

# B056 信息披露 Disclosure

证券代码:600109 证券简称:吉林森工 公告编号:临2020-044

## 吉林森林工业股份有限公司 第八届董事会临时会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容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法律责任。

吉林森林工业股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年5月21日以书面送达和电话方式向公司董发出召开第八届董事会临时会议通知,会议于2020年5月27日以通讯表决方式召开,应参加会议的董事7人,实际参加会议的董事7人,本次董事会的召开符合有关法律、法规和《公司章程》的有关规定,会议合法有效。

会议审议并通过了《关于再次延期披露2019年年度报告的议案》议案;具体内容详见公司临2020-046号《关于再次延期披露2019年年度报告的公告》。

表决结果:7票同意,0票反对,0票弃权。

特此公告。

吉林森林工业股份有限公司董事会  
2020年5月28日

证券代码:600109 证券简称:吉林森工 公告编号:临2020-045

## 吉林森林工业股份有限公司 关于再次延期披露2019年年度报告的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容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、准确和完整承担个别及连带法律责任。

重要内容提示:

●2019年经审计年度报告原预计披露日期:2020年5月29日

●2019年经审计年度报告再次延期后的披露日期:2020年6月30日

一、审计程序情况

吉林森林工业股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年5月27日召开第八届董事会临时会议,审议通过了《关于再次延期披露2019年经审计年度报告的议案》(同意7票,反对0票,弃权0票)。因受新型冠状病毒疫情影响,公司难以按原计划完成年报相关工作,客观上无法按规定如期披露经审计的2019年年度报告。根据中国证监会《关于做好当前上市公司等年度报告审计与披露工作有关事项的公告》(中国证券监督管理委员会公告[2020]22号)和上海证券交易所《关于支持上市公司做好2019年年度报告披露工作的通知》(上证发[2020]23号)等相关规定,为确保年度报告的准确性及完整性,董事会同意将公司2019年经审计年度报告的披露日期延期至2020年6月30日。

二、再次延期的原因

(一)无法按期披露的原因

1、北京地区分、子公司受疫情影响未能按计划开展现场盘点工作,无法获取充分、适

当的审计证据以及待得出的审计结论。

2、自5月份以来,公司年审项目组人员在地区吉林省疫情出现反复,根据吉林省防疫政策:“按照国务院应对新冠肺炎疫情联防联控机制分区分级管理规定及要求,凡是4月1日以后到吉林省地区的人员,都要严格按照风险等级进行管理,即:从高风险地区返回的人员,集中单独隔离14天,再居家单独隔离7天;从低风险地区返回的人员,居家单独隔离14天。”公司负责年报工作的员工和年审项目组人员的行动范围受限,无法投入全部工作量开展审计工作和年度报告的编制工作,导致公司无法按原定计划于2020年5月29日披露年度报告。

(二)受疫情影响事项及程度

由于目前吉林省疫情有所反复,审计机构实施公司2019年年度财务报表审计的团队,成员基本为吉林省内人员,受前述疫情防控措施的影响,审计人员外出受限无法进驻北京地区,无法按计划对公司在该地区的分、子公司现场实施必要的审计程序,未能按计划实施检查记录或文件、检查有形资产、询问、函证、现场走访等程序执行存货盘点等重要审计程序,致使审计机构取得审计证据不够充分;

三、当前相关工作进展情况

截至本公告日,审计机构已完成除北京地区以外的其他分、子公司现场审计工作;已完成审计计划进度,控制测试及初步评价,针对年报截止时点及期后事项的分析性程序、函证程序,进一步审计程序也在执行中;对于北京地区分、子公司已通过远程办公方式完成财务数据的审计程序,在吉林省疫情管控结束后,合理计划安排时间,尽快开展相应现场盘点工作。

在本实施现场审计前,审计机构无法实施以下重要审计程序:实施计划的现场走访程序、检查及盘点程序、存货的检查、抽盘程序,这些程序将直接影响营业收入、营业成本、存货及往来科目的审计结果。

