

证券代码：000893

证券简称：\*ST 东凌

公告编号：2019-045

## 广州东凌国际投资股份有限公司 2019 年半年度报告摘要

### 一、重要提示

本半年度报告摘要来自半年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读半年度报告全文。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。非标准审计意见提示

适用  不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

适用  不适用

### 二、公司基本情况

#### 1、公司简介

股票简称	*ST 东凌	股票代码	000893
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	赵青	华舜阳	
办公地址	广州市海珠区新港东路 1166 号环汇商业广场南塔 19 层	广州市海珠区新港东路 1166 号环汇商业广场南塔 19 层	
电话	020-85506292	020-85506292	
电子信箱	stock@donlink.cn	stock@donlink.cn	

#### 2、主要财务数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	本报告期	上年同期	本报告期比上
--	------	------	--------

				年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	272,528,597.00	174,828,284.24	174,828,284.24	55.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	<b>16,509,264.03</b>	-2,667,687.85	<b>-5,203,996.37</b>	<b>417.24%</b>
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	<b>12,049,346.27</b>	-2,922,901.93	<b>-5,459,210.45</b>	<b>320.72%</b>
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,906,228.86	-5,451,847.56	-5,451,847.56	153.31%
基本每股收益（元/股）	<b>0.0218</b>	-0.0035	<b>-0.0069</b>	<b>415.94%</b>
稀释每股收益（元/股）	<b>0.0218</b>	-0.0035	<b>-0.0069</b>	<b>415.94%</b>
加权平均净资产收益率	<b>0.46%</b>	-0.14%	<b>-0.14%</b>	<b>0.60%</b>
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	<b>4,232,544,489.67</b>	4,220,728,589.04	<b>4,223,915,770.60</b>	0.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	<b>3,628,847,350.75</b>	3,609,513,454.40	<b>3,612,381,917.80</b>	<b>0.46%</b>

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

①为消除 2017 年度无法表示意见审计报告涉及事项重大影响，公司聘请了评估机构对中农钾肥有限公司（以下简称“中农钾肥”）老挝 35 平方公里钾盐矿采矿权价值重新评估。公司根据评估报告结果，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。采矿权价值变更将导致采矿权摊销数值的变动。

②针对公司无形资产摊销方法应用不符合规定的事项，公司进行前期会计差错更正，在合并报表层面将同一无形资产采用产量法进行摊销，并调整相关报表科目及附注。

### 3、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,612		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
广州东凌实业投资集团有限公司	境内非国有法人	22.10%	167,298,554	0	质押	167,290,000
中国农业生产资料集团公司	境内非国有法人	19.15%	144,913,793	144,913,793	冻结	88,740,470
					质押	56,173,323
新疆江之源股权投资合	境内非国有法人	7.94%	60,086,206	60,086,206	冻结	23,291,378
					质押	23,291,378

伙企业(有限合伙)						
上海劲邦劲德股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	7.47%	56,551,724	56,551,724	冻结	21,921,297
					质押	34,630,400
上海凯利天壬资产管理有限公司	境内非国有法人	3.74%	28,275,862	28,275,862	冻结	10,960,649
					质押	17,200,000
上海联创永津股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.57%	19,439,655	19,439,655	冻结	7,535,446
					质押	11,904,209
天津赛富创业投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	2.57%	19,439,655	19,439,655	质押	7,535,446
智伟至信商务咨询(北京)有限公司	境内非国有法人	0.93%	7,068,965	7,068,965	冻结	2,740,162
金诚信集团有限公司	境内非国有法人	0.93%	7,068,965	7,068,965	冻结	2,740,162
					质押	4,328,803
重药控股股份有限公司	国有法人	0.93%	7,068,965	7,068,965	冻结	2,740,162
上述股东关联关系或一致行动的说明	2015年9月28日,公司因购买中农国际100%股权向中国农业生产资料集团公司、新疆江之源股权投资合伙企业(有限合伙)、上海劲邦劲德股权投资合伙企业(有限合伙)、上海凯利天壬资产管理有限公司、上海联创永津股权投资企业(有限合伙)、天津赛富创业投资基金(有限合伙)、智伟至信商务咨询(北京)有限公司、金诚信集团有限公司、重庆建峰化工股份有限公司、庆丰农业生产资料集团有限责任公司十位发行对象发行股份共计353,448,272股。截止报告期末,除庆丰农业生产资料集团有限责任公司外,其余九名发行对象持股均列于公司前十名股东名册中。					
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	无。					

