

广东松炆再生资源股份有限公司
2016 年度报告

公告编号:2017-039

证券代码: 831543

证券简称: 松炆资源

主办券商: 广发证券



松炆资源

NEEQ :831543

广东松炆再生资源股份有限公司

(Guangdong SongYang Recycle Resources CO.,LTD)

年度报告

2016

公司年度大事记

1、2016 年 3 月，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过《股票发行方案》，完成了以每股 8.00 元的价格定向发行股票 900 万股股份，募集资金总额 7200.00 万元，并于 2016 年 6 月 27 日在全国中小企业股份转让系统公开转让。

2、2016 年 4 月，为加强公司在资本市场上的运作，进一步规范公司内部管理，以适应公司经营发展的需要，公司设置专职董事会秘书，聘任林指南先生为董事会秘书。

3、2016 年 6 月，依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》，公司成功入选新三板创新层，为未来持续发展战略的实施奠定了良好的基础。

4、2016 年 8 月，公司以现有总股本 63,000,000 股为基础，以资本公积金 69,195,481.87 元向全体股东每 10 股转增 10 股。本方案实施后，公司总股本由 63,000,000 股增至 126,000,000 股。

5、2016 年 9 月，为了优化公司治理结构，加强人才梯队建设，着力公司长远发展，董事会决定免去王壮鹏先生原总经理职务，同时聘任蔡建涛先生为公司总经理。

6、2016 年 11 月，根据公司发展需要，经公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请并同意后，公司与原主办券商渤海证券股份有限公司解除持续督导协议，并与新主办券商广发证券股份有限公司签署持续督导协议。

目录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	主要会计数据和关键指标.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	22
第六节	股本、股东情况.....	25
第七节	融资情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	公司治理及内部控制.....	33
第十节	财务报告.....	37

释义

释义项目		释义
松炆资源/股份公司/本公司/公司	指	广东松炆再生资源股份有限公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司
广东正中珠江会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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	《广东松炆再生资源股份有限公司章程》
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
股东大会	指	广东松炆再生资源股份有限公司股东大会
董事会	指	广东松炆再生资源股份有限公司董事会
监事会	指	广东松炆再生资源股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监
股权激励方案	指	《广东松炆再生资源股份有限公司股权激励方案》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
白板纸	指	一种正面呈白色且光滑，背面多为灰底的纸板
涂布	指	在原纸的表面涂上以碳酸钙、高岭土、造纸胶乳、颜料、胶粘剂、增稠剂、润滑剂、抗水剂等辅助材料为主要成分的涂布液，干燥后再进行平滑处理的过程
涂布白板纸	指	一种由面浆、衬浆、芯浆、底浆组成的废纸再生纸浆，在面浆上面涂布后结合衬浆、芯浆、底浆形成的多层复合纸板
本报告	指	《广东松炆再生资源股份有限公司 2016 年年度报告》
报告期	指	2016 年

第一节 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	<p>截至 2016 年 12 月 31 日, 公司实际控制人仍为王壮鹏、王壮加, 二人为兄弟关系, 合计持有公司 63.91% 股份。同时, 王壮鹏担任公司董事长。</p> <p>若王壮鹏、王壮加利用实际控制人的特殊地位, 通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制, 可能对公司的生产经营产生一定影响。</p>
2、偿债能力风险	<p>截至 2016 年 12 月 31 日, 公司资产负债率为 64.06%, 比期初 65.03% 下降了 0.97%, 资产负债率较高主要是因为公司于 2016 年 12 份向特定投资者非公开发行股票募集资金 1.82 亿元, 截止 2016 年 12 月底, 公司还未取得全国中小企业股份转让系统股份登记函, 定向增资存在不确定性, 因此此次定向增资暂时归集于流动负债, 所以资产负债率偏高。</p>
3、部分房产尚未办理权属证书的风险	<p>公司依法取得了粤房地权证澄字第 2000025083 号(已于 2017 年 2 月 7 日变更为粤(2017)澄海区不动产权第 0000791 号)土地的使用权, 并在该土地进行了房屋建筑物等的建设, 其中, 16,280.40 平方米的房屋建筑等已取得产权证书, 另有约 9800 平米的生产配套设施(锅炉房、煤场等简易厂房)未办理权属。</p> <p>公司上述未取得产权证书的房屋建筑等目前不存在与第三方之间的产权纠纷, 其用于工业生产的用途符合用地性质。</p>
4、市场竞争加剧的风险	<p>经过多年的发展, 我国的纸及纸板的产量已经居世界第一位。未来随着人民生活水平的提高和经济的持续发展, 造纸业的产能还将持续扩大。在这样的大背景下, 公司所处的环保再生纸行业预计将吸引越来越多的新进入企业, 从而使得市场竞争加剧, 可能影响公司未来的经营效益。</p>
5、税收政策发生变动的风险	<p>2015 年 7 月, 财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知[财税(2015)78 号]自 2015 年 7 月 1 日起, 凡利用废纸、农作物秸秆符合 4 大条件的造纸厂都将享受 50% 增值税返点。公司自 2015 年 7 月起开始享受上述税收优惠政策, 同时, 2015 年公司通过国家高新技术企业的认定, 属于高新技术企业, 享受了 15% 的所得税优惠税率。</p> <p>上述两项税收优惠, 对公司的财务状况产生影响。如果未来国家税收优惠政策发生变化, 或者公司无法继续获得高新技术企业的资质认定, 公司的税收成本将会相应上升, 对公司的持续经营产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否。

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广东松炆再生资源股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong SongYang Recycle Resources CO.,LTD
证券简称	松炆资源
证券代码	831543
法定代表人	王壮鹏
注册地址	广东省汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区办公楼西侧
办公地址	广东省汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区办公楼西侧
主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王旭彬、张腾
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林指南
电话	0754-85311688
传真	0754-85116988
电子邮箱	gdsyrr@sypaper.cn
公司网址	www.sypaper.cn
联系地址及邮政编码	广东省汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区办公楼西侧 515800
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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
挂牌时间	2014-12-22
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	废弃资源综合利用业（C42）
主要产品与服务项目	涂布白板纸的生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	126,000,000
做市商数量	0
控股股东	王壮鹏
实际控制人	王壮鹏、王壮加

注：公司于 2017 年 2 月 26 日召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股票转让方式由做市转让变更为协议转让的议案》，决定向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请变更股票转让方式。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意股票变更为协议转让方式的函》（股转系统函[2017]1466 号），公司股票于 2017 年 3 月 15 日起由做市转让方式变更为协议转让方式。

以上股本数据截止 2016 年 12 月 31 日。

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440500680570620L	是
税务登记证号码	91440500680570620L	是
组织机构代码	91440500680570620L	是

注册情况说明:公司已于 2016 年 6 月向汕头市工商行政管理局申请并换领了新的营业执照,具体如下:
原营业执照、原组织机构代码证、原税务登记证已进行“三证合一”,合并后公司统一社会信用代码为:
91440500680570620L。

第三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	374,788,925.45	325,205,278.34	15.25%
毛利率%	22.29	21.16	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,327,382.29	28,531,632.04	86.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,724,100.63	34,685,518.30	37.59%
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）	33.09	41.74	-
加权平均净资产收益率%（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）	29.61	50.74	-
基本每股收益	0.46	0.34	33.87%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	617,314,981.76	287,264,290.37	114.89%
负债总计	395,454,737.35	186,806,899.95	111.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	221,860,244.41	100,457,390.42	120.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.86	-5.35%
资产负债率%（母公司）	64.05	65.03	-
资产负债率%（合并）	64.06	65.03	-
流动比率	1.00	0.42	-
利息保障倍数	5.75	3.67	-

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	52,856,352.86	38,166,240.80	-
应收账款周转率	15.25	25.79	-
存货周转率	5.34	6.21	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	114.89	51.12	-
营业收入增长率%	15.25	101.31	-
净利润增长率%	86.91	377.06	-

五、股本情况

单位: 股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	126,000,000	54,000,000	133.33%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位: 元

项目	金额
非经常性损益合计	6,592,096.07
所得税影响数	988,814.41
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	5,603,281.66

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

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。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司属于涂布白板纸（以下统称为“环保再生纸”）行业的国家级高新技术企业，致力于研发、生产和销售环保再生纸。公司现拥有一支专业的技术研发团队，且生产设备优良，为粤东、珠三角和福建沿海等地区的纸品经销商及印刷厂家提供高品质的环保再生纸，产品广泛用于玩具、小家电、服装服饰、食品药品、洗护用品等各类消费品的外包装和快递行业，市场美誉度较高。

公司潜心打造循环产业链，通过经销商和直销模式开拓业务，收入来源主要为销售环保再生纸的收入。同时，公司不断在优化升级中实现新突破，降低生产成本，减少中间环节，提升市场控制力，实现了距离最短，效益最高。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

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。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	374,788,925.45	15.25%	-	325,205,278.34	101.31%	-
营业成本	291,254,611.16	13.60%	77.71%	256,386,900.67	98.69%	78.84%
毛利率	22.29%	-	-	21.16%	-	-
管理费用	20,765,479.27	-3.07%	5.54%	21,424,136.13	72.35%	6.59%
销售费用	2,409,177.63	42.30%	0.64%	1,693,076.12	73.99%	0.52%
财务费用	6,731,318.67	-46.13%	1.80%	12,496,029.44	20.74%	3.84%
营业利润	48,989,380.33	62.31%	13.07%	30,183,217.24	282.27%	9.28%
营业外收入	12,694,185.92	83.07%	3.39%	6,933,984.68	3366.99%	2.13%
营业外支出	-	-	-	3,737,846.19	-	1.15%
净利润	53,327,382.29	86.91%	14.23%	28,531,632.04	377.06%	8.77%
税金及附加	3,793,572.69	65.82%	1.01%	2,287,701.68	245.72%	0.70%

项目重大变动原因:

1、毛利率:

主要系报告期内随着大宗商品的涨价, 公司产品的销售价格也大幅度上涨, 主要原材料价格上涨幅度低于产品销售价格的上涨幅度所致。

2、销售费用:

主要系公司报告期内营业收入不断增长, 随之销售相关费用也同步增长, 其次, 壮大了营销团队, 培训投入增加, 市场开拓以及客户服务与维系的投入同步增长。

3、财务费用:

主要系公司报告期内计提拆借资金利息所致。

4、营业外收入:

主要系公司报告期内全年享受增值税退税优惠 1,229.39 万元, 而上期只是从 7 月份才开始享受增值税退税优惠 550.94 万元所致。

5、净利润:

主要系报告期内公司产销规模不断扩大, 毛利额也随之增长, 同时公司对费用开销进行较好控制, 且全年享受增值税退税优惠所致。

6、税金及附加

报告期内, 因增值税增加带动税金及附加增长所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	374,788,925.45	291,254,611.16	325,205,278.34	256,386,900.67
其他业务收入				

合计	374,788,925.45	291,254,611.16	325,205,278.34	256,386,900.67
----	----------------	----------------	----------------	----------------

按产品或区域分类分析： 单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
B 级灰底涂布白板纸	368,849,790.36	98.42	325,205,278.34	100
加工贸易	5,939,135.09	1.58	-	-
合计	374,788,925.45	100	325,205,278.34	100

收入构成变动的原因：

报告期内，随着原材料的价格上涨，灰底涂布白板纸的平均售价与上一年度相比略有上涨。公司新增加工贸易业务，主要由公司全资子公司进行纸品贸易。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	52,856,352.86	38,166,240.80
投资活动产生的现金流量净额	-27,860,519.71	-90,303,757.24
筹资活动产生的现金流量净额	51,850,402.34	56,583,981.06

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：

2016 年经营活动产生的现金流量净额与 2015 年同期相比增加 1,469.01 万元，主要系公司本报告期内销售商品收到的现金增加，其次，收到的增值税退税增加所致。经营活动产生的现金流量净额与净利润基本保持一致。

2、投资活动产生的现金流量净额：

2016 年投资活动产生的现金流量净支出与上年同期相比见少 6,244.32 万元，主要系公司本报告期内购建固定资产所支付的现金减少所致，减少金额达 6,267.40 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市双德利包装制品有限公司及其同一控制下的企业	27,552,258.86	7.35%	否
	深圳市华轩旺包装制品有限公司	12,470,776.01	3.33%	否
	小计	40,023,034.87	10.68%	
2	汕头黄金叶包装制品有限公司	19,184,218.67	5.12%	否
3	揭阳市成丰实业有限公司	18,439,545.17	4.92%	否
4	广东唯诺冠动漫食品股份有限公司	7,281,633.36	1.94%	否
5	深圳市永鸿基纸品有限公司	7,121,051.31	1.90%	否
	合计	92,049,483.38	24.56%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	大连金凯旋再生资源收购连锁有限公司	33,065,827.34	11.95%	否
2	天津物产化轻旭阳国际贸易有限公司	31,211,368.94	11.28%	否

3	浙江富阳双驹化工有限公司	17,135,872.23	6.19%	否
4	广西来宾东糖纸业有限公司	13,064,708.35	4.72%	否
5	揭阳万祥鸿达能源商贸有限公司	11,002,500.58	3.98%	
	合计	105,480,277.44	38.12%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出:

