



永平资源

NEEQ : 836960

山东永平再生资源股份有限公司

Shandong Yongping Resources Co.,Ltd



年度报告摘要

— 2018 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）的年度报告全文。

1.2 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。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

信息披露事务管理人/董事会秘书	周金水
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0536-2770999
传真	0536-2770999
电子邮箱	yongpingziyuan@163.com
公司网址	http://www.yongpingziyuan.com
联系地址及邮政编码	联系地址：山东省潍坊市高密市胶河疏港物流园区驻地 邮政编码：261500
公司指定信息披露平台的网址	www. neeq. com. cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例
资产总计	535,622,301.47	468,115,329.27	14.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	259,485,308.82	215,383,206.76	20.48%
营业收入	539,327,301.38	410,912,856.94	31.25%
归属于挂牌公司股东的净利润	44,102,102.06	35,393,930.05	24.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,540,169.79	37,536,972.75	29.31%
经营活动产生的现金流量净额	21,871,878.97	18,920,525.53	15.60%

加权平均净资产收益率	18.57%	17.90%	-
基本每股收益（元/股）	0.41	0.33	24.24%
稀释每股收益（元/股）	0.41	0.33	24.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.44	2.03	20.20%

2.2 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	65,566,326	61.69%	16,566,674	82,133,000	77.28%
	其中：控股股东、实际控制人	32,746,332	30.81%	12,526,668	45,273,000	42.60%
	董事、监事、高管	510,000	0.48%	0	510,000	0.48%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,716,674	38.31%	-16,566,674	24,150,000	22.72%
	其中：控股股东、实际控制人	34,876,668	32.81%	-12,526,668	22,350,000	21.03%
	董事、监事、高管	1,800,000	1.69%	0	1,800,000	1.69%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		106,283,000	-	0	106,283,000	-
普通股股东人数						334

2.3 普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东三三集团股份有限公司	37,823,000	0	37,823,000	35.59%	0	37,823,000
2	孙学萍	29,800,000	0	29,800,000	28.04%	22,350,000	7,450,000
3	潍坊市金融控股集团产业并购基金管理中心(有限合伙)	11,799,000	0	11,799,000	11.10%	0	11,799,000
4	山东鼎融资产管理有限公司	6,107,000	-670,000	5,437,000	5.12%	0	5,437,000
5	姚伟	3,781,664	-504,000	3,277,664	3.08%	0	3,277,664
合计		89,310,664	-1,174,000	88,136,664	82.93%	22,350,000	65,786,664
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：山东三三集团股份有限公司系公司控股							

股东，三三集团持有公司 35.59%的股份，孙学萍持有三三集团 84.00%的股权。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

三三集团持有公司35.59%的股份，系公司的控股股东，孙学萍持有三三集团84%的股权，张娟持有三三集团16%的股权。孙学萍直接持有公司2,980万股股份，持股比例为28.04%，孙学萍、张娟夫妻共同控制股份公司63.63%的股权。同时孙学萍担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理，孙学萍、张娟系夫妻关系且已签订一致行动人决议，因此认定孙学萍、张娟为公司的共同实际控制人。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

一、会计政策、会计估计变更

1. 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

原列报项目	原列报金额	新列报项目	新列报金额
应收票据	4,800,000.00	应收票据及应收账款	56,056,840.90
应收账款	51,256,840.90		
应收利息		其他应收款	2,400,47.88
应收股利			
其他应收款	2,400,547.88		
固定资产	63,360,969.23	固定资产	63,360,999.2
固定资产清理			
应付票据	35,838,800.00	应付票据及应付账款	45,495,409.13
应付账款	9,656,609.13		
应付利息		其他应付款	3,356,067.97
应付股利			
其他应付款	3,356,067.97		
管理费用	6,938,637.35	管理费用	6,734,508.93
		研发费用	204,128.42

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号

——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司年初财务数据无影响。

2. 会计估计变更

无

二、重大会计差错更正

单位：元

序号	项目	调整前金额	调整数	调整后金额	调整原因
1	存货	148,837,978.74	-8,286,752.20	140,551,226.54	大红花,同源达补交的以前年度增值税进项,错误记入存货。
2	固定资产	63,360,969.63	-0.40	63,360,969.23	2017 年固定资产少记 0.40 元。
3	应交税费	7,618,935.01	545,411.63	8,164,346.64	2017 年汇算清缴补交所得税 553,668.08 元,调整记账错误 8,256.45 元。
4	递延收益	10,000,000.40	-0.40	10,000,000.00	2017 年递延收益重分类错误
5	盈余公积	6,624,392.06	-55,366.81	6,569,025.25	补交所得税导致净利润减少 55,366.81 元。
6	所得税费用	12,955,002.58	553,668.08	13,508,670.66	2017 年汇算清缴,2018 年补交 2017 年所得税 553,668.08 元。
7	未分配利润	54,444,974.78	-8,776,797.02	45,668,177.76	补交所得税影响 -553,668.08 元,2017 年会误记存货影响 -8,286,752.2 元,税金错误影响 8,256.45 元。
8	提取法定盈余公积	3,594,759.81	-55,366.81	3,539,393.00	因调整净利润减少,冲回多计提的盈余公积

