证券代码:603863 证券简称:ST松炀 公告编号:2021-051

广东松炀再生资源股份有限公司
关于2019年年度报告的更正公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

广东松炀再生资源股份有限公司(以下简称"公司")于2020年4月29日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露了公司2019年年度报告全文,经公司自查,并与控股股东、实际控制人确认,2019年度至2020年度公司存在非经营性占用事项。根据《企业会计准则》的规定,公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行处理,现对2019年年度报告的部分内容进行更正,形成《广东松炀再生资源股份有限公司2019年年度报告(更正版)》。具体更正情况如下(更正部分以加粗文字表示):

1、"第二节 公司简介和主要财务指标"之"七、近三年主要会计数据和财务指标"

更正前:

(一)主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	583,341,266.40	601,168,753.05	-2.97	459,003,583.43
归属于上市公司股东的净利润	89,145,085.17	94,908,101.92	-6.07	68,822,053.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	82,352,204.66	90,301,800.03	-8.80	67,458,829.20
经营活动产生的现金流量净额	109,376,589.49	139,863,792.22	-21.80	131,615,887.39
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	1,117,714,155.69	572,358,470.52	95.28	477,450,368.60
总资产	1,309,687,966.62	854,146,659.92	53.33	654,347,208.15

(二)主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	0.49	0.61	-19.67	0.46
稀释每股收益(元/股)	0.49	0.61	-19.67	0.46
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.46	0.58	-20.69	0.45
加权平均净资产收益率(%)	10.55	18.08	减少7.53个百分点	16.80
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.75	17.20	减少7.45个百分点	16.80

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

更正后:

(一)主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	583,341,266.40	601,168,753.05	-2.97	459,003,583.43
归属于上市公司股东的净利润	90,039,065.35	94,908,101.92	-5.13	68,822,053.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	82,352,204.66	90,301,800.03	-8.80	67,458,829.20
经营活动产生的现金流量净额	109,376,589.49	139,863,792.22	-21.80	131,615,887.39
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	1,118,608,135.87	572,358,470.52	95.44	477,450,368.60
总资产	1,310,744,174.48	854,146,659.92	53.46	654,347,208.15

(二)主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	0.50	0.61	-18.03	0.46
稀释每股收益(元/股)	0.50	0.61	-18.03	0.46
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.46	0.58	-20.69	0.45
加权平均净资产收益率(%)	10.65	18.08	减少7.43个百分点	16.80
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.74	17.20	减少7.46个百分点	16.80

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

2、"第二节 公司简介和主要财务指标"之"九、2019年分季度主要财务数据"

更正前:

单位:元 币种:人民币

	第一季度(1-3月份)	第二季度(4-6月份)	第三季度(7-9月份)	第四季度(10-12月份)
营业收入	137,337,157.53	147,955,450.72	155,595,710.99	142,452,947.16
归属于上市公司股东的净利润	17,552,210.25	23,905,399.06	21,832,921.08	25,854,554.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,348,814.91	23,689,128.24	21,965,838.08	19,348,423.43
经营活动产生的现金流量净额	-8,501,124.11	11,884,521.35	49,335,845.96	56,657,346.29

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

更正后:

单位:元 币种:人民币

	第一季度(1-3月份)	第二季度(4-6月份)	第三季度(7-9月份)	第四季度(10-12月份)
营业收入	137,337,157.53	147,955,450.72	155,595,710.99	142,452,947.16
归属于上市公司股东的净利润	17,552,210.25	23,905,399.06	21,832,921.08	26,748,534.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,348,814.91	23,689,128.24	21,965,838.08	19,348,423.43
经营活动产生的现金流量净额	-8,501,124.11	11,884,521.35	49,335,845.96	56,657,346.29

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

3、"第二节 公司简介和主要财务指标"之"十、非经常性损益项目和金额"

更正前:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2019年金额	附注(如适用)	2018年金额	2017年金额
非流动资产处置损益	–	–	16,077.38	-3,063,481.87
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	–	–	–	–
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,095,746.83	–	5,257,167.63	4,405,920.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	–	–	–	–
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	–	–	–	–
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	/	–	–	–
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,461,165.12	–	–	/
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	-500,000.00	–	145,933.69	261,355.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,038.97	–	–	–
少数股东权益影响额	–	–	–	–
所得税影响额	-1,267,070.41	–	-812,876.81	-240,569.00
合计	6,792,880.51	–	4,606,301.89	1,363,224.34