单位:元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	12,127,829.80	10,323,453.04
研发投入占营业收入的比例	3.24%	3.17%

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	14
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况:

公司一直高度重视研发投入力度,为树立和提高技术竞争优势提供了有力的保障。公司是国家级高新技术企业,已获得授权专利 14 项,发明专利 3 项。公司通过持续的研发投入和技术积累,使公司更具有技术先进性和竞争力。

2、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	267,311,917.37	4718.84%	43.30%	5,547,227.78	128.30%	1.93%	41.37%
应收账款	27,823,178.84	48.05%	4.51%	18,792,728.15	266.20%	6.54%	-2.03%
存货	67,610,254.89	62.71%	10.95%	41,553,396.40	1.30%	14.47%	-3.52%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	170,744,077.59	0.93%	27.66%	169,165,492.61	65.21%	58.89%	-31.23%
在建工程	12,203,958.33	37.91%	1.98%	8,849,400.00	-	3.08%	-1.10%
短期借款	166,500,000.00	-0.30%	26.97%	167,000,000.00	28.46%	58.13%	-31.16%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
预付帐款	22,996,279.19	107.00%	3.73%	11,109,494.11	54.45%	3.87%	-0.14%
应收票据	220,000.00	-58.63%	0.04%	531,790.00	-15.86%	0.19%	-0.15%
其他应收款	6,235,106.08	-	1.01%	-	-	-	-
其他流动资产	311,898.28	-	0.05%	-	-	-	-
长期待摊费用	10,246,282.05	-	1.66%	-	-	-	-
其他非流动资产	1,525,467.50	54.75%	0.25%	985,764.00	-	0.34%	-0.09%
递延所得税资产	426,230.91	154.64%	0.07%	288,404.15	138.29%	0.10%	-0.03%
应付票据	2,768,000.00	-	0.45%	-	-	-	-
应交税金	8,652,016.66	48.09%	1.40%	5,842,399.27	288.00%	2.03%	-0.63%
应付账款	23,865,984.10	133.38%	3.87%	10,226,285.68	2.41%	3.56%	0.31%
其他应付款	182,150,000.00	-	29.51%	-	-	-	-

预收账款	8,698,155.04	290.27%	1.41%	2,228,780.00	-2.49%	0.78%	0.63%
一年内到期的非流动负债	134,000.00	-	0.02%	-	-	-	-
股本	126,000,000.00	133.33%	20.41%	54,000,000.00	81.21%	18.81%	1.60%
盈余公积	8,454,565.40	171.18%	1.37%	3,117,699.16	1078.55%	1.09%	0.28%
未分配利润	76,049,808.55	171.03%	12.32%	28,059,292.50	1078.55%	9.77%	2.55%
资产总计	617,314,981.76	114.89%	-	287,264,290.37	51.12%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金:

主要系公司报告期内经营规模扩大, 货款回收同步增长, 且 2016 年末, 公司通过定向增资进一步增加货币资金规模, 融资金额达 1.82 亿元, 计入货币资金科目。

2、应收账款:

主要系公司报告期内产销规模不断扩大, 在销售额不断增长的同时, 信用额度内的应收账款也随之增长所致。

3、存货:

主要系公司报告期内大宗商品价格的大幅度上涨, 公司看涨未来大宗商品行情, 为了下一年度能够更好地控制成本, 提高公司利润空间, 故提前采购大批原材料, 以锁定原材料价格, 期末存货规模较上年同期有较大幅度地增长。

4、在建工程:

主要系公司报告期内开始进行生产线技术改造工程建设所致, 截至年末工程进度达 15%, 2015 年末在建工程主要为厂房及锅炉设备建设, 金额合计 884.94 万元, 并于 2016 年结转至固定资产及长期待摊费用。

5、预付帐款:

主要系公司报告期内大宗商品价格的大幅度上涨, 公司看涨未来大宗商品行情, 为了下一年度能够更好地控制成本, 提高公司利润空间, 故提前预付采购大批原材料, 以锁定原材料价格, 预付账款规模有大幅度地提升。

6、应收票据:

主要系公司报告期内采用票据结算的客户减少所致。

7、其他应收款:

主要系公司报告期内计提拆借资金利息所致。

8、其他流动资产:

主要系公司报告期末增加材料采购, 带来待抵扣增值税进项税额的增加。

9、长期待摊费用:

主要系公司报告期内随着公司生产销售规模的逐步扩大, 新建简易仓库、基础配套设施以及新装修办公室的投入使用所致。

10、其他非流动资产:

主要系公司报告期内预付设备款及软件款, 金额分别为 146.65 万元和 5.90 万元, 2015 年末预付设备款仅为 98.58 万元。

11、递延所得税资产:

要系公司报告期末应收账款和其他应收账款均有所上涨, 计提的坏账减值准备金额增加所致。

12、应付票据:

主要系公司报告期内供应商票据结算增加所致。

13、应交税金:

主要系公司销售规模扩大, 盈利水平提高, 报告期内计提企业所得税同步增长所致。

14、应付账款:

主要系公司报告期内在采购额不断增长的同时,信用额度内的应付账款也随之增长所致。

15、其他应付款:

主要系公司报告期内向特定投资者非公开发行股票募集资金 1.82 亿元,截止 2016 年 12 月底,公司还未取得全国中小企业股份转让系统股份登记函,定向增资存在不确定性,因此此次定向增资暂时归集于本项目所致。

16、预收账款:

主要系公司报告期内产品价格大幅度上涨,客户预支付货款增加所致。

17、一年内到期的非流动负债:

主要系公司报告期内在下一会计年度确认为营业外收入的与资产相关的政府补助增加所致。

18、递延收益

递延收益为环保节能锅炉技术改造补贴 134 万元,其中本年度摊销金额为 7.82 万元,结转至一年内非流动负债金额为 13.4 万元。

19、股本:

主要系:1)公司报告期内通过定向增资 900 万股,每股价格为 8 元,新增股本 900 万元;2)2016 年 8 月 18 日股东大会决议,公司按每 10 股转增 10 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额 63,000,000.00 元,每股面值 1 元,合计增加股本 63,000,000.00 元。

20、盈余公积:

主要系公司报告期内按新增利润的 10%计提所致。

21、未分配利润:

主要系:1)公司报告期内净利润增加,金额达 5,332.74 万元;2)本年度提取法定盈余公积,金额达 533.69 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2016 年 9 月 10 日召开的第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》,同意设立全资子公司汕头市松炆新材料特种纸有限公司,注册地为广东省汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区办公楼西侧,注册资本为人民币 10,000,000.00 元。

2016 年 9 月 14 日,全资子公司完成公司登记手续并开始正式营业。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析

报告期内,从行业的基本面来看,受宏观经济影响,2016 年造纸行业整体处于上升回暖阶段,2016 年以来,受原材料价格上涨以及下游客户需求量的增加,造纸行业整体营业收入与利润的增速均有所提升。“十三五”时期是我国全面建成小康社会的决定性阶段。对于中国造纸工业来说,是实现产业升级,由大变强、由快变好的重要时期,是实施创新驱动发展的关键时期,发展难度明显加大。“十三五”主要任务是着力在两个方面下功夫:一是以高端化为核心,加快培养新的经济增长点;二是以提高效率为核心,加快培育新的竞争优势。造纸工业要在供给侧结构性改革基础上,牢牢把握推进以技术创新为核心的全面创新,加快发展动力转换,坚持创新驱动发展。公司及时调整思路,把握市场改革机遇,转变营销模式,提升研发水平,紧抓产品质量,加强客户维护,在报告期内取得了较好的业绩增长。

2016 年,广东省进一步加大对环境保护的力度,对广东省内多家中小型造纸企业进行关停以及停业整改,这为我司提供了更加广阔的销售市场及利润空间。鉴于公司所处的粤东地区的包装行业较为发达,特别是玩具包装、服装包装、家电包装等对涂布白板纸的需求量较大,公司充分利用粤东地区涂布白板纸行业龙头企业的行业地位优势,以及靠近福建和珠三角地区的区域优势和较低的物流成本优势,凭借稳定的产品质量及优质的售后服务,以及多年的业务合作关系的积累和甚佳的业界口碑,在报告期内取

得了业绩的稳步增长。

(四) 竞争优势分析

1、市场地位

公司是粤东地区的造纸龙头，产能规模第一，具备较强的定价、议价能力，区域市场中的地位较高，这也使得公司拥有较大的市场空间，持续经营能力和抗行业风险能力也得到了保证。

2、比较优势

(1) 技术和设备优势

本公司引进了具有国内领先水平的涂布白板纸生产线，是粤东地区以生产涂布白板纸为主营业务且能够同时生产 A 级和 B 级涂布白板纸的为数不多的企业之一，产品质量优势明显。

公司目前拥有具备国内领先水平的 2880 型圆网造纸生产线和 2880 型五叠网造纸生产线各 1 条，并装备有相应的配套设施，现已经进入稳定生产阶段。其中本公司的 2880 型五叠网造纸生产线在粤东地区属于技术领先的生产线。

公司致力于打造专业、高效的技术研发团队，2015 年公司的工程中心获得“广东省工程技术研究中心”资质认定，科研配套设施和技术实力获得省科技部门的肯定。其次，公司与生产设备配套的环保处理设施齐备，完全能够满足公司目前年产 16 万吨涂布白板纸的污染处理需求。公司环保处理设施的环保处理能力较强，公司的环保设施能够保证公司污染物排放水平满足环保要求。

(2) 生产规模优势

公司在粤东地区的涂布白板纸生产企业中公司产能排名第一。涂布白板纸制造业有着明显的规模经济特点，通过大规模生产可以显著降低单位成本，因此，提升产能也提升了公司产品的成本优势，其竞争力得以进一步提高。此外，较大的生产规模可以满足客户更多的订单需求，从而为公司赢得更多客户、扩大产品市场占有率提供基础。

(3) 产品质量优势

本公司生产技术水平较高，产品质量较同地区同行业企业有一定的优势。2015 年，公司的“玉阳”牌涂布白板纸获得“广东省名牌产品”称号。公司严格执行《企业标准》、《制浆岗位作业指导书》、《造纸岗位作业指导书》和《质管部作业指导书》等有关产品质量的内部规章，严格按照 ISO9001 质量管理体系、ISO14000 环境管理体系及清洁生产等标准要求进行现场管理，及时发现影响产品质量的因素并加以改进。本公司一直以来通过严格执行原料采购程序、持续改进生产工艺和注重完善生产过程质量控制等方法来保证涂布白板纸产品的质量和品质。

(4) 原材料及能源优势

本公司涂布白板纸的原材料为废纸，相比采用木浆造纸的企业，公司以废纸为原材料的成本更加低廉，原材料来源也更为广泛。我国的废纸回收率目前还处于较低水平，未来随着国内对循环经济的大力发展，废纸回收率的上升，公司使用的原材料价格有望逐步下降，有助于提高公司的盈利能力。

公司生产使用的主要能源为电力、煤和水，其中，用水成本低是公司另一优势。公司所处的汕头市澄海区莲下镇水资源丰富，同时，公司对于水资源的循环利用非常充分。公司应用环保处理设备，实现了水资源的循环利用，并能充分利用水中沉淀的污泥等杂质生产涂布白板纸的芯层。公司的水资源优势及对水资源的循环利用使得公司的用水成本低于同行业的其它厂家，有助于提高公司的盈利能力和市场竞争力。

(5) 营销优势

本公司所处的粤东地区的包装行业较为发达，对涂布白板纸的需求量较大。同时公司靠近福建和珠三角地区，可以凭借物流成本低的优势向上述两个地区开展营销。自 2015 年以来，公司加强销售团队专业化培训，转变经营思路，改进策略，销售模式从“松炆资源—中间贸易商—终端印刷厂”向“松炆资源—终端印刷厂”转变，减少了中间环节，提升了市场控制力，实现了距离更短，效益更高的目标。其次，本公司通过多年积累，在粤东及周边地区已与多家企业建立了良好的业务合作关系，客户关系稳定。公司定期进行客户满意度调查，积极听取客户的意见，及时将客户的意见反馈至采购、生产等环节

的相应部门,从而能够持续改进公司产品,不断提升客户满意度,公司以优质的产品及服务保证了客户关系的稳定。

3、竞争劣势

(1) 融资渠道单一

涂布白板纸行业属于资金密集型行业,而本公司属于中小企业,目前融资渠道较为单一。长期以来,除了股东投入资金外,公司资金来源主要依靠银行借款,在房屋、土地、机器设备为银行借款而予以抵押后,公司遇到了一定的融资瓶颈。融资渠道单一导致公司资金来源不足,限制了公司在生产规模和研发能力等方面的投入,抑制了公司的发展速度。公司计划未来将进一步扩大生产规模,以进一步提升公司产品质量及市场占有率,为此公司需要扩展融资渠道,解决资金来源不足的问题。

(2) 生产规模尚小

本公司是粤东地区涂布白板纸行业的龙头企业,在汕头地区的涂布白板纸生产企业中产量排名第一,在该地区有一定的区域优势,但与粤东地区之外的大型生产企业以及同行业上市公司相比,公司的生产规模尚小,不利于规模经济效应的充分发挥。

