



方大股份

NEEQ: 838163

河北方大包装股份有限公司

Hebei Fangda Packaging Co.,Ltd.



年度报告

—2019—

公司年度大事记

2019 年 3 月公司获得由中华人民共和国国家知识产权局颁发的一种快递包装双层标签与一种塑料袋纵向热封质量在线检测装置的实用新型专利证书。

2019 年 5 月 24 日股转公司正式发布 2019 年进入创新层的企业名单，公司维持创新层企业。

公司于 2019 年 5 月 28 日完成权益分派。以公司现有总股本 110,895,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.2 元人民币现金，总金额 24,396,900 元。

2019 年 6 月 27 日公司取得房屋不动产权证（冀 2019 元氏县不动产权第 0001474 号）。公司拥有的两处房产均已取得不动产权证。

2019 年 9 月公司获得由中华人民共和国国家知识产权局颁发的一种便携式清洁指套实用新型专利证书。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
公司/股份公司/方大包装/方大股份	指	河北方大包装股份有限公司
石家庄汇同	指	石家庄汇同企业管理中心（有限合伙）
河北汇合丰	指	河北汇合丰企业管理有限公司
申万宏源/主办券商	指	申万宏源证券有限公司
尚公/律师事务所	指	北京市尚公律师事务所
致同/会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司/股转公司/股转系统/中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
电子标签/电子面单/封口签/标贴	指	可变信息标签
报告期/本年度/本期/期末数	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期/上年度/上年同期/期初数	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人杨志、主管会计工作负责人刘燮及会计机构负责人（会计主管人员）马爱静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、原材料价格波动的风险	公司的主营业务为背胶袋、可变信息标签、防水袋、气泡袋等产品的研发、生产与销售。公司报告期内主营业务成本以原材料为主。原材料采购价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。公司主要原材料所处行业均为充分竞争市场，价格信息较为透明，产品供应充足，能够满足生产经营所需。但是，近年来受供给侧改革和环保政策趋严因素影响，上游造纸厂和石化企业生产成本上升，并将价格上涨的压力传导至下游行业，造成公司原材料市场价格的波动。未来如果公司的原材料采购价格出现较大幅度波动，将对公司盈利水平和生产经营产生较大影响。
2、公司对海外市场存在一定的依赖	公司自成立以来的核心产品是背胶袋，背胶袋系列产品是公司营业收入的最主要贡献者。背胶袋在国外是高度成熟化产品，已经当做通用商品在超市、零售店、网店销售。公司凭借高性价比的产品和多年积累的行业经验，采用了境外行业展会为主、配合网络营销、重要客户上门拜访的推广方式，采取了自主开发新客户、新客户变老客户、老客户介绍新客户的滚动化循环模式销售背胶袋产品。随着十多年的发展，公司在海外市场的行业知名度不断提高，客户群不断扩大。公司原有海外客户群

	<p>体不仅采购背胶袋，还向公司采购防水袋及气泡袋。背胶袋产品在国内尚属推广期，背胶袋国内的市场总容量限制了公司背胶袋的内销总额。公司内销的主要产品为防水袋、气泡袋以及可变信息标签。</p>
3、税收优惠政策变动及汇率波动的风险	<p>公司的主营业务收入来源主要为出口外销业务。报告期内公司外销业务收入占主营业务收入比例为 69.60%。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号公告)，自 2019 年 4 月 1 日起，公司增值税税率由原来的 16%调整为 13%，同时自 2019 年 7 月 1 日起，公司产品出口退税率调整为 13%。出口退税率与增值税适用税率之差对应的税额部分应转入公司主营业务成本。若国家下调相关产品的出口退税率，将会增加公司的产品成本，在出口产品价格不变的情况下将减少销售毛利，进而影响公司的经营业绩。2019 年度、2018 年度公司汇兑损益分别为人民币 863,726.18 元和人民币 5,395,142.33 元，鉴于公司营业收入中外销占比较大，结算币种主要为美元，当汇率出现较大波动时，汇兑损益会对公司的经营业绩造成一定影响。为降低汇率波动对公司利润的影响，公司开展远期结售汇业务。远期结汇交易专业性较强,复杂程度较高，若出现汇率波动超出远期结汇汇率、客户无法按期交割等因素，将对公司的盈利状况造成一定的影响。</p>
4、控股股东、实际控制人不当控制的风险	<p>杨志直接持有方大股份 81,651,000 股股份，占公司全部股份的 73.6291%，间接持有方大股份 2,999,850 股股份，占公司总股份的 2.7051%，杨志直接间接合计持有方大股份 76.3342%股份，处于绝对控股状态。同时，杨志担任公司董事长兼总经理。如果杨志对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
5、技术标准升级的风险	<p>当前，环境保护意识深入人心，国家倡导的五大发展理念之一即是绿色发展理念。由于塑料制造行业准入门槛不高，部分低端产品加剧了环境污染。国家着眼环境保护，可能会提高塑料制造行业的技术标准。技术标准升级有利于淘汰落后产能，从长远来看对行业发展有利，但整个行业在技术标准升级初期不可避免地会经历阵痛，公司也将面临技术标准升级的风险。</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	河北方大包装股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Fangda Packaging Co., Ltd.
证券简称	方大股份
证券代码	838163
法定代表人	杨志
办公地址	石家庄市元氏县元氏大街 405 号

二、 联系方式

董事会秘书	刘燮
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0311-86538689
传真	0311-86538685
电子邮箱	liuxie@hbfd.cn
公司网址	http://www.hbfd.cn
联系地址及邮政编码	河北省石家庄市元氏县元氏大街 405 号 邮编 051134
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	公司董秘办公室

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
成立时间	2003 年 5 月 22 日
挂牌时间	2016 年 8 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2921 制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料薄膜制造业
主要产品与服务项目	物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	110,895,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杨志
实际控制人及其一致行动人	杨志

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9113010075026091X7	否

注册地址	元氏县元氏大街 405 号	否
注册资本	110,895,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	江永辉、钱华丽
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	241,565,674.95	271,992,322.07	-11.19%
毛利率%	27.83%	23.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,621,995.32	34,280,753.74	-16.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,575,373.25	34,656,248.40	-17.55%
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)	12.45%	16.07%	-
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)	12.43%	16.25%	-
基本每股收益	0.26	0.31	-16.13%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	283,013,948.69	291,005,821.32	-2.75%
负债总计	48,959,064.39	61,176,032.34	-19.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	234,054,884.30	229,829,788.98	1.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.07	1.84%
资产负债率%(母公司)	17.30%	21.02%	-
资产负债率%(合并)			-
流动比率	3.47	3.25	-
利息保障倍数	105.43	69.45	-

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	41,484,515.32	55,904,670.04	-25.79%
应收账款周转率	7.16	8.77	-
存货周转率	2.73	2.69	-

四、 成长情况

	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%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	110,895,000	110,895,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,307.23
计入当期损益的政府补助（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）	50,831.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,325.00
非经常性损益合计	54,849.49
所得税影响数	8,227.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	46,622.07

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 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”。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司主营业务为物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发，是一家集研发、生产与销售为一体的高新技术企业。产品包括背胶袋、可变信息标签、防水袋和气泡袋。公司有专业的研发团队，核心设备及自主研发的技术配方，公司拥有 11 项专利技术，其中 6 项发明专利，取得质量管理体系认证证书。主要环节的原材料由工厂内部自行生产，实现了垂直整合。凭借最优性价比产品和多年积累的行业经验，综合客户需求，为客户提供最佳产品解决方案。公司以最大限度满足客户需求为目标，凭借独有的核心技术优势和研发实力以及亚太地区最主要的背胶袋厂家的行业地位，为全球物流、快递、邮政等行业提供包装产品设计和制造。公司产品主要采取“以销定产”的订单式生产方式，对于常规通用的空白标签等产品公司通常会综合考虑框架合同、库存情况等要素持有一定的备货量。销售是公司生产经营的中心环节，采购、研发及生产环节均围绕销售展开

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司资产总额为 28,301.39 万元，较年初下降 2.75%；负债总额为 4,895.91 万元，较年初下降 19.97%；资产负债率为 17.3%；净资产 23,405.49 万元，较年初增加 422.51 万元，增长 1.84%。

报告期内，公司实现营业收入 24,156.57 万元，较上年同期减少 3,042.66 万元，下降 11.19%，实现净利润 2,862.2 万元，较上年同期下降 16.51%。主要原因为：中美贸易摩擦，出口销售收入减少。

报告期内，公司实现经营性现金流量净额 4,148.45 万元，较上年同期减少 1,442.02 万元；主要是由于：中美贸易摩擦，出口销售收入减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少。投资性现金净流量 -3,968.51 万元，全部为新增生产性设备投入与设备改造支出。筹资性现金净流量 -3,096.16 万元，主要为偿还银行贷款及现金分红。

