



ST 润港

NEEQ : 832438

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

半年度报告

2019

---

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节 财务报告 .....	29
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、润港林业	指	广西钦州润港林业股份有限公司
董事会	指	广西钦州润港林业股份有限公司董事会
监事会	指	广西钦州润港林业股份有限公司监事会
股东会	指	广西钦州润港林业股份有限公司股东大会
三会	指	广西钦州润港林业股份有限公司董事会、监事会、股东大会
三会议事法则	指	《董事会议事规则》《监事会议事规则》《股东会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《广西钦州润港林业股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
国民村镇银行	指	广西钦州市钦南国民村镇银行有限责任公司

## 声明与提示

**【声明】**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。

公司负责人张凯平、主管会计工作负责人张凯平及会计机构负责人（会计主管人员）周英蓉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表 2、公司第二届董事会第十三次会议决议 3、公司第二届监事会第七次会议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广西钦州润港林业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Qinzhou RunGang Forestry Co.,LTD
证券简称	ST 润港
证券代码	832438
法定代表人	谢齐
办公地址	广西钦州市永福东大街中地滨江小区 2 号楼 302

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	殷姿
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	18776908042
传真	无
电子邮箱	runganglinye@163.com
公司网址	无
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
公司半年度报告备置地	广西钦州市永福东大街中地滨江小区 2 号楼 302 公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 7 月 17 日
挂牌时间	2015 年 5 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C20 木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业-C201 木材加工-C2012 木片加工
主要产品与服务项目	木片加工与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中山北大荒物流集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	财政部

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91450700677713002T	否
注册地址	钦州市大番坡镇沙坡村	否
注册资本（元）	41,900,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路 46 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,718,819.41	18,928,071.17	51.73%
毛利率%	-1.99%	-3.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,962,614.64	-2,123,690.37	-39.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,946,061.50	-2,601,113.20	-13.26%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.46%	-20.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.40%	-25.36%	-
基本每股收益	-0.07	-0.05	-40.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	22,023,470.94	14,438,321.10	52.53%
负债总计	50,350,066.97	39,802,302.49	26.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	-28,326,596.03	-25,363,981.39	-11.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.68	-0.61	-11.48%
资产负债率%（母公司）	228.62%	275.67%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	25.53%	7.65%	-
利息保障倍数	-1.03	-15.39	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,837,286.22	937,294.26	-402.71%
应收账款周转率	9.20	9.18	-
存货周转率	4.98	21.22	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	52.53%	7.03%	-

营业收入增长率%	51.73%	-36.67%	-
净利润增长率%	-39.50%	-28.95%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	41,900,000	41,900,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
补交税款滞纳金	-16,553.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-16,553.14</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-16,553.14</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 \_\_\_\_\_ 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

广西钦州润港林业股份有限公司属于制造业中木材加工及木、竹、藤、棕、草制品业的细分行业木片加工（C2012），主营业务为木片生产与销售。公司利用桉木三剩物、次小薪材加工生产符合国际标准的造纸木片，作为原材料提供给金桂浆纸、湛江晨鸣、湖南骏泰等国内外知名浆纸企业。

公司作为造纸木片的专业生产企业，在供、产、销方面建立了符合企业及行业特点的商业运行模式，通过采购、研发、生产、销售四种模式的综合运用，形成了具有“润港林业”特色的盈利模式。公司根据合同订价，在确保销售利润率的前提下，测算出采购、物流、工序等成本，通过倒逼成本的方法，严格控制采购、物流、工序等成本支出，以获取公司利润的最大化。

采购模式上，公司采取差异化策略，对原材料产地按区域分片，采取网格化、全覆盖、早介入的采购模式。在重要林区以 10 公里为半径设立原材料收购点，实行无缝对接，提前收集采伐信息，做好林农的服务，提前做好原材料的收购准备。公司在每个收购点派专人负责管理本区域的采购，按照公司统一制定的《原材料采购计划书》和各区域的基准价格进行采购，按质论价、适当从优。

公司采取按订单，规模化、标准化组织生产的模式，综合利用桉木三剩物、次小薪材进行生产。生产中，加强工序管理，层层控制、道道把关。使用技术含量高、环保节能的新设备，确保公司生产出低成本的、高品质的木片。

面对木片供不应求的市场现状，公司主要采用直销模式开拓业务。公司坚持“以市场为导向、以客户为中心”的理念，按照“长期合作、互利互惠、价格适中、标准明确，条款明晰，付款及时”的销售原则，与广西、广东等国内大型浆纸企业保持长期合作关系。公司主要收入来源是产品销售。

在报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）营业收入

2019 年 1-6 月份公司实现营业收入 28,718,819.41 元（其中：主营业务收入 28,718,819.41 元，其他业务收入 0.00 元），较去年同期 18,928,071.17 元增加 9,790,748.24 元，较去年同期增长 51.73%。

变动主要原因：2018 年 11 月中山北大荒物流集团有限公司成为实际控股股东后，加大了生产经营资金投入，销售收入大幅度上升。

#### （二）营业成本

2019 年 1-6 月份公司营业成本 29,290,930.47 元（其中：主营业务成本 29,290,930.47 元，其他业务成本 0.00 元），比去年同期 21,529,184.37 元增加 7,761,746.10 元，较去年同期增长 36.05%。

变动主要原因：2019 年上半年销售收入增加 9,790,748.24 元，致使营业成本增加。

#### （三）净利润

2019 年 1-6 月份公司净利润-2,962,614.64 元，比去年同期净利润-2,123,690.37 元增加亏损

838,924.27 元，较去年同期下降 39.50%。

变动主要原因：1、贷款金额增长，增加财务费用 52.32 万元；2、节约管理费用开支 7.49 万元；3、尽管销售收入大幅增长，单位毛利亏损收窄，由于销售数量的增长，造成上半年直接亏损。

#### （四）现金流

2019 年 1-6 月份公司经营性产生的现金流量净额为-2,837,286.22 元，投资活动产生的现金流量净额 0.00 元，筹资活动产生的现金流量净额 2,837,292.81 元。

1、经营性产生的现金流量净额较去年同期 937,294.26 元减少 3,774,580.48 元，减少 402.71%。

变动主要原因：应收账款比上年同期大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期 0 元没有变化。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期-937,500.00 元增加 3,774,792.81 元，增加 402.64%。

变动主要原因：本期收到贷款 430 万元。

#### （五）毛利率

2019 年 1-6 月份销售毛利-572,111.06 元，毛利率为-1.99%，比去年同期销售毛利率-3.64% 收窄 45.33%。

变动主要原因：销售收入增长，营业成本中固定费用，特别是折旧费用相对稳定，致使单位毛利率比去年同期上升。

### 三、 风险与价值

#### 1、原材料供应及价格波动的风险

公司生产所用的主要原材料为桉木三剩物和次小薪材。随着中国浆纸业的快速发展，浆纸木片需求量进一步加大，但桉木三剩物、次小薪材主要分布在高山、坡地，产地分散，价值较低，受天气变化和自然灾害影响较大。虽然目前原材料收购价格较为稳定，但随着人工、物流成本的增加，以及台风等天气变化的影响，可能导致原材料供应减少，收购价格上升，影响公司盈利能力。

应对措施：公司已与钦州、防城港及陆屋火车站签订合作协议，并利用钦州港港口的物流优势，缩减了物流成本，从陆运及海运两方面保证原材料供应以及产品供货的渠道。

#### 2、客户相对集中的风险

公司受下游行业集中度高的影响，公司客户相对集中。目前公司主要产品桉木片为浆纸企业的主要原材料，公司产品通过营销渠道进入大型浆纸企业。公司产品的终端客户为广西金桂浆纸业有限公司、湛江晨鸣浆纸业有限公司、湖南骏泰新材料科技有限责任公司等全国较有影响力的大型浆纸企业。如果公司提供的产品或服务不能满足客户的需求、客户主要经营战略发生重大变化、客户出现重大生产经营困难或其他不可预见因素导致的原有客户流失，将会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：报告期内，公司在服务好老客户的基础上，仍在积极地发展新客户。