随着公司原有客户订单量的增长以及对新客户的持续开发,预计未来客户对公司涂布白板纸产品的需求量将持续上升,公司目前的产能预计将无法充分满足市场与客户的需求。为进一步扩大市场份额、提升规模经济效益,公司未来将视市场情况和自身资金、技术和人力资源情况适时扩大生产能力。

(五) 持续经营评价

1、有利的政策支持

(1) 废纸收用符合国家循环经济的理念

根据《造纸工业发展“十二五”规划》,我国造纸业的主要发展方向包括降低资源消耗、降低污染、提高原材料自给程度等。公司所用的废纸作为主要原材料,符合发展循环经济、降低资源消耗的行业发展方向。同时,随着我国废纸回收率的提高,公司使用的废纸来源也将逐步拓宽,这对原料的供应及价格的稳定起到重要的作用。

(2) 节能减排符合国家产业政策

公司在环保方面有较多投入,报告期内严格按照法律法规的相关规定排污,未发生环境保护方面的违法违规行为,符合国家产业政策的规定。随着《能源发展战略行动计划(2014-2020)》的实施,造纸行业对降低污染的日益重视,不合规的企业将逐步退出市场,从而为公司提供更大的市场空间。

(3) 公司享受税收优惠政策

2015年,公司获得了国家高新技术企业认证,根据新实施的《企业所得税法》,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知[财税(2015)78号]自2015年7月1日起,凡利用废纸、农作物秸秆符合4大条件的造纸厂都将享受50%增值税返点。以上两项税收优惠支持,提升了公司的利润水平。

2、占据有利的区域优势

公司在生产规模和产品质量上较同区域的竞争对手有一定优势,公司所处的市场有较大的市场空间,公司具有较强的持续经营能力和抗行业风险的能力。公司所处的汕头市及其周边地区涂布白板纸年用量达到200万吨左右,而汕头市含本公司在内的主要涂布白板纸生产企业年产量合计约30万吨。公司在生产规模和产品质量上都是粤东地区龙头,区域市场中的地位较高,这也使得公司拥有较大的市场空间,持续经营能力和抗行业风险能力也得到了保证。

3、优秀的管理团队

公司管理团队均在各自领域中有丰富的经验,特别是公司的核心团队,更是有本行业10年以上的工作经验。2015年公司制订了股权激励方案,激励范围包括公司董事、高管、监事以及核心员工,涵盖公司的核心经营管理团队,通过股权激励增强了公司的团队凝聚力。公司管理团队在报告期内均未发生变化,核心团队稳定,是公司保持竞争力的保障。

报告期内,公司主营业务收入稳步增长,盈利能力日渐凸显,技术力量不断增强,公司的法人治理

结构及内部管理机制不断完善,财务状况良好。

(六) 扶贫与社会责任

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观,大力实践管理创新和科技创新,用高质的产品和优异的服务,努力履行着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。

(七) 自愿披露

公司于 2016 年 3 月 1 日召开第一届董事会第十三次会议,审议通过了《关于广东松炆再生资源股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》以及《关于修改公司章程的议案》,并于 2016 年 3 月 17 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过上述议案。

2016 年 6 月,公司完成股票发行的相关手续,并对上述涉及事项在汕头市工商行政管理局进行变更登记和办理“三证合一”业务。

合并后公司统一社会信用代码为:91440500680570620L。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

2017 年是“十三五”规划的重要之年,国内制浆造纸及纸制品行业生产和消费预计将会延续 2016 年的态势,行业总体保持平稳上升,市场可能会形成先上涨后平稳的趋态,整体表现应会略好于 2016 年。其次,随着我国生态文明建设加快,环保政策会更加趋严,部分地区结构性、政策性淘汰落后产能力度会加大,将致使生产企业数量减少,区域供给形势发生改变,将给部分企业留有了发展空间,同时加速造纸业区域结构和集中度优化。除此,国家关注对传统企业的转型升级,并将互联网+提到了战略高度,所以互联网+各大传统行业有重要的发展机遇。互联网的快速发展,特别是足不出户、方便快捷的网购模式,也极大地推动了包装纸制品的消费。

公司扎根“世界玩具城-澄海”,具备得天独厚的市场优势,仅粤东地区,每年 B 级涂布白纸板的需求量约为 60 万吨,地区需求为公司增能扩产提供了良好的市场基础。同时,公司具有较强的区域优势,一公司是粤东地区的造纸龙头,销售能力第一,产能规模第一,具备较强的定价、议价能力。二是区域优势,实现粤东、珠三角、福建等地区 6 小时物流圈。三是仓储优势:下游实现 0 库存,地点灵活、时间可预期。纵观整个市场需求及公司的区域优势,未来公司的经营业绩和盈利能力仍然十分可观。

(二) 公司发展战略

1、加强公司技术研发力度,提高产品质量。随着人们需求的不断提高,对造纸产品的质量要求也不断提高。在科技日新月异,市场竞争加剧的今天,质量是当今市场竞争的主要因素,是造纸企业生存和发展的永恒主题,公司将加大力度科研力度,以质量取胜。

2、紧随环保政策,促进节能减排。我国造纸行业进入整合期,一大批不符合要求的落后产能被淘汰,造纸企业谁在环保上走得更远谁赢得市场的可能性就大。公司将以国家的环境保护政策为导向,完善环保配套设施、优化公司生产结构、降低生产成本、增能增效、节能减排,提升整体的抗风险能力和竞争力。

3、促进产品多元化发展。近年来,特种纸在国内纸张市场发展迅速,特种纸因其技术含量及附加值高,广泛应用于工业、农业、医疗、食品、家居等领域,是极具发展潜力的纸种。公司将加强市场调研,开发适销对路的新产品、延伸产业链,塑造新的竞争优势。

(三) 经营计划或目标

1、转变销售模式,提高效益。在优化升级中实现新突破,不断加强新的销售模式摸索,继续巩固和增加中间贸易商向终端印刷厂过渡,减少中间环节,提升市场控制力,实现了距离最短,效益最高。

2、加强公司内部管理,灵活应对市场变化。随着市场竞争的加剧,传统的企业内部架构和管理已很难适应市场的变化,根据公司目前的情况,对公司内部管理进行必要的调整和加强,有利于公司的市场化经营。对此,公司已全面开展对销售团队进行专业化培训,对中高层管理团队进行职业技能培训,对各项生产、经营、管理工作进行制度化、规范化管理。

（四）不确定性因素

存在实施达不到预期收益水平的不确定性因素：虽然公司未来发展战略和规划制定都经过了市场调研及专业评估，预期能够产生良好的经济效益和社会效益，但在实施过程中，如果遇到原材料价格大幅波动、国家政策调整等因素影响，会给公司的盈利水平带来较大的影响，可能导致项目达不到预期的收益水平。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司实际控制人仍为王壮鹏、王壮加，二人为兄弟关系，合计持有公司 63.91% 股份。同时，王壮鹏担任公司董事长。若王壮鹏、王壮加利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制，可能对公司的生产经营产生一定影响。

应对措施：公司目前已建立科学的法人治理结构，并制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保决策制度》及《对外投资管理办法》等，通过上述内部控制制度的制定与实施，能够进一步规范控股股东、实际控制人的决策行为，将使公司的生产经营得到更有力保障。

2、偿债能力风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 64.06%，比期初 65.03% 下降了 0.97%，资产负债率较高主要是因为公司于 2016 年 12 月份向特定投资者非公开发行股票募集资金 1.82 亿元，截止 2016 年 12 月底，公司还未取得全国中小企业股份转让系统股份登记函，定向增资存在不确定性，因此此次定向增资暂时归集于流动负债，所以资产负债率偏高。

应对措施：截止到本报告出具日，公司 2016 年 12 月份发行的股份已经全国中小企业股份转让系统《关于广东松炆再生资源股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】1163 号）备案通过，募集资金 1.82 亿元已计入公司资产，公司资产负债率已低于 40%，属于正常水平。

3、部分房产尚未办理权属证书的风险

公司依法取得了粤房地权证澄字第 2000025083 号（已于 2017 年 2 月 7 日变更为粤（2017）澄海区不动产权第 0000791 号）土地的使用权，并在该土地进行了房屋建筑物等的建设，其中，16,280.40 平方米的房屋建筑等已取得产权证书，另有约 9800 平米的生产配套设施（锅炉房、煤场等简易厂房）未办理权属。

公司上述未取得产权证书的房屋建筑等目前不存在与第三方之间的产权纠纷，其用于工业生产的用途符合用地性质。

应对措施：公司将积极与相关部门进行沟通，并依照有关规定申请补办《房地产权证》。

4、市场竞争加剧的风险

经过多年的发展，我国的纸及纸板的产量已经居世界第一位。未来随着人民生活水平的提高和经济的持续发展，造纸业的产能还将持续扩大。在这样的大背景下，公司所处的环保再生纸行业预计将吸引越来越多的新进入企业，从而使得市场竞争加剧，可能影响公司未来的经营效益。

应对措施：面对未来日趋激烈的市场竞争，本公司将加大研发投入，提高产品品质以及生产技术水平，通过提供高等级、高质量的产品以不断提高公司环保再生纸市场占有率。

5、产业政策、环保要求变化的风险

根据《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修订）》，“单条 1 万吨/年及以下、以废纸为原料的制浆生产线”和“幅宽在 2 米及以下并且车速为 80 米/分以下的白板纸、箱板纸及瓦楞纸生产线”属于淘汰类的工艺、设备和建设项目。

目前，公司的生产线为 2880 型圆网造纸生产线和 2880 型五叠网造纸生产线各一条。上述生产线幅宽均为 2.88 米，其中，2880 型圆网造纸生产线年产能为 5.5 万吨，2880 型五叠网造纸生产线年产能为 10.5 万吨。因此，公司现有生产线均不属于《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修订）》中淘汰类的工

艺、设备和建设项目。

综上,公司目前在生产设备和环保方面均符合相关的产业政策及环保要求。但我国今后若在产业政策、环保要求等方面对环保再生纸的生产设备、生产工艺和环保标准提出更为严格的要求,公司将面临生产设备更新、生产工艺改进以及环保投入增加等方面的风险。

应对措施:公司将持续关注国家产业政策以及环保要求的变化,对生产设备、生产工艺、环保投入进行适时调整,保证公司的合法合规经营,以应对国家产业政策、环保要求变化对公司生产经营的影响。

6、税收政策发生变动的风险

2015 年 7 月,财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知[财税(2015)78 号]自 2015 年 7 月 1 日起,凡利用废纸、农作物秸秆符合 4 大条件的造纸厂都将享受 50% 增值税返点。公司自 2015 年 7 月起开始享受上述税收优惠政策,同时,2015 年公司通过国家高新技术企业的认定,属于高新技术企业,享受了 15% 的所得税优惠税率。

上述两项税收优惠,对公司的财务状况产生影响。如果未来国家税收优惠政策发生变化,或者公司无法继续获得高新技术企业的资质认定,公司的税收成本将会相应上升,对公司的持续经营产生不利影响。

应对措施:一方面,公司会不断完善和提升管理水平,开拓销售渠道,不断提升公司自身综合竞争力,另一方面,公司将会密切关注相关税收优惠政策,合理利用税务优惠政策,促进企业经济发展方式转变和经济结构调整。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明:	不适用。

(二) 关键事项审计说明:

无。

第五节重要事项

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	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节、(一)
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节、(四)
是否存在股权激励事项	是	第五节、(五)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、(七)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	是	第五节、(八)

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项:

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
广东松炆塑胶 玩具有限公司	27,000,000.00	2016年2月23 日至2017年2 月23日	保证	连带	是	是
广东松炆塑胶 玩具有限公司	13,700,000.00	2014年9月10 日至2020年9 月10日	抵押	连带	是	是
广东松炆塑胶 玩具有限公司	8,790,000.00	2014年9月10 日至2020年9 月10日	抵押	连带	是	是
总计	49,490,000.00	-		-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	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)	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	49,490,000.00
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	-
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	-

清偿情况:

本公司以公司自有土地使用权为关联方广东松炆塑胶玩具有限公司向银行贷款提供抵押担保,同时为

关联方广东松炆塑胶玩具有限公司向银行贷款提供保证担保。

截至本报告出具日，广东松炆塑胶玩具有限公司已偿还相应借款，相关的土地抵押担保、保证担保已经解除。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
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，委托或者受托销售	-	-
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	280,000.00	266,666.67
6. 其他	-	-
总计	280,000.00	266,666.67

注：公司于 2016 年 2 月 25 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过了《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》，预计公司于汕头市灿兴工艺玩具有限公司发生租金总额 28 万元的日常性关联交易。上述实际发生金额为不含税金额。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
广东松炆塑胶玩具有限公司	租赁	97,960.00	是
王壮鹏、王壮加	为公司借款提供担保	60,000,000.00	是
蔡丹虹、王壮鹏	为公司借款提供担保	2,500,000.00	是
广东松炆塑胶玩具有限公司	为公司借款提供担保	70,000,000.00	是
总计	-	132,597,960.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2016 年 4 月 26 日经第一届董事会第十四次会议审议、2016 年 5 月 13 日 2016 年第三次临时股东大会审议，通过《关于租赁广东松炆塑胶玩具有限公司房屋暨关联交易的议案》，同意向广东松炆塑胶玩具有限公司租赁其相关的房屋以及广告位，租赁期限为 5 年，本年为房屋及广告位租赁的第一年。