#### 4、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

截至本报告期末,公司控股股东为广州东凌实业投资集团有限公司(以下简称“东凌实业”),公司实际控制人为赖宁昌先生;东凌实业持有公司167,298,554股股份,合计占公司总股本(756,903,272股)的22.10%。

2019年7月8日,东凌实业与牡丹江国富投资中心(有限合伙)(以下简称“国富投资”)签署了《股

权转让协议》，东凌实业将通过协议转让的方式将其持有的东凌国际无限售流通股合计 83,649,277 股（占目前公司总股本 11.05%）转让给国富投资。同时，东凌实业与国富投资达成一致行动关系，东凌实业成为国富投资的一致行动人。若本次协议转让及一致行动安排最终完成，国富投资将持有公司股份 83,649,277 股，占公司总股本的 11.05%，在公司可以实际支配表决权的股份数量将达到 167,298,544 股，占公司总股本的 22.10%，国富投资将成为公司单一可以实际支配表决权股份数量最大的股东，公司控制权将发生变更。

国富投资为有限合伙企业，执行事务合伙人为中国国新基金管理有限公司、北京年富投资管理有限公司。中国国新基金管理有限公司、北京年富投资管理有限公司作为国富投资的执行事务合伙人，两者不存在股东重合，亦不存在因股权关系或其他约定而产生的一致行动安排，任何一方均无法实际支配国富投资。因此，国富投资无控股股东及实际控制人。

截至本报告披露日，上述股份转让暨控制权变更事宜尚未完成。若上述股份转让发生变化或交易各方未按照有关协议严格履行各自的义务，本次交易是否能够最终完成尚存在不确定性。

具体情况详见公司于 2019 年 7 月 12 日、2019 年 7 月 20 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《广州东凌国际投资股份有限公司关于公司控制权拟发生变更暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2019-037）、《广州东凌国际投资股份有限公司关于控股股东股份转让进展的公告》（公告编号：2019-041）。

## 5、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用  不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

## 6、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 三、经营情况讨论与分析

### 1、报告期经营情况简介

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司2019年上半年主营业务包括钾盐开采、钾肥生产及销售、谷物贸易两大板块。

1、中农国际钾盐开发有限公司拥有老挝甘蒙省35平方公里的钾盐采矿权，钾盐矿总储量10.02亿吨，折纯氯化钾1.52亿吨。报告期内，中农国际通过自我造血、自主实施技改扩能措施，使得先期实施的10万吨项目实现产能翻倍增长，2019年上半年采出矿量80.63万吨，完成钾肥生产11.66万吨，实现销售钾肥10.1万吨。

目前老挝钾肥项目的采矿方法主要采用条带充填采矿法，使用综合机械化掘采采矿工艺，将开采的钾混盐矿进行破碎、分解结晶、经过筛分和磨矿后，通过浮选、过滤、洗涤、脱水、干燥后生产成氯化钾产品销售，主要用作制造复合肥的原料之一或直接对植物施肥。

报告期内，中农国际除了日常生产性探矿，未开展其他矿产勘探活动，没有新增的资源储量。2019年上半年开采动用资源储量201.58万吨。

钾肥销售方面，中农国际竭力开发新兴国际市场，全方位布局东南亚，通过优化物流运输模式，实现全方位海陆联运，产品成功辐射至整个东南亚地区。目前中农国际在越南、泰国、老挝等主要市场已有较为固定的客户群，并逐步向其他市场进行延伸扩展，取得较好效果，现已分别与印尼、日本、毛里求斯等

目标市场客户展开合作。

经营管理方面，利用钾肥项目自身产生的经营现金流，中农国际充分挖掘现有10万吨生产装置潜力，通过实施一系列技改扩能措施实现了装置产能的大幅增长，当前该套装置已形成全面机械化的开采系统、低耗高效的选矿系统及工业化充填系统，实现了采矿、选矿、充填三大系统的平稳运行。2019年上半年，中农国际在保持稳定生产的同时，进一步优化工艺指标，并持续开展降本增效获得，努力降低生产成本，实现了较好的经济效益。

2、公司谷物贸易业务主要围绕国内对进口蛋白饲料原料初级产品和谷物农产品的需求展开，主要涉及的进口商品包括加拿大油菜籽粕、豌豆、乌克兰葵花籽粕、饲料大麦、东南亚棕榈仁粕、美国高粱、玉米酒精糟粕和米糠粕等饲料原料，从产区进口转卖予国内生产工业饲料用户。经过多年的发展和网络建设，我司成为南方地区活跃的进口分销商，为珠三角地区的饲料生产企业长期供应各类优质的饲料原料及提供其相关的配套服务。

