



ST 潤港

NEEQ : 832438

广西钦州润港林业股份有限公司
Guangxi Qinzhou RunGang Forestry

年度报告摘要

— 2018 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

信息披露事务管理人/董事会秘书	殷姿
职务	董事会秘书
电话	18776908042
传真	无
电子邮箱	runganglinye@163.com
公司网址	http://www.gxrgly.com/
联系地址及邮政编码	广西钦州市永福东大街中地滨江小区 2 号楼 302, 535000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	14,438,321.10	35,005,138.50	-58.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	-25,363,981.39	11,315,729.22	-324.15%
营业收入	36,939,695.81	49,630,559.02	-25.57%
归属于挂牌公司股东的净利润	-36,679,710.61	-18,191,968.40	-101.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	-25,433,394.03	-11,545,367.53	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,000,213.90	159,045.59	-3,243.89%
加权平均净资产收益率		-89.24%	-

基本每股收益（元/股）	-0.88	-0.43	-104.65%
稀释每股收益（元/股）			-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	-0.61	0.27	-325.93%

2.2 普通股股本结构

单位：股

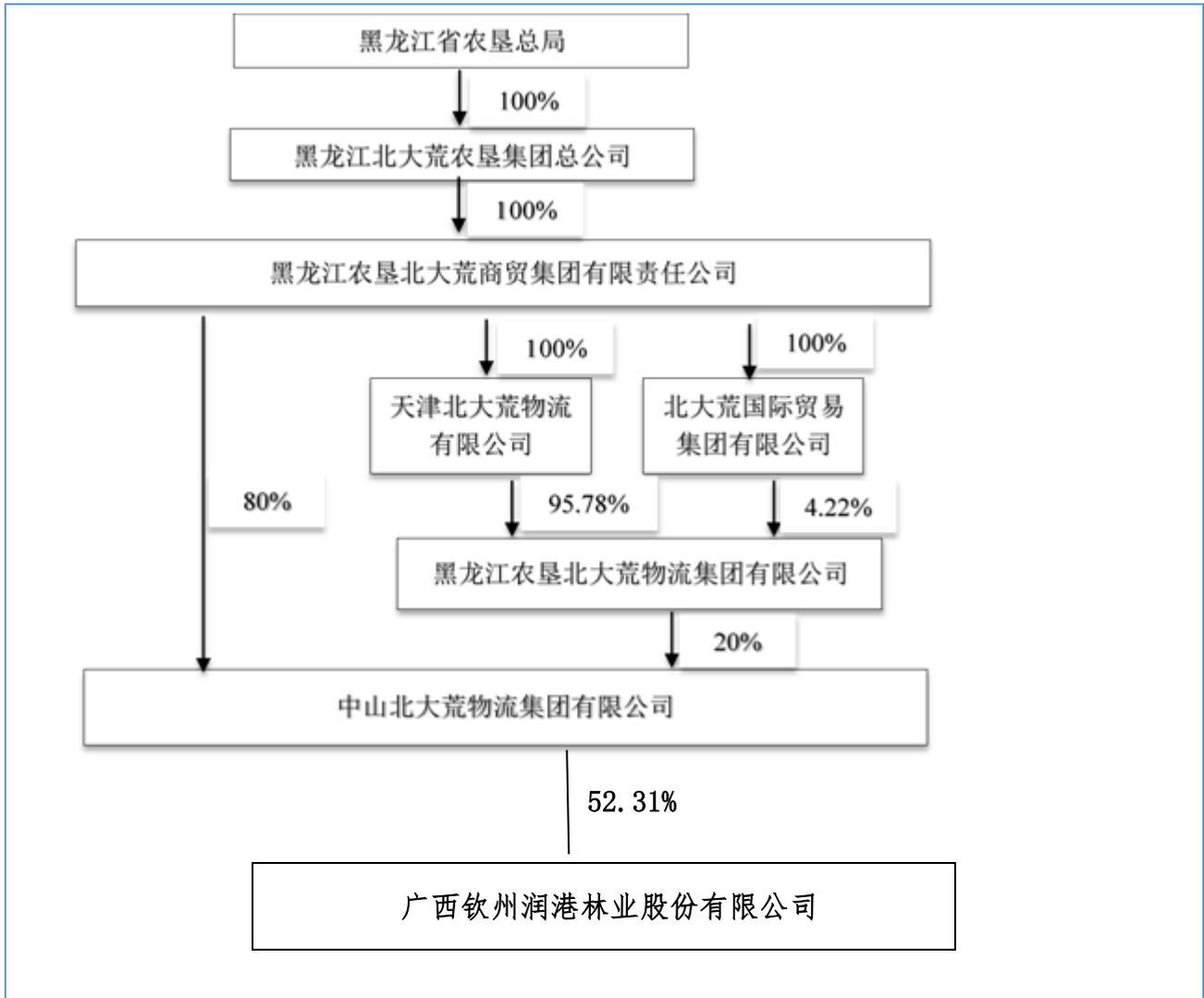
股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	9,425,000	22.49%	30,000,000	39,425,000	94.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	21,919,000	21,919,000	52.31%	
	董事、监事、高管	825,000	1.97%	0	825,000	1.97%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	32,475,000	77.51%	-30,000,000	2,475,000	5.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	71.60%	-30,000,000	0	0.00%	
	董事、监事、高管	2,475,000	5.91%	0	2,475,000	5.91%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		41,900,000	-	0	41,900,000	-	
普通股股东人数							16