上述第二项至第四项偶发性担保关联交易为公司股东及关联方为满足公司经营现金需要，无偿给公司提供担保。上述偶发性关联交易为公司正常生产经营发展需要，不存在显失公平的情形，未对公司的生产经营产生不利的影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于 2016 年 9 月 10 日召开的第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，同意设立全资子公司汕头市松炆新材料特种纸有限公司，注册地为广东省汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区办公楼西侧，注册资本为人民币 10,000,000.00 元。

2016 年 9 月 14 日，全资子公司完成公司登记手续并开始正式营业，故全资子公司本期财务报表纳入合并报表。

(五) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

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》，向激励对象授予股票期权总计 250 万份，涉及的标的股票种类为公司普通股，占本激励计划签署时

公司股本总额 5400 万股的 4.63%，授予的股票期权行权价格为 4.30 元/股，期权分两期行权，具体行权条件和其它详细内容详见《广东松炆再生资源股份有限公司股权激励方案》。本期账面确认的股权激励费用为：**1,815,000.00** 元。

（六）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东，实际控制人王壮鹏董事长做出《避免同业竞争承诺函》，同时与公司董事蔡建涛先生一起做出《关于减少及避免关联交易的承诺函》，公司董事、监事及高级管理人员均做出《关于诚信状况等方面的承诺函》。

公司控股股东、董事、监事及高级管理人员在报告期间均严格履行上述承诺，未有违背。

（七）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
银行存款	冻结	184,918,454.10	29.96%	票据保证金、受限政府补助拨款、受限的增资款项
固定资产-房屋建筑物、机器设备	抵押	125,717,865.64	20.37%	为本公司银行借款设置抵押担保
存货-产成品	抵押	21,990,282.33	3.56%	为本公司银行借款设置质押担保
无形资产-土地使用权	抵押	29,660,330.73	4.80%	为本公司及其他关联方银行借款设置抵押担保
总计	-	362,286,932.80	58.69%	-

（八）自愿披露重要事项

2016 年 8 月 18 日，公司 2016 年第五次临时股东大会决议审议通过了《广东松炆再生资源股份有限公司 2016 年半年度权益分派的议案》，公司以总股本 6,300 万股为基数，向全体股东实施每 10 股转增 10 股的资本公积转增股本，共计转增股本 6,300 万股，该事项已经实施完毕，转增股本后，公司总股本变更为 12,600 万股。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	14,716,833	27.75	52,583,499	67,300,332	53.41
	其中：控股股东、实际控制人	983,833	1.82	20,850,499	21,834,332	17.33
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	39,283,167	72.75	19,416,501	58,699,668	46.59
	其中：控股股东、实际控制人	39,283,167	72.75	19,416,501	58,699,668	46.59
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		54,000,000	-	72,000,000	126,000,000	-
普通股股东人数		47				

注：“董事、监事及高级管理人员”所持股份中不包括同时为“控股股东、实际控制人”的股东所持的股份。

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王壮鹏	30,532,000	30,532,000	61,064,000	48.46	48,965,000	12,099,000
2	王壮加	9,735,000	9,735,000	19,470,000	15.45	9,734,668	9,735,332
3	深圳市前海金兴阳投资有限公司	5,183,000	5,183,000	10,366,000	8.23	0	10,366,000
4	林文根	2,470,000	3,470,000	5,940,000	4.71	0	5,940,000
5	汕头市新联新投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000	2,500,000	5,000,000	3.97	0	5,000,000
6	王漪	1,060,000	1,060,000	2,120,000	1.68	0	2,120,000
7	林秋兰	0	2,000,000	2,000,000	1.59	0	2,000,000
8	珠海乾亨投资管理有限公司	0	2,000,000	2,000,000	1.59	0	2,000,000
9	深圳市前海鼎华投资有限公司	0	2,000,000	2,000,000	1.59	0	2,000,000
10	郑琼洁	0	1,684,000	1,684,000	1.34	0	1,684,000
合计		51,480,000	60,164,000	111,644,000	88.61	58,699,668	52,944,332

前十名股东间相互关系说明：

王壮鹏、王壮加为公司实际控制人，二人为兄弟关系，其合计持有公司 63.91%股份。

二、优先股股本基本情况

单位:股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

王壮鹏:男,1971年9月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。1990年至2014年7月于汕头市澄海区松云纸艺有限公司历任业务员、经理、监事、执行董事兼经理;2003年5月至2014年7月,任广东松炆塑胶玩具有限公司监事;2008年9月至2014年7月,任汕头市松炆纸业有限公司执行董事兼经理;2010年5月至2014年7月,任汕头市灿兴工艺玩具有限公司执行董事兼经理;2014年7月至2016年9月,任广东松炆再生资源股份有限公司总经理;2014年7月至今,任广东松炆再生资源股份有限公司董事长,广东松炆塑胶玩具有限公司监事,汕头市灿兴工艺玩具有限公司执行董事;2015年6月至今,任深圳市前海金兴阳投资有限公司执行董事兼经理、汕头市新联新投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人;2016年9月至今,任汕头市松炆新材料特种纸有限公司执行董事兼经理。

(二) 实际控制人情况

王壮鹏:简历情况详见“(一)控股股东情况”中的相关内容。

王壮加:男,1974年2月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。1993年至2014年7月于汕头市澄海区松云纸艺有限公司历任业务员、经理、监事;2003年5月至2014年7月,任广东松炆塑胶玩具有限公司执行董事兼经理;2008年9月至2014年7月,任汕头市松炆纸业有限公司监事;2010年5月至2014年7月,任汕头市灿兴工艺玩具有限公司监事;2014年7月至今,任广东松炆塑胶玩具有限公司执行董事兼经理,汕头市灿兴工艺玩具有限公司经理。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年4月24日	2015年6月26日	1.24	24,200,000	30,734,000.00	1	0	0	0	0	否
2016年3月2日	2016年6月27日	8.00	9,000,000	72,000,000.00	0	0	14	1	0	否
2016年12月02日	2017年3月15日	7.00	26,000,000	182,000,000.00	0	0	22	0	0	否

募集资金使用情况：

募集资金用途不存在变更情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金额资产、借与他人、委托理财等情形。

二、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	3,000,000.00	6.9600%	2016-2-16 至 2016-7-26	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	7,000,000.00	6.9600%	2016-2-16 至 2017-2-10	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	10,000,000.00	6.9600%	2016-2-17 至 2017-2-13	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	10,000,000.00	6.9600%	2016-2-18 至 2017-2-16	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	10,000,000.00	6.9600%	2016-2-19 至 2017-2-19	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	10,000,000.00	6.9600%	2016-2-22 至 2017-2-21	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	10,000,000.00	6.9600%	2016-2-23 至 2017-2-23	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	10,000,000.00	6.9600%	2016-12-26 至 2017-7-26	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	10,000,000.00	6.9600%	2016-12-19 至 2017-7-26	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	9,000,000.00	8.1000%	2016-8-15 至 2017-8-12	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	9,000,000.00	8.1000%	2016-8-15 至 2017-8-14	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	6,000,000.00	8.1000%	2016-8-17 至 2017-8-16	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	14,500,000.00	8.1000%	2016-8-19 至 2017-8-18	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	11,000,000.00	8.1000%	2016-8-22 至 2017-8-21	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	12,500,000.00	8.1000%	2016-8-24 至 2017-8-23	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	15,000,000.00	8.1000%	2016-8-26 至 2017-3-24	否

债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	15,000,000.00	8.1000%	2016-8-29 至 2017-3-24	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	15,000,000.00	8.1000%	2016-8-31 至 2017-3-24	否
债务性融资	中国建设银行汕头澄海支行	2,000,000.00	5.6600%	2016-10-25 至 2017-10-24	否
债务性融资	中国建设银行汕头澄海支行	500,000.00	5.6600%	2016-10-25 至 2017-10-24	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	10,000,000.00	7.2750%	2015-8-5 至 2016-2-27	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	10,000,000.00	7.2750%	2015-8-7 至 2016-2-27	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	10,000,000.00	7.2750%	2015-8-10 至 2016-2-27	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	10,000,000.00	7.2750%	2015-8-11 至 2016-2-27	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	10,000,000.00	7.2750%	2015-8-12 至 2016-2-27	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	10,000,000.00	7.2750%	2015-8-13 至 2016-2-27	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	9,000,000.00	8.1000%	2015-3-26 至 2016-3-25	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	9,000,000.00	8.1000%	2015-3-26 至 2016-3-23	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	9,000,000.00	8.1000%	2015-3-26 至 2016-3-21	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	9,000,000.00	8.1000%	2015-3-26 至 2016-3-19	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	9,000,000.00	8.1000%	2015-3-26 至 2016-9-16	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	9,000,000.00	8.1000%	2015-8-14 至 2016-8-13	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	6,000,000.00	8.1000%	2015-8-17 至 2016-8-16	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	6,500,000.00	8.1000%	2015-8-19 至 2016-8-18	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	8,000,000.00	8.1000%	2015-8-21 至 2016-8-20	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	5,000,000.00	8.1000%	2015-8-24 至 2016-8-23	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	6,000,000.00	8.1000%	2015-8-24 至 2016-8-23	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	6,500,000.00	8.1000%	2015-8-26 至 2016-8-25	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	6,000,000.00	8.1000%	2015-8-26 至 2016-8-25	否
债务性融资	汕头市澄海农村信用合作联社	9,000,000.00	8.1000%	2015-8-31 至 2016-8-30	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	3,000,000.00	6.9600%	2016-2-16 至 2016-7-26	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	10,000,000.00	6.9600%	2016-2-17 至 2017-2-13	否
债务性融资	中国民生银行股份有限公司	10,000,000.00	6.9600%	2016-2-18 至 2017-2-16	否
合计		379,500,000.00			

注：其中，第 1 项至第 20 项为本年度取得借款的项目，金额合计 18,950.00 万元，第 21 项至第 43 项为本年度偿还借款的项目，本年减少净额合计 50.00 万元。

违约情况：

无。

三、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 8 月 29 日	0.00	0.00	10.00
合计	0.00	0.00	10.00

注：根据 2016 年 8 月 18 日股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 63,000,000.00 元。公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 63,000,000.00 元，每股面值 1 元，合计增加股本 63,000,000.00 元。

(二) 利润分配预案

单位:元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.00	0.00	0.00

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王壮鹏	董事长	男	46	大专	2014.07.25-2017.07.24	是
蔡建涛	董事、总经理	男	44	本科	2014.07.25-2017.07.24	是
王林伟	董事、副总经理	男	39	本科	2014.07.25-2017.07.24	是
李纯	董事、财务总监	女	36	本科	2014.07.25-2017.07.24	是
周永明	董事	男	51	高中	2014.07.25-2017.07.24	是
林指南	董事会秘书	男	31	本科	2016.04.26-2017.07.24	是
王维楷	监事会主席	男	27	本科	2015.08.20-2017.07.24	是
翁腾	监事	男	27	大专	2015.05.09-2017.07.24	是
王仲伟	监事	男	34	高中	2015.04.23-2017.07.24	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、总经理蔡建涛系公司董事长王壮鹏妻子之兄长。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
王壮鹏	董事长	30,532,000	30,532,000	61,064,000	48.46	0
合计		30,532,000	30,532,000	61,064,000	48.46	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
蔡建涛	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事、副总经理	工作变动
林指南	-	新任	董事会秘书	董事会选举
王壮鹏	董事长、总经理	离任	董事长	工作变动
蔡建涛	董事、副总经理、董事会秘书	新任	董事、总经理	董事会选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

林指南: 男, 1986 年 8 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2005 年 9 月至 2009 年 7

月，就读于中山大学材料物理专业；2009 年 7 月至 2009 年 11 月，就职于深圳市垆运照明电器有限公司市场部；2009 年 12 月-2010 年 5 月于中山大学读考研究生；2010 年 6 月至 2016 年 2 月，任广发证券股份有限公司财富管理主管；2016 年 3 月，任广东松炆再生资源股份有限公司证券部高级文员；2016 年 4 月至今，任广东松炆再生资源股份有限公司董事会秘书。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）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	18	19
生产人员	130	169
销售人员	18	18
技术人员	20	23
财务人员	6	7
员工总计	192	236

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科	20	15
专科	35	15
专科以下	136	206
员工总计	192	236

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实行人性化的管理制度，营造宽松、奋进、和谐的工作环境，同时为员工提供充足保障。为此，公司建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。

2、员工培训计划

公司的培训计划分为：新员工培训、晋升前培训、技能培训和专题培训等，每年按照年初制定的培训计划展开培训工作，培训过程中注重实效，从企业内部和外部挖掘培训资源，一方面通过内部讲师、内部研讨、外训内化分享等形式，汲取工作实践的教训，传承优秀的实践经验；另一方面，通过外部资源整合，有计划吸收外部的先进工作理念和工作方法，以开阔企业视野，提升整体的工作水平。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	15	12	0
核心技术人员	3	3	61,064,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，本公司关键技术人员较上年度相比未发生变动，仍然为三名，分别为王壮鹏、王林伟和周永明，其在涂布白板纸领域中拥有较为丰富的经验。公司关键技术人员的基本情况如下：

