

广东松炆再生资源股份有限公司

2016 年年度报告摘要（更正后）更正公告

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，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。

广东松炆再生资源股份有限公司（以下简称“松炆资源”或“公司”）于 2017 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《松炆资源：2016 年年度报告摘要（更正后）》（以下简称“《2016 年年度报告摘要（更正后）》”）。为按信息披露标准更准确、合理的进行披露，公司对《2016 年年度报告摘要（更正后）》中的部分内容进行了更正，具体更正内容如下：

一、《2016 年年度报告摘要（更正后）》之“二、主要财务数据和股东变化”之“2.1 主要财务数据”

更正前：

单位：元

项目	2016 年（末）	2015 年（末）	本年（末）比上年（末）增减
总资产	617,314,981.76	287,143,269.65	114.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	221,860,244.41	100,336,369.70	121.12%
营业收入	374,788,925.45	325,205,278.34	15.25%
归属于挂牌公司股东的净利润	52,154,283.15	33,236,531.11	56.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,551,001.49	35,202,794.62	32.24%

经营活动产生的现金流量净额	51,516,352.86	38,166,240.80	-
加权平均净资产收益率%	32.37	48.66	-
基本每股收益（元/股）	0.45	0.40	12.50%
稀释每股收益（元/股）	0.44	0.39	12.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.76	1.86	-5.24%

更正后：

项目	2016年（末）	2015年（末）	本年（末）比上年（末）增减
总资产	617,314,981.76	<i>287,264,290.37</i>	<i>114.89%</i>
归属于挂牌公司股东的净资产	221,860,244.41	<i>100,457,390.42</i>	<i>120.85%</i>
营业收入	374,788,925.45	325,205,278.34	15.25%
归属于挂牌公司股东的净利润	<i>53,327,382.29</i>	<i>28,531,632.04</i>	<i>86.91%</i>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<i>47,724,100.63</i>	<i>34,685,518.30</i>	<i>37.59%</i>
经营活动产生的现金流量净额	<i>52,856,352.86</i>	38,166,240.80	-
加权平均净资产收益率%	<i>33.09</i>	<i>41.74</i>	-
基本每股收益（元/股）	<i>0.46</i>	<i>0.34</i>	<i>33.87%</i>
稀释每股收益（元/股）	<i>0.45</i>	<i>0.33</i>	<i>35.13%</i>
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.76	1.86	-5.35%

二、《2016年年度报告摘要（更正后）》之“三、管理层讨论与分析”之“3.2 报告期内经营情况回顾”

更正前：

报告期内，公司整体经营情况良好。

报告期内，公司实现销售收入 37,478.89 万元，比去年同期的 32,520.53 万元增长 15.25%；实现净利润 5,215.43 万元，比去年同期 3,323.65 万元增长 56.92%；公司销售收入和净利润稳步增长，主要原因为：

1、受宏观经济政策影响，废纸、煤炭等原材料价格不断上涨等原因，造成公司原材料生产成本持续增加，公司产品销售价格上涨，另一方面，公司的销售规

模亦不断扩大，从价格及数量上共同促进销售收入的上升；

2、自从 2015 年 7 月起享受增值税即征即退 50%税收优惠政策以来，报告期内收到增值税退税款 1,229.39 万元，占本期利润总额的 20.36%；2015 年公司收到增值税退税款 550.94 万元，占当期利润总额的 14.42%，提高了公司的利润水平。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 5,151.64 万元，较上期 3,816.62 万元增加了 1,334.02 万元，主要是由于报告期内收入增长及收到的增值税退税款增加所致。报告期内公司商业模式未发生较大变动，公司经营未呈现较强的周期性。报告期内造纸行业部分细分领域景气度提升，公司抓住这一有利时机进行销售模式和生产工艺技术优化，助力公司业绩的增长。

报告期内，公司总资产 61,731.50 万元，比上年末 28,714.33 万元增长了 114.99%，归属于公司股东的所有者权益为 22,186.02 万元，比上年末 10,033.64 万元增长了 121.12%。主要是：2016 年大宗商品价格的大幅度上涨，公司产品销售价格也随着大幅度上涨，而产品主要原材料上涨幅度及速度明显滞后，为了下一年度能够减少成本，提高公司利润空间，故低价采购大批原材料，并预付部分货款，以锁定原材料价格，另一方面公司投资者看好公司未来发展前景，在 2016 年 6 月份通过向投资者发行股票 900 万股，募集资金 7200 万元，2016 年公司净利润较去年同期增长 56.92%，增长幅度较大。

报告期内，公司生产经营情况良好，实现了稳步较快发展的态势。公司将再接再厉，不断优化生产工艺，积极进行技术创新，提升产品的竞争力和影响力，巩固及加强原有的营销网络，并不断地拓展销售市场，确保公司业绩持续的增长。

更正后：

报告期内，公司整体经营情况良好。

报告期内，公司实现销售收入 37,478.89 万元，比去年同期的 32,520.53 万元增长 15.25%；实现净利润 **5,332.74** 万元，比去年同期 **2,853.16** 万元增长 **86.91%**；公司销售收入和净利润稳步增长，主要原因为：

1、受宏观经济政策影响，废纸、煤炭等原材料价格不断上涨等原因，造成公司原材料生产成本持续增加，公司产品销售价格上涨，另一方面，公司的销售规模亦不断扩大，从价格及数量上共同促进销售收入的上升；