四、应对措施及预计披露时间

为加快审计进展,积极配合审计机构继续通过远程执业方式开展审计工作,统筹安排审计进展,加快进度;与此同时,公司及审计机构将根据吉林省疫情的变化情况及相关管理措施的变化情况,尽快合理安排、加派人员有序推进年报审计工作进度。

为确保公司信息披露内容的准确性和完整性,公司决定将2019年年度报告披露时间延期至2020年6月30日。

五、会计师事务所结论性意见

吉林宸工按照中国证监会[2020]22号公告和上海证券交易所以上证[2020]23号通知的规定,编制和披露了《吉林森林工业股份有限公司关于再次延期披露2019年年度报告的公告》(以下简称《再次延期披露公告》),说明无法按期披露受疫情影响的具体事项和程度,披露当前年度报告编制及审计工作进展及审议程序,并明确预计披露时间。《再次延期披露公告》所载内容,与我们已实施吉林宸工2019年年度财务报表审计工作所取得的审计证据和了解到的相关情况,在所有重大方面未发现存在不一致的情况。

六、上网公告附件

年审会计师事务所出具专项意见。

特此公告。

吉林森林工业股份有限公司董事会  
2020年5月28日

# 兰州民百 (集团) 股份有限公司关于2019年年度报告的信息披露监管问询回复的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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法律责任。

兰州民百(集团)股份有限公司(以下简称“公司”或“上市公司”)于2020年5月19日收到上海证券交易所《关于对兰州民百(集团)股份有限公司2019年年度报告的信息披露监管问询函》(上证公函【2020】0637号)(以下简称“问询函”)。针对《问询函》中的有关问题回复如下:

一、关于内控存在意见。报告期内,公司被出具否定意见的内控审计报告,原因系实际控制人朱宝良在公司支付与生产经营无关的成本费用117356万元,公司于2020年3月4月陆续收回上述款项。请公司补充披露:(1)上述资金占用发生的具体时间、过程、决策者及相关责任人;(2)实际控制人朱宝良、洪一丹、控股股东红松集团及其关联方与上市公司近3年的业务和资金往来情况;(3)控股股东及其关联方与上市公司之间的担保余额;(4)是否存在其他被披露的资金占用和违规担保,不当交易等侵占上市公司利益的情形,公司前期信息披露是否存在需要补充或更正之处及相关责任人。请会计师发表意见。

(一)上述资金占用发生的具体时间、过程、决策者及相关责任人

资金占用时间	业务事项或过程	金额	决策者	相关责任人
2019-03-12	推广费支出	640,000.00	朱宝良	时任董事长张永发、财务总监张永等,时任子公司副总经理张永发,时任子公司财务负责人陆正荣
2018-03-15	土地前期开发展示及土地前期服务费	654,000.00	朱宝良	时任董事长张永发、财务总监张永等,时任子公司副总经理张永发,时任子公司财务负责人陆正荣
2018-04-17	办公场所设计咨询服务费	770,000.00	朱宝良	时任董事长张永发、财务总监张永等,时任子公司副总经理张永发,时任子公司财务负责人陆正荣
2018-04-15	海南陵水广告宣传费	890,000.00	朱宝良	时任董事长张永发、财务总监张永等,时任子公司副总经理张永发,时任子公司财务负责人陆正荣
2018-08-15	车辆维修及推广费	408,100.00	朱宝良	时任董事长张永发、财务总监张永等,时任子公司副总经理张永发,时任子公司财务负责人陆正荣
2018-11-30	“滨宸壹府”房产发展有限公司办公场所费	1,016,842.00	朱宝良	时任总经理张永发、财务总监张永等,时任子公司总经理张永发,时任子公司财务负责人陆正荣
2019-01-15	办公场所租赁推广费	1,265,000.00	朱宝良	时任董事长张永发、财务总监张永等,时任子公司副总经理张永发,时任子公司财务负责人陆正荣
2019-01-31	宁波发利推广费	1,000,000.00	朱宝良	时任总经理张永发、财务总监张永等,时任子公司总经理张永发,时任子公司财务负责人陆正荣
2019-01-31	杭州发利推广费	1,028,140.00	朱宝良	时任总经理张永发、财务总监张永等,时任子公司总经理张永发,时任子公司财务负责人陆正荣
2019-04-16	点烟器广告设计制作费	220,000.00	朱宝良	时任董事长张永发、财务总监张永等,时任子公司副总经理张永发,时任子公司财务负责人陆正荣
2019-06-13	办公场所租赁推广费	1,210,000.00	朱宝良	时任董事长张永发、财务总监张永等,时任子公司副总经理张永发,时任子公司财务负责人陆正荣
2019-08-16	葡萄酒展销展推广费	1,265,000.00	朱宝良	时任董事长张永发、财务总监张永等,时任子公司副总经理张永发,时任子公司财务负责人陆正荣
2019-10-21	品牌推广费	1,312,020.00	朱宝良	时任董事长张永发、财务总监张永等,时任子公司副总经理张永发,时任子公司财务负责人陆正荣
2019-12-22	个人所得税	61,560.00	朱宝良	财务总监张永等
小计		11,735,020.00		