王壮鹏：简历情况详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”中的相关内容。

王林伟：男，1978 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 10 月至 2006 年 6 月，任汕头市高远公路工程有限公司项目经理；2008 年 3 月至 2008 年 9 月，任广东松炆塑胶

玩具有限公司副总经理助理；2008 年 9 月至 2014 年 7 月，任汕头市松炆纸业有限公司总经理助理；2014 年 7 月至今，任广东松炆再生资源股份有限公司董事、副总经理。

周永明：男，1966 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1985 年 10 月至 2003 年 3 月，任浙江省富阳县春江乡裕丰造纸厂主管；2003 年 4 月至 2005 年 6 月，任浙江省富阳市盈泰纸业有限公司副总经理；2005 年 7 月至 2008 年 8 月，任浙江省富阳市大宇造纸机械厂经理；2008 年 9 月至 2014 年 7 月，任汕头市松炆纸业有限公司副总经理；2014 年 7 月至今，任广东松炆再生资源股份有限公司董事。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构、建立现代企业制度以及行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司在报告期内新建立了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》以及《募集资金管理制度》。

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证所披露资料真实、准确、完整。管理层严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度等制度，形成较为完整、合理的内部控制体系，保证公司的规范运作。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员因个人原因或其他原因发生变动，公司已履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告；公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求，公司重大决策均按照规定程序进行，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、公司章程的修改情况

1、公司于 2016 年 3 月 1 日第一届董事会第十三次会议，2016 年 3 月 17 日 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，修改公司第五条、第十二条、第十八条相应条款。

修改前：

“第五条 公司注册资本为人民币 5400 万元。

第十二条 公司的经营范围为：生产、销售：文化纸，白板纸，牛卡纸，瓦楞纸，包装用纸，生活用纸；加工、销售：纸箱，纸盒；收购本企业自用废纸；再生物资回收与销售，污水处理及再生利用；制造、销售：合成材料、环境污染处理专用材料、环保设备；销售：化工产品、化工原料；货物进出口、技术进

出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

第十八条 公司股份总数为 5400 万股，均为普通股，每股面值 1 元。”

修改后：

“第五条 公司注册资本为人民币 6300 万元。

第十二条 公司的经营范围为：环保再生纸、转印纸、热敏纸、各类特种纸的研发、生产和销售；收购本企业自用废纸；再生资源回收与销售，污水处理及再生利用；生产、销售：文化纸，白板纸，牛卡纸，瓦楞纸，包装用纸，生活用纸；加工、销售：纸箱，纸盒；制造、销售：合成材料、环境污染处理专用材料、环保设备；销售：化工产品、化工原料（危险化学品除外）；货物进出口，技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司经营范围中属于法律、行政法规或者国务院决定规定在登记前须经批准的项目的，应当在申请登记前报经国家有关部门批准。

第十八条 公司股份总数为 6300 万股，均为普通股，每股面值 1 元。”

2、公司于 2016 年 7 月 31 日第一届董事会第十六次会议，2016 年 8 月 18 日 2016 年第五次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，修改公司第五条和第十八条相应条款。

修改前：

“第五条 公司注册资本为人民币 6300 万元。

第十八条 公司股份总数为 6300 万股，均为普通股，每股面值 1 元。”

修改后：

“第五条 公司注册资本为人民币 12600 万元。

第十八条 公司股份总数为 12600 万股，均为普通股，每股面值 1 元。”

3、公司于 2016 年 9 月 3 日第一届董事会第十七次会议，2016 年 9 月 22 日 2016 年第六次临时股东大会会议审议通过《关于修改公司章程的议案》，修改公司第十五条相应条款。

修改前：

“第十五条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。”

修改后：

第十五条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

公司现有股东不享有优先认购权。”

4、公司于 2016 年 12 月 2 日第一届董事会第二十次会议，2016 年 12 月 18 日 2016 年第八次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，修改公司第五条和第十八条相应条款。

修改前：

“第五条 公司注册资本为人民币 12600 万元。

第十八条 公司股份总数为 12600 万股，均为普通股，每股面值 1 元。”

修改后：

“第五条 公司注册资本为人民币 15200 万元。

第十八条 公司股份总数为 15200 万股，均为普通股，每股面值 1 元。”

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	主要审议公司股票发行事项、修改公司章程、制定新的公司制度、关联交易等事项。详见公司历

		次公告的董事会决议公告。
监事会	2	主要审议公司年度监事会工作报告、年度财务决算报告等事项。详见公司历次公告的监事会决议公告。
股东大会	9	主要审议公司股票发行事项、修改公司章程、制定新的公司制度、关联交易等事项。详见公司历次公告的股东大会决议公告。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会、均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,会议程序规范,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司根据《公司法》、《公司章程》、《证券法》等有关法律法规和内部控制制度,不断完善法人治理结构和健全内部控制制度,并结合公司的实际情况,对原有的制度进行修订,保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司在内控制度的完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷,并能够在实践中逐步得到贯彻执行。公司股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照法律法规的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,公司各部门严格地执行各项内部控制制度。截至报告期末,公司董事会认为内部机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,能够保证各股东依法履行各种权利,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》和《投资者关系管理制度》中明确了投资者关系管理架构及流程,包括投资者关系管理的内容、负责人及其职责、职能部门及其职责等内容,同时规定了投资者关系管理遵循的四项基本原则。在制度上规范了投资者关系管理机制,保障了公司信息能够充分客观地对外披露,实现了公司与投资者之间的双向沟通和良性互动。

公司通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露,保护投资者权益。在日常生活中,公司通过电话、网站、电子邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系,答复有关问题,沟通渠道畅通。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。

(一) 业务独立情况

公司主营业务为涂布白板纸的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系,具有完整的生产线及相关生产技术,具备独立面向市场自主经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(二) 资产独立

公司拥有独立完整的资产,具备与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施。与公司生产

经营相关的主要房屋建筑物、土地使用权、机器设备、商标和专利等资产均为公司合法拥有或使用。公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产，资产产权界定清晰，不存在争议，公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（三）人员独立情况

公司拥有独立的生产、技术、销售、管理等人员，并设立人力资源部，负责制定有关劳动、人事、工资等制度，公司已建立独立的劳动、人事和工资管理体系。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》中规定的程序选举或聘任产生。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员专职在公司工作并领取薪酬，未在其他企业兼职。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，设财务总监一名，并配备了充足的专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，已在广东省汕头市国家税务局和广东省汕头市地方税务局进行税务登记。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会和监事会，聘任了总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司法人治理结构。公司组织结构健全，各职能部门分工明确，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

本年度内公司严格按照国家相关法律法规和公司内部各项管理规章制度，建立健全公司会计核算体系，防范财务风险，保证公司生产经营活动的有序开展。

本年度内公司未发生任何重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司尚未建立《年度重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	广会审字[2017]G16044090023 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	王旭彬、张腾
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
审计报告正文： <p style="text-align: center;">广东松炆再生资源股份有限公司 2016 年度审计报告</p> <p style="text-align: right;">广会审字[2017]G16044090023 号</p> <p>广东松炆再生资源股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的广东松炆再生资源股份有限公司（以下简称“松炆资源”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是松炆资源管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见我们认为，松炆资源财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了松炆资源 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。</p> <p style="text-align: center;">广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王旭彬</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：张 腾</p> <p style="text-align: center;">中国 广州 二〇一七年四月二十五日</p>	

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-		
货币资金	五、1	267,311,917.37	5,547,227.78
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	五、2	220,000.00	531,790.00
应收账款	五、3	27,823,178.84	18,792,728.15
预付款项	五、4	22,996,279.19	11,109,494.11
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	6,235,106.08	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	67,610,254.89	41,553,396.40
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	311,898.28	-
流动资产合计	-	392,508,634.65	77,534,636.44
非流动资产:	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	170,744,077.59	169,165,492.61
在建工程	五、9	12,203,958.33	8,849,400.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	29,660,330.73	30,440,593.17

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	10,246,282.05	-
递延所得税资产	五、12	426,230.91	288,404.15
其他非流动资产	五、13	1,525,467.50	985,764.00
非流动资产合计	-	224,806,347.11	209,729,653.93
资产总计	-	617,314,981.76	287,264,290.37
流动负债:	-	-	-
短期借款	五、14	166,500,000.00	167,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	五、15	2,768,000.00	-
应付账款	五、16	23,865,984.10	10,226,285.68
预收款项	五、17	8,698,155.04	2,228,780.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	1,167,519.49	1,147,435.00
应交税费	五、19	8,652,016.66	5,842,399.27
应付利息	五、20	391,228.75	362,000.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、21	182,150,000.00	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、22	134,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	394,326,904.04	186,806,899.95
非流动负债:	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	五、23	1,127,833.31	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,127,833.31	-
负债合计	-	395,454,737.35	186,806,899.95
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、24	126,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、25	11,355,870.46	15,280,398.76
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、26	8,454,565.40	3,117,699.16
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、27	76,049,808.55	28,059,292.50
归属于母公司所有者权益合计	-	221,860,244.41	100,457,390.42
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	221,860,244.41	100,457,390.42
负债和所有者权益总计	-	617,314,981.76	287,264,290.37

法定代表人：王壮鹏

主管会计工作负责人：李纯

会计机构负责人：李纯

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	257,910,816.95	5,547,227.78
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	-	220,000.00	531,790.00
应收账款	十五、1	27,482,242.94	18,792,728.15
预付款项	-	22,798,230.29	11,109,494.11
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五、2	6,228,830.80	-
存货	-	67,597,790.88	41,553,396.40
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	311,898.28	-

流动资产合计	-	382,549,810.14	77,534,636.44
非流动资产:	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	10,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	170,733,535.19	169,165,492.61
在建工程	-	12,203,958.33	8,849,400.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	29,660,330.73	30,440,593.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	10,246,282.05	-
递延所得税资产	-	412,470.87	288,404.15
其他非流动资产	-	1,525,467.50	985,764.00
非流动资产合计	-	234,782,044.67	209,729,653.93
资产总计	-	617,331,854.81	287,264,290.37
流动负债:	-		
短期借款	-	166,500,000.00	167,000,000.00
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	-	2,768,000.00	-
应付账款	-	23,865,524.90	10,226,285.68
预收款项	-	8,698,155.04	2,228,780.00
应付职工薪酬	-	1,148,519.49	1,147,435.00
应交税费	-	8,647,068.78	5,842,399.27
应付利息	-	391,228.75	362,000.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	182,150,000.00	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	134,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	394,302,496.96	186,806,899.95
非流动负债:	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

广东松炆再生资源股份有限公司
2016 年度报告

公告编号: 2017-039

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,127,833.31	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,127,833.31	-
负债合计	-	395,430,330.27	186,806,899.95
所有者权益：	-		
股本	-	126,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	11,355,870.46	15,280,398.76
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	8,454,565.40	3,117,699.16
未分配利润	-	76,091,088.68	28,059,292.50
所有者权益合计	-	221,901,524.54	100,457,390.42
负债和所有者权益合计	-	617,331,854.81	287,264,290.37

法定代表人：王壮鹏

主管会计工作负责人：李纯

会计机构负责人：李纯

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、28	374,788,925.45	325,205,278.34
其中：营业收入	五、28	374,788,925.45	325,205,278.34
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	325,799,545.12	295,022,061.10
其中：营业成本	五、28	291,254,611.16	256,386,900.67
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、29	3,793,572.69	2,287,701.68
销售费用	五、30	2,409,177.63	1,693,076.12
管理费用	五、31	20,765,479.27	21,424,136.13
财务费用	五、32	6,731,318.67	12,496,029.44
资产减值损失	五、33	845,385.70	734,217.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	48,989,380.33	30,183,217.24
加：营业外收入	五、34	12,694,185.92	6,933,984.68
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、35	-	3,737,846.19
其中：非流动资产处置损失	-	-	3,737,846.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	61,683,566.25	33,379,355.73
减：所得税费用	五、36	8,356,183.96	4,847,723.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	53,327,382.29	28,531,632.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	53,327,382.29	28,531,632.04
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	53,327,382.29	28,531,632.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	53,327,382.29	28,531,632.04
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.46	0.34
(二) 稀释每股收益	-	0.45	0.33

法定代表人：王壮鹏

主管会计工作负责人：李纯

会计机构负责人：李纯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	374,149,085.22	325,205,278.34
减：营业成本	十五、4	290,650,371.20	256,386,900.67
营业税金及附加	-	3,792,851.11	2,287,701.68
销售费用	-	2,354,580.26	1,693,076.12
管理费用	-	20,739,569.47	21,424,136.13
财务费用	-	6,740,181.26	12,496,029.44
资产减值损失	-	827,111.42	734,217.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	49,044,420.50	30,183,217.24
加：营业外收入	-	12,694,185.92	6,933,984.68
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	3,737,846.19
其中：非流动资产处置损失	-	-	3,737,846.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	61,738,606.42	33,379,355.73
减：所得税费用	-	8,369,944.00	4,847,723.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	53,368,662.42	28,531,632.04
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