### 3、市场竞争风险

我国浆纸用木片市场正处于发展期，木片需求旺盛，加之原材料产地分散，小型木片企业较多，产品质量参差不齐，一些技术落后、质量低劣、原材料利用率低的小型木片企业，仍存在一定的生存空间。小型木片企业采取低价销售的策略，导致木片市场价格较为混乱，竞争较为激烈，木片行业整体竞争环境影响到公司的盈利空间。

应对措施：报告期内，公司从多方面积极筹措资金，拓展业务，提高技术水平，提升行业地位。

### 4、安全生产风险

公司属木材加工行业，是重点防火单位。木片生产的主要原材料是桉木三剩物、次小薪材，属易燃物品。安全生产的重点在于防火，火灾危险主要来自原料堆场、生产现场和成品仓库，一旦着火，将威胁公司员工的生命安全，并造成财物的重大损失。由于行业的特殊因素，导致发生火灾的可能性较大，存在着安全生产的威胁。

应对措施：加强安全生产管理，节假日期间安排专人值班，尽量避免火灾风险。

### 5、现金交易风险

公司原材料主要向林农收购采伐三剩物、次小薪材，由于收购区域广、供应零散、收购点多、收购业务频繁，致使现金结算频繁。公司重视现金支付可能导致的风险，坚持制度第一、预防为主的方针，制定了《现金管理制度》及《原材料采购管理制度》等管理制度，严格规定了原材料采购中现金支付范围，现金支付流程，同时规定了公司备用金由收购负责人负责管理。

应对措施：公司将进一步加强现金、采购资金的管理执行力度，取消公司备用金由收购负责人负责分散管理制度，由公司采购负责人统一负责管理，严格审批制度，加强财务监督，尽量减少现金支出。

### 6、人才流失风险

近几年来，随着公司规模迅速扩大，对各类中高级人才的需求也不断增加，而且对人才的质量、数量和专业、结构提出了更高、更新的要求，依赖公司内部培养很难满足公司快速发展的要求，公司需要引进包括管理、技术、研发、销售在内的各类中高级人才，特别是林业方面的专业人才。公司地处广西北部湾地区，在地理置、经济规模、生活水平等方面与发达地区有较大的差距，在人才引进方面存在一定的劣势，公司存在中高级人才引进困难及人才流失的风险。

应对措施：公司扩展了招聘渠道，积极引进人才。

### 7、生产经营场所变更风险

公司在自中国人民武装警察部队钦州市支队租赁的土地上建设厂房用于生产，上述厂房没有办理相

关开工建设手续。2016年，根据中央军委及武警总部下达的文件要求，对部队军产土地租赁项目一律停止出租，由部队收回。报告期内，公司已在大番坡另外寻找了生产场所，不会对生产造成影响，但公司生产经营场所为租赁使用，仍存在租赁到期无法续约或出租方因不可抗力不能将场所租赁给公司的风险。

应对措施：针对这一风险，公司一直积极向政府申请土地，目前正在洽谈协商过程中。

#### 8、业绩下滑的风险

2016至2019年度公司连续发生经营亏损，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。2019年1-6月份公司实现净利润-2,962,614.64元，较去年同期2,123,690.37元增加亏损838,927.27元，较去年同期下降39.50%。

主要原因：新股东中山北大荒物流集团有限公司注入资金以来，公司生产经营基本恢复正常，2017-2018年生产经营基本正常，并向好发展，但由于原材料采购价格上涨，导致毛利率下降，固定费用偏高，公司继续亏损。

应对措施：报告期内，公司仍将积极措施拓展销售渠道，维系老客户，开发新客户，提高销售收入，努力降低成本，提高销售利润率。

#### 9、违规对外担保涉及重大诉讼的风险

公司共涉及未经有效决策程序的对外担保435万元，截至本报告报出日，所涉债务均已逾期，仍有360万元未归还涉及诉讼案件。

(1) 2017年6月14日，广西钦州市钦南国民村镇银行有限责任公司分别对郭景海、黄磊、卢昱泽三人分别借款200万元逾期未还提起诉讼，钦州市钦南区人民法院已分别于2017年7月12日及2017年10月31日对此案作出判决，判决书文号：(2017)桂0702民初1187号、(2017)桂0702民初1188号、(2017)桂0702民初1189号，具体内容详见公司分别于2017年7月24日、2018年4月17日在全国中小企业股份转让公司指定的披露平台上披露的《涉及诉讼公告》(公告编号：2017-042)及《涉及诉讼进展公告》(公告编号：2018-009)。2018年8月30日，公司已与国民村镇银行在执行过程中达成和解，由公司向国民村镇银行贷款500万元，股东张立新向国民村镇银行贷款100万元(由公司担保)，用于偿还公司因上述对外担保所需履行担保责任涉及的债务，新的贷款协议签订之日起，公司根据贷款协议中的规定进行还款。

(2) 2016年9月1日，瀚华担保股份有限公司广西分公司对张立新借款200万元逾期未还提起诉讼，2016年7月28日，广西壮族自治区南宁市江南区人民法院就此案件出具了(2016)桂0105民初

2325号《民事调解书》，2017年3月22日，广西壮族自治区南宁市江南区人民法院就此案件出具了(2017)桂0105执339号《执行裁定书》。2018年9月12日，瀚华担保与公司、股东张立新、股东张凯平在执行过程中达成和解，签订《执行和解协议》，按照协议中的规定还款。

(3) 2017年8月24日，原告广西北部湾银行股份有限公司钦州分行因与公司的金融借款合同纠纷向钦州市钦北区人民法院提起诉讼。2017年9月13日钦北区人民法院出具《民事裁定书》【(2017)桂0703民初2112号】，2018年1月24日钦州市钦北区人民法院对此案作出判决，判决书文号为(2017)桂0703民初2112号，2019年5月19日，钦州市钦北区人民法院作出(2019)桂0703民执719号的《执行通知书》，具体内容详见公司分别于2017年10月23日、2018年4月17日、2019年5月24日在全国中小企业股份转让公司指定的披露平台上披露的《涉及诉讼公告》(公告编号：2017-055)、《涉及诉讼进展公告》(公告编号：2018-010、2019-009)。

(4) 2018年5月16日，原告柳州银行股份有限公司南宁分行因与张立新、张凯平的金融借款合同纠纷向南宁市青秀区人民法院提起诉讼。2019年2月15日，南宁市青秀区人民法院作出(2018)桂0103民初5691号、(2018)桂0103民初5692号《民事判决书》，具体内容详见公司于2019年5月22日在全国中小企业股份转让公司指定的披露平台上披露的《涉及诉讼进展公告》(公告编号：2019-007、2019-008)。

公司违规对外担保所涉诉讼存在潜在被强制执行的风险。虽然目前公司与债务人、债权人正在通过法院调解中，经与银行、借款人多次协商，借款人愿意承担还款责任和义务，目前，三方正在进一步协商，签订还款计划。但是若债务人日后不能按照调解书、执行协议等具有法律约束力的法律文件确定的支付方式付款或协调第三方付款，公司仍存在承担担保责任的风险，还将对公司财务、日常经营产生较大影响。

应对措施：公司继续积极与债权人、债务人沟通协商，执行和解协议等。

#### 10、货币资金短缺风险

因公司投资决策失误及银行收贷等原因，造成公司资金困难，自新股东中山北大荒物流集团有限公司注入资金恢复生产以来，公司生产经营基本恢复正常，保证了生产经营资金的需求，但由于银行贷款及以前往来欠款到期，公司无法及时归还，货币资金短缺风险较大。