报告期内，公司取得一种快递包装双层标签、一种塑料袋纵向热封质量在线检测装置和一种便携式清洁指套，三项实用新型专利。

(二) 行业情况

报告期内，根据国家邮政局公布的邮政行业运行情况显示 2018 年，全国快递服务企业业务量累计完成 507.1 亿件，同比增长 26.6%，国家邮政局颁布《快递业发展“十三五”规划》，到 2020 年，基本建成普惠城乡、技术先进、服务优质、安全高效、绿色节能的快递服务体系，形成覆盖全国、联通国际的服务网络。到 2020 年，快递业务量达到 700 亿件，年均增长 27.6%；快递业务收入超过 8,000 亿元，年均增长 23.6%，乡镇网点覆盖率达到 90%，快递电子运单使用率达到 90%，年人均快件使用量达到 50 件/人。开展绿色包装物品研究，支持企业研发生产标准化、绿色化、减量化和可循环利用降解的包装材料。快递生产方式绿色低碳水平大幅提升，能源资源利用效率大幅提高，快件包装标准化、绿色化水平显著提升，包装材料循环利用率不断提高。物流快递业的快速发展必将促进公司产品的快速发展，市场前景较为广阔。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

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%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内，货币资金较上年同期减少 2,866.12 万元，主要原因为：偿还银行贷款和现金分红所致。
- 2、报告期内，在建工程较上年同期增加 1,101.23 万元，主要原因为：公司增加新的生产线，尚未安装调试完成所致。
- 3、报告期内，短期借款较上年同期减少 600 万元，主要原因为：公司归还银行借款所致。
- 4、报告期内，预付款项较上年同期增加 95.71 万元，主要原因为：公司预付材料款所致。
- 5、报告期内，其他应收款较上年同期增加 80.23 万元，主要原因为：公司投标中标预交保证金增加所致。
- 6、报告期内，其他流动资产较上年同期增加 137.23 万元，主要原因为：辅导期发生的中介费用，境外、境内走访费用，待摊费用的增加及公司留抵税额所致。
- 7、报告期内，长期待摊费用较上年同期增加 19.73 万元，主要原因为：公司与石家庄市生态环境局签订污染物排放权交易合同，同意向公司出让污染物排放权，使用期限为五年，并取得石家庄市公共资源交易中心排污权交易鉴证书（石交鉴字〔2019〕第 149 号）。
- 8、报告期内，其他非流动资产较上年同期增加 720.24 万元，主要原因为预付设备款增加所致。
- 9、报告期内，应付职工薪酬较上年同期增加 51.67 万元，主要原因为：平均工资调增与员工数量增多导致。
- 10、报告期内，应交税费较上年同期减少 109.92 万元，主要原因为：应交所得税费用减少所致。
- 11、报告期内，递延所得税负债较上年同期增加 228.64 万元，主要原因为：公司根据财税（2018）54 号文件，本期购入固定资产单位价值 500 万元以下一次性扣除所致。
- 12、报告期内，盈余公积较上年同期增加 286.22 万元，主要原因为提取法定盈余公积金所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	241,565,674.95	-	271,992,322.07	-	-11.19%
营业成本	174,327,998.62	72.17%	207,037,598.01	76.12%	-15.80%
毛利率	27.83%	-	23.88%	-	-
销售费用	14,452,767.01	5.98%	12,293,679.67	4.52%	17.56%
管理费用	8,334,889.83	3.45%	6,876,430.74	2.53%	21.21%
研发费用	10,277,207.22	4.25%	9,095,540.37	3.34%	12.99%
财务费用	-1,185,174.79	-0.49%	-5,490,169.20	-2.02%	78.41%
信用减值损失	-9,525.51	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产减值损失	-292,300.58	-0.12%	-305,049.09	-0.11%	-4.18%
其他收益	50,831.72	0.02%	245,606.46	0.09%	-79.30%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-1,307.23	0.00%	-393,287.66	-0.14%	-99.67%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	33,271,564.66	13.77%	40,529,526.05	14.90%	-17.91%
营业外收入	5,325.00	0.00%	2,393.36	0.00%	122.49%
营业外支出	0.00	0.00%	252,000.00	0.09%	-100.00%

净利润	28,621,995.32	11.85%	34,280,753.74	12.60%	-16.51%
-----	---------------	--------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，主营业务收入较上年同期下降 11.19%，主要原因为：中美贸易摩擦，导致外销收入减少所致。
- 2、报告期内，财务费用较上年同期增加 430.5 万元，主要原因为汇兑损益所致。
- 3、报告期内，其他收益较上年同期减少 19.48 万元，主要原因为：个人所得税返还的三代手续费、市级外经贸发展专项资金补贴减少所致。
- 4、报告期内，资产处置收益较上年同期减少 39.2 万元，主要原因为：公司固定资产清理减少。
- 5、报告期内，营业外收入较上年同期增加 0.29 万元，主要原因为：运输公司丢失货物赔偿款以及公司参与“河北电商月”大赛网销优胜企业、最受欢迎爆品企业奖金所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	240,902,652.69	270,985,749.61	-11.10%
其他业务收入	663,022.26	1,006,572.46	-34.13%
主营业务成本	173,907,612.29	206,325,757.13	-15.71%
其他业务成本	420,386.33	711,840.88	-40.94%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
背胶袋	124,426,674.12	51.51%	143,192,393.28	52.65%	-13.11%
物流标签	83,670,674.60	34.64%	88,324,233.45	32.47%	-5.27%
防水袋	26,984,203.45	11.17%	31,384,576.99	11.54%	-14.02%
气泡袋	5,313,007.50	2.20%	8,084,545.89	2.97%	-34.28%
其他	508,093.02	0.21%	0.00	0.00%	
其他业务收入	663,022.26	0.27%	1,006,572.46	0.37%	-34.13%

按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
内销	73,610,143.33	30.47%	73,796,564.77	27.13%	-0.25%
外销	167,955,531.62	69.53%	198,195,757.30	72.87%	-15.26%

收入构成变动的原因:

报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为 99.73%。公司其他业务收入主要为原材料与半成品的销售。

按产品分，公司背胶袋类产品较上年同期减少 1876.57 万元，占总收入比重较上年同期下降 1.14 个百分点；防水袋类产品较上年同期减少 440.04 万元，占总收入比重较上年同期下降 0.37 个百分点；气泡袋类产品较上年同期减少 277.15 万元，占总收入比重较上年同期下降 0.77 个百分点；可变信息标签类产品较上年同期减少 465.36 万元，占总收入比重较上年同期增长 2.17 个百分点。

按区域分，国内销售较上年同期减少 18.64 万元，占总收入比重较上年同期增长 3.34 个百分点；国外销售较上年同期减少 3024.02 万元，占总收入比重较上年同期下降 3.34 个百分点。主要原因为中美贸易摩擦导致国外销售收入减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

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。

(4) 主要供应商情况

单位：元

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%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	41,484,515.32	55,904,670.04	-25.79%
投资活动产生的现金流量净额	-39,685,099.88	-27,106,108.94	-46.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,961,582.44	-25,131,408.45	-23.20%

现金流量分析：

1、经营活动现金流量分析：

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 4,148.45 万元，比上年度减少 1,442.02 万元，主要原因为中美贸易摩擦，导致外销收入减少，销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

2、投资活动现金流量分析：

公司 2019 年度投资活动产生的现金流量净额为-3,968.51 万元，均为升级改造生产设备、投入固定资产所致。

3、筹资活动现金流量分析：

公司 2019 年度筹资活动产生的现金流量净额为-3,096.16 万元，报告期内公司筹资活动现金流量净额的变动主要由于公司 2019 年偿还银行贷款和现金分红所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(五) 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,277,207.22	9,095,540.37
研发支出占营业收入的比例	4.25%	3.34%
研发支出中资本化的比例		

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科以下	62	62
研发人员总计	62	62
研发人员占员工总量的比例	16.67%	16.32%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	11	8
公司拥有的发明专利数量	6	6

4. 研发项目情况：

2019 年共计 11 个研发项目，其中可堆肥全降解塑料快递袋生产工艺、标签模切、分切一体机自动化程序改进项目、A4 平张标签生产工艺改进、分切机分切装置改进项目、背胶袋背开口装置改进项目、气泡袋生产设备工艺的改进、超低温用热熔压敏胶的研发、热敏满印标签生产工艺的研究八个项目已完成研究，转化为相应生产工艺及成品；热转印纸张生产工艺、热敏纸张生产工艺、一种新型环保纸背胶袋的研制三个项目正在研发中；通过新工艺、设备的改进研发，解决了公司产品生产的效率、成本问

题，在保证产品质量的前提下，提高了市场的竞争力，扩大了市场份额；新型产品的研发，满足行业环保技术需求趋势，新产品的研制成功满足了市场多元化的需求，扩大了公司产品种类，拓展了产品适用范围，从而扩大公司产品的市场占有率。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）存货跌价准备的计提