2、自从 2015 年 7 月起享受增值税即征即退 50%税收优惠政策以来，报告期内收到增值税退税款 1,229.39 万元，占本期利润总额的 **19.93%**；2015 年公司收到增值税退税款 550.94 万元，占当期利润总额的 **16.51%**，提高了公司的利润水平。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 **5,285.64** 万元，较上期 3,816.62 万元增加了 **1,469.01** 万元，主要是由于报告期内收入增长及收到的增值税退税款增加所致。报告期内公司商业模式未发生较大变动，公司经营未呈现较强的周期性。报告期内造纸行业部分细分领域景气度提升，公司抓住这一有利时机进行销售模式和生产工艺技术优化，助力公司业绩的增长。

报告期内，公司总资产 61,731.50 万元，比上年末 **28,726.43** 万元增长了 **114.89%**，归属于公司股东的所有者权益为 22,186.02 万元，比上年末 **10,045.74** 万元增长了 **120.85%**。主要是：2016 年大宗商品价格的大幅度上涨，公司产品销售价格也随着大幅度上涨，而产品主要原材料上涨幅度及速度明显滞后，为了下一年度能够减少成本，提高公司利润空间，故低价采购大批原材料，并预付部分货款，以锁定原材料价格，另一方面公司投资者看好公司未来发展前景，在 2016 年 6 月份通过向投资者发行股票 900 万股，募集资金 7200 万元，2016 年公司净利润较去年同期增长 **86.91%**，增长幅度较大。

报告期内，公司生产经营情况良好，实现了稳步较快发展的态势。公司将再接再厉，不断优化生产工艺，积极进行技术创新，提升产品的竞争力和影响力，巩固及加强原有的营销网络，并不断地拓展销售市场，确保公司业绩持续的增长。

三、《2016 年年度报告摘要（更正后）》之“四、涉及财务报告的相关事项”之“4.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”

更正前：

单位：元

科目	本期期末（本期）		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	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	172,968,068.23	170,744,077.59	171,389,483.25	169,165,492.61	-	-
资本公积	-	-	152,279.15	167,383.43	-	-

盈余公积	8,985,615.26	8,652,016.66	6,175,997.87	5,842,399.27	-	-
未分配利润	-	-	10,353,783.76	10,454,478.97	-	-
管理费用	8,996,784.61	8,807,745.40	3,785,787.37	3,588,189.07	-	-
所得税费用	80,929,781.31	79,228,428.48	34,072,086.33	32,293,701.66	-	-

会计差错更正及追溯调整：

公司于 2015 年第四次临时股东大会审议通过了《关于广东松炆再生资源股份有限公司股权激励方案的议案》，根据该《股权激励方案》，公司授予公司董事、监事、高级管理人员及核心员工股票期权以在未来一定期间内认购公司股份。公司 2015 年度未将相应的股权激励费用列入管理费用及相关资本公积。因此，本公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，就该事项进行了追溯调整，详见广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的广会审字[2017]G16044090023 号审计报告“十四、其他重要事项”之“1、前期会计差错”。此次更正主要涉及 2015 年年度报告中总资产、净资产、净利润以及与此存在关联的相关财务指标。

公司于 2017 年 4 月 25 日召开的第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第十二次会议分别审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。因公司 2015 年度固定资产累计折旧计提有误，公司对固定资产累计折旧重新计提并追溯调整。

更正后：

单位：元

科目	本期期末（本期）		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	调整重述前	调整重述后
固定资产	172,968,068.23	170,744,077.59	171,389,483.25	169,165,492.61	-	-
递延所得税资产	-	-	152,279.15	288,404.15	-	-
应交税费	8,985,615.26	8,652,016.66	6,175,997.87	5,842,399.27	-	-
资本公积	7,824,070.53	11,355,870.46	10,353,783.76	15,280,398.76	-	-
盈余公积	8,996,784.61	8,454,565.40	3,785,787.37	3,117,699.16	-	-
未分配利润	80,929,781.31	76,049,808.55	34,072,086.33	28,059,292.50	-	-
主营业务成本	-	-	254,162,910.03	256,386,900.67	-	-
管理费用	22,059,599.13	20,765,479.27	16,497,521.13	21,424,136.13	-	-
所得税费用	8,235,163.24	8,356,183.96	5,317,447.29	4,847,723.69	-	-

会计差错更正及追溯调整：

公司于 2015 年第四次临时股东大会审议通过了《关于广东松炆再生资源股份有限公司股权激励方案的议案》，根据该《股权激励方案》，公司授予公司董事、

监事、高级管理人员及核心员工股票期权以在未来一定期间内认购公司股份。公司 2015 年度未将相应的股权激励费用列入管理费用及相关资本公积。因此，本公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，就该事项进行了追溯调整，详见广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的广会审字[2017]G16044090023 号审计报告“十四、其他重要事项”之“1、前期会计差错”。此次更正主要涉及 2015 年年度报告中总资产、净资产、净利润以及与此存在关联的相关财务指标。

公司于 2017 年 4 月 25 日召开的第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第十二次会议分别审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。因公司 2015 年度固定资产累计折旧计提有误，公司对固定资产累计折旧重新计提并追溯调整。

公司于 2018 年 11 月 28 日召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十四次会议分别审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，因公司股份支付调整事项，需要对相关科目进行调整，公司根据会计准则相关规定要求，就该事项进行了追溯调整。

除上述修改外，《2016 年年度报告摘要（更正后）》其他内容均保持不变，更正后的《2016 年年度报告摘要（更正后）（更正后）》与本公告披露于全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台 www.neeq.com.cn，由此给投资者造成的不便，我公司深表歉意！

特此公告。

广东松炆再生资源股份有限公司

董事会

2019 年 1 月 24 日