应对措施：公司积极寻找战略合作伙伴，引进投资者。

## 四、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

---

## （二） 其他社会责任履行情况

公司始终遵循责任、尊重、进取、共享的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，努力践行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
瀚华担保股份有限公司广西分公司	张立新、张凯平、广西钦州润港林业股份有限公司	2016年6月12日原告因与公司及公司原董事长的经济纠纷向法院提起诉讼	2,000,000		否	2017年6月30日
经满顺	广西钦州	2017年6	493,610.30		否	2018年8月

	润港林业股份有限公司	月 8 日，原告因与公司的经济纠纷向钦州市钦南区人民法院提起诉讼				16 日
广西北部湾银行股份有限公司钦州分行	张立新、张凯平、黄磊、丁正平、广西钦州润港林业股份有限公司、广西钦州市立森木业有限公司	2017 年 8 月 24 日，原告广西北部湾银行股份有限公司钦州分行因与公司的金融借款合同纠纷向钦州市钦北区人民法院提起诉讼	1,420,542.11		否	2017 年 9 月 8 日、2017 年 10 月 23 日、2018 年 4 月 17 日、2019 年 5 月 24 日
柳州银行股份有限公司南宁分行	广西钦州润港林业股份有限公司、张立新、张凯平、刘冬伏、韦伦彪	2018 年 5 月 16 日，原告因与公司及张立新等人的金融借款合同纠纷向南宁市青秀区人民法院提起诉讼	744,973.63		否	2018 年 4 月 17 日
钦州市区农村信用合作联社	广西钦州润港林业股份有限公司、张立新、张凯平、刘冬伏、郑凌珊	2018 年 9 月 27 日，因公司与钦州市区农村信用合作联社金融借款合同纠纷一案，钦州市区农村信用合	4,500,000		否	2018 年 11 月 19 日、2019 年 1 月 2 日



		作联社向钦州市钦北区人民法院提起诉讼				
广西钦州市钦南国民村镇银行有限责任公司	郭景海、卢昱泽、黄磊、张立新、张凯平、刘冬伏、丁正平、钦州市顺通投资管理有限公司、广西钦州润港林业股份有限公司、广西钦州市润港储运有限责任公司	2017年2月28日原告因与公司等的合同纠纷向钦南区人民法院提起诉讼	6,000,000		否	2017年7月24日、2018年4月17日、2018年8月22日
<b>总计</b>	-	-	15,159,126.04		-	-

**未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

1、原告：瀚华担保股份有限公司广西分公司

被告：张立新、张凯平、广西钦州润港林业股份有限公司

2016年6月12日瀚华担保股份有限公司广西分公司因与公司及公司原董事长的经济纠纷向南宁市江南区人民法院提起诉讼。2016年7月28日，广西壮族自治区南宁市江南区人民法院就此案件出具了（2016）桂0105民初2325号《民事调解书》。2017年3月22日，广西壮族自治区南宁市江南区人民法院就此案件出具了（2017）桂0105执339号《执行裁定书》，具体内容详见公司于2017年6月30日在全国中小企业股份转让公司指定的披露平台上披露的《2016年年度报告》（公告编号：2017-030）。

2018年9月12日，瀚华担保与公司、股东张立新、股东张凯平在执行过程中达成和解，签订《执行和解协议》，按照协议中的规定还款。

## 2、原告：经满顺

被告：广西钦州润港林业股份有限公司

2017年6月8日，原告经满顺因与公司的经济纠纷向钦州市钦南区人民法院提起诉讼。2017年8月29日，钦南区人民法院出具《民事判决书》【（2017）桂0702民初1660号】，判决内容如下：（1）被告广西钦州润港林业股份有限公司支付欠款429352.29元给原告经满顺；（2）被告广西钦州润港林业股份有限公司支付逾期付款利息（从起诉之日即2017年7月17日起计至还清欠款之日止以429352.29元为基数按中国人民银行规定的同期同类贷款利率计付）给原告经满顺。案件受理费8704元，减半收取4352元，由被告广西钦州润港林业股份有限公司负担。

此诉讼已终结，但尚未进入执行阶段。

## 3、原告：广西北部湾银行股份有限公司钦州分行

被告：张立新、张凯平、黄磊、丁正平、广西钦州润港林业股份有限公司、广西钦州市立森木业有限公司

2017年8月24日，原告广西北部湾银行股份有限公司钦州分行因与公司的金融借款合同纠纷向钦州市钦北区人民法院提起诉讼。

2017年9月13日，广西壮族自治区钦州市钦北区人民法院出具民事裁定书【（2017）桂0703民初2112号】，具体内容详见公司于2017年10月23日在全国中小企业股份转让公司指定的披露平台上披露的《涉及诉讼公告》（公告编号：2017-055）。

2018年1月24日，钦州市钦北区人民法院作出的民事判决（2017）桂0703民初2112号，具体内容详见公司于2018年4月17日在全国中小企业股份转让公司指定的披露平台上披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2018-010）。

2019年5月19日，钦州市钦北区人民法院作出（2019）桂0703民执719号的《执行通知书》，具体内容详见公司于2019年5月24日在全国中小企业股份转让公司指定的披露平台上披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2019-009）。

目前，公司仍积极与原告进一步协商还款事项。

## 4、原告：柳州银行股份有限公司南宁分行

被告：广西钦州润港林业股份有限公司、张立新、张凯平、刘冬伏、韦伦彪

2018年5月16日，原告因与公司及张立新等人的金融借款合同纠纷向南宁市青秀区人民法院提起

诉讼，本案于 2018 年 10 月 9 日开庭审理，广西南宁市青秀区人民法院于 2019 年 2 月 19 日作出（2018）桂 0103 民初 5691 号、（2018）桂 0103 民初 5692 号《民事判决书》，具体内容详见公司分别于 2018 年 7 月 23 日、2019 年 5 月 22 日在全国中小企业股份转让公司指定的披露平台上披露的《涉及诉讼公告》（公告编号：2018-031、2018-032）、《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2019-007、2019-008）。

目前，被告正在积极与原告沟通协商还款事宜，相关进展情况公司会在股转系统规定的披露平台上及时披露。

#### 5、原告：钦州市区农村信用合作联社

被告：广西钦州润港林业股份有限公司、张立新、张凯平、刘冬伏、郑凌珊

2018 年 9 月 27 日，因公司与钦州市区农村信用合作联社金融借款合同纠纷一案，钦州市区农村信用合作联社向钦州市钦北区人民法院提起诉讼。钦北区人民法院于 2018 年 10 月 8 日（2018）桂 0703 财保 135 号的《民事裁定书》，2018 年 12 月 21 日，钦北区人民法院出具（2018）桂 0703 民初 2431 号的《民事判决书》，内容详见公司分别于 2018 年 11 月 19 日及 2019 年 1 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台上披露的《涉及诉讼公告》（公告编号：2018-062）、《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2019-001）。

案件执行过程中，公司与农村信用社达成和解，2018 年 11 月 29 日，公司与农村信用社签订了《固定资产借款合同》，办理了上述贷款的续签事宜，借款期限自 2018 年 11 月 29 日至 2019 年 5 月 28 日，目前，公司正与农信社协商 2019 年续签事宜。

目前，被告正在积极与原告沟通协商还款事宜，相关进展情况公司会在股转系统规定的披露平台上及时披露。

#### 6、原告：广西钦州市钦南国民村镇银行有限责任公司

被告：郭景海、卢昱泽、黄磊、张立新、张凯平、刘冬伏、丁正平、钦州市顺通投资管理有限公司、广西钦州润港林业股份有限公司、广西钦州市润港储运有限责任公司

2017 年 2 月 28 日广西钦州市钦南国民村镇银行有限责任公司因与郭景海、卢昱泽、黄磊及公司等的合同纠纷向钦南区人民法院提起诉讼。钦州市钦南区人民法院分别于 2017 年 7 月 12 日及 2017 年 10 月 31 日作出判决，民事判决书文号为（2017）桂 0702 民初 1187 号、（2017）桂 0702 民初 1188 号、（2017）桂 0702 民初 1189 号，判决内容详见公司分别于 2017 年 7 月 24 日及 2018 年 4 月 17 日在全国中小企业股份转让公司指定的披露平台上披露的《涉及诉讼公告》及《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2017-042、2018-009）。