相关会计期间： 2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三、9 和附注五、5。

1、事项描述

于 2019 年 12 月 31 日，方大股份公司的存货账面价值为 61,560,105.41 元，占财务报表资产总额的比例为 21.75%。根据方大股份公司的会计政策，存货跌价准备的提取金额取决于对存货可变现净值的估计。方大股份公司管理层在确定存货跌价准备时，需要取得确凿证据，并考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，运用重大判断和估计。由于存货跌价准备的计提影响金额重大，存在不充分或不准确的风险，我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度财务报表审计中，我们对存货跌价准备的计提执行了以下主要审计程序：

（1）了解和评价了方大股份公司计提存货跌价准备相关的内部控制设计，并测试了其中的关键控制运行的有效性；

（2）对期末存货实施监盘，检查存货的数量并关注其品质状况；

（3）获取期末存货跌价准备计算表，评价管理层计算可变现净值所采用的方法，对于无法获取国内公开市场售价的产品，我们将管理层的预计售价与最近的实际售价进行了比较，通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行了评估并对所涉及的关键估计和假设进行复核；

（4）通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试；

（5）检查了存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报。

（二）境外收入确认的真实性和截止性

相关会计期间： 2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三、20 和附注五、24。

1、事项描述

方大股份公司主要从事背胶袋及物流标识的生产和销售。2019 年度主营业务收入为人民币 240,902,652.69 元，境外销售收入占主营业务收入的 69.60%。根据方大股份公司的会计政策，公司境外收入确认原则为：公司在货物装船并取得提单信息后确认销售收入。由于境外收入占比重大，影响关键业务指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵境外收入确认时点的固有风险，我们将境外收入确认的真实性和截止性确定为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度财务报表审计中，我们对境外收入确认的真实性和截止性执行了以下主要审计程序：

（1）了解和评估了收入确认时点相关的内部控制设计，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评估境

外收入确认会计政策是否符合企业会计准则规定；

(3) 执行分析性程序，将报告期内各期营业收入、成本进行比较，分析营业收入、成本是否存在异常波动以及针对销售额与港杂费、展览费、出口货物陆运费变动分析是否存在收入舞弊的可能；

(4) 基于审计抽样，选取账面确认收入的重要及异常客户的交易，核对报关单、电子口岸系统记录的出口信息、发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合境外收入确认的原则；

(5) 获取海关电子口岸数据和向石家庄海关信息中心（电子通关中心）执行打印申报期进出口数据，与企业境外销售数据进行核对；

(6) 境外收入销售额与增值税申报表生产企业出口货物免、抵、退税申报相关资料核对，通过纳税情况核查公司收入的真实性；

(7) 根据境外货款结算方式、收款银行账户、信用政策等信息，结合主要结算货币对人民币的汇率变动趋势，执行现场打印银行账户流水，审计抽样将银行流水记录与银行日记账进行双向核查，登陆国家外汇管理局平台核查销售收汇数据，获取方大股份公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、主要财务人员等银行卡流水，获取董监高对资金流水真实性及完整性承诺等程序，核查方大股份公司境外销售收款的真实性；

(8) 根据本期实现销售收入金额、期末应收账款选取本期发生额较大或异常的交易，其他未选取的客户使用样本计算器随机选取样本，执行交易、收款及往来余额函证程序，对未回函的客户执行替代测试程序，获取中国出口信用保险公司出具的资信报告进行客户背景调查等，核实客户及境外销售的真实性，是否存在关联关系；

(9) 通过实地走访或电话、视频等方式结合，访谈报告期内境外主要客户，了解客户背景及其主营业务、与方大股份的业务合作过程、定价情况、物流安排及运费承担、产品最终销售或使用、退换货情况，确认期末是否存在存货大量积压、法律纠纷、关联关系等；

(10) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况，检查金额重大或符合特定风险标准的与境外收入相关的会计分录的相关支持性文件；

(11) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对报关单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√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)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
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 31 日)	重分类	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

公司根据企业会计准则的相关规定，对相关科目进行追溯调整，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。

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司自成立起诚信经营、照章纳税，将社会责任放在公司发展的重要位置。公司聘用车间人员首选由在职贫困山区人员推荐自己家乡亲属，重点培养成技术型人才，学到一技之长，不仅为贫困山区人民解决就业难的问题，还为员工练就自身本领。公司自主建设厂区后，优先录用当地农民，提供稳定的就业环境，同时带动了当地经济的发展。公司将社会责任意识融入到发展实践中，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司持续加大环保处理投入。在原环保处理达标的情况下，对涉及Vocs排放的工序新增加了三级处理装置。使排放浓度进一步降低，平均排放浓度达到国家规定排放标准的20%左右。达到了国家环保处理的A类标准。

三、 持续经营评价

公司拥有强大的自主研发能力，核心设备和生产工艺配方均为自主研发，一方面降低了运营成本，另一方面增强了竞争壁垒；公司内部实现了垂直整合，主要原材料均由工厂自行生产，既能降低生产成本，又便于质量控制；产品多样化，便于在不增加营销成本的前提下向同一目标客户推广其它品种；订单式的生产方式，兼顾了为客户提供产品、包装等方面的定制化服务。公司严格遵循《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，保持良好的独立自主经营能力，公司拥有良好的发展和持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

我国快递行业目前的发展水平尚不能满足经济发展的要求，我国快递市场增长空间仍然十分巨大。随着中西部地区电子商务的崛起，快递物流服务网络向西向下拓展，进一步延伸至三线、四线城市，甚至农村的广大地区，并逐步加大运力和综合服务平台投入。而东部地区快递服务基数较大，目前正着力提升发展水平、竞争层次和科技含量，其增速虽然有所放缓，但仍保持较高的增长速度。国家邮政局颁布《快递业发展“十三五”规划》，到 2020 年，基本建成普惠城乡、技术先进、服务优质、安全高效、绿色节能的快递服务体系，形成覆盖全国、联通国际的服务网络。到 2020 年，快递业务量达到 700 亿件，年均增长 27.6%；快递业务收入超过 8,000 亿元，年均增长 23.6%，乡镇网点覆盖率达到 90%，快递电子运单使用率达到 90%，年人均快件使用量达到 50 件/人。有力促进了公司产品的快速发展，从而扩大公司在物流快递包装领域的市场份额，进一步提升公司的影响力。

(二) 公司发展战略

公司将在原有产品保持稳定增长的基础上，逐步增加和扩大可变信息标签的市场份额，持续提高综合实力，通过实施“国际化”、“品牌”、“产品”、“客户”、“管理”、“工贸一体化”等六大战略来逐步推进企业的发展，把公司建设成为可持续发展的国际化、现代化企业，成为全球领先的物流快递包装综合供应商。

(三) 经营计划或目标

公司将继续扩大全球市场份额，在既有产品稳定增长的基础上，将产品可变信息标签的推广作为工作重点。向外拓展，向内挖潜，扩大品牌知名度，实现跨越式发展。在条件成熟的情况下，在全球建立销售中心及中转仓库，缩短销售周期，增加客户粘性，进一步扩大市场份额。国内销售方面，在产能陆续达产的前提下，稳步的提高国内快递、电商客户的销售份额，实现国内外市场的均衡发展。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、持续报告期内存在的风险

(一) 原材料价格波动的风险

公司的主营业务为背胶袋、可变信息标签、防水袋、气泡袋等产品的研发、生产与销售。公司报告期内主营业务成本以原材料为主。原材料采购价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。公司主要原材料所处行业均为充分竞争市场，价格信息较为透明，产品供应充足，能够满足生产经营所需。但是，近年来受供给侧改革和环保政策趋严因素影响，上游造纸厂和石化企业生产成本上升，并将价格上涨的压力传导至下游行业，造成公司原材料市场价格的波动。未来如果公司的原材料采购价

格出现较大幅度波动，将对公司盈利水平和生产经营产生较大影响。

应对措施：为化解原材料价格上涨对公司成本控制和盈利能力的影响，公司一方面不断加强原材料的采购管理，并通过优化供应链、提高产品质量、降低单位物料消耗等措施控制生产成本；另一方面，公司作为可同时生产加工热熔压敏胶、PE 膜及硅油纸等原材料的塑料制品生产厂家，通过不断研发改进生产工艺，更新改造生产设备，提高公司生产自制原材料的比例及效率，从而降低综合成本。