3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	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
应收票据	4,800,000.00			
应收账款	51,256,840.90			
应收账款及应收票据		56,056,840.90		
应收利息	0.00			
应收股利	0.00			
其他应收款	2,400,547.88			
其他应收款		2,400,547.88		
固定资产	63,360,969.23			
固定资产清理	0.00			
固定资产		63,360,969.23		
应付票据	35,838,800.00			
应付账款	9,656,609.13			
应付票据及应付账款		45,495,409.13		
应付利息	0.00			
应付股利	0.00			
其他应付款	3,356,067.97			
其他应付款		3,356,067.97		
管理费用	6,938,637.35			
管理费用		6,734,508.93		
研发费用		204,128.42		
存货	148,837,978.74	140,551,226.54		
固定资产	63,360,969.63	63,360,969.23		
应交税费	7,618,935.01	8,164,346.64		
递延收益	10,000,000.40	10,000,000.00		
盈余公积	6,624,392.06	6,569,025.25		
所得税费用	12,955,002.58	13,508,670.66		
未分配利润	54,444,974.78	45,668,177.76		
提取法定盈余公积	3,594,759.81	3,539,393.00		

3.3 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2018年7月25日,公司与日照韩家营子钢业有限公司共同出资设立日照康源再生资源有限公司(以下简称日照康源)。日照康源注册资金10,000.00万元,公司认缴6,700.00万元(占注册资金67%),主要从事废旧物资回收、加工利用及销售。截至2018年12月31日公司尚未实际出资,日照康源尚未开始经营。

3.4 关于非标准审计意见的说明

√适用□不适用

一、形成保留意见的基础

1、预付款项的商业实质（交易合理性）

截至 2018 年 12 月 31 日，永平资源预付款项余额 136,959,709.32 元，全部为预付采购货款。

审计机构无法对该预付款项的下列方面获取充分、适当的审计证据：

- （1）预付款项的商业理由及商业实质，以及收货的可行性；
- （2）预付款项是否在 2018 年度财务报表中恰当处理，以及对利润表、现金流量表的影响。

2、2018 年 6 月山东永平再生资源股份有限公司与盛德路桥建设有限公司共同成立山东盛平再生资源有限公司，山东永平再生资源股份有限公司认缴注册资本的比例为 30%，尚未实际出资。山东盛平再生资源有限公司 2018 年度实现净利润 25,914,640.64 元，山东永平再生资源股份有限公司按照认缴出资比例确认投资收益 7,774,392.00 元。

基于现有资料，审计机构无法确认山东盛平再生资源有限公司的财务报表的真实性，无法对山东盛平再生资源有限公司的投资收益是否在 2018 年度财务报表中恰当处理，以及对利润表的影响获取充分、适当的审计证据。

二、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会经过必要的审议和核查程序后认为：中兴华事务所本着严格、谨慎的原则对上述事项出具的保留意见的审计报告，公司董事会表示理解，该报告客观、公正地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果，保留意见所涉及事项的说明是完整、准确的，不存在应披露而未披露的信息，无虚假陈述或重大遗漏的情况。鉴于上述审计报告所强调的事项，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，严格执行企业会计准则的规定，解决措施如下：

1. 审计机构对我公司预付款项的商业理由及商业实质，以及收货的可行性及预付款项是否在 2018 年度财务报表中恰当处理，以及对利润表、现金流量表的影响无法获取充分、适当的审计证据的描述，公司董事会表示公司预付款项的商业理由及商业实质均为真实、有效的，预付款项在财务报表中的处理是对公司实际经营情况的反映。经过多年的经营发展，公司积累了较多的行业经验，对行业未来发展方向具有较为敏锐的洞察力。公司的销售收入和净利润稳步增长，得益于公司在经营模式采取的一系列有效措施，如针对废钢市场价格波动较大的特点，公司时刻关注废钢市场走向，公司择机向长期合作的上游供货商预付一定比例的货款，锁定废钢采购价格，加大备货数量，从而大大降低了销售成本。公司未来将不断加强财务管理，落实内控制度，完善公司治理结构，在保证资金安全的前提下，保证公司的持续经营能力，提高公司的经营管理水平和盈利能力。

2. 审计机构无法确认山东盛平再生资源有限公司的财务报表的真实性，无法对山东盛平再生资源有限公司的投资收益是否在 2018 年度财务报表中恰当处理，以及对利润表的影响获取充分、适当的审计证据，公司对此同样表示理解。因该参股公司经营时间较短，公司各项管理制度尚需进一步完善，公司将不断加强与盛德路桥建设有限公司的沟通，完善公司治理结构，加强内部管理，保持双方业务、人员、

管理的独立性，借助双方的优势，取长补短，实现更高的经营效益。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等针对保留意见事项采取积极有效的措施，尽快消除审计报告中形成保留意见的部分，并加强公司财务管理工作。

山东永平再生资源股份有限公司
董事会
2019年6月26日