

证券代码：838163

证券简称：方大股份

主办券商：申万宏源

河北方大包装股份有限公司

关于 2019 年度报告更正的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

河北方大包装股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 2 月 25 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《2019 年年度报告》（公告编号：2020-025）。1、公司于 2020 年 5 月 8 日召开第二届董事会第九次会议及第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于更正 2016 年、2017 年、2018 年、2019 年年度报告及其摘要的议案》，2、因合并重分类统计口径原因，导致主要客户情况、主要供应商情况数据有差异，为更准确、更合理地进行信息披露，公司对《2019 年年度报告》中涉及的相关内容进行更正。

一、更正事项的具体内容：

1、《2019 年年度报告》之“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“四、成长情况”

更正前：

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.75%	4.94%	-
营业收入增长率%	-11.19%	26.04%	-
净利润增长率%	-16.51%	17.79%	-

更正后：

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.75%	4.94%	-
营业收入增长率%	-11.19%	26.04%	-
净利润增长率%	-16.51%	31.51%	-

2、《2019 年年度报告》之“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“八、会计数据追溯调整或重述情况”

更正前：

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 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
应收票据及应收账款	36,551,697.26			
应收账款		36,551,697.26		
应付票据及应付账款	36,115,486.72			
应付账款		36,115,486.72		

注：根据财政部于 2019 年 4 月发布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

更正后：

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 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
应收票据及应收账款	36,551,697.26			
应收账款		36,551,697.26		
应付票据及应付账款	36,115,486.72			
应付账款		36,115,486.72		
资本公积	49,589,785.62	55,200,290.62	93,363,448.23	98,973,953.23
盈余公积	8,965,500.33	8,404,449.83	5,537,424.96	4,976,374.46
未分配利润	60,379,503.03	55,330,048.53	29,526,824.66	24,477,370.16

注：根据财政部于 2019 年 4 月发布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。公司于 2020 年 5 月 8 日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议分别审议通过了《关于公司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。

3、《2019 年年度报告》之“第四节 管理层讨论与分析”之“（三）财务分析”之“1. 资产负债结构分析”

更正前：

项目	本期期末		本期期初		本期期末 与本期期初金 额变动比例%
	金额	占总资产的比 重%	金额	占总资产的比 重%	

货币资金	59,397,461.93	20.99%	88,058,653.91	30.26%	-32.55%
应收票据					
应收账款	30,070,956.57	10.63%	36,551,697.26	12.56%	-17.73%
存货	61,560,105.41	21.75%	66,056,549.24	22.70%	-6.81%
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	77,562,553.62	27.41%	67,222,212.39	23.10%	15.38%
在建工程	12,195,619.10	4.31%	1,183,280.86	0.41%	930.66%
短期借款	10,000,000.00	3.53%	16,000,000.00	5.50%	-37.50%
长期借款					
预付款项	1,105,662.96	0.39%	148,607.48	0.05%	644.02%
其他应收款	1,086,733.14	0.38%	284,400.00	0.10%	282.11%
其他流动资产	5,082,455.22	1.80%	3,710,154.31	1.27%	36.99%
长期待摊费用	536,979.22	0.19%	339,651.13	0.12%	58.10%
其他非流动资产	24,948,123.09	8.82%	17,745,741.74	6.10%	40.59%
应付职工薪酬	2,181,355.19	0.77%	1,664,636.04	0.57%	31.04%
应交税费	332,071.72	0.12%	1,431,304.90	0.49%	-76.80%
其他应付款	306,362.12	0.11%	399,460.71	0.14%	-23.31%
预计负债	0.00	0.00%	250,000.00	0.09%	-100.00%
递延所得税负债	3,333,665.34	1.18%	1,047,252.99	0.36%	218.32%
盈余公积	11,827,699.86	4.18%	8,965,500.33	3.08%	31.92%