2018 年 8 月 30 日，公司已与国民村镇银行在执行过程中达成和解，经公司第二届董事会第七次会

议及 2018 年第二次临时股东大会审议决定，由公司向国民村镇银行贷款 500 万元，控股股东张立新向国民村镇贷款 100 万元（由公司担保），用于偿还公司因上述对外担保所需履行担保责任涉及的债务，新的贷款协议签订之日起，公司根据贷款协议中的规定进行还款，具体内容详见公司分别于 2018 年 8 月 22 日、2018 年 9 月 7 日在全国中小企业股份转让公司指定的披露平台上披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2018-039）及《2018 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-047）。

## 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
张立新	1,000,000	250,000	2015/5/26	2016/5/26	保证	连带	尚未履行	是
张立新	1,000,000	1,000,000	2018/8/30	2021/8/29	保证	连带	已事前及时履行	是
张立新	2,000,000	1,642,345	2015/12/31	2016/3/31	保证	连带	尚未履行	是
张立新、张凯平	1,350,000	1,320,000	2016/8/25	2017/2/25	保证	连带	尚未履行	是
<b>总计</b>	<b>5,350,000</b>	<b>4,212,345</b>	-	-	-	-	-	-

### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	4,212,345
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,212,345
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

### 清偿和违规担保情况：

事项一：2015 年 5 月 26 日张立新以个人名义向柳州银行股份有限公司借款 100 万元，本公司提供保证担保。目前，张立新已偿还本金 75 万元，还剩借款 25 万元。担保起始日期为 2015 年 5 月 26 日至

2016年5月26日。截止本报告发布日，担保责任尚未履行完毕。2018年5月16日，柳州银行股份有限公司南宁分行因与公司及张立新等人的金融借款合同纠纷向南宁市青秀区人民法院提起诉讼，广西南宁市青秀区人民法院于2019年2月19日作出（2018）桂0103民初5691号、（2018）桂0103民初5692号《民事判决书》，具体内容详见公司分别于2018年7月23日、2019年5月22日在全国中小企业股份转让公司指定的披露平台上披露的《涉及诉讼公告》（公告编号：2018-031、2018-032）、《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2019-007、2019-008）。

事项二：2015年12月28日郭景海、黄磊、卢昱泽以个人名义向广西钦州市钦南国民村镇银行有限责任公司分别借款200万元，本公司提供车辆、设备抵押以及保证担保。担保起始日期为2015年12月28日至2016年12月27日。截止本报告发布日，尚未偿还。2017年6月14日，广西钦州市钦南国民村镇银行有限责任公司分别对郭景海、黄磊、卢昱泽三人分别借款200万元逾期未还提起诉讼，此案已分别于2017年7月12日及2017年10月31日获钦州市钦南区人民法院判决（判决书文号：2017桂0702民初1187号、2017桂0702民初1188号、2017桂0702民初1189号）。2018年8月30日，公司已与国民村镇银行在执行过程中达成和解，经公司第二届董事会第七次会议及2018年第二次临时股东大会审议决定，由公司向国民村镇银行贷款500万元，控股股东张立新向国民村镇贷款100万元，用于偿还公司因上述对外担保所需履行担保责任涉及的债务。其中，股东张立新贷款的100万元由公司担保，承担连带清偿责任。新的贷款协议签订之日起，公司根据贷款协议中的规定进行还款，具体内容详见公司分别于2018年8月22日、2018年9月7日在全国中小企业股份转让公司指定的披露平台上披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2018-039）及《2018年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-047）。

事项三：2015年12月31日张立新以个人名义向南宁市翰华小额贷款有限公司借款200万元，由翰华担保股份有限公司广西分公司提供保证担保，本公司提供保证反担保。担保起始日期为2015年12月31日至2016年3月31日。截止本报告发布日，尚未偿还。2016年6月12日翰华担保股份有限公司广西分公司因与公司及公司原董事长的经济纠纷向南宁市江南区人民法院提起诉讼。2016年7月28日，广西壮族自治区南宁市江南区人民法院就此案件出具了（2016）桂0105民初2325号《民事调解书》。2017年3月22日，广西壮族自治区南宁市江南区人民法院就此案件出具了（2017）桂0105执339号《执行裁定书》，具体内容详见公司于2017年6月30日在全国中小企业股份转让公司指定的披露平台上披露的《2016年年度报告》（公告编号：2017-030）。

2018年9月12日，翰华担保与公司、股东张立新、股东张凯平在执行过程中达成和解，签订《执行和解协议》，按照协议中的规定还款。

事项四：2016年8月25日张立新、张凯平以个人名义向广西北部湾银行股份有限公司钦州分行借款135万元，本公司提供保证担保。担保起始日期为2016年8月25日至2017年2月25日。截止本报告发布日，尚未偿还。2017年8月24日，广西北部湾银行股份有限公司钦州分行对张立新、张凯平借款135万逾期未还提起诉讼。2017年9月13日，此案已获广西壮族自治区钦州市钦北区人民法院判决（民事裁定书文号：（2017）桂0703民初2112号）。2018年1月24日，钦州市钦北区人民法院作出民事判决，判决书文号：（2017）桂0703民初2112号。2019年5月19日，钦州市钦北区人民法院作出（2019）桂0703民执719号的《执行通知书》。

目前，公司仍积极与原告进一步协商还款事项。

上述事项一、三、四未履行必要决策程序，属于违规担保，公司分别于2017年8月3日、2017年9月15日、2017年11月13日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露了《广西钦州润港林业股份有限公司关于资金占用、对外担保的进展公告》（公告编号：2017-044、2017-051、2017-066）。公司已于2017年9月15日召开第一届董事会第三十二次会议对上述事项进行追加审议，董事会成员5人，张凯平为关联董事需回避表决，其余四人1票通过，3票否决，表决结果为未通过。

上述违规对外担保所引起的诉讼事项，均未履行还款义务，因关联方不能按时还款，而对公司造成诉讼、赔偿等不利影响，公司已与关联方及时沟通，督促其偿还款项。

上述违规对外担保事项均发生在报告期以前，但在报告期内仍持续存在。

### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	45,000,000.00	20,651,914.14
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	2,425,433.04	10.12%	贷款抵押
固定资产	抵押	9,392,233.61	39.18%	担保
合计	-	11,817,666.65	49.30%	-

## (五) 调查处罚事项

1、公司于 2019 年 5 月 28 日收到全国中小企业股份转让系统《关于给予广西钦州润港林业股份有限公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施的决定》（股转系统发[2019]1174 号）。

公司未在 2018 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《信息披露细则》”）第十一条的规定。构成信息披露违规。对于公司的违规行为，时任公司的董事长、时任董事会秘书/时任信息披露负责人未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第 1.5 条的相关规定。

根据《业务规则》第 6.1 条，第 6.2 条、第 6.3 条及《信息披露细则》第五十一条的规定，给予公司公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；对公司时任董事长给予公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；时任董事会秘书/ 时任信息披露负责人采取出具警示函的自律监管措施。

## (六) 失信情况

1、因与瀚华担保股份有限公司广西分公司经济纠纷一案（案号：（2017）桂 0105 执 339 号，具体情况详见本报告“第四节、二（一）”），公司于 2017 年 6 月 30 日被南宁市江南区人民法院列为失信被执行人，被执行人的履行情况为“全部未履行”，失信被执行人具体情形为“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”。

