

证券代码：000976

证券简称：春晖股份

公告编号：2017—017

广东开平春晖股份有限公司 关于 2016 年年度报告及相关公告内容的补充公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

广东开平春晖股份有限公司（“公司”或“春晖股份”）于 2017 年 4 月 26 日发布了 2016 年年度报告及摘要、第八届董事会第七次会议和第八届监事会第七次会议决议公告，以及相关议案的详细公告，根据深交所的反馈意见，现将 2016 年年度报告及相关公告内容补充披露如下：

一、深圳市世纪科怡科技发展有限公司其他应收款形成的原因，是否构成非经营性资金占用

公司对深圳市世纪科怡科技发展有限公司（“世纪科怡”）的 1999.87 万元其他应收款项形成的原因是公司对世纪科怡的借款产生的，该借款形成的主要原因是：2000 年，本公司当时经营班子从多元化经营战略考虑，以自筹资金 1500 万元参股世纪科怡，拥有 30% 的股权，成为该公司第一大股东。2002 年，世纪科怡经营亏损，为了支持该公司继续经营发展，当年 10 月，公司以暂借款的形式向该公司提供资金 2,122.40 万元，2003 年再次借款 150 万元，借款余额达 2,272.40 万元。2004 年年初，世纪科怡经营陷入困境，为解决一系列问题，公司再次提供资金 450 万元；2004 年 4 月，为了减少双方债权债务，经协商，世纪科怡以其持有的位于深圳市福田区景田路 81 号碧景园综合楼 501—513 号和碧景园 A 栋 101、B 栋 101 号房屋产权作价 680 万元冲抵部分债务，2004 年年末，世纪科怡的借款余额为 2,042.40 万元。2006 年，世纪科怡以其拥有的三辆小汽车作价约 42.53 万元冲抵部分债务，使欠款余额缩减至 1,999.87 万元。该部分资金不构成非经营性资金占用。

至 2007 年末，公司按照相关会计制度，对世纪科怡的应收款项已全额计提

了坏帐准备。

二、董事会应当对业绩补偿金额进行确认

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 24 日出具《Tong Dai Control (Hong Kong) Limited 审计报告》（大华审字[2017]003716 号），香港通达公司于 2016 年度经审计的归属于母公司股东的净利润为 342,777,184.46 元，扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润为 322,809,658.29 元，扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润小于盈利承诺金额计 67,190,341.71 元，未完成比例为 17.23%。

公司董事会确认：香港通达相关业绩承诺方应支付的 2016 年业绩承诺补偿款项为 67,190,341.71 元。

公司董事会将根据《股权收购协议之业绩承诺补偿协议》的规定，在专项审计报告出具后 3 个工作日内向各业绩承诺方发出《关于 2016 年度承诺业绩的利润补偿通知》，通知各业绩承诺方于收到通知之日起 10 个工作日内，以现金方式向香港通达支付 2016 年度利润补偿款。

三、补充披露减值测试过程以及各类资产的账面原值、期末净值及减值金额，并补充披露资产减值的评估报告

公司于 2017 年 4 月 26 日发布了《关于 2016 年度计提固定资产减值准备的公告》（公告编号：2017-016），现将减值测试过程以及各类资产的账面原值、期末净值及减值金额补充披露如下：

（一）减值测试过程

评估人员于 2016 年 12 月 13 日至 2017 年 1 月 20 日对纳入此次评估范围内的固定资产进行了评估。主要评估过程如下：

1、接受委托

2016 年 12 月 13 日，北京中企华资产评估有限公司（以下简称“中企华”）接受委托后，根据评估目的、评估对象、评估方法及其分布情况和整体计划安排，经与公司和其他中介机构协商，拟定了相应的评估计划，采用成本法、市场法评

估。

2、前期准备

中企华接受委托之后，按照委托方对本项目的要求，中企华与公司共同制定了需要企业填写的表格、收集的资料等。

3、资产核实及现场尽职调查

中企华在进入现场清查前，制定了现场清查实施计划，在公司相关人员的配合下对评估范围内的固定资产进行了全面清查。评估清查核实于 2016 年 12 月 13 日至 2017 年 1 月 10 日完成。清查工作结束后，完成了清查核实及现场勘察作业的工作底稿。

资产清查过程：

(1) 中企华指导公司相关资产管理人员在资产清查的基础上，按照评估机构提供的“资产评估明细表”、“资产调查表”、“资料清单”及其填写要求，进行登记填报，同时收集被评估资产的产权归属证明文件和反映状态等情况的文件资料。

(2) 审查和完善各单位提供的资产评估明细表

中企华评估人员通过查阅有关资料，了解涉及评估范围内具体对象的详细状况。然后，审查资产评估明细表，检查有无填列不全、资产项目不明确现象，并根据经验及掌握的有关资料，检查资产评估明细表有无漏项等。

