

债券代码：112467

债券简称：16 天广 01

**广发证券股份有限公司关于  
天广中茂股份有限公司 2016 年面向合格投资者  
公开发行公司债券(第一期)  
临时受托管理事务报告**

**重要声明**

本报告依据《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人职业行为准则》、《天广中茂股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）、《天广中茂股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理协议》（以下简称“《受托管理协议》”）等相关规定、公开信息披露文件、第三方中介机构出具的专业意见以及天广中茂股份有限公司（以下简称“天广中茂”、“发行人”、“公司”）出具的相关说明文件以及提供的相关资料等编制。

本报告不构成对投资者进行或不进行某项行为的推荐意见，投资者应对相关事宜做出独立判断，而不应将本报告中的任何内容据以作为广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）所作的承诺或声明。在任何情况下，投资者依据本报告所进行的任何作为或不作为，广发证券不承担任何责任。

**一、2019 年年度报告情况**

2020 年 6 月 11 日，天广中茂在巨潮资讯网发布《天广中茂股份有限公司 2019 年年度报告》，公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告部分内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。大信会计师事务所（特殊普通合伙）为天广中茂出具了无法表示意见的审计报告。

2019 年天广中茂的主要会计数据和财务指标如下：

	2019年	2018年	本年比上年增减	2017年
营业收入（元）	1,036,924,641.99	2,112,993,522.35	-50.93%	3,390,894,007.95
归属于上市公司股东的净利润（元）	-2,963,543,681.16	-451,544,640.73	-556.31%	585,472,025.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,951,528,873.67	-455,875,218.26	-547.44%	567,919,960.19
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,620,184.99	-160,329,302.47	97.12%	-561,804,598.85
基本每股收益（元/股）	-1.19	-0.18	-561.11%	0.23
稀释每股收益（元/股）	-1.19	-0.18	-561.11%	0.23
加权平均净资产收益率	-96.99%	-9.42%	减少87.57个百分点	12.32%
	2019年末	2018年末	本年末比上年末增减	2017年末
总资产（元）	6,068,631,402.56	8,935,909,721.88	-32.09%	8,716,016,171.97
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,581,266,484.16	4,548,027,789.03	-65.23%	5,023,359,799.80

《天广中茂股份有限公司 2019 年年度报告》的具体情况请参见：  
<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900015939&stockCode=002509&announcementId=1207916139&announcementTime=2020-06-11>。

## 二、内部控制鉴证情况

2020 年 6 月 11 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）在巨潮资讯网发布《天广中茂股份有限公司内部控制鉴证报告》（大信专审字[2020]第 1-01675 号），大信会计师事务所（特殊普通合伙）对天广中茂 2019 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的认定进行了鉴证，并出具了否定意见的内部控制鉴证报告。大信会计师事务所（特殊普通合伙）认为天广中茂存在以下导致否定意见的事项：

- （一）担保事项违反有关法规和公司内部控制制度；
- （二）中茂园林工程施工进度管控和重大合同履行监督缺失；
- （三）中茂生物应收账款减值计提未取得适当证据；

(四) 子公司对外投资未履行相关决策审批程序；

(五) 子公司为对外借款提供增信未按照内部控制制度要求审批。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，天广中茂未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

此外，大信会计师事务所（特殊普通合伙）注意到天广中茂的非财务报告内部控制存在重大缺陷，即子公司印章管理失效。

《天广中茂股份有限公司内部控制鉴证报告》的具体情况请参见：<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900015939&stockCode=002509&announcementId=1207916137&announcementTime=2020-06-11>。

### 三、2019 年度计提资产减值准备的情况

2020 年 6 月 11 日，天广中茂在巨潮资讯网发布《天广中茂股份有限公司关于 2019 年度计提资产减值准备的公告》，披露公司及合并报表范围内主体对合并报表范围内的相关资产进行了全面清查和减值测试，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备，具体如下：

序号	项目	本期发生额（元）
1	应收账款坏账准备	533,270,951.78
2	其他应收款坏账准备	49,385,067.54
3	存货跌价准备	1,590,200,007.19
4	商誉减值准备	685,580,574.10
	合 计	<b>2,858,436,600.61</b>

天广中茂 2019 年计提资产减值准备净额对 2019 年度利润总额的影响金额为 285,843.66 万元。

《天广中茂股份有限公司关于 2019 年度计提资产减值准备的公告》的具体情况请参见：<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900015939&stockCode=002509&announcementId=1207916127&announcementTime>

=2020-06-11#。

#### 四、关于天广中茂收到民事裁定书的情况

2020年6月11日，天广中茂在巨潮资讯网发布《天广中茂股份有限公司关于公司收到民事裁定书的公告》，披露公司近日收到广东省揭阳市中级人民法院（以下简称“法院”）的（2019）粤52民初334号之一《民事裁定书》。《天广中茂股份有限公司关于公司收到民事裁定书的公告》的具体情况如下：