更正后:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2019年金额	附注(如适用)	2018年金额	2017年金额
非流动资产处置损益	–	–	16,077.38	-3,063,481.87
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	–	–	–	–
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,095,746.83	–	5,257,167.63	4,405,920.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,056,207.86	–	–	–
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	–	–	–	–
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	/	–	–	–
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,461,165.12	–	–	/
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	-500,000.00	–	145,933.69	261,355.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,038.97	–	–	–
少数股东权益影响额	–	–	–	–
所得税影响额	-1,429,298.09	–	-812,876.81	-240,569.00
合计	7,686,860.69	–	4,606,301.89	1,363,224.34

4、"第四节 经营情况讨论与分析"之"二、报告期内主要经营情况"之(一)主营业务分析

更正前:

二、报告期内主要经营情况

2019年,公司实现营业收入58,334.13万元,比上年同期减少2.97%;归属于上市公司股东的净利润8,914.51万元,比上年同期减少6.07%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润8,235.22万元,比上年同期减少8.80%;经营活动产生的现金流量净额10,937.66万元,比上年同期减少21.80%。

(一)主营业务分析

1.利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	583,341,266.40	601,168,753.05	-2.97
营业成本	454,471,929.76	460,142,611.56	-1.23
销售费用	7,286,535.56	5,998,147.18	21.48
管理费用	19,954,112.14	13,164,645.07	51.57
研发费用	18,605,574.83	18,636,746.85	-0.17
财务费用	5,480,287.75	9,048,808.61	-39.44
经营活动产生的现金流量净额	109,376,589.49	139,863,792.22	-21.80
投资活动产生的现金流量净额	-467,457,409.80	-14,723,003.57	3,075.01
筹资活动产生的现金流量净额	380,478,327.03	55,374,059.97	587.11

3.费用

单位:元

项目费用	2019年	2018年	同比增减(%)
销售费用	7,286,535.56	5,998,147.18	21.48
管理费用	19,954,112.14	13,164,645.07	51.57
财务费用	5,480,287.75	9,048,808.61	-39.44

管理费用较上年同期增加51.57%,主要系本期新增IPO发行费用大幅增加所致;财务费用较上年同期减少39.44%,主要系本期利息收入增加,贷款利息支出减少所致。

5.现金流

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例(%)	情况说明
收回投资所收到的现金	340,000,000.00	–	–	系本期使用闲置募集账户资金购买结构性存款到期收回所致
取得投资收益所收到的现金	2,285,540.32	???????–	–	系本期使用闲置募集账户资金购买结构性存款产生的投资收益所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	?–	?27,000.00	-100.00	本期较上期减少100%,系上期处置2辆货车取得的收入,本期没有处置收入所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	339,742,950.12	?14,750,003.57	2203.34	主要系本期增加对IPO募集项目及年产5万吨环保新材料特种纸项目投入、购置2块厂房用地及1层办公楼所致
投资所支付的现金	470,000,000.00	–	–	系本期使用闲置募集账户资金购买结构性存款支出所致
吸收投资所收到的现金	512,166,300.00	–	–	系首次公开发行募集资金所致
取得借款所收到的现金	279,858,215.50	218,000,000.00	28.38	系本期取得短期借款所致
收到其他与筹资活动有关的现金	?–	?19,700,000.00	-100.00	本期较上期减少100%,系上期增加融资租赁,本期没有增加所致
偿还债务所支付的现金	337,000,000.00	165,100,000.00	104.12	系本期偿还短期借款所致
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	10,054,645.10	11,984,813.19	-16.11	系本期偿还短期借款利息减少所致
支付的其他与筹资活动有关的现金	?64,491,543.37	?5,241,126.84	1130.49	系支付公司上市发行的中介费用所致

更正后:

二、报告期内主要经营情况

2019年,公司实现营业收入58,334.13万元,比上年同期减少2.97%;归属于上市公司股东的净利润9,003.91万元,比上年同期减少5.13%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润8,235.22万元,比上年同期减少8.80%;经营活动产生的现金流量净额10,937.66万元,比上年同期减少21.80%。