(3) 现场实地勘察

中企华依据资产评估明细表，对申报资产进行清点和现场勘察。针对不同的资产性质及特点，采取不同的勘察方法，对纳入清查范围的资产进行了清查。主要为核实资产数量、使用状态、产权及其他影响评估作价的重要因素。

(4) 补充、修改和完善资产评估明细表

中企华根据现场实地勘察结果，进一步完善资产评估明细表，以做到“表”“实”相符。

(5) 查验产权证明文件资料

中企华对纳入评估范围的房屋建筑物、设备等资产产权资料进行查验，对权属资料不完善、权属资料不清晰的情况，提请公司核实。

4、资料收集

中企华评估人员根据评估项目的具体情况进行了评估资料收集,包括直接从市场等渠道独立获取的资料,从公司等相关当事方获取的资料,以及从政府部门、各类专业机构和其他相关部门获取的资料,并对收集的评估资料进行了必要分析、归纳和整理,形成评定估算的依据。

5、评定估算

中企华评估人员根据公司实际情况确定各类资产的作价方案,明确各类资产的具体评估参数和价格标准,最后汇总资产评估初步结果、进行评估结论的分析、撰写评估报告和说明的初稿。

6、内部审核

根据中企华评估业务流程管理办法规定,项目负责人在完成评估报告草稿一审后形成评估报告初稿并提交中企华内部审核。项目负责人在内部审核完成后,形成评估报告征求意见稿并提交春晖股份征求意见,根据反馈意见进行合理修改后形成评估报告正式稿并提交公司。

(二) 各类资产的账面原值、期末净值及减值金额(单位:元)

按照固定资产减值准备的计提依据和清查结果,公司对部分长期闲置房屋建筑物、机器设备、电子设备等计提减值准备 174,453,828.45 元,其中房屋建筑物 71,044,526.09 元,构筑物 4,531,321.31 元,机器设备 98,149,262.50 元,车辆 54,671.61 元,电子设备 674,046.94 元。本次涉及减值部分的固定资产详情如下:

编号	科目名称	账面原值	账面价值原值期末净值	已计提减值准备金额	本次减值金额	本次减值后期末账面净值
1	房屋建筑物	256,036,261.15	142,568,598.43	1,297,172.34	71,044,526.09	70,226,900.00
2	构筑物	15,496,348.02	8,492,509.31	0	4,531,321.31	3,961,188.00
3	机器设备	2,013,290,054.96	513,981,546.70	366,516,041.20	98,149,262.50	49,316,243.00
4	车辆	1,887,509.14	738,746.61		54,671.61	684,075.00
5	电子设备	4,139,645.12	941,778.94		674,046.94	267,732.00
6	合计	2,290,849,818.39	666,723,179.99	367,813,213.54	174,453,828.45	124,456,138.00

(三) 评估方法的选择

经中企华与公司及审计机构沟通后，考虑到本次纳入评估范围的固定资产对应的业务持续亏损，且公司管理层判断在可预见的将来没有扭亏为盈的迹象，因此对纳入本次评估范围的资产主要采用成本法、市场法评估。

(四) 资产减值的评估报告

北京中企华资产评估有限责任公司出具了中企华评报字(2017)第 3027 号的《广东开平春晖股份有限公司以财务报告为目的涉及的广东开平春晖股份有限公司固定资产评估项目评估报告》，评估报告全文同日刊登于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

四、补充披露监事会工作报告

公司监事会出具了《广东开平春晖股份有限公司 2016 年监事会工作报告》，本工作报告全文同日刊登于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

五、补充说明独立董事提高薪酬是否符合行业实际，说明提高薪酬的合理性

公司第八届董事会第七次会议审议以 6 票赞成，0 票反对，0 票弃权决议通过《关于调整公司独立董事津贴的议案》，拟对公司独立董事任期内的津贴由每人每年 6 万元（含税）调整为每人每年 18 万元（含税）。

公司 3 位独立董事祝丽玮、袁坚刚、王泰文对本议案回避表决，本议案需提交股东大会审议。

从行业水平看，中国中铁独立董事每人每年津贴为 16.70 万元，中国中车为 16.40 万元，鼎汉技术为 15 万元，同方股份为 12 万元。2016 年 2 月，公司完成了香港通达股权的收购手续，公司进入了轨道交通制造业，为适应公司高速转型发展，完成公司的战略部署，从吸引人才（包括独立董事）的角度考虑，略高于行业水平的薪酬符合行业和公司实际情况，而且鉴于公司独立董事自任职以来勤勉尽责，为公司持续、健康发展做出了重大贡献，提高薪酬存在合理性。

广东开平春晖股份有限公司董事会

2017 年 4 月 26 日