广东松炆再生资源股份有限公司
2016 年度报告

公告编号:2017-039

(一) 以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	53,368,662.42	28,531,632.04
七、每股收益:	-		
(一) 基本每股收益	-	0.46	0.34
(二) 稀释每股收益	-	0.45	0.33

法定代表人: 王壮鹏

主管会计工作负责人: 李纯

会计机构负责人: 李纯

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	422,978,568.06	338,250,024.32
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	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	12,293,853.59	5,509,389.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	1,878,935.55	1,459,212.51
经营活动现金流入小计	-	437,151,357.20	345,218,626.51
购买商品、接受劳务支付的现金	-	318,129,099.89	255,438,688.56
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	-	-	-
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	-	15,222,470.34	12,037,454.72
支付的各项税费	-	36,237,939.58	22,659,375.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	14,705,494.53	16,916,867.14
经营活动现金流出小计	-	384,295,004.34	307,052,385.71
经营活动产生的现金流量净额	-	52,856,352.86	38,166,240.80
二、投资活动产生的现金流量:	-		
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	-	-	230,769.23
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	230,769.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	27,860,519.71	90,534,526.47
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	27,860,519.71	90,534,526.47
投资活动产生的现金流量净额	-	-27,860,519.71	-90,303,757.24
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	68,075,471.70	30,734,000.00
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	-	189,500,000.00	169,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37（3）	458,164,290.00	136,231,010.56
筹资活动现金流入小计	-	715,739,761.70	335,965,010.56
偿还债务支付的现金	-	190,000,000.00	132,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	12,956,956.77	12,479,029.50
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	五、37（4）	460,932,402.59	134,902,000.00
筹资活动现金流出小计	-	663,889,359.36	279,381,029.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	51,850,402.34	56,583,981.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	76,846,235.49	4,446,464.62
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,547,227.78	1,100,763.16
六、期末现金及现金等价物余额	-	82,393,463.27	5,547,227.78

法定代表人：王壮鹏

主管会计工作负责人：李纯

会计机构负责人：李纯

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	422,588,834.88	338,250,024.32
收到的税费返还	-	12,293,853.59	5,509,389.68
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,876,204.62	1,459,212.51
经营活动现金流入小计	-	436,758,893.09	345,218,626.51
购买商品、接受劳务支付的现金	-	317,209,966.57	255,438,688.56
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,184,470.34	12,037,454.72
支付的各项税费	-	36,237,858.78	22,659,375.29
支付其他与经营活动有关的现金	-	14,682,056.96	16,916,867.14
经营活动现金流出小计	-	383,314,352.65	307,052,385.71
经营活动产生的现金流量净额	-	53,444,540.44	38,166,240.80
二、投资活动产生的现金流量：	-		
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	-	-	230,769.23

广东松炆再生资源股份有限公司
2016 年度报告

公告编号:2017-039

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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	230,769.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	27,849,807.71	90,534,526.47
投资支付的现金	-	10,000,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	37,849,807.71	90,534,526.47
投资活动产生的现金流量净额	-	-37,849,807.71	-90,303,757.24
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	68,075,471.70	30,734,000.00
取得借款收到的现金	-	189,500,000.00	169,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	457,164,290.00	136,231,010.56
筹资活动现金流入小计	-	714,739,761.70	335,965,010.56
偿还债务支付的现金	-	190,000,000.00	132,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	12,956,956.77	12,479,029.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	459,932,402.59	134,902,000.00
筹资活动现金流出小计	-	662,889,359.36	279,381,029.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	51,850,402.34	56,583,981.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	67,445,135.07	4,446,464.62
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,547,227.78	1,100,763.16
六、期末现金及现金等价物余额	-	72,992,362.85	5,547,227.78

法定代表人：王壮鹏

主管会计工作负责人：李纯

会计机构负责人：李纯

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	54,000,000.00	-	-	-	15,280,398.76	-	-	-	3,117,699.16	-	28,059,292.50	-	100,457,390.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	54,000,000.00	-	-	-	15,280,398.76	-	-	-	3,117,699.16	-	28,059,292.50	-	100,457,390.42
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	72,000,000.00	-	-	-	-3,924,528.30	-	-	-	5,336,866.24	-	47,990,516.05	-	121,402,853.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,327,382.29	-	53,327,382.29
（二）所有者投入和减少资本	9,000,000.00	-	-	-	59,075,471.70	-	-	-	-	-	-	-	68,075,471.70
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00	-	-	-	59,075,471.70	-	-	-	-	-	-	-	68,075,471.70
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,336,866.24	-	-5,336,866.24	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,336,866.24	-	-5,336,866.24	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	63,000,000.00	-	-	-	-63,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	63,000,000.00	-	-	-	-63,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	126,000,000.00	-	-	-	11,355,870.46	-	-	-	8,454,565.40	-	76,049,808.55	-	221,860,244.41

项目	上期												少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	29,800,000.00	-	-	-	3,819,783.76	-	-	-	264,535.96	-	2,380,823.66	-	36,265,143.38	

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	29,800,000.00	-	-	-	3,819,783.76	-	-	-	264,535.96	-	2,380,823.66	-	36,265,143.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,200,000.00	-	-	-	11,460,615.00	-	-	-	2,853,163.20	-	25,678,468.84	-	64,192,247.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,531,632.04	-	28,531,632.04
（二）所有者投入和减少资本	24,200,000.00	-	-	-	11,460,615.00	-	-	-	-	-	-	-	35,660,615.00
1. 股东投入的普通股	24,200,000.00	-	-	-	6,534,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,734,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	4,926,615.00	-	-	-	-	-	-	-	4,926,615.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,853,163.20	-	-2,853,163.20	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,853,163.20	-	-2,853,163.20	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	54,000,000.00	-	-	-	15,280,398.76	-	-	-	3,117,699.16	-	28,059,292.50	100,457,390.42

法定代表人：王壮鹏

主管会计工作负责人：李纯

会计机构负责人：李纯

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	54,000,000.00	-	-	-	15,280,398.76	-	-	-	3,117,699.16	28,059,292.50	100,457,390.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	54,000,000.00	-	-	-	15,280,398.76	-	-	-	3,117,699.16	28,059,292.50	100,457,390.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,000,000.00	-	-	-	-3,924,528.30	-	-	-	5,336,866.24	48,031,796.18	121,444,134.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,368,662.42	53,368,662.42
（二）所有者投入和减少资本	9,000,000.00	-	-	-	59,075,471.70	-	-	-	-	-	68,075,471.70
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00	-	-	-	59,075,471.70	-	-	-	-	-	68,075,471.70
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,336,866.24	-5,336,866.24	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,336,866.24	-5,336,866.24	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	63,000,000.00	-	-	-	-63,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	63,000,000.00	-	-	-	-63,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	126,000,000.00	-	-	-	11,355,870.46	-	-	-	8,454,565.40	76,091,088.68	221,901,524.54

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	29,800,000.00	-	-	-	3,819,783.76	-	-	-	264,535.96	2,380,823.66	36,265,143.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	29,800,000.00	-	-	-	3,819,783.76	-	-	-	264,535.96	2,380,823.66	36,265,143.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,200,000.00	-	-	-	11,460,615.00	-	-	-	2,853,163.20	25,678,468.84	64,192,247.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,531,632.04	28,531,632.04
（二）所有者投入和减少资本	24,200,000.00	-	-	-	11,460,615.00	-	-	-	-	-	35,660,615.00
1. 股东投入的普通股	24,200,000.00	-	-	-	6,534,000.00	-	-	-	-	-	30,734,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	4,926,615.00	-	-	-	-	-	4,926,615.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,853,163.20	-2,853,163.20	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,853,163.20	-2,853,163.20	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期未余额	54,000,000.00	-	-	-	15,280,398.76	-	-	-	3,117,699.16	28,059,292.50	100,457,390.42
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---------------	----------------

法定代表人：王壮鹏

主管会计工作负责人：李纯

会计机构负责人：李纯

一、公司基本情况

1、公司概况

广东松炆再生资源股份有限公司（以下简称“广东松炆”“公司”或“本公司”）前身为汕头市松炆纸业有限公司。公司于2008年9月28日在汕头市澄海区工商行政管理局注册成立，注册资本为380万元。2012年9月15日，根据公司股东会决议，公司注册资本由380万元增加到2980万元。

公司于2014年7月8日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东松炆再生资源股份有限公司。各发起人以汕头市松炆纸业有限公司截至2014年5月31日止经审计净资产额33,619,783.76元，按1:0.8864的比例折股整体变更设立股份公司。其中，王壮鹏持有1,519.80万股，占总股本的51%；王壮加持有1,460.20万股，占总股本的49%。

2015年5月9日，根据公司股东大会决议，公司注册资本由2,980万元增加到5,400万元。

2016年3月17日，根据公司股东大会决议，公司注册资本由5,400万元增加到6,300万元。

2016年8月18日，根据公司股东大会决议，公司注册资本由6,300万元增加到12,600万元。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区办公楼西侧。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区办公楼西侧。

3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：造纸及纸制品业。

主要经营活动：公司主要从事涂布白板纸的研发、生产和销售。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2017年4月25日批准对外报出。

5、报告期的合并财务报表范围及其变化情况

子 公 司 名 称	变 化 情 况
汕头市松炆新材料特种纸有限公司	本期新增

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损

失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则—现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、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，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。

汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清

金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，应当直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，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；

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金

融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分的账面价值;②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(6) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

(8) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据：

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	应收款项账面余额超过 100 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定及账龄分析法相结合计提

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合名称	依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	收回风险较小的代扣代缴社保款

按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 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	对于单项金额不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
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12、存货

- (1) 存货分类：原材料、低值易耗品、在产品、产成品。
- (2) 发出存货的计价方法：存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。
- (3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。
- (4) 存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，

并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；② 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③ 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④ 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让

的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业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。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

参见本财务报表附注三-20。

15、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产及其折旧

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	20-40	2.38%-4.75%	5
机器设备	5-15	6.33%-19.00%	5
运输设备	5-10	9.50%-19.00%	5
其他设备	5	19.00%	5

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

19、无形资产

(1) 无形资产计价

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定

为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

22、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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，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时，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) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：① 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；② 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具

数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

25、收入确认原则

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③ 收入的金额能够可靠计量。

- ④ 相关经济利益很可能流入公司。
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 收入的金额能够可靠计量。
- ② 相关的经济利益很可能流入公司。
- ③ 交易的完工进度能够可靠确定。
- ④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司。
- ② 收入的金额能够可靠计量。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

27、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照

税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）递延所得税负债的确认

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

28、租赁

（1）经营租赁会计处理

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

不同纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
广东松炆再生资源股份有限公司	15%
汕头市松炆新材料特种纸有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税：公司于 2015 年 9 月 30 日由广东省科学技术厅认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，减按 15% 的所得税率征收企业所得税，所得税优惠期间为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。公司 2016 年度适用高新技术企业所得税 15% 优惠税率。

(2) 增值税：按照《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》财税[2015]78 号文件，公司符合资源综合利用产品及劳务增值税即征即退的要

广东松炆再生资源股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

货币单位：人民币元

求。汕头市澄海区国家税务局莲下税务分局于 2015 年 8 月 31 日下发《税务事项通知书》(莲下国税通[2015]5352 号),公司自 2015 年 7 月 1 日起享受增值税即征即退 50%的税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	415,260.68	152,437.71
银行存款	81,978,202.59	5,394,790.07
其他货币资金	184,918,454.10	-
合计	267,311,917.37	5,547,227.78
其中:存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付票据保证金	2,768,112.59	-
政府补助拨款	150,341.51	-
受限的增资款项	182,000,000.00	-
合计	184,918,454.10	-

2、应收票据

(1) 应收票据分项列示如下:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	220,000.00	531,790.00
合计	220,000.00	531,790.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,050,632.45	-
合 计	2,050,632.45	-

(3) 期末无已质押的应收票据、无出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,355,595.41	100.00%	1,532,416.57	5.22%	27,823,178.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	29,355,595.41	100.00%	1,532,416.57	5.22%	27,823,178.84
类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,807,922.50	100.00%	1,015,194.35	5.13%	18,792,728.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

广东松炆再生资源股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

货币单位：人民币元

合计	19,807,922.50	100.00%	1,015,194.35	5.13%	18,792,728.15
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,856,402.54	1,442,820.13	5.00%
1-2 年	400,000.00	40,000.00	10.00%
2-3 年	-	-	30.00%
3-4 年	99,192.87	49,596.44	50.00%
合 计	29,355,595.41	1,532,416.57	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 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 517,222.22 元；本期不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,165,938.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,008,296.92 元。

(5) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款及转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	22,996,279.19	100.00%	10,062,654.11	90.58%
1-2 年	-	-	323,240.00	2.91%

广东松炆再生资源股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度

货币单位：人民币元

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
2-3 年	-	-	57,750.00	0.52%
3 年以上	-	-	665,850.00	5.99%
合 计	22,996,279.19	100.00%	11,109,494.11	100.00%