(一)主要业务分析

1.利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	583,341,266.40	601,168,753.05	-2.97
营业成本	454,471,929.76	460,142,611.56	-1.23
销售费用	7,286,535.56	5,998,147.18	21.48
管理费用	19,954,112.14	13,164,645.07	51.57
研发费用	18,605,574.83	18,636,746.85	-0.17
财务费用	4,424,079.89	9,048,808.61	-51.11
经营活动产生的现金流量净额	109,376,589.49	139,863,792.22	-21.80
投资活动产生的现金流量净额	-467,457,409.80	-14,723,003.57	3,075.01
筹资活动产生的现金流量净额	380,478,327.03	55,374,059.97	587.11

3.费用

单位:元

项目费用	2019年	2018年	同比增减(%)
销售费用	7,286,535.56	5,998,147.18	21.48
管理费用	19,954,112.14	13,164,645.07	51.57
财务费用	4,424,079.89	9,048,808.61	-51.11

管理费用较上年同期增加51.57%,主要系本期新增IPO发行费用大幅增加所致;财务费用较上年同期减少51.11%,主要系本期利息收入增加,贷款利息支出减少所致。

5.现金流

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例(%)	情况说明
收回投资所收到的现金	340,000,000.00	–	–	系本期使用闲置募集账户资金购买结构性存款到期收回所致
取得投资收益所收到的现金	2,285,540.32	???????–	–	系本期使用闲置募集账户资金购买结构性存款产生的投资收益所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	?–	?27,000.00	-100.00	本期较上期减少100%,系上期处置2辆货车取得的收入,本期没有处置收入所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	133,358,550.12	?14,750,003.57	804.13	主要系本期增加对IPO募集项目及年产5万吨环保新材料特种纸项目投入、购置2块厂房用地及1层办公楼所致
投资所支付的现金	470,000,000.00	–	–	系本期使用闲置募集账户资金购买结构性存款支出所致
吸收投资所收到的现金	512,166,300.00	–	–	系首次公开发行募集资金所致
支付的其他与投资活动有关的现金	206,384,400.00	–	–	主要系实际控制人王壮鹏通过预付设备供应商款项非经营性占用公司资金所致
取得借款所收到的现金	279,858,215.50	218,000,000.00	28.38	系本期取得短期借款所致
收到其他与筹资活动有关的现金	?–	?19,700,000.00	-100.00	本期较上期减少100%,系上期增加融资租赁,本期没有增加所致
偿还债务所支付的现金	337,000,000.00	165,100,000.00	104.12	系本期偿还短期借款所致
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	10,054,645.10	11,984,813.19	-16.11	系本期偿还短期借款利息减少所致
支付的其他与筹资活动有关的现金	?64,491,543.37	?5,241,126.84	1130.49	系支付公司上市发行的中介费用所致

5、"第四节 经营情况讨论与分析"之"二、报告期内主要经营情况"之"(三)资产、负债情况分析"

更正前:

1.资产及负债情况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	131,175,624.80	10.02	–	–	–	其他说明(1)
应收款项融资	10,474,422.03	0.80	–	–	–	其他说明(2)
预付款项	4,091,995.90	0.31	2,918,762.59	0.34	40.20	其他说明(3)
存货	27,056,703.63	2.07	40,351,071.43	4.72	-32.95	其他说明(4)
其他流动资产	515,746.91	0.04	?–	–	–	其他说明(5)
在建工程	21,437,667.05	1.64	?–	?–	–	其他说明(6)
长期待摊费用	10,384,689.65	0.79	7,090,404.05	0.83	46.46	其他说明(7)
其他非流动资产	304,171,039.80	23.22	5,893,237.15	0.69	5,061.36	其他说明(8)
短期借款	131,050,476.17	10.01	188,000,000.00	22.01	-30.29	其他说明(9)
应付账款	21,197,031.72	1.62	45,480,085.02	5.32	-53.39	其他说明(10)
预收款项	3,874,588.48	0.30	6,917,127.62	0.81	-43.99	其他说明(11)
其他应付款	?–	?–	409,637.50	0.05	-100.00	其他说明(12)
长期应付款	4,744,849.86	0.36	10,401,517.93	1.22	-54.38	其他说明(13)
递延收益	9,311,069.81	0.71	5,276,268.16	0.62	76.47	其他说明(14)
股本	205,894,000.00	15.72	154,420,000.00	18.08	33.33	其他说明(15)
资本公积	574,440,541.11	43.86	169,703,941.11	19.87	238.50	其他说明(16)
盈余公积	33,263,603.81	2.54	24,517,695.16	2.87	35.67	其他说明(17)
未分配利润	304,116,010.77	23.22	223,716,834.25	26.19	35.94	其他说明(18)