## 2、涉及财务报告的相关事项

### (1) 与上一会计期间财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

①国家财政部于2017年3月31日修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号），2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以上四项准则统称“新金融工具准则”），并要求单独在境内上市的企业自2019年1月1日起施行。

②国家财政部于2019年4月30日印发了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6号的规定编制财务报表，公司2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按照财会〔2019〕6号的规定编制执行。

### (2) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

√ 适用 □ 不适用

①广州东凌国际投资股份有限公司（以下简称“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》，对2017年资产减值进行了调整，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关财务数据。根据上述更正和调整，公司对2017年年度财务报表、2018年第一季度财务报表、2018年半年度财务报表、2018年第三季度财务报表进行相应调整。根据《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，上市公司对已披露的以前期间财务信息（包括年度、半年度、季度财务信息）作出更正，应披露受更正事项影响的最近一个完整会计年度更正后的年度财务报表以及受更正事项影响的最近一期更正后的中期财务报表。公司对《2017年年度报告》、《2017年年度报告摘要》、《2018年第三季度报告正文》、《2018年第三季度报告全文》所涉及调整的内容进行了更正。

董事会及管理层对减值调整暨更正事项的性质及原因说明：

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，公司股票已于2018年5月3日起被深圳证券交易所实施

退市风险警示。

为消除相关影响，公司重新聘请了评估机构北京天健兴业资产评估有限公司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。经过重新审计，中勤万信认为影响无法表示意见内容的事项已消除，并于2019年4月22日对公司调整后的2017年度财务报表出具了无保留审计意见的审计报告（勤信审字【2019】第0931号）。

公司2017年度财务报表的更正，涉及公司2018年相关资产负债类科目的期初数据相应的调整，公司对2018年第一季度财务报表、2018年半年度财务报表、2018年第三季度财务报表进行了相应调整。采矿权价值变更将导致采矿权摊销数值的变动。

②广州东凌国际投资股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年9月3日召开了第六届董事会第六十二次会议和第六届监事会四十一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，因公司无形资产摊销方法应用不符合规定，根据《企业会计准则》等有关规定，公司对前期会计差错进行更正并追溯调整相关财务数据。根据《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，上市公司对已披露的以前期间财务信息（包括年度、半年度、季度财务信息）作出更正，应披露受更正事项影响的最近一个完整会计年度更正后的年度财务报表以及受更正事项影响的最近一期更正后的中期财务报表。公司对《2018年年度报告》、《2018年年度报告摘要》、《2019年半年度报告》、《2019年半年度报告摘要》所涉及调整的内容进行了更正。

#### 董事会及管理层对会计差错更正事项的性质及原因说明：

公司2015年9月通过非公开发行股份收购中农国际钾盐开发有限公司（以下简称“中农国际”）100%的股权，自2015年10月起将中农国际纳入合并报表范围，并将其核心资产老挝钾盐矿采矿权评估增值金额及股权收购价格超过资产评估价格的金额确认为合并报表层面的无形资产，对该部分无形资产采用产量法进行摊销。而并购标的子公司中农国际对其无形资产（采矿权）的原值仍沿用直线法进行摊销。公司在合并报表层面将同一无形资产划分成两部分用不同方法进行摊销，不符合有关规定。

公司根据《企业会计准则》、《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》等有关规定，针对上述事项进行前期会计差错进行更正，在合并报表层面将中农国际无形资产（采矿权）用产量法进行摊销，导致2015年10月至2017年年末累积影响上市公司增加归母净利润200.74万元，同时将上述累积影响上市公司增加归母净利润200.74万元调整至2018年年初留存收益，2018年其他相关项目的期初余额和列报前期披露的其他比较数据也一并调整。本次前期会计差错更正将增加上市公司2015年至2018年归母净利润共计286.85万元，其中2015年增加22.36万元、2016年增加89.81万元、2017年增加88.57万元、2018年增加86.10万元。

本次前期会计差错更正，涉及公司2018年相关科目的期初数据相应的调整，公司对2018年第一季度财务报表、2018年半年度财务报表、2018年第三季度财务报表、2018年年度财务报表、2019年第一季度财务报表、2019年半年度财务报表进行了相应调整。

#### (3) 与上一会计期间财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

江苏东凌物流有限公司、上海汇华贸易有限公司、上海汇华农产品有限公司合并期间为2018年1月1日至2018年12月31日，2018年12月31日后不纳入合并报表范围。

广州东凌国际投资股份有限公司

董事长：赖宁昌

2019年8月26日