2、因与瀚华担保股份有限公司广西分公司经济纠纷一案（案号：（2017）桂 0105 执 339 号，具体情况详见本报告“第四节、二（一）”），公司董事长张凯平于 2017 年 6 月 30 日被南宁市江南区人民法院列为失信被执行人，被执行人的履行情况为“全部未履行”，失信被执行人具体情形为“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”。

截至本报告公告日，公司除上述被纳入失信被执行人名单的情况外，其他相关主体不存在被纳入失信被执行人名单的情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	39,425,000	94.09%	-21,919,000	17,506,000	41.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,919,000	52.31%	-21,919,000	0	0.00%	
	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	2,475,000	5.91%	21,919,000	24,394,000	58.22%	
	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	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

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	21,919,000	0	21,919,000	52.31%	21,919,000	0
2	张立新	12,680,000	0	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	1,326,000	0	1,326,000	3.16%	0	1,326,000
5	黄枫芳	991,000	14,000	1,005,000	2.40%	0	1,005,000
合计		40,216,000	14,000	40,230,000	96.01%	24,394,000	15,836,000

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。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

报告期内，中山北大荒物流集团有限公司持有公司 21,919,000 股，持股比例为 52.31%，为公司第一大股东及控股股东。其基本情况如下：

公司名称：中山北大荒物流集团有限公司

注册地址：中山市中山一路 99 号

企业性质：其他有限责任公司

法定代表人：杨林

注册资本：人民币 1 亿元

成立日期：2011 年 9 月 27 日

统一社会信用代码：9144200058297623XE

报告期内公司控股股东未发生变动。

报告期后至本报告披露日，公司的控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

中山北大荒物流集团有限公司持有公司股份 21,919,000 股，占公司总股本的 52.31%，为公司控股股东，财政部持有中山北大荒物流集团有限公司 100%的股权，为中山北大荒的实际控制人，因此，公司的实际控制人是财政部。

报告期内，实际控制人由黑龙江省农垦总局变更为财政部。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张凯平	董事长、董事、财务总监	男	1960年12月	本科	2017年11月-2020年11月	是
王建荣	董事、总经理	男	1969年2月	大专	2017年11月-2020年11月	是
陈新宇	董事	男	1967年12月	本科	2017年11月-2020年11月	否
经艳	董事、副总经理	女	1978年5月	本科	2017年11月-2020年11月	是
周英蓉	董事	女	1978年3月	大专	2017年11月-2020年11月	是
吴前光	监事会主席	男	1962年9月	大专	2017年11月-2020年11月	是
马东远	监事	男	1965年7月	大专	2017年11月-2020年11月	否
刘春竹	职工监事	女	1981年1月	大专	2017年11月-2020年11月	是
殷姿	董事会秘书	女	1980年9月	本科	2017年11月-2020年11月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间没有关联关系，董事陈新宇为控股股东中山北大荒物流集团有限公司的董事，监事马东远为控股股东中山北大荒物流集团有限公司的财务总监，除此之外董监高与控股股东、实际控制人之间再无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张凯平	董事长、董事、财务总监	3,300,000	0	3,300,000	7.88%	0
合计	-	3,300,000	0	3,300,000	7.88%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
财务人员	6	6
销售人员	2	2
生产人员	34	34
技术人员	2	2
员工总计	48	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	11	11
专科以下	33	33
员工总计	48	48

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

本公司根据公司组织架构设定岗位类别、岗位职级，依据个人能力、经验确定工资职级职别标准。凡与公司签订劳动合同的全体员工，均依据国家及地方政策要求缴纳社会保险。

结合公司业务发展特点、现有人力资源架构及岗位设置情况，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，提高工作效率的原则，以培训需求为依据，制定人才培养计划，为员工提供培训，公司采用基础类入职培训模式，制定相应培训计划，以此来帮助员工提高岗位胜任技能，提高公司中层干部及骨干在日常管理中的执行力与领导力。

报告期内，公司人员无变化。

目前无需公司承担费用的离退休职工。

---

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于2019年5月26日收到董事长、董事、财务总监张凯平的辞职报告，张凯平先生因个人原因辞去公司任职的董事长职务后，继续担任公司的董事及财务总监。公司于2019年5月28日在全国中小企业股份转让公司指定的披露平台上披露了《董事长辞职公告》（公告编号：2019-011）。公司于2019年8月12日召开2019年第一次临时股东大会及第二届董事会第十二次会议，推选谢齐先生为新任董事及董事长。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	67.07	60.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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			
应收票据及应收账款	五、2		1,561,065.03
其中：应收票据			
应收账款			1,561,065.03
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	9,062,765.27	346,509.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	2,259,337.31	679,635.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>11,322,169.65</b>	<b>2,587,271.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	0.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、5	10,701,301.29	11,851,049.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		10,701,301.29	11,851,049.91
<b>资产总计</b>		22,023,470.94	14,438,321.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、6	17,946,803.41	13,646,803.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付票据及应付账款	五、7	14,422,318.19	4,570,544.40
其中：应付票据			
应付账款		14,422,318.19	4,570,544.40
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、8	860,195.65	892,605.65
应交税费	五、9	1,994,169.63	2,221,990.44
其他应付款	五、10	9,126,580.09	7,970,358.59
其中：应付利息		5,490,694.64	4,322,234.02
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、11		4,500,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		44,350,066.97	33,802,302.49
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、12	6,000,000.00	6,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,000,000.00	6,000,000.00
<b>负债合计</b>		50,350,066.97	39,802,302.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、13	41,900,000.00	41,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	10,825,310.59	10,825,310.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15	728,088.04	728,088.04
一般风险准备			
未分配利润	五、16	-81,779,994.66	-78,817,380.02
归属于母公司所有者权益合计		-28,326,596.03	-25,363,981.39
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-28,326,596.03	-25,363,981.39
<b>负债和所有者权益总计</b>		22,023,470.94	14,438,321.10

法定代表人：谢齐

主管会计工作负责人：张凯平

会计机构负责人：周芙蓉

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业总收入</b>		28,718,819.41	18,928,071.17
其中：营业收入	五、17	28,718,819.41	18,928,071.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		31,664,880.91	21,529,184.37
其中：营业成本	五、17	29,290,930.47	19,617,947.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、18	28,680.78	22,444.68
销售费用	五、19	165,412.68	207,013.84
管理费用	五、20	644,875.24	719,736.95
信用减值损失			
研发费用			
财务费用	五、21	1,462,707.19	939,460.00
其中：利息费用		1,462,707.19	939,460.00
利息收入			
资产减值损失		72,274.55	22,581.03
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,946,061.50	-2,601,113.20
加：营业外收入	五、22		650,000.00
减：营业外支出	五、23	16,553.14	172,577.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,962,614.64	-2,123,690.37
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,962,614.64	-2,123,690.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,962,614.64	-2,123,690.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-



1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,962,614.64	-2,123,690.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,962,614.64	-2,123,690.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,962,614.64	-2,123,690.37
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.05

法定代表人：谢齐

主管会计工作负责人：张凯平

会计机构负责人：周英蓉

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,162,083.74	20,001,254.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			650,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,700,083.21	3,190,031.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,862,166.95</b>	<b>23,841,286.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,266,865.65	21,468,931.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		958,740.43	731,323.72
支付的各项税费		675,768.02	77,407.81
支付其他与经营活动有关的现金		12,798,079.07	626,328.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,699,453.17</b>	<b>22,903,991.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,837,286.22</b>	<b>937,294.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		4,300,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,300,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,462,707.19	937,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,462,707.19	937,500.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,837,292.81	-937,500.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6.59	-205.74
加：期初现金及现金等价物余额		60.48	274.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		67.07	68.64