更正后：

项目	本期期末		本期期初		本期期末 与本期期初金 额变动比例%
	金额	占总 资产的比 重%	金额	占总 资产的比 重%	
货币资金	59,397,461.93	20.99%	88,058,653.91	30.26%	-32.55%
应收票据					
应收账款	30,070,956.57	10.63%	36,551,697.26	12.56%	-17.73%
存货	61,560,105.41	21.75%	66,056,549.24	22.70%	-6.81%
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	77,562,553.62	27.41%	67,222,212.39	23.10%	15.38%
在建工程	12,195,619.10	4.31%	1,183,280.86	0.41%	930.66%
短期借款	10,000,000.00	3.53%	16,000,000.00	5.50%	-37.50%
长期借款					
预付款项	1,105,662.96	0.39%	148,607.48	0.05%	644.02%
其他应收款	1,086,733.14	0.38%	284,400.00	0.10%	282.11%
其他流动资产	5,082,455.22	1.80%	3,710,154.31	1.27%	36.99%
长期待摊费用	536,979.22	0.19%	339,651.13	0.12%	58.10%
其他非流动资产	24,948,123.09	8.82%	17,745,741.74	6.10%	40.59%

应付职工薪酬	2,181,355.19	0.77%	1,664,636.04	0.57%	31.04%
应交税费	332,071.72	0.12%	1,431,304.90	0.49%	-76.80%
其他应付款	306,362.12	0.11%	399,460.71	0.14%	-23.31%
预计负债	0.00	0.00%	250,000.00	0.09%	-100.00%
递延所得税负债	3,333,665.34	1.18%	1,047,252.99	0.36%	218.32%
盈余公积	11,266,649.36	3.98%	8,404,449.83	2.89%	34.06%

4、《2019 年年度报告》之“第四节 管理层讨论与分析”之“(三)财务分析”之“(3)主要客户情况”

更正前：

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天天快递有限公司/江苏苏宁贸易有限公司	34,364,820.93	14.23%	否
2	凸版资讯信息系统（上海）有限公司	15,832,314.49	6.55%	否
3	Thermal Media Inc.	13,608,566.97	5.63%	否
4	Southgate Packaging Limited	13,105,739.75	5.43%	否
5	Laddawn,Inc	8,578,881.98	3.55%	否
合计		85,490,324.12	35.39%	-

注：天天快递有限公司与江苏苏宁贸易有限公司为受同一方控制的关联方，此处汇总列示公司对两家客户的合计销售收入。

更正后：

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天天快递有限公司/江苏苏宁贸易有限公司	34,364,820.93	14.23%	否
2	Toppan Forms Co., Ltd.	15,832,314.49	6.55%	否
3	Thermal Media Inc.	13,608,566.97	5.63%	否
4	Southgate Packaging Limited	13,105,739.75	5.43%	否
5	Laddawn Inc.	8,578,881.98	3.55%	否
合计		85,490,324.12	35.39%	-

注：天天快递有限公司与江苏苏宁贸易有限公司为受同一方控制的关联方，此处汇总列示公司对两家客户的合计销售收入；Toppan Forms Co., Ltd. 为集团母公司，此处汇总列示公司对集团内凸版资讯信息系统（上海）有限公司和 Toppan Forms Co., Ltd. 的合计销售收入。

5、《2019 年年度报告》之“第四节 管理层讨论与分析”之“(三)财务分析”之“(4)主要供应商情况”

更正前：

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系

1	河南江河纸业股份有限公司	16,020,876.57	6.65%	否
2	雄县盛世佳铝塑包装材料有限公司	14,536,239.20	6.04%	否
3	芬欧汇川（中国）有限公司	10,649,287.26	4.42%	否
4	DOWCHEMICALPACIFIC	11,530,162.55	4.79%	否
5	广东冠豪高新技术股份有限公司 (/m)	11,149,711.19	4.63%	否
合计		63,886,276.77	26.53%	-

