

广发证券股份有限公司
关于广东利美隆文化股份有限公司
持续经营存在不确定性、借款违约暨股权质押导致
实际控制人变更的风险揭示公告

广发证券股份有限公司（以下简称“主办券商”或“广发证券”）系广东利美隆文化股份有限公司（证券简称：利美隆，证券代码：839632，以下简称“利美隆”或“公司”）在全国中小企业股份转让系统的持续督导主办券商。

公司无法于计划的 2019 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《2018 年年度报告》，主办券商于 2019 年 4 月 19 日披露《广发证券股份有限公司关于广东利美隆文化股份有限公司无法按期披露 2018 年年度报告的风险揭示公告》并据此对公司展开现场核查，经核查发现公司存在如下风险事项：

1、持续经营存在不确定性风险

主办券商赴利美隆生产经营场所进行现场察看，经察看发现公司生产规模有所萎缩，生产人员数量有所减少。主办券商访谈至公司实际控制人蔡霖挺得知，公司目前仍维持生产，但在职员工数量从 2018 年 6 月 30 日的 420 人减少至 20 多人左右。主办券商要求公司提供财务报表及相关财务数据，由于财务总监离职后尚无新财务负责人任职，

账务处理工作迟迟未完成，自催促后仍未提供，尚无法核实公司实际收入情况。公司持续经营能力存在不确定性。

2、借款违约风险

主办券商通过天眼查(<https://std.tianyancha.com/>)及汕头市中级人民法院案件查询页(<http://www.stcourts.gov.cn/stzy/front/gzxxList/J50-splc->)查询知悉，公司除了2019年4月4日披露的三宗诉讼之外，还存在以下三宗新增诉讼，分别为：

(1) 借款合同违约一：原告林勤明向汕头市中级人民法院就借款合同违约提起诉讼，法院于2019年1月24日立案受理，文号为(2019)粤0511民初292号，涉诉金额为204.00万元；

(2) 借款合同违约二：原告中国邮政储蓄银行股份有限公司汕头市分行向汕头市中级人民法院就借款合同违约提起诉讼，法院于2019年2月27日立案受理，文号为(2019)粤0511民初476号，涉诉金额为173.81万元；

(3) 融资租赁合同违约：原告上海云城融资租赁有限公司就融资租赁合同违约提起诉讼，法院于2019年3月14日开庭审理，文号为(2019)沪0117民初1807号，涉诉金额暂无法通过网站查询获知；

前述三宗诉讼均在审理中，尚未判决。主办券商就该事项访谈至公司实际控制人蔡霖挺，蔡霖挺称公司未收到前述三宗诉讼的相关文书资料，遂未告知主办券商并进行相应的信息披露。主办券商督促公司即刻了解案件具体内容、诉讼进度并及时履行信息披露义务。

公司已披露的三宗诉讼主要为买卖合同纠纷,涉诉金额为 55.75 万元,以上前两宗借款合同涉诉金额为 377.81 万元,融资租赁合同涉诉金额无法获取,根据已披露的公告及网站查询获知的涉诉金额合计 433.56 万元,占 2017 年经审计净资产期末余额的比例为 6.32%。公司可能存在借款违约及诉讼风险。

3、股权质押导致实际控制人变更风险

2016 年 12 月公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订长期贷款合同,金额为 1,000.00 万元,贷款期限至 2019 年 12 月,经访谈获悉,截至本公告披露之日,尚余 600.00 万元未予偿付。公司股东余锐足、陈东、林斌分别以其持有的股份 1,760.80 万股、1,469.40 万股及 1,469.40 万股为该笔贷款提供质押担保,质押比例合计 74.68%。

公司股东蔡霖挺、陈东、蔡文镇于 2017 年 6 月 27 日签订《一致行动协议》,约定各方在决定公司日常生产经营管理事务时保持一致行动,并以蔡霖挺意思表示为准。蔡霖挺、陈东、蔡文镇三位股东签订《一致行动协议》时其持股比例分别为 7.39%、26.31%及 9.36%,蔡霖挺通过《一致行动协议》控制公司股份比例为 43.06%,为公司实际控制人。2019 年 1 月 16 日,蔡霖挺、蔡文镇签署《一致行动人协议之解除协议书》,变更一致行动人。变更后,蔡霖挺、陈东仍为一致行动人,蔡霖挺通过与股东陈东之间的一致行动关系控制公司股份比例为 33.70%,仍为公司实际控制人。倘若公司出现无法偿还中国

银行贷款的情况，可能存在质押股权被拍卖，导致公司实际控制人发生变更的风险。

综上所述，公司持续经营及偿债能力存在不确定性，且存在股权质押导致公司实际控制人发生变更的风险。广发证券作为利美隆的持续督导券商，敬请广大投资者注意投资风险。

（本页无正文，为《广发证券股份有限公司关于广东利美隆文化股份有限公司持续经营存在不确定性、借款违约暨股权质押导致实际控制人变更的风险揭示公告》之盖章页）

广发证券股份有限公司

2019年5月23日