（二）公司对海外市场存在一定的依赖

公司自成立以来的核心产品是背胶袋，背胶袋系列产品是公司营业收入的最主要贡献者。

背胶袋在国外是高度成熟化产品，已经当做通用商品在超市、零售店、网店销售。公司凭借高性价比的产品和多年积累的行业经验，采用了境外行业展会为主、配合网络营销、重要客户上门拜访的推广方式，采取了自主开发新客户、新客户变老客户、老客户介绍新客户的滚动化循环模式销售背胶袋产品。随着十多年的发展，公司在海外市场的行业知名度不断提高，客户群不断扩大。公司原有海外客户群体不仅采购背胶袋，还向公司采购防水袋、气泡袋及可变信息标签。背胶袋产品在国内尚属推广期，背胶袋国内的市场总容量限制了公司背胶袋的内销总额。公司内销的主要产品为防水袋、气泡袋和可变信息标签。

为了提高公司的抗风险能力，公司计划采取以下措施增加内销收入：

1、紧跟市场变化不断创新，丰富公司产品品类结构。随着互联网+的不断深化，国家产业结构升级，自动化程度的不断提高，网络商业，物流服务业不断发展，公司将紧抓这一重要商机，结合自身优势推出可变信息标签产品。这类产品市场目前在国内正处于起步状态并将进入快速增长阶段，公司这个品类产品进入国内市场势必会快速提升公司国内销售收入。

2、新增国内销售团队。为更好占领国内市场，快速推介新产品，公司在扩充原有海外销售团队的情况下，招募行业精英，同时组建了国内市场销售团队，进行全国性产品推广和销售。内销团队的建立是未来内销收入提升的重要保证和基础。

3、公司将针对国内市场采取高效的市场运作策略。公司将凭借卓越的产品性能、稳定的产品质量保证、综合成本领先的优势以及良好的业界形象和信誉等优势，采取精准的目标市场定位快速占领国内市场，实现销售收入的持续增长。

（三）税收优惠政策变动的风险

公司的营业收入来源主要为出口外销业务。报告期内公司出口业务收入为人民币 16,795.55 万元，占营业收入比例 69.53%，其中，进料复出口销售收入占营业收入比例 34.87%。公司的出口业务享受增值税免抵退税、进口环节税保税等税收优惠政策。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号公告），自 2019 年 4 月 1 日起，公司增值税税率由原来的 16% 调整为 13%，同时自 2019 年 7 月 1 日起，公司产品出口退税率调整为 13%。出口退税率与增值税适用税率之差对应的税额部分应转入公司主营业务成本。若国家下调相关产品的出口退税率，将会增加公司的产品成本，在出口产品价格不变的情况下将减少销售毛利，进而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司的外销业务主要采用进料加工复出口的贸易方式，使得进口的原材料在整个业务过程中处于保税状态，从而减少退税率调整带来的不利影响；近年来随着快递物流行业的兴起，公司与国际知名企业建立了长期合作关系，随着销售稳定增长，公司的竞争力逐步提升，定价能力也逐步增强；公司通过不断加强内部管理、改进产品生产工艺、优化生产流程等方式提高生产效率加强成本控制能力，同时，公司也通过产品结构调整等措施逐步提高产品的毛利率，使得抗风险能力进一步增强；公司未来将继续加大力度开发国内市场。通过组建内销团队、完善产品销售网络等措施来拓宽营销渠道，并在拓展原有产品国内市场占有率的同时积极推广新产品，从而提升内销比例，有效应对税收优惠政策变动带来的风险。

（四）汇率波动的风险

公司的业务收入来源主要为出口外销业务，客户遍布全球多个国家，报告期内公司出口业务收入占比为 69.53%。报告期内公司汇兑损益为人民币 863,726.18 元，占当期利润总额的 2.6%。为降低汇率波

动对公司利润的影响，公司开展远期结售汇业务。远期结汇交易专业性较强，复杂程度较高，若出现汇率波动超出远期结汇汇率、客户无法按期交割等因素，将对公司的盈利状况造成一定的影响。

应对措施：公司将持续研发新技术和新配方，不断提高生产效率，降低运营成本和人工成本，从而进一步增加成本优势；公司将持续保持外销市场现有产品销售的稳定增长并增加新的产品品种，与此同时，公司在进行业务报价时会未来的汇率变动因素考虑在内，并采取有利的结算模式应对汇率波动带来的风险；公司将加大力度开发和培育国内市场，扩大内销市场份额，平衡公司销售端的内、外销比例，规避汇率风险对公司整体业绩的影响；公司将继续与国外重大客户保持长期稳定的合作关系，积极协商共同分担汇率波动带来的经营风险。

（五）公司土地使用权抵押的风险

2019年5月公司以不动产作为抵押（证书号为冀（2017）元氏县不动产权第0000114号）与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签订了编号为“光石借字20190061号”的《流动资金借款合同》，共计借款人民币10,000,000.00元。截至2019年12月31日，该项下借款余额为10,000,000.00元。公司的土地使用权账面净额为人民币9,172,130.00元，占公司总资产比例为3.24%，占公司净资产比例为3.92%，公司的主要资产存在相关的抵押风险。

应对措施：由于公司盈利能力及流动性均在报告期内逐年上升，且公司未来将在保证原有业务规模的同时进行新业务的拓展，预计盈利能力也将呈上升趋势，因此能有效避免抵押风险的实现。

（六）高端复合人才匮乏

公司参与激烈的国际国内市场竞争，未来企业之间的竞争将更多的体现为管理及技术层面的竞争，而掌握管理及技术能力的人才才是未来企业的核心资产。尤其是技术含量较高的背胶袋生产企业，拥有一大批核心技术人员是成为抵御激烈竞争、实现持续发展的关键。尽管公司已经拥有了稳定的核心技术团队，但是随着公司的快速发展，人才需求量将大幅增加，人才瓶颈将成为提升市场竞争力的重要障碍之一。

应对措施：公司将建立完善的薪酬体系、晋升体系与激励机制，同时通过外部引进与内部培养相结合的方式，加强公司研发团队建设，充实研发队伍，并不断吸引业内优秀人才的加入。

（七）控股股东、实际控制人不当控制的风险

杨志直接持有方大股份81,651,000股股份，占公司全部股份的73.6291%，间接持有方大股份2,999,850股股份，占公司总股份的2.7051%，杨志直接间接合计持有方大股份76.3342%股份，处于绝对控股状态。同时，杨志担任公司董事长兼总经理。如果杨志对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司加大对内控制度的监督，发挥监事的作用，严格执行公司章程与内控制度，从而保证内控制度能够切实有效的执行，公司将加大对财务、经营与人事管理的审计。

（八）技术标准升级的风险

当前，环境保护意识深入人心，国家倡导的五大发展理念之一即是绿色发展理念。由于塑料制造行业准入门槛不高，部分低端产品加剧了环境污染。国家着眼环境保护，可能会提高塑料制造行业的技术标准。技术标准升级有利于淘汰落后产能，从长远来看对行业发展有利，但整个行业在技术标准升级初期不可避免地会经历阵痛，公司也将面临技术标准升级的风险。

二、持续报告期内已消除的风险

（一）公司治理风险

2016年3月有限公司整体变更为股份公司，公司逐步建立、健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展要求的内部控制制度。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

消除理由：公司严格执行公司章程、“三会”议事规则、投资管理制度、关联交易决策制度、对外担保制度等内控管理制度，逐步完善公司内部管理，提高管理层的规范意识。

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，制订了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	250,000		250,000	0.11%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
河北方大包装股份有限公司	石家庄市生态环境局、河北省生态环境厅	详见全国股转官网披露的《涉及诉讼的公告》（公告编号：2019-004）	250,000	驳回诉讼请求	2019年4月9日
总计	-	-	250,000	-	-

报告期内结案的诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

报告期内, 结案的诉讼、仲裁事项的执行情况: 公司于 2019 年 4 月缴纳上述罚款。

针对本案诉讼结果, 公司拟采取的措施如下:

2017 年 7 月公司专门进行挥发性有机化合物 VOCs 治理项目, 该项目通过环保局的验收。2018 年 1 月公司根据省市环保局的检查要求再次对各项环保设施进行了升级加强, 并通过了环保局的验收。

本次诉讼对公司产生的影响: 公司环保设施安装齐全, 各项排放均低于国家规定标准。生产经营正常并未受到不利影响, 本次诉讼对公司财务方面并未产生重大影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
其他股东	2016 年 8 月 17 日	2019 年 8 月 17 日	挂牌	限售承诺	详见“公开转让说明书”之“第一节基本情况”之“二、本次挂牌股份的基本情况”之“(九) 股东对所持有股份自愿锁定的承诺”。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 17 日		挂牌	同业竞争承诺	详见“公开转让说明书”之“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“(二) 控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺”	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 17 日		挂牌	对外兼职、对外投资	详见“公开转让说明书”之“第三节公司治理”之“九、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“(三) 公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议及对公司所作的承诺”之“(四) 董事、监事、高级管理人员对外兼职情况及其作出的重要承诺”之“(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况及所作出的重要承诺”	正在履行中

承诺事项详细情况:

报告期内, 公司股东对所持股份自愿锁定的承诺详见“公开转让说明书”之“第一节基本情况”之“二、本次挂牌股份的基本情况”之“(九) 股东对所持有股份自愿锁定的承诺”, 控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺详见“公开转让说明书”之“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“(二) 控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺”, 公司董事、监事、高级管理人员对公司所作的承诺详见“公开转让说明书”之“第三节公司治理”之“九、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“(三) 公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议及对公司所作的承诺”之“(四) 董事、监事、高级管理人员对外兼职情况及其作出的重要承诺”之“(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况及所作出的重要承诺”。已承诺事项均在履行中, 无违背承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
不动产权证—土地使用权	无形资产	抵押	9,172,130.00	3.24%	签订流动资产借款合同
不动产权证—房产	固定资产	抵押	7,765,660.02	2.74%	签订流动资产借款合同
总计	-	-	16,937,790.02	5.98%	-

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	31,788,750	28.67%	7,118,250	38,907,000	35.0845%
	其中：控股股东、实际控制人	20,412,750	18.41%		20,412,750	18.4073%
	董事、监事、高管	12,000	0.01%	274,750	286,750	0.2586%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	79,106,250	71.33%	-7,118,250	71,988,000	64.9155%
	其中：控股股东、实际控制人	61,238,250	55.22%		61,238,250	55.2218%
	董事、监事、高管	1,431,000	1.29%	-570,750	860,250	0.7758%
	核心员工					
总股本		110,895,000	-	0	110,895,000	-
普通股股东人数		124				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(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	杨志	81,651,000		81,651,000	73.6291%	61,238,250	20,412,750
2	贾鸿连	5,199,000	-20,000	5,179,000	4.6702%		5,179,000
3	石家庄汇同企业管理中心（有限合伙）	3,750,000	750,000	4,500,000	4.0579%		4,500,000
4	黄超	3,150,000		3,150,000	2.8405%	1,650,000	1,500,000
5	蒋跃敏	3,000,000		3,000,000	2.7053%	3,000,000	
6	宁波梅山保税港区盛润隆源股权投资合伙企业（有限合伙）	1,680,000		1,680,000	1.5149%	1,680,000	
7	徐红兵	1,350,000		1,350,000	1.2174%	900,000	450,000
8	上海惠畅投资	750,000		750,000	0.6763%		750,000

	管理合伙企业 (有限合伙)一 嘉兴玉冠弘仁 股权投资基金 合伙企业(有限 合伙)						
9	嘉兴建恩十号 投资合伙企业 (有限合伙)	690,000		690,000	0.6222%	690,000	
10	乔新华	660,000		660,000	0.5952%	360,000	300,000
合计		101,880,000	730,000	102,610,000	92.529%	69,518,250	33,091,750
前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东中，自然人股东贾鸿连是杨志之母；公司控股股东、实际控制人杨志为石家庄汇同执行事务合伙人。除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

截至年报披露日，杨志直接持有方大股份 81,651,000 股股份，占公司全部股份的 73.6291%，间接持有方大股份 2,999,850 股股份，占公司总股份的 2.7051%，杨志直接间接合计持有方大股份 76.3342% 股份，因此认定杨志为方大股份控股股东及实际控制人。

杨志，男，出生于 1966 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历，1987 年 6 月毕业于华东理工大学感光材料专业。1987 年 9 月至 1993 年 5 月，就职于石家庄电力局，任副处长。1993 年 6 月，待业。1993 年 7 月至 1995 年 8 月，就职于河北华益特种纸有限公司，任总经理。1995 年 9 月至 2003 年 4 月，就职于石家庄森帝工贸有限公司，任总经理。2003 年 5 月至 2016 年 3 月，于有限公司历任董事、执行董事、总经理；2016 年 3 月至今，于股份公司任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内未发生控股股东、实际控制人变动情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	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	标的资产情况	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	发行对象中外部自然人人数	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
1	2017年11月24日	2018年3月5日	12	6,230,000		74,760,000			9	2	

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	交通银行股份有限公司河北省分行	流动资金贷款	10,000,000.00	2018年4月10日	2019年1月11日	5.00%
2	银行借款	交通银行股份有限公司	流动资金贷款	6,000,000.00	2018年4月10日	2019年1月11日	5.00%

		河北省分行					
3	银行借款	中国光大银行股份有限公司石家庄分行	流动资金贷款	10,000,000.00	2019年5月23日	2020年4月30日	4.785%
合计	-	-	-	26,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

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
2019 年 5 月 29 日	2.2		
合计	2.2		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

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	1.6		

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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
杨志	董事长、总经理	男	1966 年 5 月	本科	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日	是
刘燮	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1976 年 1 月	专科	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日	是
许硕	董事、副总经理	女	1971 年 8 月	硕士	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日	是
安淑敬	董事、副总经理	女	1973 年 6 月	高中	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日	是
田新生	副总经理	男	1962 年 5 月	本科	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日	是
董立卫	董事	男	1976 年 11 月	本科	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日	是
马爱静	董事	女	1977 年 7 月	本科	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日	是
李超	监事会主席	男	1970 年 7 月	专科	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日	是
王亮	监事	男	1981 年 11 月	专科	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日	是
殷俊凤	职工监事	女	1965 年 9 月	本科	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系，公司董事长、总经理为控股股东、实际控制人。

(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
杨志	董事长、总经理	81,651,000		81,651,000	73.6291%	0
刘燮	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	168,000	64,000	232,000	0.2092%	0

田新生	副总经理	75,000		75,000	0.0676%	0
许硕	董事、副总经理	150,000		150,000	0.1353%	0
安淑敬	董事、副总经理	150,000		150,000	0.1353%	0
董立卫	董事	165,000		165,000	0.1488%	0
马爱静	董事	150,000		150,000	0.1353%	0
李超	监事会主席	75,000		75,000	0.0676%	0
王亮	监事	75,000		75,000	0.0676%	0
殷俊凤	监事	75,000		75,000	0.0676%	0
合计	-	82,734,000	64,000	82,798,000	74.6634%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
郭嘉坤	董事、副总经理	换届	-	换届、退休
田新生	副总经理	换届	副总经理	新任
杨华	监事会主席	换届	-	换届
李超	-	换届	监事会主席	新任

注：田新生 2019 年 5 月 13 日任公司董事、副总经理，2019 年 12 月 20 日，因个人原因辞去董事一职继续担任副总经理。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司新任董事、监事人员简要职业经历详见“公司于 2019 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的董事、监事换届公告（公告编号：2019-013）。”

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员及财务人员	34	28
生产及运营人员	242	249
销售人员	34	41
技术人员/研发人员	62	62
员工总计	372	380

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	4	3
本科	22	35
专科	48	60
专科以下	298	282
员工总计	372	380

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司根据制定的招聘计划通过网络招聘、校园招聘、人才招聘等多种渠道进行人才储备，有效补充各岗位的空缺。根据制定的培训计划对新进员工进行入职培训、岗位培训和安全生产培训，有效提高工作效率和综合素质。公司与每位员工签订劳动合同，制定相应的岗位工资与绩效考核工资。

报告期内公司不存在需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019年12月22日，公司第二届董事会第四次会议，审议通过《关于补选段君婷为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名河北方大包装股份有限公司第二届董事会独立董事的议案》提名段君婷为公司董事，提名李雪梅、刘晓阳为公司独立董事，任职期限为公司第二届董事会任期届满之日，2020年1月7日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过上述议案，任命段君婷为公司董事，李雪梅、刘晓阳为公司独立董事。段君婷持有方大股份60,000股，持股比例为0.0541%。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

公司根据《中国证监会上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司主营业务归属于“C29 橡胶和塑料制品业”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司主营业务归属于“292 塑料制品业”之“C2921 塑料薄膜制造”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号）标准，公司所属行业为“C2921 塑料薄膜制造”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号）标准，公司所属行业为“容器与包装（111012）”。

1、主要产业政策

（1）2019 年政府工作报告

大力发展可再生能源，加快解决风、光、水电消纳问题。加大城市污水管网和处理设施建设力度。促进资源节约集约和循环利用，推广绿色建筑、绿色快递装。改革完善环境经济政策，健全排污权交易制度，加快发展绿色金融，培育一批专业化环保骨干企业，提升绿色发展能力。

（2）快递业发展“十三五”规划

2017年2月13日，国家邮政局发布《快递业发展“十三五”规划》，鼓励企业采用清洁生产技术，大力降低原材料和能源消耗。开展绿色包装物品研究，支持企业研发生产标准化、绿色化、减量化和可循环利用降解的包装材料，基本淘汰有毒有害物质超标的包装物料，推广环保箱和环保袋使用。推动包装回收，鼓励快递企业与包装生产企业协议形成回收包装再利用的闭环管理模式，建立快递包装生产者、使用者和消费者在内的多方回收体系。