更正后：

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河南江河纸业股份有限公司	16,020,876.57	7.40%	否
2	雄县盛世佳铝塑包装材料有限公司	14,536,239.20	6.72%	否
3	DOW Inc	11,530,162.55	5.33%	否
4	广东冠豪高新技术股份有限公司	11,149,711.19	5.15%	否
5	芬欧汇川（中国）有限公司	10,649,287.26	4.92%	否
合计		63,886,276.77	29.52%	-

6、《2019 年年度报告》之“第四节 管理层讨论与分析”之“(七)会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”

更正前：

适用 不适用

1、新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），公司于 2019 年 8 月 15 日召开的第二届董事会第二次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、7。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	36,551,697.26	应收账款	摊余成本	36,551,697.26
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其	

				他综合收益	
其他应收 款	摊余成 本	284,400.00	其他流动资 产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	284,400.00

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面 金额 (2018 年 12 月 31 日)		调整后账面 金额 (2019 年 1 月 1 日)	
		重分类		重新计量
应收账款	36,551,697.26			36,551,697.26
应收款项融资				
其他应收款	284,400.00			284,400.00
其他流动资产	3,710,154.31			3,710,154.31

公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018 年 12 月重分类 31 日)		调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)	
		重新计量		重新计量
应收账款减值准备	411,367.22			411,367.22
其他应收款减值准备	19,600.00			19,600.00

鉴于新金融工具准则的影响金额较小，公司未调整年初未分配利润，计入 2019 年度当年损益。

2、新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对公司财务状况和经营成果不产生影响。

3、新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对公司财务状况和经营成果不产生影响。

4、财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《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）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司财务状况和经营成果无重大影响。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

更正后：

适用 不适用

1、新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），公司于2019年8月15日召开的第二届董事会第二次会议，批准自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、7。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	36,551,697.26	应收账款	摊余成本	36,551,697.26
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	284,400.00	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	284,400.00

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面			调整后账面		
	金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	金额 (2019年1月1日)	重分类	重新计量
应收账款	36,551,697.26			36,551,697.26		

应收款项融资

其他应收款	284,400.00	284,400.00
其他流动资产	3,710,154.31	3,710,154.31

公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018 年 12 月重分类 31 日)	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款减值准备	411,367.22		411,367.22
其他应收款减值准备	19,600.00		19,600.00

鉴于新金融工具准则的影响金额较小，公司未调整年初未分配利润，计入 2019 年度当年损益。

2、新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对公司财务状况和经营成果不产生影响。

3、新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对公司财务状况和经营成果不产生影响。

4、财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《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）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司财务状况和经营成果无重大影响。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

5、会计差错更正

公司于 2020 年 5 月 8 日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议分别审议

通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，需要对相关科目进行调整，公司根据企业会计准则的相关规定，调增期初资本公积 5,610,505.00 元，调减期初盈余公积 561,050.50 元、期初未分配利润 5,049,454.50 元。

7、《2019 年年度报告》之“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”之“（一）资产负债表”

更正前：

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	59,397,461.93	88,058,653.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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			
应收账款	五、2	30,070,956.57	36,551,697.26
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,105,662.96	148,607.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,086,733.14	284,400.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	61,560,105.41	66,056,549.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	5,082,455.22	3,710,154.31
流动资产合计		158,303,375.23	194,810,062.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、 7	77,562,553.62	67,222,212.39
在建工程	五、 8	12,195,619.10	1,183,280.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、 9	9,208,169.20	9,441,138.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、 10	536,979.22	339,651.13
递延所得税资产	五、 11	259,129.23	263,734.60
其他非流动资产	五、 12	24,948,123.09	17,745,741.74
非流动资产合计		124,710,573.46	96,195,759.12
资产总计		283,013,948.69	291,005,821.32
流动负债：			
短期借款	五、 13	10,000,000.00	16,000,000.00
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	五、 14	28,005,942.19	36,115,486.72
预收款项	五、 15	4,799,667.83	4,267,890.98
合同负债			
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	五、 16	2,181,355.19	1,664,636.04
应交税费	五、 17	332,071.72	1,431,304.90
其他应付款	五、 18	306,362.12	399,460.71
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		45,625,399.05	59,878,779.35

