

河南辉煌科技股份有限公司 关于 2016 年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

河南辉煌科技股份有限公司（以下简称“公司”或“辉煌科技”）于同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）公布了《2016 年年度报告》及《2016 年年度审计报告》，现根据相关规定，将 2016 年度计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定的要求，为了更加真实、准确的反映公司截止到 2016 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对存货、应收账款、固定资产、商誉等资产进行了全面的盘点与清查。在此基础上，对各类存货的可变现净值、应收账款回收的可能性、固定资产的可变现性、与商誉形成有关的资产组的可变现性进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提资产减值准备。

二、商誉减值准备计提情况说明

1、公司商誉系公司于 2011 年非同一控制下合并北京国铁路阳技术有限公司（以下简称“国铁路阳”）形成。资产负债表日，公司管理层对该部分商誉进行了减值测试，以决定是否对其计提相应的减值准备。根据商誉减值测试的结果，公司对该部分商誉计提 21,669,827.46 元的资产减值准备，基本情况如下：

计提资产减值准备的原因：2016 年国铁路阳的经营业绩低于预期，存在资产减值迹象。

资产可收回金额的计算过程：公司聘请中联资产评估集团有限公司（以下简称“中联评估”）对国铁路阳截止 2016 年 12 月 31 日的资产组组合进行了评估，将国铁路阳作为资产组组合，对其未来现金流量的现值进行估计，首先通过对国铁路阳所处行业分析，结合其历史年度经营情况、行业发展情况及经营计划估计

资产组组合的未来获利能力、净现金流量；其次，按照收益额与折现率口径一致的原则，采用适宜的折现率测算未来现金流量的现值，确认评估基准日 2016 年 12 月 31 日国铁路阳资产组组合未来现金流量的现值为 279,762,800.00 元，并于 2017 年 4 月 11 日出具编号为“中联评咨字【2017】第 390 号”的《评估报告》。

由此确定该资产组组合 2016 年 12 月 31 日的可收回金额为 279,762,800.00 元，该资产组组合 2016 年 12 月 31 日的账面价值为 314,080,690.81 元，对高于可收回金额的差额部分 34,317,890.81 元计提商誉减值，扣除 2015 年计提商誉减值 12,648,063.35 元，本期计提商誉减值 21,669,827.46 元。

2、根据相关法律法规的规定，本次计提商誉减值准备无需提交董事会、股东大会审议。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提商誉减值影响使 2016 年归属于上市公司股东的净利润减少 21,669,827.46 元。

四、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备合理性的说明

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司 2016 年度计提商誉减值准备 21,669,827.46 元，计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，符合公司资产现状，公允的反映了公司资产状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、监事会关于计提资产减值准备合理性的说明

公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，公允地反映了公司的资产价值和经营成果，公司就该事项的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事意见

独立董事对公司 2016 年度计提资产减值准备事项发表如下独立意见：公司本次计提资产减值准备采用稳健的会计原则，依据充分合理，符合《企业会计》和相关法律法规的规定，能够客观反映公司截止 2016 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果；本次计提资产减值准备不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况，我们同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备合理性的说明；
- 2、监事会关于计提资产减值准备合理性的说明；
- 3、独立董事关于公司 2016 年度计提资产减值准备的独立意见。

特此公告！

河南辉煌科技股份有限公司

董 事 会

2017 年 4 月 12 日