法定代表人：谢齐

主管会计工作负责人：张凯平

会计机构负责人：周英蓉

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### 二、 报表项目注释

#### 公司基本情况

##### (一) 公司概况

广西钦州润港林业股份有限公司（以下简称本公司或公司）由张立新、张凯平共同发起设立，并经钦州市工商行政管理局于2014年11月5日核准登记，企业统一社会信用代码：91450700677713002T。本公司已于2015年4月23日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，于2015年5月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司前身为原广西钦州市润港林业开发有限公司，2014年11月5日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司注册资本为人民币4,190万元，股本总数4,190万股，公司股票面值为每股人民币1元。

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、市场营销部、财务部、行政人事部等部门。

---

本公司经营范围：林业种植；林业资源开发；技术咨询服务；原木销售；木片、旋切单板、胶合板、生态板、纤维板、木制成品、半成品的加工及销售；货物进出口贸易（国家禁止或限制的除外）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司行业性质：制造业-木材加工业，本公司主要产品为木片。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2019 年上半年的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、合并财务报表编制方法

#### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产为应收款项、可供出售金融资产。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、7）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （4）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其

进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括:

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月)。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 是指,权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不得转回。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方 (转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。



本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方往来组合	关联方关系	不计提
押金、保证金、备用金组合	款项性质	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	1.00	1.00
1-2 年	3.00	3.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	60.00	60.00

---

---

5 年以上

100.00

100.00

---

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、原材料、库存商品、产成品和发出商品。

### (2) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、产成品和发出商品等发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位具有重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对联营企业的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、13。

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	19-20	5%	5%-4.75%
机械设备	10.00	5%	9.50%

运输工具	3-10	5%	31.67%-9.5%
办公设备	3-5	5%	31.67%-19%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 13、资产减值

本公司对联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

---

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 14、长期待摊费用核算方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 15、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

##### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并

---

计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 16、收入

#### （1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### （2）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

#### （3）销售商品具体收入方法

本公司在销售木片、单板时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即：①产品已发货并经客户验收，木片应取得客户提交的结算清单；②已收取货款或取得收款权利；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

#### 19、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

##### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### 20、重要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

##### (2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	销项税率（2019年1-3月木片16%，原木12%，2019年4-6月木片13%，原木

10%)，进项税率（2019年1-3月原木12%，木片16%，2019年4-6月原木10%，木片13%）

城市维护建设税	应纳流转税额	1%
教育附加费	应纳流转税额	3%
地方教育附加费	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：润港林业公司主要利用采伐三剩物、次小薪材生产造纸木片，符合国家《产业结构调整指导目录（2011年版）（修正）》中规定的鼓励类产业，经广西壮族自治区工信委2014年10月批准《关于同意确认国家鼓励类产业产品技术项目目录的函》，报钦州市国家税务局2015年7月30日同意，从2015年1月1日起本公司企业所得税从25%减按15%的优惠税率征收。

## 五、五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2019年1-6月份。附注中期末指2019年6月30日，期初指2019年1月1日，本期指2019年1-6月份，上期指2018年1-6月份。

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金-人民币		
银行存款-人民币	67.07	60.48
<b>合计</b>	<b>67.07</b>	<b>60.48</b>

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					



---

**合计**

---

种类	期末数		期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,576,833.36	100.00	15,768.33	1	1,561,065.03
其中：账龄组合	1,576,833.36	100.00	15,768.33	1	1,561,065.03
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,576,833.36</b>	<b>100.00</b>	<b>15,768.33</b>	<b>1</b>	<b>1,561,065.03</b>

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内					
1至2年					
<b>合计</b>					

账龄	期末数		期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,576,833.36	100.00	15,768.33	1	1,561,065.03
1至2年					
<b>合计</b>	<b>1,576,833.36</b>	<b>100.00</b>	<b>15,768.33</b>	<b>1</b>	<b>1,561,065.03</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元，收回或转回的坏账准备金额 0 元。

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数		期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					

其中：账龄组合	9,154,298.25	100	91,542.98	1.00	9,062,755.27
关联方组合					
押金、保证金、备用金组合	10.00				10.00
组合小计	9,154,308.25	100	91,542.98	1.00	9,062,765.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>9,154,308.25</b>	<b>100</b>	<b>91,542.98</b>	<b>1.00</b>	<b>9,062,765.27</b>

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	350,010.00	100	3,500.10	1.00	346,509.90
关联方组合					
押金、保证金、备用金组合					
组合小计	350,010.00	100	3,500.10	1.00	346,509.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>350,010.00</b>	<b>100</b>	<b>3,500.10</b>	<b>1.00</b>	<b>346,509.90</b>

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	9,154,308.25	100	91,542.98	1.00	9,062,765.27
1至2年					
2至3年					
<b>合计</b>	<b>9,154,308.25</b>	<b>100</b>	<b>91,542.98</b>	<b>1.00</b>	<b>9,062,765.27</b>

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	350,010.00	100	3,500.10	1.00	346,509.90
1至2年					
2至3年					

合计	350,010.00	100	3,500.10	1.00	346,509.90
----	------------	-----	----------	------	------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 88,042.88 元，收回或转回的坏账准备金额 0 元。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	200,010.00	350,010.00
担保基金		
代收货款	8,954,298.25	
其他		
合计	9,154,308.25	350,010.00

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
广西钦州润港贸易 有限公司	代收货款	8,954,298.25	1 年	97.82%	89,542.98
张立新	备用金	200,010.00	1 年	2.18%	2,000.00
合计		9,154,308.25		100.00	91,542.98

#### 4、存货

存货种类	期末数		期初数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	2,259,337.31		2,259,337.31	679,635.78		679,635.78
发出商品						
合计	2,259,337.31		2,259,337.31	679,635.78		679,635.78

#### 5、固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	41,383,473.73			41,383,473.73
房屋及建筑物	2,789,858.22			2,789,858.22
机器设备	12,338,762.61			12,338,762.61
运输设备	7,246,362.00			7,246,362.00

办公设备			
构筑物和其他辅助设施	19,008,490.90		19,008,490.90
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>13,030,218.74</b>	<b>1,149,748.62</b>	<b>14,179,967.36</b>
房屋及建筑物	629,461.75	81,376.26	710,830.01
机器设备	4,431,646.66	132,851.92	4,564,498.58
运输设备	3,454,593.70	310,118.02	3,764,711.72
办公设备			
构筑物和其他辅助设施	4,514,516.63	625,410.42	5,139,919.05
<b>三、减值准备合计</b>	<b>16,502,205.08</b>		<b>16,502,205.08</b>
房屋及建筑物			
机器设备	6,426,440.42		6,426,440.42
运输设备	828,945.94		828,945.94
办公设备			
构筑物和其他辅助设施	9,246,818.72		9,246,818.72
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>11,851,049.91</b>		<b>10,701,301.29</b>
房屋及建筑物	2,160,396.47		2,079,028.21
机器设备	1,480,675.53		1,347,823.61
运输设备	2962,822.36		2,652,704.34
办公设备			0.00
构筑物和其他辅助设施	5,247,155.55		4,621,753.13

## 6、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押加保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	4,500,000.00	
保证借款	8,446,803.41	8,646,803.41
<b>合计</b>	<b>17,946,803.41</b>	<b>13,646,803.41</b>

### (2) 短期借款分类的说明：

①质押加保证借款 500 万元：债权人为南宁市金通小额贷款有限公司。2016 年 9 月至 2017 年 9 月，本公司以持有的广西金冠中小企业股权投资基金的 1.36% 股权质押，并由张立新、广西钦州市润港储运有限责任公司、张凯平提供连带责任保证担保，向南宁市金通小额贷款有限公司借款 1000 万元。2017