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			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、19		250,000.00
递延收益			
递延所得税负债	五、11	3,333,665.34	1,047,252.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,333,665.34	1,297,252.99
负债合计		48,959,064.39	61,176,032.34
所有者权益（或股东权益）:			
股本	五、20	110,895,000.00	110,895,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	49,589,785.62	49,589,785.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	11,827,699.86	8,965,500.33
一般风险准备			
未分配利润	五、23	61,742,398.82	60,379,503.03
归属于母公司所有者权益合计		234,054,884.30	229,829,788.98
少数股东权益			
所有者权益合计		234,054,884.30	229,829,788.98
负债和所有者权益总计		283,013,948.69	291,005,821.32

更正后：

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产:			
货币资金	五、1	59,397,461.93	88,058,653.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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			
应收账款	五、2	30,070,956.57	36,551,697.26
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,105,662.96	148,607.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,086,733.14	284,400.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	61,560,105.41	66,056,549.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	5,082,455.22	3,710,154.31
流动资产合计		158,303,375.23	194,810,062.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、7	77,562,553.62	67,222,212.39
在建工程	五、8	12,195,619.10	1,183,280.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	9,208,169.20	9,441,138.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	536,979.22	339,651.13
递延所得税资产	五、11	259,129.23	263,734.60
其他非流动资产	五、12	24,948,123.09	17,745,741.74
非流动资产合计		124,710,573.46	96,195,759.12
资产总计		283,013,948.69	291,005,821.32

流动负债:			
短期借款	五、13	10,000,000.00	16,000,000.00
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	五、14	28,005,942.19	36,115,486.72
预收款项	五、15	4,799,667.83	4,267,890.98
合同负债			
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	五、16	2,181,355.19	1,664,636.04
应交税费	五、17	332,071.72	1,431,304.90
其他应付款	五、18	306,362.12	399,460.71
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		45,625,399.05	59,878,779.35
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、19		250,000.00
递延收益			
递延所得税负债	五、11	3,333,665.34	1,047,252.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,333,665.34	1,297,252.99
负债合计		48,959,064.39	61,176,032.34
所有者权益（或股东权			

益):			
股本	五、 20	110,895,000.00	110,895,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、 21	55,200,290.62	55,200,290.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、 22	11,266,649.36	8,404,449.83
一般风险准备			
未分配利润	五、 23	56,692,944.32	55,330,048.53
归属于母公司所有者权益		234,054,884.30	229,829,788.98
合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		234,054,884.30	229,829,788.98
负债和所有者权益总计		283,013,948.69	291,005,821.32

8、《2019 年年度报告》之“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”之“（一）资产负债表”

更正前:

单位：元

3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配							2,862,199.53		-27,259,099.53		-24,396,900.00
1.提取盈余公积							2,862,199.53		-2,862,199.53		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配									-24,396,900.00		-24,396,900.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.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	110,895,000.00				49,589,785.62			11,827,699.86		61,742,398.82	234,054,884.30

4.其他											
(三) 利润分配							3,428,075.37		-3,428,075.37		
1.提取盈余公积							3,428,075.37		-3,428,075.37		
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	36,965,000.00			-36,965,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	36,965,000.00			-36,965,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.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	110,895,000.00			49,589,785.62			8,965,500.33		60,379,503.03		229,829,788.98

更正后：

单位：元

(三) 利润分配							2,862,199.53		-27,259,099.53		-24,396,900.00
1.提取盈余公积							2,862,199.53		-2,862,199.53		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配									-24,396,900.00		-24,396,900.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.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	110,895,000.00			55,200,290.62			11,266,649.36		56,692,944.32		234,054,884.30

