

证券代码:000881 证券简称:中广核技 公告编号:2017-054

中广核技术发展股份有限公司 关于关注函回复的公告

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,对公告的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏负有责任。

根据深圳证券交易所2017年4月12日所下发的《关于对中广核技术发展股份有限公司(以下简称“中广核技术”)的关注函》,中广核技术发展股份有限公司(以下简称“中广核技术”)会同中介机构就相关问题逐项进行了认真核查,并完成了书面回复,现将回复的具体内容公告如下:

1、补充披露注册会计师对资金占用情况的专项审核意见;

具体内容详见公司于2017年4月21日在巨潮资讯网刊登的更正后的《中广核技术发展股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》(中准专字[2017]1204号)。

2、详细说明上述三笔非经营性资金占用发生的具体情况、发生时间、偿还时间,提供相关的原始凭证,会计师核查并发表明确意见;

回复:

三笔非经营性资金占用发生的具体情况如下:

(1)中广核技术应用有限公司资金占用

资金占用方名称	中广核技术应用有限公司 (简称中广核技术)
占用方与上市公司的关联关系	控股股东
被占用方名称	中广核达胜加速器技术有限公司 (简称中广核达胜)
2016年期初占用资金余额	0
2016年度偿还累计发生金额	0
2016年期末占用资金余额	78.19万元
占用形成原因	完工分批结算延迟
占用发生日期	2016年1-12月
归还日期	2017年4月7日
归还金额	78.19万元

中广核技术根据实际经营管理需要,向下属公司中广核达胜和中科海维(两家公司均为本次重组交易的标的公司)派遣高级管理人员参与公司管理。该等管理人员劳动关系转移至下属公司,由下属公司向其支付薪酬。

公司重大资产重组获批准后,中广核达胜和中科海维外派人员参与了中广核技术的部分经营管理工作,标的公司要求中广核技术承担外派人员的部分薪酬。受工资薪金个税缴纳地只能为一地的限制,上述外派人员薪酬工资由外派人员所在公司发放并在当地缴纳个税,中广核技术作为标的公司协商一致后,再由中广核技术与标的公司结算。

2016年底,中广核技术与中广核达胜和中科海维三方就外派人员的协商工作。经协商,各方就工资分担保事宜达成一致意见,中广核技术支付给中广核达胜51.46万元,支付给中科海维26.73,合计78.19万元。上述款项于2017年4月7日完成支付。

基于人员独立性的要求,重组上市后中广核技术相关经营管理职能转移至上市公司本部,中广核技术不再需要上述外派管理人员参与其工作。目前该等费用结算已经全部完成,随着相关人员和业务全部转入上市公司,未来该等情形将不会再次发生。

(2)中广核三角洲(江苏)投资有限公司资金占用

该笔资金不构成控股股东及其关联方对上市公司的资金占用,是企业资产重组过程中正常的商业安排。三角洲投资按照协议约定按时履行了付款义务,不存在对上市公司的资金占用。公司2016年度工作报告和《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》中将其作为控股股东及其关联方对上市公司的非经营性资金占用是不准确或不恰当的。以下表格内容是公司年度工作报告和《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》中披露的内容。

资金占用方名称	中广核三角洲(江苏)投资有限公司(原名大德尔泰投资有限公司,简称三角洲投资)
占用方与上市公司的关联关系	受同一控股股东控制的企业
被占用方名称	中广核高新核材集团有限公司 (简称高新核材)
2016年期初占用资金余额	1,143万元
2016年度偿还累计发生金额	1,143万元
2016年期末占用资金余额	0
占用形成原因	股权转让款分期支付
占用发生日期	2015年12月13日
归还日期	2015年6月30日 2015年9月6日
归还金额	1,088万元 56万元

中广核高新核材集团(东莞)新富新材料有限公司(简称东莞新富)原为高新核材控股子公司,因其不满足纳入上市公司条件,高新核材于2015年下半年高新核材对东莞新富进行了剥离,将所持东莞新富全部股权转让至技术公司控股子公司三角洲投资名下;同时为解决同业竞争问题,三角洲投资将东莞新富委托给高新核材进行管理。上述操作的目的为解决同业竞争问题,满足上市公司规范性管理要求。