(二)实际控制人朱宝良、洪一丹、控股股东红松集团及其关联方与上市公司近3年的业务和资金往来情况

1.(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
浙江红松饮料有限公司	购买饮用矿泉水	323,230.34	255,804.37	204,900.00
桐乡市宝山有限公司	购买饮用矿泉水	743,476.48	884,715.17	623,007.74
浙江红松集团投资有限公司	银行借款	221,600.00		
浙江红松集团投资有限公司	银行借款			49,280.00
桐乡市红松投资有限公司	银行借款			74,722.00

(3) 关联受托管理

根据红松集团公司与杭州环北丝绸服装有限公司(以下简称杭州环北公司)签署的《资产托管协议》,红松集团公司将其经营的杭州环北小商品市场委托杭州环北公司管理。按照约定,托管资产在经营过程中所产生的全部损益均由红松集团公司享有或承担。根据协议约定,杭州环北公司每年按照托管资产上一年度经营净营业收入的1%向红松集团公司收取托管费,2017—2019年度杭州环北公司向红松集团收取托管费1,397,400.38元(不含税),1,161,874.40元(不含税),1,105,244.92元(不含税)。

(4) 关联租赁情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入	2017年度确认的租赁收入
红松集团	房屋及建筑物	2,000.00	3,428.57	10,285.71元

(注):包含了2015、2016年的租金。

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2019年度确认的租赁费用	2018年度确认的租赁费用	2017年度确认的租赁费用
红松集团	停车场	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
浙江红松集团投资有限公司	房屋及建筑物	500,000.00	500,000.00	
东安集团	房屋及建筑物			

(注):朱宝良出租位于上海市淮海中路138号21楼的房产给子公司上海永菱公司作为办公之用,根据双方签署的协议,上海永菱公司未计付租金。

(4) 以非公开发行股份及支付现金购买资产

2017年3月27日经中国证券监督管理委员会《关于核准兰州民百(集团)股份有限公司向红松集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可〔2017〕411号)核准,公司以每股27.29元的价格向红松集团发行共计971名自然人发行人人民币普通股(A股)股票357,700,037股,公司实际收到2016年度利润分配后发行股份和发行对价进行了调整,最终发行股份数为361,168,043股,每股发行价格为人民币22.2元,非公开发行共计超过56,043,926股募集配套资金(实际发行的股份数为53,069,766股),用于购买杭州环北丝绸服装有限公司100%股权。

2. 上述主体与上市公司近3年的资金往来情况

关联方与上市公司资金

(1) 2019年度

关联方	期初数	拆出金额	结清利息	收回金额	期末数
朱宝良	4,376,942.00	7,368,680.00			11,735,662.00
合计	4,376,942.00	7,368,680.00			11,735,662.00

(2) 2018年度

关联方	期初数	拆出金额	结清利息	收回金额	期末数
朱宝良	648,000.00	4,729,942.00			4,376,942.00
合计	648,000.00	4,729,942.00			4,376,942.00

(3) 2017年度

关联方	期初数	拆出金额	结清利息	收回金额	期末数
朱宝良	648,000.00	4,729,942.00			4,376,942.00
合计	648,000.00	4,729,942.00			4,376,942.00