##### （一）诉讼案件的基本情况

天广中茂在2019年11月收到广东省揭阳市中级人民法院的（2019）粤52民初334号《传票》及《民事起诉状》，原告郑喜煌以借款纠纷为由要求公司及其他当事人向其偿还本金及利息。具体内容详见天广中茂于2019年12月3日在《证券时报》及巨潮资讯网披露的《天广中茂股份有限公司关于公司收到民事起诉状及严正声明的公告》。

##### （二）《民事裁定书》主要内容

原告郑喜煌诉被告天广中茂股份有限公司、广州中茂园林建设工程有限公司、电白中茂生物科技有限公司、邱茂期、邱茂国借款合同一案，法院于2019年11月20日立案。原告郑喜煌于2020年5月6日以其另寻其他法律途径解决纠纷为由向法院提出撤诉申请。法院依据相关法律法规做出裁定，准许郑喜煌撤诉，并由郑喜煌承担相关诉讼费用。

#### 五、关于授权董事长处置福建泉州市消防安全工程有限责任公司股权的公告

2020年6月11日，天广中茂在巨潮资讯网发布《天广中茂股份有限公司关于授权董事长处置福建泉州市消防安全工程有限责任公司股权的公告》，披露天广中茂于2020年6月9日召开的第五届董事会第十次会议审议通过了《关于授权董事长处置福建泉州市消防安全工程有限责任公司股权的议案》，同意公司授权董事长余厚蜀负责开展相关处置福建泉州市消防安全工程有限责任公司股权事宜。

## 六、控股股东及其他关联方占用资金情况

2020年6月11日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）在巨潮资讯网发布《天广中茂股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》（大信专审字[2020]第1-01677号），大信会计师事务所（特殊普通合伙）审核了天广中茂2019年度控股股东及其他关联方占用资金的情况汇总表。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）表示由于无法获取充分、适当的证据，表明控股股东及其他关联方因以下违规担保事项形成对公司的资金占用的性质和金额，因此无法对2019年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表发表审核意见：

邱茂国作为持股天广中茂5%以上大股东，于2017年至2018年期间安排天广中茂的全资子公司广州中茂园林建设工程有限公司、电白中茂生物科技有限公司（含电白中茂生物科技有限公司佛山三水分公司）为邱茂国的个人债务提供担保，涉及担保金额合计39,329.9万元，截至目前担保事项尚未解除。截止审计报告出具日，天广中茂已取得郭凤玲、杨春、广州蓝耀号企业管理合伙企业（有限合伙）、广州蓝琪号企业管理合伙企业（有限合伙）、熊英对广州中茂园林建设工程有限公司和电白中茂生物科技有限公司的承诺函（涉及担保金额31,379.90万元），承诺函约定天广中茂重整计划获得法院批准生效之日起，不基于保证合同向公司主张任何权利。

《天广中茂股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》的具体情况请参见：<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900015939&stockCode=002509&announcementId=1207916136&announcementTime=2020-06-11>。

## 七、2020年第一季度报告情况

2020年6月11日，天广中茂在巨潮资讯网发布《天广中茂股份有限公司2020年第一季度报告》，公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告部分内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。公司负责人余厚蜀因其对2019年公司的

计提数额、应收应付款项等需进一步核实，无法确认 2020 年一季度报告的真实  
性。

2020 年第一季度天广中茂的主要会计数据和财务指标如下：

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	141,440,635.01	264,883,665.88	-46.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-58,817,379.77	-24,387,239.64	-141.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润（元）	-59,940,858.01	-25,515,268.33	-134.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-42,289,809.44	-78,262,031.56	45.96%
基本每股收益（元/股）	-0.02	-0.01	-100.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.02	-0.01	-100.00%
加权平均净资产收益率	-3.82%	-0.54%	减少3.28个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,990,189,325.87	6,068,631,402.56	-1.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,510,451,541.78	1,581,266,484.16	-4.48%

《天广中茂股份有限公司 2020 年第一季度报告》的具体情况请参见：  
<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900015939&stockCode=002509&announcementId=1207916142&announcementTime=2020-06-11#>。

广发证券作为本次债券的受托管理人，在上述事项发生后出具本临时受托管理事务报告。广发证券将严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》、《募集说明书》及《债券受托管理协议》等规定和约定履行债券受托管理人职责，保障债券持有人的合法权益。

特此提醒投资者关注前述事项的相关风险，并请投资者对相关事项做出独立判断。

（以下无正文）

(本页无正文, 为《广发证券股份有限公司关于天广中茂股份有限公司 2016 年  
面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)临时受托管理事务报告》之盖章页)

