

证券代码：002296

证券简称：辉煌科技

公告编号：2018-009

河南辉煌科技股份有限公司 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“辉煌科技”或“公司”）于 2018 年 2 月 8 日召开了第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于 2017 年度计提资产减值准备的议案》，根据相关规定，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、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 2017 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、可供出售金融资产、长期股权投资及商誉等资产进行了全面的盘点、清查、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。

2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

经过公司及下属子公司对 2017 年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括可供出售金融资产、长期股权投资及商誉，进行全面清查和资产减值测试后，2017 年度拟计提各项资产减值准备 21,656.24 万元，明细如下表：

资产名称	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的净利润绝对值的比例
可供出售金融资产	11,463.41	135%
长期股权投资	7,232.83	85%
商誉	2,960.00	35%
合计	21,656.24	255%

3、本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

4、公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第六届董事会第十一次会议及第六届监事会第八次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见：同意本次计提资产减值准备，董事会审计委员会对本次计提资产减值准备合理性进行了说明。

二、本次计提资产减值准备的具体说明

1、可供出售金融资产减值准备的计提说明

2017 年度公司拟计提的可供出售金融资产减值准备金额为 11,463.41 万元，占公司 2016 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例超过 30%，且绝对金额超过 1,000 万元。根据有关规定，对单项资产计提减值准备的具体情况如下：

单 位：万元

资产名称	可供出售金融资产
账面价值	15,000
资产可收回金额	3,536.59
资产可收回金额的计算过程	计算单个资产组预计未来现金流量的现值。
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》及公司的会计政策，在期末对可供出售金融资产进行全面单独检查，按账面价值与可收回金额孰低原则，对可收回金额低于账面价值的差额计提可供出售金融资产减值准备。
本期计提数额	11,463.41
计提原因	1、参股公司北京七彩通达传媒股份有限公司因涉及融资租赁债务纠纷，2017 年 7 月被北京市中信公证处通知强制执行，至今虽未收到强制执行证书，但已影响了其生产经营情况，大量业务已经关闭、银行账号冻结，预计该项资产的可收回金额为 0，根据谨慎性原则，需要对该项可供出售金融资产进行全额计提减值准备，计提金额为 11,000 万元。 2、参股公司北京智慧图科技有限责任公司 2017 年 9 月进行增资、股权转让事宜，其整体估值下降，导致该项资产预计可收回金额下降，对该项可供出售金融资产计提 463.41 万元减值准备。

2、长期股权投资减值准备的计提说明

2017 年度公司计提的长期股权投资减值准备金额为 7,232.83 万元，占公司 2016 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例超过 30%，且绝对金额超过 1,000 万元。根据有关规定，对单项资产计提减值准备具体情况如下：

单 位：万元

资产名称	长期股权投资
账面价值	16,428.33
资产可收回金额	9,195.50
资产可收回金额的计算过程	计算单个资产组预计未来现金流量的现值。
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》及公司的会计政策，在期末对长期股权投资资产进行全面单独检查，按长期股权投资账面价值与可收回金额孰低原则，对可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备。
本期计提数额	7,232.83
计提原因	参股公司北京赛弗网络科技有限公司（以下简称“赛弗科技”）2015年、2016年、2017年连续亏损，存在资产减值迹象。公司聘请中联资产评估集团有限公司以资产负债表日2017年12月31日为基准日对赛弗科技的股东全部权益进行了评估，评估值为3143.29万元，并于2018年2月7日出具编号为“中联评咨字【2018】第160号”的《评估咨询报告》。故对该项长期股权投资未来可收回金额低于账面价值的差额7,232.83万元计提减值准备。

3、商誉减值准备的计提说明

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，2017年度公司拟计提的商誉减值准备金额为2,960.00万元，占公司2016年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例超过30%，且绝对金额超过1,000万元。根据有关规定，对单项资产计提减值准备具体情况如下：

单 位：万元

资产名称	商誉
账面价值	7,354.51
资产可收回金额	4,394.51
资产可收回金额的计算过程	计算单个资产组预计未来现金流量的现值。
本次计提资产减值准备的依据	根据《中国企业会计准则》，本公司在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。
本期计提数额	2,960.00
计提原因	国铁路阳2017年未完成预计的经营目标，公司针对其未来3到5年的业绩预测进行评估，并初步测算该项投资的可回收金额后，依据谨慎性原则，对该项商誉计提2960.00万元减值准备。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备使2017年归属于上市公司股东的净利润减少21,656.24万元，相应减少2017年度归属于上市公司股东所有者权益21,656.24万元。

本次资产减值准备的计提不影响公司 2018 年 1 月 31 日披露的《2017 年度业绩预告修正公告》中对公司 2017 年度业绩的预测。

本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

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

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，计提资产减值准备依据充分，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

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，决策程序规范合法，符合《企业会计准则》和相关法律法规的规定，能够客观反映公司截止 2017 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符合公司整体利益，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、公司第六届董事会第十一次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第八次会议决议；
- 3、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；
- 4、独立董事关于第六届董事会第十一次会议相关事项的独立意见；
- 5、评估咨询报告。

特此公告！

河南辉煌科技股份有限公司

董 事 会

2018 年 2 月 9 日