我们根据资金占用事项的实际发生时间,修订了《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明》。

(二) 控股股东及其关联方与上市公司之间的担保余额

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日期	担保到期日	担保是否已按时履行完毕	备注
浙江红松集团投资有限公司、浙江红松集团投资有限公司、红松集团	663,000,000.00	2019/3/24	2023/3/20	否	银行借款
朱宝良、洪一丹	66,300,000.00	2019/3/17	2023/3/17	否	银行借款
合计	230,000,000.00				

(四) 是否存在其他被披露的资金占用和违规担保,不当交易等侵占上市公司利益的情形,公司前期信息披露是否存在需要补充或更正之处及相关责任人

截至本专项说明出具日,公司不存在其他未披露的资金占用和违规担保,不当交易等侵占上市公司利益的情形。

对于本次发现的关联方非经营性资金占用11,735,602.00元事项,由于相关参与人员及时向董事会汇报,导致公司未能及时披露资金占用情况。公司董事会在审议并披露公司《2017年度报告》、《2018年度报告》时,尚不知晓相关资金占用事项,导致《2017年度报告》、《2018年度报告》的“重要提示”及相关章节未准确披露上述关联方资金占用事项。

经公司自查,在此次关联方资金占用事项中,时任公司董事长、时任公司总经理及财务总监负有领导责任,子公司分管领导及财务人员负有直接责任。由于子公司分管领导及财务人员违反相关规定,导致公司前期信息披露未能做到真实、准确、完整。

(三) 核查意见

经核查,我们认为除公司实际控制人朱宝良在公司列支与生产经营无关的成本费用外,不存在其他未披露的资金占用和违规担保,不当交易等侵占上市公司利益的情形。

二、关于房地产业务及存货。年报披露,报告期内房地产业务实现营业收入6.42亿元,营业成本5.50亿元,毛利率14.36%,主要为亚欧国际项目写字楼销售收入。同时,存货项目显示,存货产品由0新增159亿元,开成成本期末余额12.86亿元,同比下降3.84亿元,在变动比例准备余额为0,请公司补充披露:(1)报告期内亚欧国际项目新增投资金额、资金用途、供应商及公司或控股股东的关联关系;(2)报告期内项目投入的资金和套数;(4)项目建设周期较长,投资金额较高,结合已售单价、周边房地产项目行情,说明对开发产品和开发成本的减值测试过程,说明未发生减值的具体依据。请会计师发表意见。

(一)报告期内对亚欧国际项目新增投资金额、资金用途、供应商与公司或控股股东的关联关系

## 2019年度,亚欧国际项目新增投资情况如下:

主要供应商	新增投资额	资金用途	是否与公司或控股股东存在关联关系
浙江红松集团投资有限公司	23,779,422.00	主体工程	否
浙江中恒建设股份有限公司	17,006,352.00	幕墙工程	否
浙江中恒建设股份有限公司	17,750,000.00	智能安装工程	否
讯达(中国)电梯有限公司	16,633,060.00	电梯及安装工程	否
兰州佛电电力(集团)有限公司	9,463,766.23	电气工程	否
其他零星供应商	37,522,680.00	其他工程	否
合计	324,947,680.00		

(二) 该项目建设期内的主要供应商、采购金额以及与公司或控股股东的关联关系

亚欧国际项目从2009年开始建设,建设周期较长,主要供应商均系招投标确定,整个建设期内,主要供应商采购产品、金额等如下:

主要供应商	采购产品	采购金额	是否与公司或控股股东存在关联关系
浙江红松集团投资有限公司	基础、主体工程	1,386,297,454.52	否
浙江中恒建设股份有限公司	幕墙工程	162,446,303.00	否
浙江中恒建设股份有限公司	智能安装工程	36,700,000.00	否
讯达(中国)电梯有限公司	电梯及安装工程	35,390,000.00	否
兰州佛电电力(集团)有限公司	电气工程	27,029,300.23	否
其他零星供应商	其他工程	1,647,641,947.85	否