其他说明

(1)交易性金融资产本年新增数额,主要系本期新增募集账户资金购买结构性理财产品所致;

(2)应收款项融资本年发生变动,主要系会计政策变更及本期收到的应收票据减少所致;

(3)预付款项同比增加40.20%,主要系为应对原材料价格波动风险增加原材料预付款所致;

(4)存货同比下降32.95%,主要系本期产成品库存减少所致;

(5)其他流动资产本年新增数额,主要系本期计提的募集资金账户结构性存款利息所致;

(6)在建工程本年新增数额,主要系本期新增IPO募集项目及年产5万吨环保新材料特种纸项目在建工程所致;

(7)长期待摊费用同比增加46.46%,主要系本期新增2块土地租赁费用所致;

(8)其他非流动资产同比增加5,061.36%,主要系本期新增加在建项目设备预付款及购买2块厂房用地及1层办公楼预付款所致;

(9)短期借款同比减少30.29%,主要系本期减少银行贷款所致;

(10)应付账款同比减少53.39%,主要系公司为提高原材料议价能力而缩短采购结算周期所致;

(11)预收款项同比减少43.99%,主要系本期末收到的客户预收货款减少所致

(12)其他应付款本年不存在数项,主要系会计政策变更,应付短期借款利息重分类至短期借款二级科目所致;

(13)长期应付款同比减少54.38%,主要系支付融资租赁租金所致;

(14)递延收益同比增加76.47%,主要系期末摊余的政府补贴大幅增加所致;

(15)股本同比增加33.33%,主要系本期成功发行股票增加股本所致;

(16)资本公积同比增加238.50%,主要系本期成功发行股票股本溢价大幅增加所致;

(17)盈余公积同比增加35.67%,主要系本期按新增利润的10%计提法定盈余公积金所致;

(18)未分配利润同比增加35.94%,主要系本期新增利润转入所致;

更正后:

1.资产及负债情况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	131,175,624.80	10.02	–	–	–	其他说明(1)
应收款项融资	10,474,422.03	0.80	–	–	–	其他说明(2)
预付款项	4,091,995.90	0.31	2,918,762.59	0.34	40.20	其他说明(3)
存货	27,056,703.63	2.07	40,351,071.43	4.72	-32.95	其他说明(4)
其他应收款	207,502,927.86	15.83	52,216.20	0.01	397,291.86	其他说明(5)
其他流动资产	515,746.91	0.04	?–	–	–	其他说明(6)
在建工程	21,437,667.05	1.64	?–	?–	–	其他说明(7)
长期待摊费用	10,384,689.65	0.79	7,090,404.05	0.83	46.46	其他说明(8)
其他非流动资产	106,622,039.80	8.13	5,893,237.15	0.69	1,709.23	其他说明(9)
短期借款	131,050,476.17	10.01	188,000,000.00	22.01	-30.29	其他说明(10)
应付账款	21,197,031.72	1.62	45,480,085.02	5.32	-53.39	其他说明(11)
预收款项	3,874,588.48	0.30	6,917,127.62	0.81	-43.99	其他说明(12)
其他应付款	?–	?–	409,637.50	0.05	-100.00	其他说明(13)
长期应付款	4,744,849.86	0.36	10,401,517.93	1.22	-54.38	其他说明(14)
递延收益	9,311,069.81	0.71	5,276,268.16	0.62	76.47	其他说明(15)
股本	205,894,000.00	15.72	154,420,000.00	18.08	33.33	其他说明(16)
资本公积	574,440,541.11	43.86	169,703,941.11	19.87	238.50	其他说明(17)
盈余公积	33,350,154.45	2.54	24,517,695.16	2.87	36.02	其他说明(18)
未分配利润	304,923,440.31	23.26	223,716,834.25	26.19	36.30	其他说明(19)