2015年11月,高新核材与三角洲投资签署股权转让协议,转让其持有的70%东莞新富股权,并约定股权转让款分期支付。2015年11月30日、2016年6月30日和2016年12月6日,三角洲投资分别向高新核材支付股权转让款1,806万元、1,088万元和56万元,共计2,951万元,至此全部股权转让款均按时支付完毕。

公司2016年年报和《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》中将其列报为控股股东及其附属企业对上市公司的非经营性资金占用不恰当。公司因此对2016年年报进行更正并公告,会计师对控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明进行更正并公告。

(3)中广核高新核材集团(东莞)新富新材料有限公司资金占用

该笔资金构成控股股东及其关联方对上市公司的非经营性资金占用,但其形成原因是与重大资产重组过程中的剥离同类资产解决同业竞争事宜相关的,并非实质性的控股股东恶意占用上市公司资金。

资金占用方名称	中广核高新核材集团(东莞)新富新材料有限公司
占用方与上市公司的关联关系	受同一控股股东控制的企业
被占用方名称	中广核高新核材集团有限公司
2016年期初占用资金余额	0
2016年度偿还累计发生金额	0
2016年期末占用资金余额	120万元
占用形成原因	资金周转往来款项
占用发生日期	2016年12月28日
归还日期	2017年1月7日 2017年1月13日
归还金额	100万元 20万元

东莞新富系在公司重组上市过程中,为解决同业竞争问题,从高新核材剥离至三角洲投资并委托高新核材代管。东莞新富剥离前是高新核材的子公司,纳入其资金统一调拨和管理范围。剥离后重新委托代管的安排,对于高新核材管理东莞新富的模式并未形成实质影响和改变。2016年12月28日,为解决东莞新富生产经营临时资金缺口,高新核材按照向高新核材补交利息费用1.595元,该利息已于公告日前补交完成。

会计师中准会计师事务所(特殊普通合伙)已核查并发表明确意见,详见2017年4月21日于巨潮资讯网刊登的《中准会计师事务所(特殊普通合伙)关于对深圳证券交易所<关于中广核技术发展股份有限公司的关注函>有关事项的说明》《中德证券有限责任公司关于中广核技对深交所关注函回复说明之专项核查意见》。

3、你公司2016年3月7日、3月19日披露的《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》、10月29日披露的《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(修订稿)》均显示,截至报告出具日,拟购买资产的股东及其关联方、资产所有人及其关联方不存在对拟购买资产的非经营性资金占用。请你公司结合上述三笔非经营性资金占用的情况,对重组披露文件中的相关表述进行核实,是否存在虚假披露,会计师、保荐机构核查并发表明确意见。

回复:

经公司核实,公司2016年3月7日、3月19日披露的《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》(分别简称“重组报告书1”、“重组报告书2”)、10月29日披露的《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(修订稿)》(简称“重组报告书3”)中不存在虚假披露,主要原因说明如下:

第一笔:对中广核技术的应收款

2016年年底,中广核技术启动与中广核达胜和中科海维工资分担保事宜的协商工作。经协商,各方就工资分担保事宜达成一致意见。截至重组报告出具日,外派人员工资分担保事项尚未发生,中广核技术与两家公司对工资分担保事项也未进行确认,因此在重组报告书1、2、3出具日,不存在中广核技术对标的资产的非经营性资金占用。

第二笔:对三角洲投资的股权转让款应收款

该笔资金不构成控股股东及其关联方对上市公司的资金占用,是公司资产重组过程中正常的商业安排。三角洲投资根据协议约定按时完成了款项的支付,在重组报告书出具日,不存在资金占用行为。

第三笔:对东莞新富的应收款

该事项发生的时间在重组报告书出具日之后。

综上,公司认为重组报告书中不存在虚假披露的情形。会计师、独立财务顾问已核查并发表明确意见,详见2017年4月21日于巨潮资讯网刊登的《中准会计师事务所(特殊普通合伙)关于对深圳证券交易所<关于中广核技术发展股份有限公司的关注函>有关事项的说明》《中德证券有限责任公司关于中广核技对深交所关注函回复说明之专项核查意见》。