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中山北大荒物流集团有限公司	4,599,000	17,320,000	21,919,000	52.31%	0	21,919,000
2	张立新	30,000,000	-17,320,000	12,680,000	30.26%	0	12,680,000
3	张凯平	3,300,000	0	3,300,000	7.88%	2,475,000	825,000
4	国海证券股份有限公司	1,012,000	314,000	1,326,000	3.16%	0	1,326,000
5	黄枫芳	991,000	0	991,000	2.37%	0	991,000
合计		39,902,000	314,000	40,216,000	95.98%	2,475,000	37,741,000
普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东或持股10%及以上股东之间无任何关联关系。							

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司适用尚未执行新金融准则和新收入准则的企业一般企业财务报表格式。

会计师事务所对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目主要影响如下：

2017. 12. 31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		988,478.77	988,478.77
应收账款	988,478.77		-988,478.77

应付票据及应付账款		745,018.71	745,018.71
应付账款	745,018.71		-745,018.71
其他应付款	4,458,371.18	6,645,275.23	2,186,904.05
应付利息	2,186,904.05		-2,186,904.05

本报告期主要会计估计未发生变更。

本报告期内未发生重大会计差错更正。

3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		988,478.77		
应收账款	988,478.77			
应付票据及应付账款		745,018.71		
应付账款	745,018.71			
其他应付款	4,458,371.18	6,645,275.23		
应付利息	2,186,904.05			

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、公司于2017年2月28日同意将持有润港贸易100%股权转让给李成林，公司董事会已于2017年10月24日召开第一届董事会第三十三次会议，对此次资产出售事项进行补充审议，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露（公告编号：2017-057）。广西钦州润港贸易有限公司自成立之日起至转让之日，无实缴出资。截至2017年3月7日，公司与广西钦州润港贸易有限公司无关联关系。

2、钦州市钦林木业有限公司自成立以来，未开展实际经营业务，为保证公司更好的发展，公司于2017年4月24日召开第一届董事会第二十九次会议同意将持有的钦林木业100%股权转让给丁正平。截至2017年4月27日，公司与钦州市钦林木业有限公司无关联关系。

截止2018年12月31日，本公司无纳入合并范围的子公司。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