到2020年，基本建成普惠城乡、技术先进、服务优质、安全高效、绿色节能的快递服务体系，形成覆盖全国、联通国际的服务网络。到2020年，快递业务量达到700亿件，年均增长27.6%；快递业务收入超过8,000亿元，年均增长23.6%，乡镇网点覆盖率达到90%，快递电子运单使用率达到90%，年人均快件使用量达到50件/人。快递生产方式绿色低碳水平大幅提升，资源利用效率大幅提高，快件包装标准化、绿色化水平显著提升，包装材料循环利用率不断提高。

（3）《国务院关于促进快递业发展的若干意见》

国务院于2015年12月发布《国务院关于促进快递业发展的若干意见》：到2020年，基本建成普惠城乡、技术先进、服务优质、安全高效、绿色节能的快递服务体系，形成覆盖全国、联通国际的服务网络。快递市场规模稳居世界首位，基本实现乡乡有网点、村村通快递，快递年业务量达到500亿件，年业务收入达到8,000亿元。

（4）关于协同推进快递业绿色包装工作的指导意见

2017年11月，国家邮政局、国家发改委等十个部门联合发布《关于协同推进快递业绿色包装工作的指导意见》，推动出台《快递暂行条例》，明确鼓励经营快递业务的企业和寄件人使用可降解、可重复利用的环保包装材料，鼓励经营快递业务的企业采取措施回收快件包装，实现包装材料的减量化使用和再利用。完善快递业绿色包装标准体系，制定实施《快递封装用品》系列国家标准、快递包装以及胶黏剂相关绿色产品评价标准，对快递封套、快递包装箱、快递包装袋以及封装用胶黏剂的规格尺寸、物理性能、印刷粘合、重金属等特殊物质限值等提出要求。到2020年，可降解的绿色包装材料应用比例提高到50%，基本淘汰重金属等特殊物质超标的包装物料。主要快递品牌协议客户电子运单使用率达到90%以上。符合标准要求的环保箱、环保袋和环保胶带使用率大幅上升。基本建成专门的快递包装物回收体系。

（5）电子商务“十三五”发展规划

2016年12月24日，商务部、中央网信办、国家发改委印发《电子商务“十三五”发展规划》，预计到2020年，电子商务交易额同比“十二五”末翻一番，超过40万亿元，网络零售额达到10万亿元

左右，电子商务相关从业者超过 5,000 万人。支持电子商务平台建立长效机制，广泛开展环保消费活动，推动包装绿色化。支持电子商务包装标准化和分类回收利用，提高循环利用率。

（6）关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的实施意见

2018 年 9 月 13 日，国家邮政局印发《关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的实施意见》，推动企业按照《快递封装用品》系列国家标准实施绿色采购，到 2020 年，符合标准的包装材料应用比例达到 90%以上。鼓励使用环保胶带、包装袋和填充物，逐步实现对传统胶带、塑料包装袋和填充物的替代。

2、行业整体发展概况

公司产品包括背胶袋、可变信息标签、防水袋、气泡袋等，上述产品主要应用于快递物流行业。

1、快递物流行业发展概况

（1）全球快递物流行业状况

根据 PitneyBowes 发布的“包裹运输指数”(ParcelShippingIndex)：全球 13 个主要国家快递物流包裹量从 2014 年的 430 亿件增长至 2018 年的 870 亿件，增长了 104%，呈快速增长态势。同时其预计到 2025 年全球包裹总量将达到 2000 亿件。全球快递物流行业的迅猛增长，为快递物流应用材料带来了庞大的市场需求。

（2）我国快递物流行业状况

近年来，我国国民经济增长较快，居民生活水平不断提高，电子商务行业发展迅速，全国电子商务交易额从 2011 年的 6.09 万亿元增长至 2018 年的 31.63 万亿元，增长达 4.19 倍，网上零售总额从 0.78 万亿元，增长至 9.01 万亿元，增长达 10.55 倍。受益于电子商务快速发展，我国快递物流行业发展迅速，根据 2018 年中国快递发展指数报告，2010 年至 2018 年的 9 年间，我国快递服务企业业务量从 2010 年的 23.4 亿件增长至 2018 年的 507.1 亿件，年复合增长率为 46.9%；快递业务收入从 574.6 亿元增长至 6038.4 亿元，复合增长率为 34.2%。

3、快递物流包装行业发展趋势

（1）“绿色化、减量化、可循环化”成为发展方向

快递物流应用材料中的可变信息标签、快递袋等通常具有一次性等特点，快递行业高速发展的同时，快递物流应用材料的消耗量也逐年增长。为减少快递应用材料对环境造成的影响，国家陆续出台了《快递业绿色包装指南（试行）》、《推进快递业绿色包装工作实施方案》、《国家邮政局等十部门关于协同推进快递业绿色包装工作的指导意见》、《国家邮政局关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的实施意见》、《国家邮政局关于印发 2019 年行业生态环境保护工作要点的通知》等政策。

2017 年 10 月发布的《国家邮政局等十部门关于协同推进快递业绿色包装工作的指导意见》指出：1、“十三五”期间，力争在重点企业、重点地区的快递业包装绿色发展上取得突破。到 2020 年，可降解的绿色包装材料应用比例提高到 50%，基本淘汰重金属等特殊物质超标的包装物料。2、到 2020 年，主要快递品牌协议客户电子运单使用率达到 90%以上，大幅降低运单纸张用量。利用大数据和智能计算等技术进一步优化包装结构、减少材料耗费，平均每件快递包装减少 10%以上。3、鼓励电子商务企业积极开展网购商品包装物减量化和再利用，在电商产品和快递的仓储、运输、配送、分拣、加工全过程推进可循环包装、减量包装和可降解包装。4、依据《国务院办公厅关于建立统一的绿色产品标准、认证、标识体系的意见》的相关要求，构建统一的快递包装产品绿色标准、认证、标识体系，统一发布快递包装产品绿色标准清单和认证目录。

（2）快递物流包装行业集中度高促进快递物流应用材料行业集中度提升

根据国家邮政局发布的《2018 年中国快递发展指数报告》，2018 年快递与包裹服务品牌集中度指数 CR8 达 81.2，比上年提升 2.5，提升幅度创五年以来最高。为满足其产品质量的稳定性及服务的响应效率，下游快递物流企业更倾向于与快递物流应用材料供应商建立稳定的关系，这将促进快递行业应用材料行业集中度进一步提高。

公司自 2003 年成立以来一直从事物流快递包装材料的研发、生产和销售，主要产品背胶袋、可变

信息标签、防水袋、气泡袋均主要应用于快递物流行业。尽管按照《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》可将公司主营业务归类为“C29 橡胶和塑料制品业”，但吹制塑料膜工序仅为公司制胶、涂布、涂硅、吹膜、模切分割等主要工序之一，且公司生产成本中塑料粒子所占比例较低。因此，为了让投资者更好的理解公司所处行业，公司未选择归类为化工行业。

第十节 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 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，制订了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

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、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易和对外担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

详见公司于 2019 年 12 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上披露的《公司章程变更公告》(公告编号：2019-033)。

(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	6	第一届董事会第十九次会议审议通过《关于向中国光大银行股份有限公司石家庄分行申请综合授信的议案》 第一届董事会第二十次会议审议通过 1、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》并提

		<p>交股东大会审议；2、《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》；3、《关于 2018 年度财务审计报告的议案》；4、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》并提交股东大会审议；5、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》并提交股东大会审议；6、《关于 2018 年度报告及摘要的议案》并提交股东大会审议；7、《关于 2018 年度权益分派预案的议案》并提交股东大会审议；8、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》并提交股东大会审议；9、《关于 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；10、《关于会计政策变更的议案》并提交股东大会审议；11、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》并提交股东大会审议；12、《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》并提交股东大会审议；13、《关于 2019 年第一季度报告的议案》；14、《关于提请召开 2018 年度股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第一次会议审议通过 1、《关于选举杨志为公司第二届董事会董事长的议案》；2、《关于续聘杨志为公司总经理的议案》；3、《关于续聘刘燮为公司副总经理、财务总监、董事会秘书的议案》；4、《关于续聘许硕为公司副总经理的议案》；5、《关于续聘安淑敬为公司副总经理的议案》；6、《关于续聘田新生为公司副总经理的议案》。</p> <p>第二届董事会第二次会议 1、《关于 2019 年半年度报告的议案》；2、《关于会计政策变更的议案》；3、《关于开展远期结售汇业务的议案》；4、《关于制定〈河北方大包装股份有限公司远期结售汇业务内部控制制度〉的议案》</p> <p>第二届董事会第三次会议审议通过《关于 2019 年第三季度报告的议案》</p> <p>第二届董事会第四次会议审议通过 1、《关于修订〈河北方大包装股份有限公司章程〉的议案》并提交股东大会审议；2、《关于补选段君婷为公司第二届董事会董事候选人的议案》并提交股东大会审议；3、《关于修订〈河北方大包装股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》并提交股东大会审议；4、《关于修订〈河北方大包装股份有限公司董事会议事规则〉的议案》并提交股东大会审议；5、《关于修订〈河北方大包装股份有限公司关联交易决策制度〉的议案》并提</p>
--	--	--