年4月以广西金冠中小企业股权投资基金抵偿借款500万元，期末尚欠500万元。

②保证借款8,446,803.41元：

a. 2015年5月本公司向柳州银行南宁分行贷款100万元，由刘冬伏、韦伦彪提供连带责任保证。贷款期限2015年5月27日至2016年5月27日。本期末尚未归还的金额为496,734.68元。

b. 南宁市金通小额贷款有限公司820万元：2016年4月11日至2017年4月11日，本公司以卢文、黄驹伟、李美生、赵雪冰、黄卫新个人资产合计632.44万元进行抵押，由张立新、张凯平提供连带责任保证担保，向南宁市金通小额贷款有限公司借款580万元。2016年10月10日至2017年10月9日，本公司由张立新、广西钦州市润港储运有限责任公司、张凯平、李美生、曾丽、彭正平、刘买娥提供连带责任保证担保，其中925万元贷款由张立新以个人资产937.66万元进行抵押，向南宁市金通小额贷款有限公司借款1265万元。根据2016年8月9日本公司与广西中小企业信用担保公司、南宁市金通小额贷款有限公司、中山北大荒物流集团有限公司、钦州市顺通投资管理有限公司签订的《四方协议》，同意将580万元贷款以及1,265万元贷款中的925万元，合计1,505万元剥离至钦州市顺通投资管理有限公司，与钦州市顺通投资管理有限公司的资产进行置换。2016年9月至2017年9月，以本公司持有的广西金冠中小企业股权投资基金的1.36%股权质押，并由张立新、广西钦州市润港储运有限责任公司、张凯平提供连带责任保证担保，向南宁市金通小额贷款有限公司借款1000万元。2017年4月以广西金冠中小企业股权投资基金抵偿借款500万元，尚欠500万元。2019年4月12日归还20万元，本期末尚未归还的金额为820万元。

c. 2015年12月31日张立新以个人名义向南宁市翰华小额贷款有限公司借款200万元，由翰华担保股份有限公司广西分公司提供保证担保，本公司提供保证反担保。担保起始日期为2015年12月31日至2016年3月31日。2016年6月12日，翰华担保股份有限公司广西分公司对张立新借款200万元逾期未还提起诉讼。2016年7月28日，南宁市江南区人民法院作出民事调解，双方当事人达成如下协议：张立新偿还原告代偿款1,992,345.01元并支付资金占用费、担保物评估费和案件受理费，本公司对张立新上述债务承担连带清偿责任。2018年9月12日，翰华担保股份有限公司广西分公司、张立新、张凯平和本公司达成和解协议，由本公司承诺在2020年2月28日前偿还剩余本金和利息，其中剩余本金1,642,345.01元（欠款本金为1,942,345.01元，2018年12月已归还100,000.00元），利息以本金1,942,345.01元为基数按利率24%/年的标准自2016年11月1日起计算至实际清偿日。期末尚未归还的欠款余额为2,746,364.42元。

d. 2016年8月25日张立新和张凯平共同向广西北部湾银行钦州分行借款135万元，借款到期日2017年2月25日，本公司系连带责任保证人之一，保证期间为借款到期之日起两年。2018年1月24日，广西壮族自治区钦州市钦北区人民法院作出民事判决，编号为（2017）桂0703民初2112号，判决：被告张立新、张凯平共同偿还广西北部湾银行股份有限公司钦州分行借款本金1,320,000.00元，利息100,542.11元（计至2017年8月23日），并按借款合同的约定支付自2017年8月24日起的利息至实际清偿之日，本公司承担连带清偿责任。期末尚未归还的欠款余额为1,690,042.11元。

e. 2015年5月26日张立新以个人名义向柳州银行股份有限公司借款100万元，本公司提供保证担保。担保起始日期为2015年5月26日至2016年5月26日。截止报告日，张立新已偿还本金75万，尚欠本金25万元。本期本公司作为担保人，在张立新无清偿能力的前提下，确认未归还的本金及利息。期末尚未归还的欠款余额为313,662.20元。

f. 2019年1月4日至2019年5月28日本公司向钦州市区农村信用合作联社犀牛脚信用社借款450万元，由本公司房产及刘冬伏房产进行抵押。期末尚未归还的欠款余额为450万元。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：**

期末短期借款17,946,803.41元已全部逾期，逾期情况见上述说明。

7、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	14,422,318.19	4,570,544.40

合计	14,422,318.19	4,570,544.40
----	---------------	--------------

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 8、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	531,303.75	909,511.68	941,921.68	498,893.75
离职后福利-设定提存计划	361,301.90	49,228.75	49,228.75	361,301.90
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>892,605.65</b>	<b>958,740.43</b>	<b>991,150.43</b>	<b>860,195.65</b>

### (1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	361,889.35	865,121.30	895,931.30	331,079.35
职工福利费	4,570.40	19,472.20	21,072.20	2,970.40
社会保险费	164,844.00	24,918.18	24,918.18	164,844.00
其中：				
1、医疗保险费	135,971.60	20,968.00	20,968.00	135,971.60
2、工伤保险费	18,881.10	2,639.43	2,639.43	18,881.10
3、生育保险费	9,991.30	1,310.75	1,310.75	9,991.30
<b>合计</b>	<b>531,303.75</b>	<b>909,511.68</b>	<b>941,921.68</b>	<b>498,893.75</b>

### (2) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	347,586.50	47,898.00	47,898.00	347,586.50
2. 失业保险费	13,715.40	1,330.75	1,330.75	13,715.40
<b>合计</b>	<b>361,301.90</b>	<b>49,228.75</b>	<b>49,228.75</b>	<b>361,301.90</b>

应付职工薪酬余额中属于拖欠性质的金额810,491.76元。

## 9、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	434,908.49	636,597.78
所得税	1,498,428.16	1,498,428.16

城市维护建设税	-2,308.24	-521.12
个人所得税	551.00	551.00
教育费附加	-6,924.69	-1,315.25
地方教育费附加	-4,616.46	14,118.50
水利基金		
房产税	57,802.35	57,802.35
印花税	16,329.02	16,329.02
<b>合计</b>	<b>1,994,169.63</b>	<b>2,221,990.44</b>

#### 10、其他应付款

项目	期末数	期初数
租金及其他	723,885.45	1,722,407.65
咨询服务费	1,000,000.00	1,000,000.00
长期借款利息	684,049.59	675,544.59
短期借款应付利息	4,806,645.05	3,646,689.43
借款	1,912,000.00	925,716.92
应付赔偿款		
<b>合计</b>	<b>9,126,580.09</b>	<b>7,970,358.59</b>

说明:不涉及关联交易,不用支付利息.

其中,账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
广东新越海商业发展有限公司	1,250,000.00	未归还欠款
国海证券股份有限公司	1,000,000.00	未结算
王河	550,000.00	未归还欠款
王洪	100,000.00	未归还欠款
经艳	12,000.00	未归还欠款
<b>合计</b>	<b>2,800,000.00</b>	

#### 11、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
逾期长期借款		4,500,000.00
<b>合计</b>		<b>4,500,000.00</b>

说明：逾期长期借款为向钦州市区农村信用合作联社犀牛脚信用社的借款，借款期限为2014年6月24日至2017年6月17日。2019年1月4日以借新债还旧债的形式归还了该借款本金，但并未归还利息。

## 12、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
小计		
减：一年内到期的长期借款		
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

说明：(1) 100万元保证借款的借款主体是张立新，本公司为保证人，提供连带责任保证。

(2) 其他说明：以上借款的贷款期限为2018年8月30日至2021年8月29日；贷款利率为年利率6.5%，未按期归还贷款本金，从逾期之日起按6.5%加收50%的罚息利率计收罚息。

## 13、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4190.00						4,190.00

## 14、资本公积

项目	股本溢价	合计
2019.01.01	10,825,310.59	10,825,310.59
本期增加		
本期减少		
2019.06.30	10,825,310.59	10,825,310.59

## 15、盈余公积

项目	法定盈余公积	合计
2019.01.01	728,088.04	728,088.04



本期增加		
本期减少		
2019.06.30	728,088.04	728,088.04

## 16、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

①弥补以前年度的亏损；

②提取 10%的法定盈余公积金；

项目	2019年1-6月	2018年度
上期期末未分配利润	-78,817,380.02	-42,137,669.41
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
年初未分配利润	-78,817,380.02	-42,137,669.41
加：本期净利润	-2,962,614.64	-36,679,710.61
减：提取法定盈余公积		
其他减少		
期末未分配利润	-81,779,994.66	-78,817,380.02