董事会就非标准审计意见的说明：

导致会计师出具无法表示意见审计报告的基本情况

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，审计了公司2018年12月31日的财务报表，并于2019年6月25日出具了和信审字（2019）第000731号无法表示意见的审计报告及和信综字（2019）第000113号关于对广西钦州润港林业股份有限公司2018年度财务报表发表非标准审计意见的专项说明。上述报告列明导致无法表示意见的事项如下：

1. 润港林业公司 2016 至 2018 年度连续发生经营亏损，其中 2016 年度净亏损 3,049.85 万元，2017 年度净亏损 1,819.20 万元，2018 年度净亏损 3,667.97 万元。2018 年 12 月 31 日净资产为-2,536.40 万元。以上情况导致我们对润港林业公司的持续经营能力存在疑虑，虽然润港林业公司于 2018 年 11 月实现了重组，控股股东变更为中山北大荒物流集团有限公司，但截止审计报告日，润港林业公司的经营状况并未发生实质性的改善。我们无法获取充分、适当的审计证据以证实润港林业公司以持续经营假设为基础编制财务报表的合理性。

2. 如财务报表附注“八、关联方及关联交易”所述，润港林业公司因存在逾期银行贷款未归还、因未履行法院判决被列入失信被执行人名单的情况，2017—2018 年度所有经营款项委托广西钦州润港贸易有限公司代收代付。润港林业公司关联方往来交易较多。在审计中，我们无法实施满意的审计程序，获取充分适当的审计证据，以识别润港林业公司的全部关联方，我们无法合理保证润港林业公司关联方和关联方交易的相关信息得到恰当的记录和充分的披露，及这些交易可能对润港林业公司的财务报告产生重大影响。

3. 如财务报表附注“八、关联方及关联交易”所述，截止 2018 年 12 月 31 日，润港林业公司为股东债务 535 万元提供担保。由于客观条件限制，我们无法获取充分、适当的审计证据以核实润港林业公司是否还存在其他的对外担保事项。

4. 如财务报表附注“五、6 固定资产”所述，润港林业公司 2018 年度对固定资产计提减值 1,567.33 万元。由于润港林业公司未能就固定资产资产减值向我们提供满意的审计证据，导致我们无法判断公司对固定资产计提减值准备的合理性，也无法判断该事项对润港林业公司财务状况和经营成果的影响。

二、 董事会关于审计报告中所涉及事项的说明

公司董事会对山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见之审计报告中相关事项的说明如下：

1. 润港林业公司 2016 至 2018 年度连续发生经营亏损，其中 2016 年度净亏损 3,049.85 万元，2017 年度净亏损 1,819.20 万元，2018 年度净亏损 3,667.97 万元。2018 年 12 月 31 日净资产为-2,536.40 万元。以上情况导致我们对润港林业公司的持续经营能力存在疑虑的相关说明：

原因：2016 年 4 月因公司并购重组、银行收贷、股东占款等原因导致资金链断裂，2016 年至 2018 年连续发生亏损主要原因：①资金链断裂后，工厂连续 5 个月全面停产；②钦州市武警支队收回租赁经营场地导致重大非经营损失；③处置公司不良资产，计提资产减值准备；④根据法院裁决公司将担保贷款 1025 万元全部计提坏账损失。

应对措施：公司从 2016 年 8 月底恢复生产经营以来，逐步得到稳定，且向好发展。2018 年 11 月公司重组成功，中山北大荒物流集团有限公司成为公司控股股东，生产经营资金得到了进一步的保证。目前公司正在协调银行及金融机构贷款的续贷和债转股工作，同时，公司正在积极寻找新的投资者，董事会认为：中山北大荒物流集团有限公司成为公司控股股东后，加大了生产经营资金投入，目前公司生产经营正常，持续向好发展，公司持续经营能力会得到进一步的加强。

2. 如财务报表附注“八、关联方及关联交易”所述，润港林业公司因存在逾期银行贷款未归还、因未履行法院判决被列入失信被执行人名单的情况，2017—2018 年度所有经营款项委托广西钦州润港贸易有限公司代收代付的相关说明。

