 2019 年 4 月 22 日召开了第六届董事会第五十八次会议和第六届监事会第三十八次会议，审议通过了《关于 2017 年资产减值调整暨关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》；会计师出具了重新审计的《2017 年年度审计报告》及《关于公司 2017 年度审计报告无法表示意见所涉及事项的重大影响予以消除的专项说明》。

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
关于 2017 年资产减值调整暨关于前期会计差错更正及追溯调整	经公司第六届董事会第五十八次会议和第六届监事会三十八次会议审议通过	2017 年合并资产负债表-无形资产-期末余额	1,887,041,332.15
		2017 年合并资产负债表-非流动资产合计-期末余额	1,887,041,332.15
		2017 年合并资产负债表-资产总计-期末余额	1,887,041,332.15
		2017 年合并资产负债表-未分配利润-期末余额	1,698,337,198.93
		2017 年合并资产负债表-归属于母公司股东权益合计-期末余额	1,698,337,198.93
		2017 年合并资产负债表-少数股东权益-期末余额	188,704,133.22
		2017 年合并资产负债表-所有者权益合计-期末余额	1,887,041,332.15
		2017 年合并资产负债表-负债和股东权益总计-期末余额	1,887,041,332.15
		2017 年合并利润表-营业总成本-本期发生额	-1,887,041,332.15

2017年合并利润表-资产减值损失-本期发生额	-1,887,041,332.15
2017年合并利润表-营业利润-本期发生额	1,887,041,332.15
2017年合并利润表-利润总额-本期发生额	1,887,041,332.15
2017年合并利润表-净利润-本期发生额	1,887,041,332.15
2017年合并利润表-持续经营净利润-本期发生额	1,887,041,332.15
2017年合并利润表-归属于母公司所有者的净利润-本期发生额	1,698,337,198.93
2017年合并利润表-少数股东损益-本期发生额	188,704,133.22
2017年合并利润表-综合收益总额-本期发生额	1,887,041,332.15
2017年合并利润表-归属于母公司所有者的综合收益总额-本期发生额	1,698,337,198.93
2017年合并利润表-归属于少数股东的综合收益总额-本期发生额	188,704,133.22
2017年合并利润表-基本每股收益-本期发生额	2.24
2017年合并利润表-稀释每股收益-本期发生额	2.24
2017年合并所有者权益变动表-未分配利润-本年增减变动金额-本期金额	1,698,337,198.93
2017年合并所有者权益变动表-未分配利润-综合收益总额-本期金额	1,698,337,198.93
2017年合并所有者权益变动表-未分配利润-本年期末余额-本期金额	1,698,337,198.93
2017年合并所有者权益变动表-少数股东权益-本年增减变动金额-本期金额	188,704,133.22
2017年合并所有者权益变动表-少数股东权益-综合收益总额-本期金额	188,704,133.22
2017年合并所有者权益变动表-少数股东权益-本年期	188,704,133.22

末余额-本期金额	
2017年合并所有者权益变动表-所有者权益合计-本年增减变动金额-本期金额	1,887,041,332.15
2017年合并所有者权益变动表-所有者权益合计-综合收益总额-本期金额	1,887,041,332.15
2017年合并所有者权益变动表-所有者权益合计-本年期末余额-本期金额	1,887,041,332.15
2017年母公司资产负债表-长期股权投资-期末余额	1,660,549,911.43
2017年母公司资产负债表-非流动资产合计-期末余额	1,660,549,911.43
2017年母公司资产负债表-资产总计-期末余额	1,660,549,911.43
2017年母公司资产负债表-未分配利润-期末余额	1,660,549,911.43
2017年母公司资产负债表-所有者权益合计-期末余额	1,660,549,911.43
2017年母公司资产负债表-负债和所有者权益总计-期末余额	1,660,549,911.43
2017年母公司利润表-资产减值损失-本期发生额	-1,660,549,911.43
2017年母公司利润表-营业利润-本期发生额	1,660,549,911.43
2017年母公司利润表-利润总额-本期发生额	1,660,549,911.43
2017年母公司利润表-净利润-本期发生额	1,660,549,911.43
2017年母公司利润表-持续经营净利润-本期发生额	1,660,549,911.43
2017年母公司利润表-综合收益总额-本期发生额	1,660,549,911.43
2017年母公司利润表-基本每股收益-本期发生额	2.19
2017年母公司利润表-稀释每股收益-本期发生额	2.19
2017年母公司所有者权益变动表-未分配利润-本年增减变动金额-本期金额	1,660,549,911.43
2017年母公司所有者权益变动表-未分配利润-综合收	1,660,549,911.43

	益总额-本期金额	
	2017年母公司所有者权益变动表-未分配利润-本期末余额-本期金额	1,660,549,911.43
	2017年母公司所有者权益变动表-所有者权益合计-本年增减变动金额-本期金额	1,660,549,911.43
	2017年母公司所有者权益变动表-所有者权益合计-综合收益总额-本期金额	1,660,549,911.43
	2017年母公司所有者权益变动表-所有者权益合计-本期末余额-本期金额	1,660,549,911.43

除上述补充内容外，公司《2017年年度报告》其他内容不变。本次补充后的《2017年年度报告》同日刊载在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

特此公告。

广州东凌国际投资股份有限公司董事会

2019年9月3日