其他说明

(1)交易性金融资产本年新增数额,主要系本期新增募集账户资金购买结构性理财产品所致;

(2)应收款项融资本年发生变动,主要系会计政策变更及本期收到的应收票据减少所致;

(3)预付款项同比增加40.20%,主要系为应对原材料价格波动风险增加原材料预付款所致;

(4)存货同比下降32.95%,主要系本期产成品库存减少所致;

(5)其他应收款同比增加397,291.86%,主要为实际控制人王壮鹏通过预付设备供应商款项非经营性占用公司资金所致;

(6)其他流动资产本年新增数额,主要系本期计提的募集资金账户结构性存款利息所致;

(7)在建工程本年新增数额,主要系本期新增IPO募集项目及年产5万吨环保新材料特种纸项目在建工程所致;

(8)长期待摊费用同比增加46.46%,主要系本期新增2块土地租赁费用所致;

(9)其他非流动资产同比增加1,709.23%,主要系本期新增加在建项目设备预付款及购买2块厂房用地及1层办公楼预付款所致;

(10)短期借款同比减少30.29%,主要系本期减少银行贷款所致;

(11)应付账款同比减少53.39%,主要系公司为提高原材料议价能力而缩短采购结算周期所致;

(12)预收款项同比减少43.99%,主要系本期末收到的客户预收货款减少所致

(13)其他应付款本年不存在数项,主要系会计政策变更,应付短期借款利息重分类至短期借款二级科目所致;

(14)长期应付款同比减少54.38%,主要系支付融资租赁租金所致;

(15)递延收益同比增加76.47%,主要系期末摊余的政府补贴大幅增加所致;

(16)股本同比增加33.33%,主要系本期成功发行股票增加股本所致;

(17)资本公积同比增加238.50%,主要系本期成功发行股票股本溢价大幅增加所致;

(18)盈余公积同比增加36.02%,主要系本期按新增利润的10%计提法定盈余公积金所致;

(19)未分配利润同比增加36.30%,主要系本期新增利润转入所致;

6、"第五节 重要事项"之"一、普通股利润分配或资本公积金转增预案"更正前:

(二)公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2019年	0	0	0	0	89,145,085.17	0.00
2018年	0	0	0	0	94,908,101.92	0.00
2017年	0	0	0	0	68,822,053.54	0.00

更正后:

(二)公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2019年	0	0	0	0	90,039,065.35	0.00
2018年	0	0	0	0	94,908,101.92	0.00
2017年	0	0	0	0	68,822,053.54	0.00

7、"第六节 普通股股份变动及股东情况"之"一、普通股股本变动情况"更正前:

(一)普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位:股

股份性质		报告期初数量	报告期初比例%	本期变动	报告期末数量	报告期末比例%
无限售条件股	无限售股份总数	106,202,000	68.77	-54,728,000	51,474,000	25.00
	其中:控股股东、实际控制人	34,736,000	22.50	-34,736,000	–	–
	董事、监事、高管	–	–	–	–	–
	核心员工	–	–	–	–	–
有限售条件股	有限售股份总数	48,218,000	31.23	106,202,000	154,420,000	75.00
	其中:控股股东、实际控制人	45,798,000	29.66	34,736,000	80,534,000	39.11
	董事、监事、高管	1,300,000	0.84	-80,000	1,220,000	0.59
	核心员工	970,000	0.63	–	970,000	0.47
总股本		154,420,000	100.00	51,474,000	205,894,000	100.00

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。

更正后:

