

股票代码：002663

债券代码：112603

股票简称：普邦股份

债券简称：17普邦债



（住所：广州市越秀区寺右新马路南二街一巷 14-20 号首层）

广发证券股份有限公司
关于
广州普邦园林股份有限公司
2017 年面向合格投资者公开发行公司债券
临时受托管理事务报告

债券受托管理人



（住所：广东省广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街 2 号 618 室）

2020 年 7 月

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）作为广州普邦园林股份有限公司（以下简称“公司”、“发行人”或“普邦股份”）2017年面向合格投资者公开发行公司债券（债券代码：112603，债券简称：17普邦债）的受托管理人，持续密切关注对上述债券的债券持有人权益有重大影响的事项。依据《公司债券发行与交易管理办法》、《深圳证券交易所公司债券上市规则》、《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定以及上述债券《募集说明书》、《受托管理协议》、《债券持有人会议规则》等的约定进行本报告的编制。

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所作的承诺或声明。

本次公司债券的重大事项为公司2019年度业绩亏损，具体情况如下。

一、公司2019年度业绩亏损的信息披露情况

2020年1月23日，公司披露《广州普邦园林股份有限公司2019年度业绩预告》（公告编号：2020-008），公司2019年度归属于上市公司股东的净利润预计亏损86,000万元至122,000万元（未经审计），亏损原因主要为商誉减值、应收账款减值、园林景观收入同比下降等原因所致。

2020年1月23日，深圳证券交易所中小板公司管理部出具《关于对广州普邦园林股份有限公司的关注函》（中小板关注函【2020】第106号），对公司上述业绩预计亏损事项高度关注，并要求公司认真核实并补充说明相关情况。

2020年2月3日，本次公司债券信用评级机构联合信用评级有限公司（以下简称“联合评级”）出具《联合信用评级有限公司关于广州普邦园林股份有限公司2019年度业绩预告及收到深交所关注函的关注公告》，根据该文件，联合评级已与公司取得联系，并将进一步保持与公司的沟通，以便全面分析并及时揭示该事项对公司主体及其上述债券信用水平可能带来的影响。

2020年2月6日，本次公司债券受托管理人广发证券就公司2019年度业绩预告预计亏损事项出具《广发证券股份有限公司关于广州普邦园林股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券临时受托管理事务报告》，提醒投资者注意相关风险。

2020年2月17日，公司披露《广州普邦园林股份有限公司关于对深圳证券

交易所关注函回复的公告》（公告编号：2020-012），公司审计机构中喜会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“中喜会计师”）出具了《关于广州普邦园林股份有限公司关注函反馈意见的回复》，对2019年度业绩预计亏损情况进行了认真核实并补充说明相关情况。

2020年4月15日，公司披露《广州普邦园林股份有限公司2019年度业绩快报》（公告编号：2020-016），所披露的初步核算数据处于业绩预告预计亏损区间范围内。

2020年4月25日，公司披露《广州普邦园林股份有限公司关于延期披露2019年经审计年度报告的公告》（公告编号：2020-019），公司审计机构中喜会计师出具了《关于延期披露2019年度报告的专项意见广州普邦园林股份有限公司的专项意见》，受新型冠状病毒疫情影响，公司《2019年年度报告》延期至2020年6月15日披露，该事项已经公司第四届董事会第十三次会议审议同意。

2020年4月30日，公司披露《广州普邦园林股份有限公司2019年主要经营业绩》，所披露的主要会计数据处于业绩预告预计亏损区间范围内。

2020年6月15日，公司披露《2019年年度报告》和《2019年年度审计报告》，公司经审计的2019年度归属于上市公司股东的净利润为-1,045,864,847.90元，处于业绩预告预计亏损区间范围内，与此前披露的2019年主要经营业绩情况不存在重大差异。

二、公司2019年度业绩亏损的主要原因

公司2019年度计提商誉减值准备合计94,139.09万元，占2019年度归属于上市公司股东的净利润绝对值比例达90.01%，是公司2019年度业绩亏损最主要的原因，具体情况如下。

截至2018年12月31日，公司因收购四川深蓝环保科技有限公司（以下简称“深蓝环保”）、北京博睿赛思信息系统集成有限公司（以下简称“博睿赛思”）形成商誉合计10.51亿元，累计已计提减值准备0.44亿元。

受市场环境变化和行业竞争日趋激烈的影响，2019年公司环保业务和移动营销业务有所调整，承接业务减少，导致深蓝环保、博睿赛思2019年度经营业绩不及预期。

根据公司聘请的北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）2020年6

月 5 日出具的北方亚事评报字[2020]第 01-375 号《资产评估报告》，包含商誉的深蓝环保资产组可收回金额为 27,402.69 万元，低于资产组（含商誉）的账面价 44,492.66 万元，2019 年应确认商誉减值损失 17,089.97 万元。

根据公司聘请的北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）2020 年 6 月 5 日出具的北方亚事评报字[2020]第 01-374 号《资产评估报告》，包含商誉的北京博睿赛思资产组可收回金额为 199.86 万元，低于资产组（含商誉）的账面价值 79,497.94 万元，2019 年应确认商誉减值损失 77,049.11 万元。

此外，公司根据谨慎性原则，2019 年分别计提应收账款减值准备、存货跌价准备 6,982.11 万元、4,848.97 万元，也对公司业绩产生了一定的负面影响。

三、公司 2019 年度业绩亏损对公司的影响

17 普邦债于 2017 年 12 月 14 日发行结束，最终实际发行规模为 8.20 亿元，最终票面利率为 7.50%，付息日为 2018 年至 2022 年每年的 12 月 14 日，前述日期如遇法定节假日或休息日，则顺延至下一工作日，顺延期间不另计息。

公司已于 2019 年 12 月 16 日支付 17 普邦债 2018 年 12 月 14 日至 2019 年 12 月 13 日期间的利息，具体详见《广州普邦园林股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券付息公告》（公告编号：2019-079）。

公司已将 17 普邦债回售部分债券应支付的本金 7.20 亿元及利息划至中国结算深圳分公司指定的银行账户，回售资金到账日为 2019 年 12 月 16 日，具体详见《广州普邦园林股份有限公司关于“17 普邦债”债券持有人回售结果的公告》（公告编号：2019-080）。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已按照相关规定完成 17 普邦债 2019 年度的还本付息和回售，17 普邦债余额 1.00 亿元，公司货币资金 9.49 亿元，资产负债率 44.37%，经营活动产生的现金流量净额和现金及现金等价物净增加额分别为 4.07 亿元和-0.91 亿元。

根据公司《2020 年第一季度报告》，受春节假期提前及新型冠状病毒疫情的影响，公司 2020 年一季度的营业收入、归属于上市公司股东的净利润、经营活动产生的现金流量净额等出现了不同程度的下滑。

2020 年 6 月 29 日，深圳证券交易所中小板公司管理部出具《关于对广州普邦园林股份有限公司 2019 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2020】第 251

号)，对公司 2019 年度报告相关事项进行了关注，并要求公司在 2020 年 7 月 6 日前就相关事项做出书面说明。

广发证券作为本次公司债券的受托管理人，后续将密切关注公司经营、财务状况，以及新型冠状病毒肺炎疫情对公司及本次债券的本息偿付情况的影响，同时密切关注其他对债券持有人利益有重大影响的事项，并将严格按照《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》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，提醒投资者注意相关风险。

（以下无正文）

(此页无正文，专用于《广发证券股份有限公司关于广州普邦园林股份有限公司
2017年面向合格投资者公开发行公司债券临时受托管理事务报告》之签章页)