特此公告。

中广核技术发展股份有限公司
董事会
2017年4月21日

证券代码:000881 证券简称:中广核技 公告编号:2017-055

中广核技术发展股份有限公司 关于2016年年度报告及其他事项的更正公告

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。

中广核技术发展股份有限公司(以下简称“公司”)于2017年4月12日在巨潮资讯网披露了《2016年年度报告》、《关于中广核技术发展股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》。经事后核查,现对上述公告的部分内容予以更正、补充。具体如下:

一、公司于2017年4月12日披露的《2016年年度报告》中“第二节公司简介和主要财务指标”九、非经常性损益项目及金额”需作如下更正:

更正前:

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期归还金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还时间(月份)
中广核技术应用有限公司	代垫工资	0	78.19	0	78.19	现金清偿	78.19	2017.4
中广核三角洲集团(东莞)新富新材料有限公司	股权转让款	1,143	0	1,143	0			
中广核三角洲集团(东莞)新富新材料有限公司	资金往来款	0	120	0	120	现金清偿	120	2017.1
合计		1,143	108.19	1,143	108.19	—	108.19	—
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例								0.21%
相关决策程序								
1.中广核技术应用有限公司根据实际经营管理需要,向下属公司中广核达胜加速器技术有限公司和中广核中科海维科技发展有限公司外派高级管理人员参与公司管理,上述外派人员参与了中广核技术的相关经营管理工作,标的公司要求中广核技术承担外派人员的部分薪酬。受工资薪金个税缴纳地只能为一地的限制,上述外派人员薪酬工资由外派人员所在公司发放并在当地缴纳个税,中广核技术作为标的公司协商一致后,再由中广核技术与标的公司结算。上述款项已于2016年度财务报告日前还清。重组上市后中广核技术相关经营管理职能转移至上市公司本部,中广核技术不再需要上述外派管理人员参与其工作。随着相关人员和业务全部转入上市公司,未来该等情形将不会再次发生。								
2.中广核高新核材集团(东莞)新富新材料有限公司(简称高新核材)原为高新核材控股子公司,因其不满足纳入上市公司条件,高新核材于2015年下半年高新核材对东莞新富进行了剥离,将所持东莞新富全部股权转让至技术公司控股子公司三角洲投资名下;同时为解决同业竞争问题,三角洲投资将东莞新富委托给高新核材进行管理。上述操作的目的为解决同业竞争问题,满足上市公司规范性管理要求。								
3.三角洲投资按照协议约定按时履行了付款义务,不存在对上市公司的资金占用。公司2016年度工作报告和《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》中将其作为控股股东及其关联方对上市公司的非经营性资金占用是不准确或不恰当的。以下表格内容是公司年度工作报告和《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》中披露的内容。								
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因,责任人追究及董事会拟采取的措施说明								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期								
更正后:								
九、非经常性损益项目及金额								
√ 适用 □ 不适用								

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期归还金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还时间(月份)
中广核技术应用有限公司	代垫工资	0	78.19	0	78.19	现金清偿	78.19	2017.4
中广核三角洲集团(东莞)新富新材料有限公司	股权转让款	0	120	0	120	现金清偿	120	2017.1
合计			0	198.19	0	198.19	—	198.19
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例								0.04%
相关决策程序								

1.中广核技术应用有限公司根据实际经营管理需要,向下属公司中广核达胜加速器技术有限公司和中广核中科海维科技发展有限公司外派高级管理人员参与公司管理,上述外派人员参与了中广核技术的相关经营管理工作,标的公司要求中广核技术承担外派人员的部分薪酬。受工资薪金个税缴纳地只能为一地的限制,上述外派人员薪酬工资由外派人员所在公司发放并在当地缴纳个税,中广核技术作为标的公司协商一致后,再由中广核技术与标的公司结算。2016年底,中广核技术启动与中广核达胜和中科海维工资分担保事宜的协商工作。经协商,各方就工资分担保事宜达成一致意见,中广核技术支付给中广核达胜51.46万元,支付给中科海维26.73,合计78.19万元。上述款项已于2016年度财务报告日前还清。重组上市后中广核技术相关经营管理职能转移至上市公司本部,中广核技术不再需要上述外派管理人员参与其工作。随着相关人员和业务全部转入上市公司,未来该等情形将不会再次发生。