(一)普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位:股

	本次变动前数量	本次变动前比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	本次变动后数量	本次变动后比例(%)
一、有限售条件股份	48,218,000	31.23	106,202,000				106,202,000	154,420,000	75.00
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	48,218,000	31.23	106,202,000				106,202,000	154,420,000	75.00
其中:境内非国有法人持股	0	0.00	23,711,000				23,711,000	23,711,000	11.52
境内自然人持股	48,218,000	31.23	82,491,000				82,491,000	130,709,000	63.48
4.外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	106,202,000	68.77	-54,728,000				-54,728,000	51,474,000	25.00
1.人民币普通股	106,202,000	68.77	-54,728,000				-54,728,000	51,474,000	25.00
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
三、普通股股份总数	154,420,000	100.00	51,474,000				51,474,000	205,894,000	100.00

8、"第十一节 财务报告"之"一、审计报告"之"三、关键审计事项"之"(二)其他非流动资产"

更正前:

1、事项描述

截至2019年12月31日,松炀资源合并报表其他非流动资产账面价值为30,417.10万元,占资产总额23.22%,系松炀资源本期预付的长期资产款项。由于其他非流动资产金额重大,同比增长幅度高,具有一定的错报风险,因此我们将其他非流动资产识别为关键审计事项。

关于其他非流动资产的披露见财务报表附注"五、合并财务报表项目注释之14、其他非流动资产"。

更正后:

1、事项描述

截至2019年12月31日,松炀资源合并报表其他非流动资产账面价值为10,662.20万元,占资产总额8.13%,系松炀资源本期预付的长期资产款项。由于其他非流动资产金额重大,同比增长幅度高,具有一定的错报风险,因此我们将其他非流动资产识别为关键审计事项。

关于其他非流动资产的披露见财务报表附注"五、合并财务报表项目注释之14、其他非流动资产"。

9、"第十一节 财务报告"之"二、财务报表"之"合并资产负债表"

更正前:

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位:广东松炀再生资源股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:		?	?
货币资金	七、1	457,067,072.61	434,669,565.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	131,175,624.80	–
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			20,033,472.76
应收账款	七、5	54,087,194.99	42,911,492.37
应收款项融资	七、6	10,474,422.03	–
预付款项	七、7	4,091,995.90	2,918,762.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	62,320.00	52,216.20
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	27,056,703.63	40,351,071.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	515,746.91	–
流动资产合计		684,531,080.87	540,936,581.24
非流动资产:		?	?
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、20	210,626,879.24	219,857,306.46
在建工程	七、21	21,437,667.05	–
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	77,958,826.93	79,909,355.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	10,384,689.65	7,090,404.05
递延所得税资产	七、29	577,783.08	459,775.49
其他非流动资产	七、30	304,171,039.80	5,893,237.15
非流动资产合计		625,156,885.75	313,210,078.68
资产总计		1,309,687,966.62	854,146,659.92
流动负债:		?	?
短期借款	七、31	131,050,476.17	188,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	21,197,031.72	45,480,085.02
预收款项	七、36	3,874,588.48	6,917,127.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	2,372,645.44	2,036,586.00
应交税费	七、38	11,645,308.81	14,070,809.32
其他应付款		–	409,637.50
其中:应付利息		–	409,637.50
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	7,587,341.36	9,196,157.85
其他流动负债			
流动负债合计		177,727,391.98	266,110,403.31
非流动负债:		?	?
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、46	4,744,849.86	10,401,517.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、49	9,311,069.81	5,276,268.16
递延所得税负债		190,499.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,246,418.95	15,677,786.09
负债合计		191,973,810.93	281,788,189.40
所有者权益(或股东权益):		?	?
实收资本(或股本)	七、51	205,894,000.00	154,420,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	七、53	574,440,541.11	169,703,941.11
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、57	33,263,603.81	24,517,695.16
一般风险准备			
未分配利润	七、58	304,116,010.77	223,716,834.25
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,117,714,155.69	572,358,470.52
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		1,117,714,155.69	572,358,470.52
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,309,687,966.62	854,146,659.92

法定代表人:王壮鹏 主管会计工作负责人:陈剑丰 会计机构负责人:陈燕玲

更正后:

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位:广东松炀再生资源股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:		?	?
货币资金	七、1	457,067,072.61	434,669,565.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	131,175,624.80	–
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			20,033,472.76
应收账款	七、5	54,087,194.99	42,911,492.37
应收款项融资	七、6	10,474,422.03	–
预付款项	七、7	4,091,995.90	2,918,762.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	207,502,927.86	52,216.20
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	27,056,703.63	40,351,071.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	515,746.91	–
流动资产合计		891,971,688.73	540,936,581.24
非流动资产:		?	?
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、20	201,791,479.24	219,857,306.46
在建工程	七、21	21,437,667.05	–
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	77,958,826.93	79,909,355.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	10,384,689.65	7,090,404.05
递延所得税资产	七、29	577,783.08	459,775.49
其他非流动资产	七、30	106,622,039.80	5,893,237.15
非流动资产合计		418,772,485.75	313,210,078.68
资产总计		1,310,744,174.48	854,146,659.92
流动负债:		?	?
短期借款	七、31	131,050,476.17	188,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	21,197,031.72	45,480,085.02
预收款项	七、36	3,874,588.48	6,917,127.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	2,372,645.44	2,036,586.00
应交税费	七、38	11,645,308.81	14,070,809.32
其他应付款		–	409,637.50
其中:应付利息		–	409,637.50
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	7,587,341.36	9,196,157.85
其他流动负债			
流动负债合计		177,727,391.98	266,110,403.31
非流动负债:		?	?
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、46	4,744,849.86	10,401,517.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、49	9,311,069.81	5,276,268.16
递延所得税负债	七、29	352,726.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,408,646.63	15,677,786.09
负债合计		192,136,038.61	281,788,189.40
所有者权益(或股东权益):		?	?
实收资本(或股本)	七、51	205,894,000.00	154,420,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	七、53	574,440,541.11	169,703,941.11
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、57	33,350,154.45	24,517,695.16
一般风险准备			
未分配利润	七、58	304,923,440.31	223,716,834.25
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,118,608,135.87	572,358,470.52
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		1,118,608,135.87	572,358,470.52
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,310,744,174.48	854,146,659.92

法定代表人:王壮鹏主管 会计工作负责人:陈剑丰 会计机构负责人:陈燕玲

10、"第十一节 财务报告"之"二、财务报表"之"母公司资产负债表"

更正前:

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位:广东松炀再生资源股份有限公司?

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:		?	?
货币资金		324,530,285.24	263,382,546.06
交易性金融资产		101,034,069.25	–
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		–	20,033,472.76
应收账款	十七、1	53,945,660.91	41,739,505.99
应收款项融资		10,474,422.03	–
预付款项		3,656,125.73	1,722,892.47
其他应收款	十七、2	21,052,570.00	20,880,966.20
其中:应收利息			
应收股利			
存货		27,056,703.63	40,351,071.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			–
流动资产合计		541,749,836.79	388,110,454.91
非流动资产:		?	?
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	240,205,806.78	191,311,206.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		210,620,385.68	219,847,959.18
在建工程		5,108,968.49	–
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,551,283.62	37,636,149.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,384,689.65	7,090,404.05
递延所得税资产		741,463.10	607,348.55
其他非流动资产		259,048,739.80	5,893,237.15
非流动资产合计		762,661,337.12	462,386,304.97
资产总计		1,304,411,173.91	850,496,759.88
流动负债:		?	?
短期借款		131,050,476.17	188,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,139,246.12	45,405,307.02
预收款项		3,874,588.48	6,917,127.62
应付职工薪酬		2,343,026.76	2,006,459.40
应交税费		11,234,885.68	13,583,391.60
其他应付款		–	409,637.50
其中:应付利息		–	409,637.50
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,587,341.36	9,196,157.85
其他流动负债			
流动负债合计		177,229,564.57	265,518,080.99
非流动负债:		?	?
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,744,849.86	10,401,517.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,311,069.81	5,276,268.16
递延所得税负债		155,110.39	–
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,211,030.06	15,677,786.09
负债合计		191,440,594.63	281,195,867.08
所有者权益(或股东权益):		?	?
实收资本(或股本)		205,894,000.00	154,420,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		574,440,541.11	169,703,941.11
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,263,603.81	24,517,695.16
未分配利润		299,372,434.36	220,659,256.53
所有者权益(或股东权益)合计		1,112,970,579.28	569,300,892.80
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,304,411,173.91	850,496,759.88

法定代表人:王壮鹏主管会计工作负责人:陈剑丰 会计机构负责人:陈燕玲

(下转D74版)