(三) 报告期内已交付的面积和套数

亚欧国际的写字楼部分从2019年1月15日开始陆续交付,报告期内,具体情况如下:

项目	预售	已交付	已售交付面积(万平方米)	已售套数
数据机房	22,942.25	30,286.20	9.93	9207/9

(四) 该项目建设周期较长,投资金额较高,结合已售部分单价、周边房地产项目行情,说明对开发产品和开发成本的减值测试过程,说明未发生减值的具体依据

1.公司制定了符合公司实际情况的存货跌价准备会计政策,具体如下:结合房地产行业的存货特征,公司于期末末查,以估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相税费后的金额确定其可变现净值。以估计售价按照近期销售价格类似房地产产品的市场销售价格结合项目自身定位、品质及销售计划综合确定。

2. 公司对开发产品和开发价格的减值测试过程如下:

用途划分	存货类别	计量单位	数量①	预计售价②	预计售价③
地下车库项目	开发成本	m <sup>2</sup>	85,100	18,000.00	视觉观测项目,无现场销售价格
地下车库项目	开发成本	个	300,000	180,000.00	2019年度销售均价14.39元/平方米,兰州民百同类房产兰州西金茂的售价350万/平方米(数据来源:房天下)
商业与酒店	开发成本	m <sup>2</sup>	59,989.89	24,000.00	低楼层较好位置,参照写字楼定价
商业酒店	开发成本	个	2,091.52	20,000.00	位置较好,具一定的溢价空间
写字楼	开发产品	m <sup>2</sup>	9,612.07	23,000.00	参考已交付写字楼销售价格214万/平方米(其2018年度均价约220万/平方米),兰州民百同类房产兰州西金茂的售价350万/平方米(数据来源:房天下)

用途划分	预计销售费用③=①*21.06%②	预计净收入③=②-③	账面金额	是否发生减值
地下车库项目	221,771.43	815,000.00	14,209,285.07	否
地下车库项目	1,302,867.14	6,709,286.71	60,538,887.44	否
商业与酒店	27,422,937.14	146,716,205.49	1,289,610,522.38	1,289,592,286.27 否
商业酒店	956,001.90	5,326,383.85	49,903,644.26	
写字楼	4,211,002.10	2,539,881.21	194,377,946.70	159,154,690.48 否

(五) 核查意见

经核查,我们认为亚欧国际项目的主要供应商系招投标确定,与兰州民百公司控股股东及其关联方不存在关联关系;公司期末未开发产品和开发成本未发生减值。

三、关于专业市场管理业务。年报披露,报告期内专业市场管理业务实现营业收入3.74亿元,同比下降17.17%;毛利率为79.60%,同比增加13.02个百分点。从地区看,南京地区毛利率为62.95%,杭州地区为85.75%,两地主要业务均为专业批发市场。请公司补充披露:(1)定量分析专业市场管理业务营收下降、毛利率较高的原因;(2)报告期内,南京、杭州地区的可出租面积、已出租面积、出租率、平均租金及同比变动(元/平方米/天),结合上述情况,说明杭州地区毛利率高于南京的原因及合理性;(3)杭州环北公司2017年从控股股东处收购的子公司,2019年三年业绩承诺期已满,本年业绩承诺完成率为151.58%,请结合上述分析,说明未来是否存在可能导致标的资产业绩承诺期满后净利润下降的因素。请会计师、财务顾问发表意见。

(一) 定量分析专业市场管理业务营收下降、毛利率增长较多的原因

1. 2018-2019年度专业市场主营业务收入、主营业务成本及毛利率变动情况

具体如下:

(1) 2018年度

项目	杭州环北	上海永菱	南京环北	合计
主营业务收入	273,956,481.41	91,757,616.17	88,498,140.07	451,241,245.65
主营业务成本	47,060,919.34	71,600,317.46	31,893,148.18	150,564,722.98
毛利额	82,626.12	21,076.33	62,895.49	66,644.6
收入占比	60.72%	20.33%	18.95%	100.00%

