

关于对天广中茂股份有限公司 2016 年年报的问询函

中小板年报问询函【2017】第 103 号

天广中茂股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2016 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、你公司《2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表》显示，2016 年你公司持股 5%以上的股东邱茂国发生非经营性占用你公司资金 1.2 亿元，请你公司严肃自查并详细说明邱茂国非经营性占用你公司资金的具体情况，并说明你公司是否履行相应的审批程序以及信息披露义务。

2、报告期内，你公司认定存在 1 个非财务报告内部控制重要缺陷，请详细说明该内控重要缺陷对你公司生产经营以及 2016 年度财务状况和经营成果的具体影响。

3、报告期内，你公司实现归属于上市公司股东的净利润 4.21 亿元，经营活动产生的现金流量净额为-3.86 亿元，请详细说明报告期内你公司经营活动产生的现金净流量与净利润存在重大差异的原因。

4、报告期末，你公司应收账款为 11.27 亿元，同比增加 70.94%，请结合你公司的销售信用政策详细说明应收账款增幅较大的具体原因，并说明应收账款坏账准备计提是否充分。

5、报告期末，你公司存货为 21.41 亿元，同比增加 75.18%，请

详细说明原因，并按项目列示 2016 年存货中重大“工程施工”变动明细，包括但不限于对应合同情况、合同金额、确认收入及收款情况。同时，请说明公司重大在手合同的结算情况是否和合同约定的结算模式一致，如有差异，请说明差异原因。

6、报告期内，你公司募投项目“南安 C 厂区消防产品生产建设项目”和“天广消防（天津）有限公司消防产品生产建设项目”未达到预计效益，请详细说明原因、对公司的影响以及公司拟采取的措施。

7、报告期内，电白中茂生物科技有限公司（以下简称“中茂生物”）实现净利润 1.29 亿元，未达到盈利预测，你公司未对投资中茂生物形成的商誉计提减值准备。请详细说明中茂生物未实现盈利预测的原因、你公司进行商誉减值测试的具体过程以及未计提减值准备的合理性。

8、报告期内，你公司向全资子公司福建天广消防有限公司划转消防业务相关资产和负债，请补充说明截至年报披露日，本次划转涉及的商标以及不动产权证书的转移手续办理进展情况以及预计办毕时间，逾期未办毕是否会对公司消防业务未来生产经营产生重大不利影响及解决措施。

9、报告期末，你公司应付账款为 11.06 亿元，同比增加 100.13%，请详细说明应付账款增幅较大的原因及合理性。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2017 年 5 月 11 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报福建证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2017 年 5 月 4 日