		<p>交股东大会审议；6、《关于制定〈河北北方大包装股份有限公司独立董事制度〉的议案》并提交股东大会审议；7、《关于制定〈河北北方大包装股份有限公司独立董事津贴管理办法〉的议案》并提交股东大会审议；8、《关于提名河北北方大包装股份有限公司第二届董事会独立董事的议案》并提交股东大会审议；9、《关于制定〈河北北方大包装股份有限公司董事会战略委员会议事规则〉的议案》；10、《关于设立董事会战略委员会并确定其委员会组成人员的议案》；11、《关于制定〈河北北方大包装股份有限公司董事会审计委员会议事规则〉的议案》；12、《关于设立董事会审计委员会并确定其委员会组成人员的议案》；13、《关于制定〈河北北方大包装股份有限公司内部审计制度〉的议案》；14、《关于 2020 年公司向银行申请综合授信额度的议案》并提交股东大会审议；15、《关于 2020 年继续开展远期结售汇业务的议案》；16、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>第一届监事会第十次会议审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》并提交股东大会审议；2、《关于 2018 年度财务审计报告的议案》；3、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》；4、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》；5、《关于 2018 年度报告及摘要的议案》；6、《关于 2018 年度权益分派预案的议案》；7、《关于会计政策变更的议案》；8、《关于监事会换届暨提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》并提交股东大会审议；9、《关于 2019 年第一季度报告的议案》。</p> <p>第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举李超为公司第二届监事会主席》</p> <p>第二届监事会第二次会议 1、《关于 2019 年半年度报告的议案》；2、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>第二届监事会第三次会议审议通过《关于 2019 年第三季度报告的议案》。</p>
股东大会	1	<p>2018 年度股东大会审议通过 1、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》；2、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》；3、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》；4、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》；5、《关于 2018 年度报告及摘要的议案》；6、《关于 2018 年度权益分派预案的议案》；7、《关于预计 2019 年度日</p>

		常性关联交易的议案》;8、《关于会计政策变更》的议案》; 9、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》; 10、《关于董事会换届暨提名第二届董事会候选人的议案》; 11、《关于监事会换届暨提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》。
--	--	--

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。公司通过电话、邮件、当面沟通等方式与投资者保持联系，答复有关问题。

报告期内，公司与股东之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

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，监事会对报告期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

业务独立：公司的主营业务为物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，生产经营所需的技术为公司合法、独立拥有，没有产权争议，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东、实际控制人及其控制的其他企业法人或其他关联方占用公司资金、资产和其他资源的情况。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已在股份公司成立时建立《年度报告重大差错责任追究制度》，截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，未发生重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字(2020)第 110ZA1158 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2020-2-24
注册会计师姓名	江永辉、钱华丽
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	200,000
审计报告正文： 河北方大包装股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了河北方大包装股份有限公司（以下简称方大股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方大股份公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方大股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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。 三、 关键审计事项 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。 （一） 存货跌价准备的计提 相关会计期间： 2019 年度 相关信息披露详见财务报表附注三、9 和附注五、5。 1、 事项描述 于 2019 年 12 月 31 日，方大股份公司的存货账面价值为 61,560,105.41 元，占财务报表资产总额的比例为 21.75%。根据方大股份公司的会计政策，存货跌价准备的提取金额取决于对存货可变现净值的估计。方大股份公司管理层在确定存货跌价准备时，需要取得确凿证据，并考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，运用重大判断和估计。由于存货跌价准备的计提影响金额重大，存在不充分或不准确的风险，我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。 2、 审计应对 2019 年度财务报表审计中，我们对存货跌价准备的计提执行了以下主要审计程序： （1） 了解和评价了方大股份公司计提存货跌价准备相关的内部控制设计，并测试了其中的关键控制运	

行的有效性；

（2）对期末存货实施监盘，检查存货的数量并关注其品质状况；

（3）获取期末存货跌价准备计算表，评价管理层计算可变现净值所采用的方法，对于无法获取国内公开市场售价的产品，我们将管理层的预计售价与最近的实际售价进行了比较，通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行了评估并对所涉及的关键估计和假设进行复核；

（4）通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试；

（5）检查了存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报。

（二）境外收入确认的真实性和截止性

相关会计期间：2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三、20 和附注五、24。

1、事项描述

方大股份公司主要从事背胶袋及物流标识的生产和销售。2019 年度主营业务收入为人民币 240,902,652.69 元，境外销售收入占主营业务收入的 69.60%。根据方大股份公司的会计政策，公司境外收入确认原则为：公司在货物装船并取得提单信息后确认销售收入。由于境外收入占比重大，影响关键业务指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵境外收入确认时点的固有风险，我们将境外收入确认的真实性和截止性确定为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度财务报表审计中，我们对境外收入确认的真实性和截止性执行了以下主要审计程序：

（1）了解和评估了收入确认时点相关的内部控制设计，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评估境外收入确认会计政策是否符合企业会计准则规定；

（3）执行分析性程序，将报告期内各期营业收入、成本进行比较，分析营业收入、成本是否存在异常波动以及针对销售额与港杂费、展览费、出口货物陆运费变动分析是否存在收入舞弊的可能；

（4）基于审计抽样，选取账面确认收入的重要及异常客户的交易，核对报关单、电子口岸系统记录的出口信息、发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合境外收入确认的原则；

（5）获取海关电子口岸数据和向石家庄海关信息中心（电子通关中心）执行打印申报期进出口数据，与企业境外销售数据进行核对；

（6）境外收入销售额与增值税申报表生产企业出口货物免、抵、退税申报相关资料核对，通过纳税情况核查公司收入的真实性；

（7）根据境外货款结算方式、收款银行账户、信用政策等信息，结合主要结算货币对人民币的汇率变动趋势，执行现场打印银行账户流水，审计抽样将银行流水记录与银行日记账进行双向核查，登陆国家外汇管理局平台核查销售收汇数据，获取方大股份公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、主要财务人员等银行卡流水，获取董监高对资金流水真实性及完整性承诺等程序，核查方大股份公司境外销售收款的真实性；

（8）根据本期实现销售收入金额、期末应收账款选取本期发生额较大或异常的交易，其他未选取的客户使用样本计算器随机选取样本，执行交易、收款及往来余额函证程序，对未回函的客户执行替代测试程序，获取中国出口信用保险公司出具的资信报告进行客户背景调查等，核实客户及境外销售的真实性，是否存在关联关系；

（9）通过实地走访或电话、视频等方式结合，访谈报告期内境外主要客户，了解客户背景及其主营业务、与方大股份的业务合作过程、定价情况、物流安排及运费承担、产品最终销售或使用、退换货情况，确认期末是否存在存货大量积压、法律纠纷、关联关系等；

（10）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况，检查金额重大或符合特定风险标准的与境外收入相关的会计分录的相关支持性文件；

(11) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对报关单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

方大股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括方大股份公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

方大股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估方大股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算方大股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方大股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对方大股份公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致方大股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师 (项目合伙人)
	中国注册会计师
中国•北京	二〇二〇年二月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

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

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：刘燮

会计机构负责人：马爱静

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		241,565,674.95	271,992,322.07
其中：营业收入	五、24	241,565,674.95	271,992,322.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		208,041,808.69	231,010,065.73
其中：营业成本	五、24	174,327,998.62	207,037,598.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	1,834,120.80	1,196,986.14
销售费用	五、26	14,452,767.01	12,293,679.67
管理费用	五、27	8,334,889.83	6,876,430.74
研发费用	五、28	10,277,207.22	9,095,540.37
财务费用	五、29	-1,185,174.79	-5,490,169.20
其中：利息费用	五、29	318,637.49	588,470.24
利息收入	五、29	866,306.01	911,464.97
加：其他收益	五、30	50,831.72	245,606.46
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-9,525.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-292,300.58	-305,049.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-1,307.23	-393,287.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,271,564.66	40,529,526.05
加：营业外收入	五、34	5,325.00	2,393.36
减：营业外支出	五、35		252,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,276,889.66	40,279,919.41
减：所得税费用	五、36	4,654,894.34	5,999,165.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,621,995.32	34,280,753.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,621,995.32	34,280,753.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,621,995.32	34,280,753.74
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
(二)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		28,621,995.32	34,280,753.74
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		28,621,995.32	34,280,753.74
(二)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（元/股）	十二、2	0.26	0.31
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：刘燮