(2) 2019年度

项目	杭州环北	南京环北	其他	合计
主营业务收入	262,155,433.21	88,616,062.04	2,566,191.61	373,767,586.86
主营业务成本	41,252,150.71	39,089,970.59	2,093,912.22	76,335,136.96
毛利额	85,403.69	63,111.16	15,405.40	76,960.6
收入占比	76.06%	23.71%	0.69%	100.00%

由上表可知,2019年度专业市场管理业务营收下降,主要系2018年度,杭州环北将子公司上海永菱房产开发有限公司(以下简称上海永菱)、上海乾鼎置业有限公司(以下简称乾鼎置业)出售,2019年度上述公司不再纳入合并范围所致。

二、毛利率增长较多,主要系上海地区专业市场竞争较为激烈,2018年度上海永菱、乾鼎置业收入占全年收入比重为20.33%,毛利率率为21.97%,远低于杭州环北公司和南京环北公司。2019年上海永菱、乾鼎置业不再纳入公司的合并范围后,虽然收入绝对额有所下降,但整体毛利率率有所上升。此外,2019年度杭州环北、南京环北租金均有所小幅上升,故2019年度专业市场管理业务营收下降,毛利率率较高。

(二) 报告期内,南京、杭州地区的可出租面积、已出租面积、出租率、平均租金同比变动(元/平方米/天),结合上述情况,说明杭州地区毛利率高于南京的原因及合理性

项目	杭州环北	上海永菱	南京环北	合计
主营业务收入	273,956,481.41	91,757,616.17	88,498,140.07	451,241,245.65
主营业务成本	47,060,919.34	71,600,317.46	31,893,148.18	150,564,722.98
毛利额	82,626.12	21,076.33	62,895.49	66,644.6
收入占比	60.72%	20.33%	18.95%	100.00%

项目	杭州环北	南京环北	其他	合计
主营业务收入	262,155,433.21	88,616,062.04	2,566,191.61	373,767,586.86
主营业务成本	41,252,150.71	39,089,970.59	2,093,912.22	76,335,136.96
毛利额	85,403.69	63,111.16	15,405.40	76,960.6
收入占比	76.06%	23.71%	0.69%	100.00%

由上表可知,2019年度专业市场管理业务营收下降,主要系2018年度,杭州环北将子公司上海永菱房产开发有限公司(以下简称上海永菱)、上海乾鼎置业有限公司(以下简称乾鼎置业)出售,2019年度上述公司不再纳入合并范围所致。

二、毛利率增长较多,主要系上海地区专业市场竞争较为激烈,2018年度上海永菱、乾鼎置业收入占全年收入比重为20.33%,毛利率率为21.97%,远低于杭州环北公司和南京环北公司。2019年上海永菱、乾鼎置业不再纳入公司的合并范围后,虽然收入绝对额有所下降,但整体毛利率率有所上升。此外,2019年度杭州环北、南京环北租金均有所小幅上升,故2019年度专业市场管理业务营收下降,毛利率率较高。

(二) 报告期内,南京、杭州地区的可出租面积、已出租面积、出租率、平均租金同比变动(元/平方米/天),结合上述情况,说明杭州地区毛利率高于南京的原因及合理性

1. 可从出租面积、已出租面积、出租率分析

(1) 2018年度

项目	杭州环北	上海永菱	南京环北	合计
主营业务收入	273,956,481.41	91,757,616.17	88,498,140.07	451,241,245.65
主营业务成本	47,060,919.34	71,600,317.46	31,893,148.18	150,564,722.98
毛利额	82,626.12	21,076.33	62,895.49	66,644.6
收入占比	60.72%	20.33%	18.95%	100.00%

项目	杭州环北	南京环北	其他	合计
主营业务收入	262,155,433.21	88,616,062.04	2,566,191.61	373,767,586.86
主营业务成本	41,252,150.71	39,089,970.59	2,093,912.22	76,335,136.96
毛利额	85,403.69	63,111.16	15,405.40	76,960.6
收入占比	76.06%	23.71%	0.69%	100.00%

项目	杭州环北	南京环北	其他	合计
主营业务收入	262,155,433.21	88,616,062.04	2,566,191.61	373,767,586.86