## 17、营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
营业收入	28,718,819.41	18,928,071.17
主营业务收入	28,718,819.41	18,928,071.17
其他业务收入		
营业成本	29,290,930.47	19,617,947.87
主营业务成本	29,290,930.47	19,617,947.87
其他业务成本		

### （2）主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
木片销售	28,718,819.41	29,290,930.47	18,928,071.17	19,617,947.87
单板销售				
合计	28,718,819.41	29,290,930.47	18,928,071.17	19,617,947.87

(3) 2019年1-6月份前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
中山市腾捷商贸有限公司	18,881,810.45	65.75
广西钦州润港贸易有限公司	8,066,905.27	28.09
中山北大荒物流集团有限公司	1,770,103.69	6.16
合计	28,718,819.41	100

18、营业税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城建税	4,780.13	1,538.83
教育费附加	14,340.39	4,616.50
地方教育费附加	9,560.26	3,077.67
水利基金		13,211.68
营业税		
房产税		
印花税		
合计	28,680.78	22,444.68

19、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	30,000.00	30,000.00
车辆费用		2,609.55
折旧	135,412.68	174,404.29
其他		
合计	165,412.68	207,013.84

20、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资	194,100.00	194,100.00
福利费	18,662.20	12,750.00
职工社保	74,956.93	75,807.60
办公费	810.00	1,740.00
折旧费	194,376.84	234,451.49

差旅费	1,694.00	2,068.16
小车费用	7,594.09	
招待费	2,232.04	7,601.14
邮电费	1,357.90	862.6
中介费	131,320.77	181,886.79
水电费	359.45	
其他费用	13,788.02	8,469.17
<b>合计</b>	<b>644,875.24</b>	<b>719,736.95</b>

## 21、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1 利息支出	1,462,713.78	937,500.00
2. 减：利息收入	6.59	0.00
利息净支出	1,462,707.19	937,500.00
3. 贴现利息		
4. 筹资费用		560.00
5. 银行手续费		1,400.00
6. 其他		
<b>合计</b>	<b>1,462,707.19</b>	<b>939,460.00</b>

## 22、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助		650,000.00
处置固定资产利得		
其他		
<b>合计</b>		<b>650,000.00</b>

本报告期营业外收入全部列入非经常性损益。

## 23、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他	16,553.14	172,577.17
<b>合计</b>	<b>16,553.14</b>	<b>172,577.17</b>

本报告期营业外支出全部列入非经常性损益。

## 24、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1、收到单位及个人往来	2,700,083.21	2,540,031.32
2、收到的政府补助		650,000.00
3、其他		
合计	2,700,083.21	3,190,031.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1、办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	810,287.92	195,905.64
2、支付的往来款	11,971,238.01	257,285.86
3、手续费		560.00
4、营业外赔偿、违约、罚款及捐助等支出	16,553.14	172,577.17
合计	12,798,079.07	626,328.67

25、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,982,360.64	-2,123,690.37
加：资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,149,748.62	951,208.18
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	16,553.14	172,577.17
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,462,707.19	937,500.00
投资损失（收益以“—”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,579,701.53	-1,560,625.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,164,037.28	-2,128,300.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,756,611.28	4,583,026.36
其他	-4,516,553.14	105,598.38
经营活动产生的现金流量净额	-2,837,286.22	937,294.26

## 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	67.07	68.64
减：现金的期初余额	60.48	274.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6.59	-205.74

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	67.07	68.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

## 八、八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 100.00%（2018 年：100.00%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（2018 年：92.06%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 0 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融负债：				
短期借款		1,794.68		1,794.68
应付账款	1,442.23			1,442.23
应付利息	116.85	432.22		549.07
其他应付款		560.46		560.46
长期借款	600.00			600.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>2,159.08</b>	<b>2,787.36</b>		<b>4,946.44</b>

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款		1,364.68		1,364.68
应付账款	457.05			457.05
应付利息	225.43	206.79		432.22
其他应付款	22.12	342.69		364.81
其他流动负债		450.00		450.00
长期借款	600.00			600.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>1,304.60</b>	<b>2,364.16</b>		<b>3,668.76</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为228.62%（2018年12月31日：275.67%）。

## 九、九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东和实际控制人

本公司的控股股东中山北大荒物流集团有限公司，持有本公司52.3126%股权；实际控制人为黑龙江农垦总局。

### 2、本公司的子公司情况

广西中誉国际贸易有限公司成立于2018年11月1日，注册资本为300万元，为本公司全资子公司。截止到2019年6月30日，该公司并未开展任何经营业务，本公司也未对其实际投资，因此本报告期未将其纳入合并范围。

### 联营企 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张凯平	本公司股东（持股7.88%）财务负责人
王建荣	本公司董事、总经理
经艳	本公司董事、副总经理
周芙蓉	本公司董事



关联方名称	与本公司关系
陈新宇	本公司董事
吴前光	监事会主席
马东远	监事
刘春竹	职工监事
殷姿	董事会秘书
张立新	高级顾问
中山北大荒物流集团有限公司	公司股东
广州南沙中北贸易有限公司	公司股东控股的公司

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张立新	100 万元	2015. 5. 26	2016. 5. 26	否
张立新	100 万元	2018. 8. 30	2021. 8. 29	否
张立新	200 万元	2015. 12. 31	2016. 3. 31	否
张立新、张凯平	135 万元	2016. 8. 25	2017. 2. 25	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘冬伏	100 万元	2015. 5. 27	2016. 5. 27	尚欠 496,734.68 元
张立新、张凯平、刘冬伏	450 万元	2018. 11. 29	2019. 5. 28	否
张立新、广西钦州市润港储运有限责任公司、张凯平、（并且张立新以个人资产	1265 万元	2016. 10. 10	2017. 10. 9	否

937.66 万元对其中的 925 万元贷款提供抵押)				
张立新、张凯平、广西钦州市润港储运有限责任公司	1000 万元	2016.9	2017.9	500 万元未履行
张立新、张凯平	580 万元	2016.4.11	2017.4.11	否

## (2) 支付关键管理人员薪酬

本公司 2019 年 1-6 月份关键管理人员 9 人，2019 年关键管理人员 9 人，薪酬情况如下：

关联方名称	支付关键管理人员薪酬决策程序	2019 年 1-6 月份发生额		2018 年发生额	
		金额	占同类交易	金额	占同类交易
关键管理人员	股东会决定	228,000.00	23.78%	456,000.00	29.10%

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

科目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31
其他应收款	张立新	200,010.00	350,010.00

### (2) 应付项目

科目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31
其他应付款	张立新	237,250.00	37,250.00

## 十、或有事项

无

## 十一、承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无

### 十三、其他重要事项

#### 子公司情况

广西中誉国际贸易有限公司成立于 2018 年 11 月 1 日，注册资本 300 万元，为本公司全资子公司。截止到 2019 年 6 月 30 日，该公司并未开展任何经营业务，本公司也未对其实际投资，因此本年度未将其纳入合并范围。

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	2019 年上半年	2018 年度
非流动性资产处置损益		-24,776.71
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-10,866,499.29

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -16,553.14 -355,040.58

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 -16,553.14 -11,246,316.58

减：非经常性损益的所得税影响数

非经常性损益净额 -16,553.14 -11,246,316.58

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）

归属于公司普通股股东的非经常性损益 -16,553.14 -11,246,316.58

## 2、净资产收益率和每股收益

2019年1-6月份

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.46%	-0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.40%	-0.07	0.07

说明：本公司不存在普通股稀释

广西钦州润港林业股份有限公司

2019年8月27日