

## 天茂实业集团股份有限公司

### 关于对全资子公司划转相关资产、债权债务、人员的补充公告

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，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

天茂实业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“天茂集团”）于2016年5月7日对外披露了《关于对全资子公司荆门天茂化工有限公司划转化工业务相关资产、债权债务、人员的公告》和《关于对全资子公司湖北百科亨迪药业有限公司划转医药业务相关资产、债权债务、人员的公告》，因监管要求现就相关事项补充公告如下：

#### 一、对全资子公司荆门天茂化工有限公司划转化工业务相关资产、债权债务、人员的会计处理说明

公司拟将截至划转基准日2016年3月31日的化工业务相关资产及债权债务按账面净值25560.73万元（经审计）划转至全资子公司荆门天茂化工有限公司（以下简称天茂化工）。划转时以经审计的2016年3月31日财务数据为准，划转基准日后发生的资产及负债变动情况将据实调整并予以划转。截至2016年3月31日，公司拥有的化工业务相关的总资产30134.66万元、总负债4573.93万元。

根据财政部、国家税务总局《关于促进企业重组有关企业所得税处理问题的通知》财税〔2014〕109号文，本公司将化工业务相关资产及债权债务按账面净值划转到100%直接控制的全资子公司天茂化工，实质为本公司以相关业务对应资产负债等对天茂化工进行增资，天茂化工不需要支付对价。相应的会计处理如下：本公司按增加长期股权投资25560.73万元；天茂化工按接受投资（包括资本公积）25560.73万元处理，其中实收资本10000万元，资本公积15560.73万元。

根据《公司章程》及相关规定，本次划转事项经公司七届十二次董事会批准生效，无需提交股东大会审议。本次划转事项不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

## 二、对全资子公司湖北百科亨迪药业有限公司划转医药业务相关资产、债权债务、人员的的会计处理说明

公司拟将截至划转基准日 2016年3月31日的医药业务相关资产及债权债务按账面净值5732.76万元（经审计）划转至全资子公司湖北百科亨迪药业有限公司（以下简称百科亨迪）。划转时以经审计的2016年3月31日财务数据为准，划转基准日后发生的资产及负债变动情况将据实调整并予以划转。截至 2016 年3月31日，公司拥有的医药业务相关的总资产 5786.42万元、总负债 53.66万元。

根据财政部、国家税务总局《关于促进企业重组有关企业所得税处理问题的通知》财税〔2014〕109号文，本公司将医药业务相关资产及债权债务按账面净值划转到100%直接控制的全资子公司百科亨迪，实质为本公司以相关业务对应资产负债等对百科亨迪进行增资，百科亨迪不需要支付对价。相应的会计处理如下：本公司按增加长期股权投资5732.76万元，百科亨迪按增加资本公积5732.76万元处理。

根据《公司章程》及相关规定，本次划转事项经公司七届十二次董事会批准生效，无需提交股东大会审议。本次划转事项不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

## 三、母公司将化工医药相关资产及负债划转到全资子公司后的资产负债模拟报表（以2016年3月31日财务报表模拟，期后事项将据实调整）

母公司资产负债模拟表

单位：元

资产	母公司	母公司资产划转完成模拟报表
流动资产：		
货币资金	66,185,235.22	66,185,235.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	544,757.00	544,757.00
应收账款	841,715.45	
预付账款	12,011,856.02	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	189,141,862.29	171,812,792.28
存货	53,875,118.84	53,875,118.84
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	53,058,814.48	53,058,814.48
流动资产合计	375,659,359.30	345,476,717.82
非流动资产：		
可供出售金融资产	396,164,121.85	396,164,121.85
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,498,654,352.80	10,811,589,244.97
投资性房地产		
固定资产	173,336,492.67	4,599,424.67
在建工程	11,779,491.12	
工程物资	-	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	141,035,708.37	
开发支出		
商誉		
长摊待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	7,475,955.63	
非流动资产合计	11,228,446,122.44	11,212,352,791.49
资产总计	11,604,105,481.74	11,557,829,509.31

母公司资产负债模拟表（续）

单位：元

负债和所有者权益	母公司	母公司资产划转完成模拟报表
流动负债：		
短期借款	306,000,000.00	306,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	36,413,781.67	
预收账款	2,199,779.12	
应付职工薪酬	208,047.49	
应交税费	1,377,523.08	1,377,523.08
应付利息		
应付股利	40,607,586.91	40,607,586.91
其他应付款	13,942,763.17	6,488,399.02
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	12,000,000.00

其他流动负债		
流动负债合计	422,749,481.44	376,473,509.01
非流动负债：		
长期借款	42,000,000.00	42,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,875,000.00	3,875,000.00
递延所得税负债	3,644,782.19	3,644,782.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,519,782.19	49,519,782.19
负债合计	472,269,263.63	425,993,291.20
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	4,259,194,566.00	4,259,194,566.00
其他权益工具		
资本公积	6,917,448,919.12	6,917,448,919.12
减：库存股		
其他综合收益	-310,066,379.23	-310,066,379.23
专项储备	18,550,824.52	18,550,824.52
盈余公积	109,172,332.57	109,172,332.57
未分配利润	137,535,955.13	137,535,955.13
所有者权益合计	11,131,836,218.11	11,131,836,218.11
负债和所有者（或股东权益）合计	11,604,105,481.74	11,557,829,509.31

相关内容请参见2016年5月7日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>披露的《关于对全资子公司荆门天茂化工有限公司划转化工业务相关资产、债权债务、人员的公告》和《关于对全资子公司湖北百科亨迪药业有限公司划转医药业务相关资产、债权债务、人员的公告》。

特此公告

天茂实业集团股份有限公司董事会

2016年5月10日