原因：①公司拖欠柳州银行贷款本金 499972.54 元（贷款期限 2015.5.27-2016.5.27），拖欠钦州市犀牛角农村信用社贷款本金 4,500,000.00 元（贷款期限 2014.6.24-2017.6.17）已到期，对方就借款纠纷向法院提起诉讼；②公司提供担保的村镇银行郭金海、卢昱泽、黄丹借款 600 万元，张立新北部湾银行借款 135 万元，张立新广西翰华担保借款 200 万元，张立新柳州银行借款 25 万元均已到期，被法院提起诉讼；③因与卜业观劳动争议纠纷一案，裁定赔偿 112,764.51 元，因同一事件卜业观造成公司货物及车辆重大损失，公司未履行赔偿义务，2017 年 3 月 27 日公司被钦州市钦南区人民法院列为失信被执行人；④因考虑公司生产经营资金的收支存在巨大风险，经公司研究决定，公司经营款项委托广西钦州润港贸易有限公司代收代付。

应对措施：①钦州市犀牛角农村信用社贷款本金 4,500,000.00 元，经双方协商已于 2018 年 11 月续贷。柳州银行贷款本金 499972.54 元公司正在积极与就具体还款及续贷事宜进行协商，目前达成基本谅解；②公司提供担保的个人贷款 960 万元，根据法院裁决公司已全额计入坏账损失。提供担保的村镇银行借款 600 万元，已于 2018 年 8 月转由公司续贷。提供担保的翰华担保借款 200 万元，已于 2018 年 9 月签订协议，转由公司分期还款。北部湾银行借款 135 万元，张立柳州银行借款 25 万元公司正在进一步协调；③卜业观劳动争议纠纷案 2018 年 12 月已达成和解，支付赔偿款结案。董事会认为：上述风险已逐步化解，剩下问题公司正在进一步协商，上述事项基本完成后，在保证公司生产经营资金安全的前提下，公司生产经营资金尽快恢复正常支付。

3. 如财务报表附注“八、关联方及关联交易”所述，截止 2018 年 12 月 31 日，润港林业公司为股东债务 535 万元提供担保的相关说明。

原因：村镇银行借款 100 万元，翰华担保借款 200 万元，北部湾银行借款 135 万元，柳州银行借款 100 万元，根据重组协议由公司负责归还，并提供担保。

应对措施：根据重组协议及法院裁决上述借款由公司负责承担，2018 年 12 月公司，已将上述借款全部列入“营业外支出”，计入 2018 年当期损益。村镇银行借款 100 万元已于 2018 年 8 月续贷，公司已履行还本付息义务；翰华担保借款 200 万元，已于 2018 年 9 月签订协议，转由公司分期还款；北部湾银行借款 135 万元、柳州银行借款 100 万元公司正在进一步协调，并初步达到和解协议。

4. 如财务报表附注“五、6 固定资产”所述，润港林业公司 2018 年度对固定资产计提减值 1,567.33 万元的相关说明。

原因：由于部分设备、设施闲置未用，部分设施由于场地租期等原因不能继续使用，这部分设备、设施可能不能为公司继续产生经济效益，经公司研究决定：对这部分闲置设备、设施全额计提减值准备。

三、 公司董事会对上述事件的意见

公司董事会认为山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见审计报告我们表示理解，该报告客观公正地反应了公司 2018 年度财务状况及经营成果。

董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，严格执行企业会计准则的规定，并根据相关法律法规的要求积极及时履行信息披露的义务。公司承诺，以此为鉴，加强公司的规范和管理，杜绝以上情况的再次发生。

未来公司将提升公司内部管控水平，并按照股转系统信息披露的要求及时公告相关信息，保证投资者的知情权和信息披露的及时、准确、完整，提醒投资者关注可能影响其投资决策的相关信息。