2.中广核高新核材集团(东莞)新富新材料有限公司(简称高新核材)原为高新核材控股子公司,因其不满足纳入上市公司条件,高新核材于2015年下半年高新核材对东莞新富进行了剥离,将所持东莞新富全部股权转让至技术公司控股子公司三角洲投资名下;同时为解决同业竞争问题,三角洲投资将东莞新富委托给高新核材进行管理。上述操作的目的为解决同业竞争问题,满足上市公司规范性管理要求。

3.三角洲投资按照协议约定按时履行了付款义务,不存在对上市公司的资金占用。公司2016年度工作报告和《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》中将其作为控股股东及其关联方对上市公司的非经营性资金占用是不准确或不恰当的。以下表格内容是公司年度工作报告和《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》中披露的内容。

未能按计划清偿非经营性资金占用的原因,责任人追究及董事会拟采取的措施说明

注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期

注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期

更正后:

附1:

资金占用	资金占用方名称	上市公司关系	核算科目	期初占用资金余额	本期发生金额(不含利息)	本期偿还金额(如有)	期末占用资金余额	形成原因	占用性质
中大核技术应用有限公司	控股股东		其他应收款	78.19			78.19	代垫工资	非经营性往来
中大核三角洲(江苏)投资有限公司	受同一控股股东控制的企业		其他应收款	1,143.00		1,143.00		股权转让	非经营性往来
中大核高新核材集团(东莞)新富新材料有限公司	受同一控股股东控制的企业		其他应收款	120.00			120.00	往来款项	非经营性往来
小计				1,143.00	198.19		1,143.00	198.19	
前次披露及其附属企业									
小计									
总计				1,143.00	198.19		1,143.00	198.19	

其他关联资金往来

资金往来方名称	往来方与上市公司关联关系	2016年12月31日账面余额	2016年度发生金额(不含利息)	2016年度偿还金额(如有)	2016年度期末余额	往来形成原因	往来性质	
中广核技术应用有限公司	控股股东	应收账款	50.00	100.00	150.00	提供劳务	经营性往来	
中广核高新核材集团(东莞)新富新材料有限公司	受同一控股股东控制的企业	应收账款	17.71		15.80	191	销售商品	经营性往来
深圳市康电机电安装维修有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	0.05		0.05		销售商品	经营性往来
深圳市康电物资供应有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	2.77		2.77		销售商品	经营性往来
广东核电合营有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	0.49	1.49	0.49	1.49	销售商品	经营性往来
北京广利泰系统工程(有限公司)	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	10.32		10.31	0.01	销售商品	经营性往来
福建丰源水电开发有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	2.92			2.92	销售商品	经营性往来
阳江核电有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	0.68		0.68		销售商品	经营性往来
广西防城港核电有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	3.44		3.44		销售商品	经营性往来

更正后:

附1:

大股东及其附属企业	中广核应用(东莞)电子有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	88.96		88.96	销售商品	经营性往来
	中广核贵州福顺兴电力发电有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	57.64		57.64	销售商品	经营性往来
	中广核湖北荆门电力发电有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	135.88		135.88	销售商品	经营性往来
	中广核汕尾海丰电力发电有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	68.02		68.02	销售商品	经营性往来
	中广核台山山岛风电发电有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	13.81	12.43	1.38	销售商品	经营性往来
	中广核台山风电发电有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	7.71		7.71	销售商品	经营性往来
	中广核太阳宫(东	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	198.63	100.10	98.53	销售商品	经营性往来

其他关联资金往来

海风发电有限公司	控制方控制的企业	预收款	36.96		22.17	14.78	销售商品	经营性往来
中广核玉苍通海风电有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	56.43			56.43	销售商品	经营性往来
中广核大悟阳平关风电有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	73.29	2.42		42.34	33.37	销售商品
中广核贵州龙里风电有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	11.71	58.77		10.82	59.66	销售商品
中广核湖北阳新风电有限公司	受同一最终控制方控制的企业	预付款	60.57	9.06		36.34	33.29	销售商品
中广核安达环境科技有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业	预付款	63.69				63.69	接受劳务
大连保税区国合正太汽车贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	344.18	1,130.89		1,119.79	356.28	往来款项
大连保税区国合正太汽车贸易有限公司	全资子公司	其他应付款						非经营性往来