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 14,246,380.55 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 61.95%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,563,269.56	100.00%	328,163.48	5.00%	6,235,106.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,563,269.56	100.00%	328,163.48	5.00%	6,235,106.08
类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	

广东松炆再生资源股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度

货币单位：人民币元

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,563,269.56	328,163.48	5.00%
合 计	6,563,269.56	328,163.48	

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 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 328,163.48 元；本期不存在转回或收回坏账准备的情况。

(3) 本期不存在实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	6,563,269.56	-
合 计	6,563,269.56	-

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	是否为关联方	期末余额	账 龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汕头市澄海区新凯华纸塑贸易商行	往来款	否	5,331,709.28	1 年以内	81.24%	266,585.46
汕头市澄海区民迪丰纸塑厂	往来款	否	825,660.28	1 年以内	12.58%	41,283.02
汕头市澄海区宏大纸塑贸易商行	往来款	否	342,122.22	1 年以内	5.21%	17,106.11

广东松炆再生资源股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度

货币单位：人民币元

汕头市澄海区海星达贸易商行	往来款	否	63,777.78	1 年以内	0.97%	3,188.89
合 计			6,563,269.56		100.00%	328,163.48

(6) 期末余额中不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

6、存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	42,505,201.68	-	42,505,201.68	21,132,627.23	-	21,132,627.23
低值易耗品	1,776,058.95	-	1,776,058.95	571,402.82	-	571,402.82
在产品	1,326,247.92	-	1,326,247.92	1,285,216.29	-	1,285,216.29
产成品	22,002,746.34	-	22,002,746.34	18,564,150.06	-	18,564,150.06
合 计	67,610,254.89	-	67,610,254.89	41,553,396.40	-	41,553,396.40

(2) 存货减值准备

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。截至 2016 年 12 月 31 日，存货不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

7、其他流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	311,898.28	-

广东松炆再生资源股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度

货币单位：人民币元

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合 计	311,898.28	-

8、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	65,259,250.00	137,938,787.26	1,287,988.21	232,717.93	204,718,743.40
2. 本期增加金额	323,400.00	11,931,788.02	502,693.79	74,342.00	12,832,223.81
(1) 购置	-	8,405,788.02	502,693.79	74,342.00	8,982,823.81
(2) 在建工程转入	323,400.00	3,526,000.00	-	-	3,849,400.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4. 期末余额	65,582,650.00	149,870,575.28	1,790,682.00	307,059.93	217,550,967.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,640,714.40	21,802,988.91	1,052,118.58	57,428.90	35,553,250.79
2. 本期增加金额	2,292,886.20	8,807,555.01	110,839.98	42,357.64	11,253,638.83
(1) 计提	2,292,886.20	8,807,555.01	110,839.98	42,357.64	11,253,638.83
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	14,933,600.60	30,610,543.92	1,162,958.56	99,786.54	46,806,889.62
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
期末账面价值	50,649,049.40	119,260,031.36	627,723.44	207,273.39	170,744,077.59
期初账面价值	52,618,535.60	116,135,798.35	235,869.63	175,289.03	169,165,492.61

(2) 期末不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末尚未办妥产权证书的固定资产：

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
生产线配套车间	10,179,379.60	正在办理中
能源车间	704,220.76	正在办理中
合 计	10,883,600.36	

9、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	-	-	-	5,323,400.00	-	5,323,400.00
锅炉设备	-	-	-	3,526,000.00	-	3,526,000.00
生产线技术改造	12,203,958.33	-	12,203,958.33	-	-	-
合 计	12,203,958.33	-	12,203,958.33	8,849,400.00	-	8,849,400.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项 目	预算数	2015年12月31日	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2016年12月31日	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
厂房	7,500,000.00	5,323,400.00	1,800,000.00	323,400.00	6,800,000.00	-	94.98%	100.00%	-	-	-	自筹
锅炉设备	3,600,000.00	3,526,000.00	-	3,526,000.00	-	-	97.94%	100.00%	-	-	-	自筹
生产线技术改造	80,000,000.00	-	12,203,958.33	-	-	12,203,958.33	15.25%	15.00%	-	-	-	自筹
合 计	91,100,000.00	8,849,400.00	14,003,958.33	3,849,400.00	6,800,000.00	12,203,958.33			-	-		

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	35,545,953.42	35,545,953.42
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 其他	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	35,545,953.42	35,545,953.42
二、累计摊销		
1. 期初余额	5,105,360.25	5,105,360.25
2. 本期增加金额	780,262.44	780,262.44
(1) 计提	780,262.44	780,262.44
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	5,885,622.69	5,885,622.69
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	29,660,330.73	29,660,330.73
2. 期初账面价值	30,440,593.17	30,440,593.17

(2) 报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

广东松炆再生资源股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

货币单位：人民币元

11、长期待摊费用

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016年12月31日
简易仓库	-	6,800,000.00	510,000.03	-	6,289,999.97
办公装修费用	-	3,126,714.00	221,780.92	-	2,904,933.08
技术服务费	-	339,622.64	141,509.44	-	198,113.20
基础配套设施	-	867,697.43	14,461.63	-	853,235.80
合 计	-	11,134,034.07	887,752.02	-	10,246,282.05

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,860,580.05	280,914.44	1,015,194.35	152,279.15
股权激励影响数	907,500.00	136,125.00	907,500.00	136,125.00
可抵扣亏损	36,765.89	9,191.47	-	-
合 计	2,804,845.94	426,230.91	1,922,694.35	288,404.15

(2) 期末无未经抵销的递延所得税负债。

13、其他非流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付设备款	1,466,476.50	985,764.00
预付软件款	58,991.00	-
合 计	1,525,467.50	985,764.00

14、短期借款

(1) 短期借款分项列示如下：

广东松炆再生资源股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

货币单位：人民币元

借 款 种 类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	107,000,000.00	107,000,000.00
抵押+保证+质押借款	57,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	2,500,000.00	-
合 计	166,500,000.00	167,000,000.00

(2) 短期借款分类说明：

本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(3) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

(1) 应付票据分项列示如下：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,768,000.00	-
合 计	2,768,000.00	-

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1年以内	23,344,338.85	8,746,711.91
1-2年	202,432.41	1,302,912.37
2-3年	146,831.44	151,601.40
3年以上	172,381.40	25,060.00
合 计	23,865,984.10	10,226,285.68

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

广东松炆再生资源股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

货币单位：人民币元

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	8,686,155.04	2,228,780.00
1-2 年	12,000.00	-
合 计	8,698,155.04	2,228,780.00

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、短期薪酬	1,147,435.00	15,034,846.56	15,014,762.07	1,167,519.49
二、离职后福利-设定提存计划	-	207,708.27	207,708.27	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,147,435.00	15,242,554.83	15,222,470.34	1,167,519.49

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,147,435.00	13,790,583.49	13,770,499.00	1,167,519.49
2、职工福利费	-	1,220,767.30	1,220,767.30	-
3、社会保险费	-	17,095.77	17,095.77	-
其中：医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	4,883.67	4,883.67	-
生育保险费	-	12,212.10	12,212.10	-
4、住房公积金	-	1,600.00	1,600.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	4,800.00	4,800.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	1,147,435.00	15,034,846.56	15,014,762.07	1,167,519.49

广东松炆再生资源股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度

货币单位：人民币元

(3) 设定提存计划项目明细如下：

项 目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、基本养老保险费	-	196,582.68	196,582.68	-
二、失业保险费	-	11,125.59	11,125.59	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	207,708.27	207,708.27	-

19、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税 费 项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
企业所得税	7,146,740.23	2,478,834.02
增值税	1,371,320.38	3,003,183.25
城市维护建设税	69,987.02	210,222.83
教育费附加	29,994.44	90,095.50
地方教育附加	19,996.29	60,063.67
印花税	13,978.30	-
合 计	8,652,016.66	5,842,399.27

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本财务报表附注四。

20、应付利息

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
短期借款应付利息	391,228.75	362,000.00
合 计	391,228.75	362,000.00

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
股票发行款	182,000,000.00	-

广东松炆再生资源股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

货币单位：人民币元

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他	150,000.00	-
合 计	182,150,000.00	-

注：2016 年 12 月 18 日，公司第八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票发行方案的议案》，公司向特定对象发行股票。截至 2016 年 12 月 27 日，股票发行募集资金 182,000,000.00 元人民币已全部到账，并由大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 1 月 9 日出具大华验字[2017]000017 号验资报告予以验资。因公司于 2017 年完成股票发行的股权登记手续，本期末公司将收到的定向增发款确认为其他应付款。

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

一年内到期的递延收益明细如下：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的递延收益	134,000.00	-
合 计	134,000.00	-

23、递延收益

(1) 递延收益明细如下：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	-	1,340,000.00	212,166.69	1,127,833.31	
合计	-	1,340,000.00	212,166.69	1,127,833.31	

(2) 涉及政府补助明细：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
环保节能锅炉技	-	1,340,000.00	78,166.69	134,000.00	1,127,833.31	与资产相关

广东松炆再生资源股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度

货币单位：人民币元

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
术改造补贴						
合 计	-	1,340,000.00	78,166.69	134,000.00	1,127,833.31	

注：根据汕市财工[2016]76号《关于下达2016年省级治污保洁和节能减排专项资金节能降耗方向的通知》，汕头市财政局拨付专项资金1,340,000.00元，用于环保节能锅炉技术改造改造项目，公司已于2016年6月收到全部款项。

24、股本

(1) 股本明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2015年12月31日	本期变动增减(+、-)					2016年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,000,000.00	9,000,000.00	-	63,000,000.00	-	72,000,000.00	126,000,000.00

(2) 报告期注册资本增减变化具体情况参见本附注一-1。

25、资本公积

(1) 资本公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	10,353,783.76	59,075,471.70	63,000,000.00	6,429,255.46
其他资本公 积	4,926,615.00	-	-	4,926,615.00
合 计	15,280,398.76	59,075,471.70	63,000,000.00	11,355,870.46

(2) 2016年3月17日，经公司股东大会决议通过，公司以非公开定向发行的方式发行9,000,000.00股股票，每股发行认购价为人民币8.00元，共募集资金72,000,000.00元，其中新增股本9,000,000.00元，扣除与发行有关的费用3,924,528.30元，剩余59,075,471.70元计入资本公积—股本溢价。

(3) 根据2016年8月18日股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币63,000,000.00

广东松炆再生资源股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

货币单位：人民币元

元。公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 63,000,000.00 元，每股面值 1 元，合计增加股本 63,000,000.00 元。

(4) 其他资本公积系公司股份支付的金额，详见本附注十一。

26、盈余公积

(1) 盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月 31日
法定盈余公 积	3,117,699.16	5,336,866.24	-	8,454,565.40
任意盈余公 积	-	-	-	-
合 计	3,117,699.16	5,336,866.24	-	8,454,565.40

(2) 本期法定盈余公积增加 5,336,866.24 元是公司按照母公司本期净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

27、未分配利润

未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	28,059,292.50	2,380,823.66
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	28,059,292.50	2,380,823.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,327,382.29	28,531,632.04
减：提取法定盈余公积	5,336,866.24	2,853,163.20
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	76,049,808.55	28,059,292.50

28、营业收入及营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,788,925.45	291,254,611.16	325,205,278.34	256,386,900.67
其他业务	-	-	-	-
合计	374,788,925.45	291,254,611.16	325,205,278.34	256,386,900.67

29、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	1,820,726.13	1,334,492.62
教育费附加	780,311.22	571,925.43
地方教育附加	520,207.47	381,283.63
房产税	305,377.37	-
土地使用税	229,280.33	-
印花税	137,670.17	-
合计	3,793,572.69	2,287,701.68

财政部于 2016 年 12 月颁布了财会[2016]22 号《增值税会计处理规定》，要求自发布之日起施行。2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易按该规定调整。按照该规定的相关要求，本公司将 2016 年 5 月至 12 月发生的房产税、土地使用税、印花税列示在税金及附加项目中，2016 年 1 月至 4 月发生的房产税、土地使用税、印花税仍然列示在原费用项目中，2015 年的比较数字不追溯调整，该规定其他事项对本公司财务报表影响并不重大。

30、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,216,271.00	959,600.00
运输费用	486,521.16	253,054.62
业务招待费	399,315.58	278,551.20
广告费用	153,747.00	-
差旅费用	81,972.71	104,313.81

广东松炆再生资源股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

货币单位：人民币元

项目	2016 年度	2015 年度
折旧与摊销费用	71,350.18	97,556.49
合计	2,409,177.63	1,693,076.12

31、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
研发费	12,127,829.80	10,323,453.04
职工薪酬	3,548,824.34	2,929,017.72
股权激励费用	-	4,926,615.00
折旧与摊销费用	1,381,871.83	533,308.01
咨询费	1,317,847.85	429,936.76
办公费用	773,216.46	456,001.99
中介机构费用	518,505.63	533,541.82
业务费用	362,162.70	297,854.20
税费	328,614.01	578,226.21
监测排污费	145,193.00	104,556.00
差旅费用	88,852.12	18,673.63
保险费用	57,653.37	219,775.60
通讯费用	42,211.03	46,305.49
其他费用	72,697.13	26,870.66
合计	20,765,479.27	21,424,136.13

