

关于对天广中茂股份有限公司的重组问询函

中小板重组问询函（需行政许可）【2017】第 46 号

天广中茂股份有限公司董事会：

2017 年 9 月 6 日，你公司披露了《发行股份购买资产并募集配套资金预案》（以下简称“《预案》”）。我部对上述披露文件进行了形式审查，请从如下方面予以完善：

1、2017 年 3 月 21 日，你公司披露了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》（以下简称“前次预案”）。根据《预案》，你公司拟终止以发行股份及支付现金的方式购买江苏裕灌现代农业科技有限公司 100% 股权，并对前次预案中的发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案进行调整。请你公司补充披露本次交易方案及相关披露文件主要修订情况对照表，并说明较前次预案的差异原因，请独立财务顾问核查并发表明确意见。

2、根据《预案》，标的公司福建神农菇业股份有限公司（以下简称“神农菇业”）的股东池茂连等承诺神农菇业 2017 年至 2020 年扣除非经常性损益后的净利润分别为 6,452.12 万元、9,003.11 万元、12,069.01 和 15,691.56 万元。请补充披露以下内容，并请独立财务顾问核查并发表明确意见：

（1）请补充说明神农菇业 2016 年 10 月至 2017 年 5 月的经营情况，并说明与前次预案中披露的经营预期是否一致，若不一致，请详

细说明原因，并进一步说明神农菇业 2017 年至 2020 年营业收入、净利润预测的合理性及可实现性；

（2）神农菇业的股东池茂连等承诺神农菇业 2017 年至 2020 年扣除非经常性损益后的净利润均比前次预案有所下降，请结合神农菇业过往经营业绩情况、海鲜菇的产能情况、海鲜菇销售价格的变动情况等详细说明变化原因。

3、根据《预案》，神农菇业主要通过经销模式进行销售，请补充披露以下内容：

（1）请补充说明神农菇业经销模式的具体情况，并与同行业可比公司进行比较分析；

（2）请补充说明报告期内神农菇业经销商数量以及销售额的变动情况。

4、根据《预案》，本次募集配套资金拟用于神农菇业“日产 115 吨海鲜菇自动化瓶栽生产线项目”建设以及支付中介机构费用和其他发行费用，请补充披露该在建项目的可行性分析、具体建设方案、投资进度安排和截至目前建设进展情况、预计实现效益等。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2017 年 9 月 20 日前将有关说明材料对外披露并报送我部。

特此函告

深圳证券交易所
中小板公司管理部
2017 年 9 月 12 日