项目	2018 年		
	归属于母公司所有者权益	少	所有者权益合计

	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	数 股 东 权 益	
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	67,700,000.00				98,973,953.23				4,976,374.46		24,477,370.16		196,127,697.85
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	67,700,000.00				98,973,953.23				4,976,374.46		24,477,370.16		196,127,697.85
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	43,195,000.00				-43,773,662.61				3,428,075.37		30,852,678.37		33,702,091.13
(一)综合收益总额											34,280,753.74		34,280,753.74
(二)所有者投入和减少资本	6,230,000.00				-6,808,662.61								-578,662.61
1.股东投入的普通股	6,230,000.00				-6,808,662.61								-578,662.61
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									3,428,075.37		-3,428,075.37		
1.提取盈余公积									3,428,075.37		-3,428,075.37		

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	36,965,000.00				-36,965,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	36,965,000.00				-36,965,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	110,895,000.00				55,200,290.62			8,404,449.83		55,330,048.53		229,829,788.98

9、《2019 年年度报告》之“第十一节 财务报告”之“三、财务报表附注”之“五、财务报表项目注释”之“21、资本公积”

更正前：

项 目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
股本溢价	49, 589, 785. 62			49, 589, 785. 62

更正后：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	49, 589, 785. 62			49, 589, 785. 62
其他资本公积	5, 610, 505. 00			5, 610, 505. 00
合计	55, 200, 290. 62			55, 200, 290. 62

10、《2019 年年度报告》之“第十一节 财务报告”之“三、财务报表附注”之“五、财务报表项目注释”之“22、盈余公积”

更正前：

项 目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
法定盈余公积	8, 965, 500. 33	2, 862, 199. 53		11, 827, 699. 86

更正后：

项 目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
法定盈余公积	8, 404, 449. 83	2, 862, 199. 53		11, 266, 649. 36

11、《2019 年年度报告》之“第十一节 财务报告”之“三、财务报表附注”之“五、财务报表项目注释”之“23、未分配利润”

更正前：

根据公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2019年度	2018年度
调整前 上年年末未分配利润	60, 379, 503. 03	29, 526, 824. 66
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后 年初未分配利润	60,379,503.03	29,526,824.66
加：本年归属于母公司所有者的净利润	28,621,995.32	34,280,753.74
减：提取法定盈余公积	2,862,199.53	3,428,075.37
应付普通股股利	24,396,900.00	
未分配利润转增资本		
年末未分配利润	61,742,398.82	60,379,503.03

说明：公司 2019 年度第一届董事会第二十次会议决议，公司以截至 2018 年 12 月 31 日总股本 110,895,000 股为基数，向未来实施分红方案时股权登记日在册的全体股东派发现金，向全体股东每 10 股派 2.20 元人民币现金，于 2019 年 5 月 20 日分派完毕。

更正后：

根据公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项目	2019年度	2018年度
调整前 上年年末未分配利润	55,330,048.53	24,477,370.16
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	55,330,048.53	24,477,370.16
加：本年归属于母公司所有者的净利润	28,621,995.32	34,280,753.74
减：提取法定盈余公积	2,862,199.53	3,428,075.37
应付普通股股利	24,396,900.00	
未分配利润转增资本		
年末未分配利润	56,692,944.32	55,330,048.53

说明：公司 2019 年度第一届董事会第二十次会议决议，公司以截至 2018 年 12 月 31 日总股本 110,895,000 股为基数，向未来实施分红方案时股权登记日在册的全体股东派发现金，向全体股东每 10 股派 2.20 元人民币现金，于 2019 年 5 月 20 日分派完毕。

二、其他相关说明

除上述更正内容外，公司原公告其他内容均未发生变化。详见与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《2019 年年度报告（更正后）》（公告编号：2020-025）。

请广大投资者关注上述提示内容，公司对上述内容更正给投资者带来的不便

深表歉意。

特此公告。

河北方大包装股份有限公司

董事会

2020 年 5 月 8 日