32、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	12,986,185.52	12,524,339.50
减：利息收入	75,285.55	34,617.51
对外借款利息收入	6,191,763.74	-
手续费	12,182.44	6,307.45
合计	6,731,318.67	12,496,029.44

33、资产减值损失

项 目	2016年度	2015年度
一、坏账损失	845,385.70	734,217.06
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合 计	845,385.70	734,217.06

34、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2016年度	2015年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	391,816.69	1,424,595.00	391,816.69
增值税退税	12,293,853.59	5,509,389.68	-
其他	8,515.64	-	8,515.64

广东松炆再生资源股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度

货币单位：人民币元

项 目	2016年度	2015年度	计入当期非经常性 损益的金额
合 计	12,694,185.92	6,933,984.68	400,332.33

(2) 计入当期损益的政府补助：

项 目	2016年度	2015年度	与资产相关/与收益相 关
科技局项目经费	-	200,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励	-	300,000.00	与收益相关
新三板挂牌专项基金	-	500,000.00	与收益相关
高新技术企业培育库入库企业 奖	-	423,000.00	与收益相关
澄海区科技局专利补贴	-	1,595.00	与收益相关
人才发展专项资金	200,000.00	-	与收益相关
2015年品牌产品奖励款	100,000.00	-	与收益相关
环保节能锅炉技术改造补贴	78,166.69	-	与资产相关
科技发展专项资金	9,000.00	-	与收益相关
电机节能补贴	4,650.00	-	与收益相关
合 计	391,816.69	1,424,595.00	

35、营业外支出

项目	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计	-	3,737,846.19
其中：固定资产处置损失	-	3,737,846.19
无形资产处置损失	-	-
合计	-	3,737,846.19

36、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	8,494,010.72	5,065,883.52
递延所得税费用	-137,826.76	-218,159.83
合计	8,356,183.96	4,847,723.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2016 年度发生额
利润总额	61,683,566.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,252,534.94
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,740.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税税率的变动对递延所得税资产或负债的影响	-
子公司适用不同税率的影响	-5,504.02
技术开发费加计扣除的影响	-909,587.24
所得税费用	8,356,183.96

37、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	2016年度	2015年度
收到的政府补助	1,653,650.00	1,424,595.00
收到的银行存款利息	75,285.55	34,617.51
其他	150,000.00	-
合 计	1,878,935.55	1,459,212.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

广东松炆再生资源股份有限公司

财务报表附注

2016年度

货币单位：人民币元

项 目	2016年度	2015年度
支付营业费用和管理费用等	14,542,970.58	11,110,559.69
支付往来款	-	5,800,000.00
受限政府补助拨款	150,341.51	-
财务费用中的手续费	12,182.44	6,307.45
合 计	14,705,494.53	16,916,867.14

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
收到的其他单位款项	458,164,290.00	134,902,000.00
解押的货币资金保证金		1,329,010.56
合 计	458,164,290.00	136,231,010.56

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
支付的其他单位款项	458,164,290.00	134,902,000.00
应付票据保证金	2,768,112.59	-
合 计	460,932,402.59	134,902,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,327,382.29	28,531,632.04
加：资产减值准备	845,385.70	734,217.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,253,638.83	9,960,429.78
无形资产摊销	780,262.44	780,262.44
长期待摊费用摊销	887,752.02	-

广东松炆再生资源股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度

货币单位：人民币元

项目	2016年度	2015年度
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）	-	3,737,846.19
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）	6,794,421.78	12,524,339.50
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）	-137,826.76	-218,159.83
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）	-26,056,858.49	-534,553.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,880,633.18	-18,211,680.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,702,828.23	-4,064,707.88
其他	1,340,000.00	4,926,615.00
经营活动产生的现金流量净额	52,856,352.86	38,166,240.80
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	82,393,463.27	5,547,227.78
减：现金的期初余额	5,547,227.78	1,100,763.16
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	76,846,235.49	4,446,464.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年度	2015年度
一、现金	82,393,463.27	5,547,227.78
其中：库存现金	415,260.68	152,437.71

广东松炆再生资源股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

货币单位：人民币元

项目	2016年度	2015年度
可随时用于支付的银行存款	81,978,202.59	5,394,790.07
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	82,393,463.27	5,547,227.78

39、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2016年12月31日	资产受限制的原因
银行存款	184,918,454.10	票据保证金、受限政府补助拨款、受限的增资款项
固定资产-房屋建筑物、机器设备	125,717,865.64	为本公司银行借款设置抵押担保
存货-产成品	21,990,282.33	为本公司银行借款设置质押担保
无形资产-土地使用权	29,660,330.73	为本公司及其他关联方银行借款设置抵押担保
合计	362,286,932.80	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

名称	合并范围变动方式
----	----------

汕头市松炆新材料特种纸有限公司	新设子公司
-----------------	-------

七、在其他主体的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
汕头市松炆新材料特种纸有限公司	汕头	汕头	造纸及纸制品业	100.00	-	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

公司无合营安排或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、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、外汇风险和其他价格风险。

(1) 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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

无。

(3) 其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

报告期各期末，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：王壮鹏、王壮加。

2、本公司之子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七-1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东松炆塑胶玩具有限公司	同一控制人
汕头市灿兴工艺玩具有限公司	同一控制人
鹏阳投资有限公司	同一控制人
深圳市前海金兴阳投资有限公司	持有本公司股份5%以上的股东、同一控制人
汕头市新联新投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东、同一控制人
汕头市松云民俗文化有限公司	实际控制人王壮鹏、王壮加之父母控制的企业
汕头市澄海区星阳纸品有限公司	公司总经理蔡建涛控制的企业

5、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
汕头市灿兴工艺玩具有限公司	土地使用权	266,666.67	280,000.00
广东松炆塑胶玩具有限公司	房屋建筑物	93,295.24	-

(2) 关联方担保

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	担保方式	担保是否已经履行完毕
王壮鹏、王壮加	60,000,000.00	2016年1月26日	2017年1月26日	保证	否
蔡丹虹	2,000,000.00	2016年10月25日	2017年10月24日	保证	否
王壮鹏	2,000,000.00	2016年10月25日	2017年10月24日	保证	否

广东松炆再生资源股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

货币单位：人民币元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
蔡丹虹	500,000.00	2016年10月25日	2017年10月24日	保证	否
王壮鹏	500,000.00	2016年10月25日	2017年10月24日	保证	否
广东松炆塑胶玩具有限公司	70,000,000.00	2012年8月29日	2020年12月31日	抵押	否

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	担保方式	担保是否已经履行完毕
广东松炆塑胶玩具有限公司	27,000,000.00	2016年2月23日	2017年2月23日	保证	否
广东松炆塑胶玩具有限公司	13,700,000.00	2014年9月10日	2020年9月10日	抵押	否
广东松炆塑胶玩具有限公司	8,790,000.00	2014年9月10日	2020年9月10日	抵押	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	1,110,100.00	898,400.00

6、关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

根据公司2015年12月5日2015年第四次临时股东大会决议通过的《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》及2015年11月18日第一届董事会第十次会议决议通过的《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》，公司于2015年12月起实行一项股票期权计划。据此，公司董事会获授权授予公司董事、监事、高级管理人员及核心员工以4.3元/股为支付对价获得股票期权，以认购公司股份。股票期权的权利在授予日起12个月后，激励对象在未来24个月内分两期行权以认购公司股份。每份股票期

权赋予持有人在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。

(2) 本激励计划有效期为股票期权授予之日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止。本激励计划有效期为自授权之日起三十六个月。本计划授予的股票期权自本期激励计划授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 24 个月内分两期行权。本次授予期权行权及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授予日起 12 个月后的首个转让日起至授予日起 24 个月后的最后一个转让日当日止	50%
第二个行权期	自授予日起 24 个月后的首个转让日起至授予日起 36 个月后的最后一个转让日当日止	50%

2、以权益结算的股份支付情况

项目	本期数
授予日权益工具公允价值的确定方法	注 (1)
可行权权益工具数量的确定依据	注 (2)
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,394,815.07
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法：公司选择以广东中广信资产评估有限公司出具的《广东松炆再生资源股份有限公司股权激励追溯评估所涉及的广东松炆再生资源股份有限公司股东全部权益价值》（中广信评报字[2017]第 129 号）评估报告作为参考，对授予的股票期权的公允价值进行测算。

(2) 可行权权益工具数量的确定依据：等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

3、以现金结算的股份支付情况

公司本期未发生以现金结算的股份支付情况。

4、股份支付的修改、终止情况

公司本期未发生股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

本公司以土地使用权[澄国用（变）第 2014081 号]、[澄国用（变）2014082 号]为关联方广东松炆塑胶玩具有限公司向银行贷款提供抵押担保。截至本财务报表批准报出日，广东松炆塑胶玩具有限公司已偿还相应借款，相关的土地抵押担保已经解除。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2016 年 12 月，经股东大会决议通过，公司向合格投资者定向发行股份 26,000,000.00 股，共收到投资款 182,000,000.00 元。截至本财务报告批准报出日，新增股票已经完成股份登记，公司已完成相关工商信息的变更。

2、利润分配情况

无。

3、其他资产负债表日后事项说明

2017 年 4 月 2 日，公司召开了 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止公司〈股权激励方案〉第二行权期后续执行事宜的议案》，终止公司《股权激励方案》中第二行权期后续执行事宜。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错

(1) 追溯重述法

会计差错更正内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2016 年累计影响数	2015 年累计影响数
固定资产、股权支付	经公司第一届董事会第二十六次会议、第二届董事会第十八次会议审议通过，采用追溯重述法对该前期差错进行更正。	固定资产	-2,223,990.64	-2,223,990.64
		递延所得税资产	-	136,125.00
		应交税费	-333,598.60	-333,598.60
		资本公积	3,531,799.93	4,926,615.00
		盈余公积	-542,219.21	-668,088.21
		未分配利润	-4,879,972.76	-6,012,793.83
		主营业务成本	-	2,223,990.64
		管理费用	-1,294,119.86	4,926,615.00
		所得税费用	121,020.72	-469,723.60

公司于 2015 年 12 月 5 日根据《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》，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。公司本期将其作为前期会计差错予以追溯调整。

公司 2015 年度固定资产累计折旧计提有误，公司将其作为前期会计差错予以追溯调整。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

公司产品比较单一，在内部组织结构、管理要求上未区分经营分部，公司无报告分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	28,996,715.51	100.00%	1,514,472.57	5.22%	27,482,242.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	28,996,715.51	100.00%	1,514,472.57	5.22%	27,482,242.94
类别	2015 年 12 月 31 日				

广东松炆再生资源股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

货币单位：人民币元

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	19,807,922.50	100.00%	1,015,194.35	5.13%	18,792,728.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	19,807,922.50	100.00%	1,015,194.35	5.13%	18,792,728.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,497,522.64	1,424,876.13	5.00%
1-2 年	400,000.00	40,000.00	10.00%
2-3 年	-	-	30.00%
3-4 年	99,192.87	49,596.44	50.00%
合计	28,996,715.51	1,514,472.57	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 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 499,278.22 元；本期不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,165,938.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,008,296.92 元。

(5) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款及转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,556,664.00	100.00%	327,833.20	5.00%	6,228,830.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,556,664.00	100.00%	327,833.20	5.00%	6,228,830.80
类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(2) 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 327,833.20 元；本期不存在转回或收回坏账准备的情况。

(3) 本期不存在实际核销的其他应收款。

广东松炆再生资源股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

货币单位：人民币元

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	6,556,664.00	-
合计	6,556,664.00	-

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例	坏账准备
汕头市澄海区新凯华纸塑贸易商行	往来款	5,331,709.28	1 年以内	81.32%	266,585.46
汕头市澄海区民迪丰纸塑厂	往来款	819,054.72	1 年以内	12.49%	40,952.74
汕头市澄海区宏大纸塑贸易商行	往来款	342,122.22	1 年以内	5.22%	17,106.11
汕头市澄海区海星达贸易商行	往来款	63,777.78	1 年以内	0.97%	3,188.89
合计		6,556,664.00		100.00%	327,833.20

(6) 期末余额中不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、长期股权投资

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-

对子公司投资：

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汕头市松炆新材料特种纸有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-

广东松炆再生资源股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

货币单位：人民币元

合计	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
----	---	---------------	---	---------------	---	---

4、营业收入及营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	374,149,085.22	290,650,371.20	325,205,278.34	256,386,900.67
其他业务	-	-	-	-
合 计	374,149,085.22	290,650,371.20	325,205,278.34	256,386,900.67

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	391,816.69	参见本财务报表附注五-34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,191,763.74	参见本财务报表附注五-32
企业取得子公司、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	-	

广东松炆再生资源股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度

货币单位：人民币元

项 目	金 额	说 明
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，以及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	8,515.64	参见本财务报表附注五-34、35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	988,814.41	
少数股东权益影响额	-	
合 计	5,603,281.66	

2、净资产收益率及每股收益

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	33.09%	0.46	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.61%	0.41	0.40

广东松炆再生资源股份有限公司

2017 年 4 月 25 日

附:

备查文件目录

(一) 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。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

以上文件备置于公司董事会秘书办公室备查。