会计机构负责人：马爱静

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		260,032,918.13	275,645,739.24
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,203,795.20	9,149,960.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,880,048.34	1,069,715.89
经营活动现金流入小计		273,116,761.67	285,865,415.22
购买商品、接受劳务支付的现金		183,878,109.51	188,305,656.98
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		25,316,114.11	22,138,300.35
支付的各项税费		4,366,867.34	5,985,997.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	18,071,155.39	13,530,790.58
经营活动现金流出小计		231,632,246.35	229,960,745.18
经营活动产生的现金流量净额		41,484,515.32	55,904,670.04
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		56,575.00	
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		56,575.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,741,674.88	27,106,108.94
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		39,741,674.88	27,106,108.94
投资活动产生的现金流量净额		-39,685,099.88	-27,106,108.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		10,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	0.00	3,089,855.54
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	19,089,855.54

偿还债务支付的现金		16,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,727,813.02	520,259.99
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	233,769.42	15,701,004.00
筹资活动现金流出小计		40,961,582.44	44,221,263.99
筹资活动产生的现金流量净额		-30,961,582.44	-25,131,408.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		882,150.28	2,784,829.43
五、现金及现金等价物净增加额	五、38	-28,280,016.72	6,451,982.08
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	87,677,478.65	81,225,496.57
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	59,397,461.93	87,677,478.65

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：刘燮

会计机构负责人：马爱静

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	110,895,000.00				55,200,290.62				8,404,449.83		55,330,048.53		229,829,788.98
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	110,895,000.00				55,200,290.62				8,404,449.83		55,330,048.53		229,829,788.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,862,199.53		1,362,895.79		4,225,095.32
（一）综合收益总额											28,621,995.32		28,621,995.32
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
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								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 数 股 东 权 益	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		
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	

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：刘燮

会计机构负责人：马爱静

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

公司概况

河北方大包装股份有限公司（以下简称“方大股份”、“公司”）其前身为石家庄方大包装材料有限公司，初始注册资本 60 万元，由杨志、刘子华、秦胜武、刘俊红与刘俊全共同出资设立。公司于 2003 年 5 月 22 日经石家庄市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码号：9113010075026091X7。杨志认缴 420,000.00 元，实缴 420,000.00 元，出资比例为 70%；刘子华认缴 120,000.00 元，实缴 120,000.00 元，出资比例为 20%；秦胜武认缴 24,000.00 元，实缴 24,000.00 元，出资比例为 4%；刘俊红认缴 18,000.00 元，实缴 18,000.00 元，出资比例为 3%；刘俊全认缴 18,000.00 元，实缴 18,000.00 元，出资比例为 3%。首次出资经河北光大会计师事务所有限责任公司审验并出具冀光大（2003）审验字第 161 号审验。

2016 年 3 月 15 日股东会决议及变更后的公司章程草案规定，公司拟采取发起方式设立，由石家庄方大包装材料有限公司依法整体变更为股份有限公司。

根据 2016 年 3 月 15 日石家庄方大包装材料有限公司股东会决议、2016 年 3 月 15 日发起人协议，公司申请注册资本为 55,000,000.00 元，设置股本为 5,500 万元，每股面值为人民币 1 元。经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同审字（2016）第 110ZB1564 号”审计报告的石家庄方大包装材料有限公司截止至 2015 年 12 月 31 日的净资产为 55,651,497.80 元，经北京中同华资产评估有限公司“中同华评报字（2016）第 89 号”资产评估报告评估的石家庄方大包装材料有限公司截止 2015 年 12 月 31 日的净资产为 7,093.44 万元。

截至 2016 年 3 月 16 日止，公司已收到变更后的注册资本 5,500 万元，全部以净资产折股出资。本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2016）第 110ZB0130 号”验资报告。

2016 年 4 月 5 日公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，增加注册资本人民币 11,000,000.00 元，增发人民币普通股 11,000,000 股，注册资本由 5,500 万元增加到 6,600 万元，每股面值 1.00 元，每股增发价 1.30 元，根据《关于公司增加注册资本的议案》中规定本次发行股票不超过 11,000,000 股，实际认购股票 11,000,000 股，认购总价款 14,300,000.00 元。本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2016）第 110ZC0195 号”验资报告。

2016 年 12 月 5 日，公司举行 2016 年第五次临时股东大会，审议通过股票发行方案，增加注册资本人民币 1,700,000.00 元，增发人民币普通股 1,700,000.00 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 10.00 元。实际认购股票 1,700,000 股，募集资金 17,000,000.00 元。变更后累计股本为 67,700,000.00 元，本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2016）第 110ZC0728 号”验资报告。

2017 年 12 月 10 日，公司举行 2017 年第三次临时股东大会，决议同意增加注册资本人民币 7,300,000.00 元，拟发行不超过人民币普通股 7,300,000.00 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 12.00 元。实际认购股票 6,230,000.00 股，募集资金 74,760,000.00 元。变更后累计股本为 73,930,000.00 元，本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2018）第 110ZC0008 号”验资报告。

2018 年 5 月 8 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议通过《关于 2017 年度利润分配预案的议案》，以公司总股本 73,930,000.00 股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增股本 36,965,000.00 股；本次转增后累计股本为 110,895,000.00 元。

公司于 2016 年 7 月 15 日取得中小企业股份转让系统挂牌函（股转系统函【2016】5035 号），2016 年 7 月 25 日在股转系统进行首次信息披露，公司股票于 2016 年 8 月 17 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：方大股份，证券代码：838163，股票转让方式：集合竞价

公司注册地址：石家庄元氏县元氏大街 405 号，注册资本为 11,089.50 万元，统一社会信用代码号：9113010075026091X7，法定代表人：杨志。

经营范围：塑料包装、制袋、胶粘材料、胶粘制品及机械设备的研制、开发、生产、销售及技术转让；企业管理信息咨询；物流服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（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）。

公司的业务性质和经营范围：公司属于 C2921 制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料薄膜制造业，公司从事物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发。产品包括背胶袋、防水袋、气泡袋和可变信息标。主要环节的原材料由工厂内部自行生产，实现了垂直整合。凭借独有的核心技术优势和研发实力以及亚太地区最主要的背胶袋厂家的行业地位，为全球物流、快递、邮政等行业提供包装产品设计和制造。

公司产品主要采取“以销定产”的订单式生产方式，对于常规通用的空白标签等产品公司通常会综合考虑框架合同、库存情况等因素持有一定的备货量。销售是公司生产经营的中心环节，采购、研发、生产和技术服务均围绕销售展开。

本财务报表及财务报表附注业经公司第二届董事会第六次会议于 2020 年 2 月 24 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

6、外币业务

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(6) 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，

按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户
- 应收账款组合 2：应收国内非上市私有公司客户
- 应收账款组合 3：应收海外企业客户
- 应收账款组合 4：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收个人借款
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍

可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、半成品、库存商品、周转材料、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原

股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，公司计提资产减值的方法见附注三、16。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	4-10	5.00	23.75-9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。
- ②公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差

异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14、无形资产

公司无形资产包括软件、土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无

形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	年限平均法	
软件	10 年	年限平均法	

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

16、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4）辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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）其他长期福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬

成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

公司营业收入由销售背胶袋、可变信息标签、防水袋和气泡袋产品及原材料收入两部分组成，分为内销和外销两种，其中内销分为线上销售和线下销售，收入确认具体方法如下：

①内销收入确认具体方法：

A、线上电商平台销售

公司网络销售分两类平台，通常在将货物运交给客户后，公司在收到终端客户确认收货或者电商平台收货期满电商系统自动默认收货时确认收入：

消费者收到货物后主动确认收货的，直接确认收入；消费者收货后未主动确认收货的，则在消费者实际收货后电商平台收货期满系统自动默认收货时确认收入；在资产负债表日，对公司已发货，但消费者未主动确认收货或电商平台系统未自动默认收货的部分不确认收入。

B、内销线下销售

顺丰 VMI 模式销售：公司将产品交付给客户，客户使用后按月与公司结算，在收到对方结算单时确认收入；

除顺丰 VMI 模式销售、线上电商平台销售外的其他内销产品：公司将产品交付给客户后，客户确认收到货物的数量、金额、质量等事项符合合同或者订单约定时，或在合同规定的验收期满时，确认产品销售收入。

②外销收入确认具体方法：

根据公司与客户的销售合同或定单及客户的交货期要求，联系第三方国际货运代理商，国际货运代理服务负责揽货、订舱、收集全套报关单据向海关申报等手续，海关审核无误后货物装船，公司在货物装船并取得提单信息后确认销售收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交

易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、经营租赁与融资租赁

公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款的预期信用损失

公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

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)	重分类	重新计量	调整后账面金 额 (2019年1月1 日)
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31 日)	重分类	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。

(2) 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

根据财政部、国家税务总局 2018 年 4 月 4 日发布的财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》的规定, 自 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定, 自 2019 年 4 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

2、税收优惠及批文

所得税

公司于 2016 年 11 月通过高新技术企业复审(证书编号: GR201613000095), 有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2016 年度-2018 年度)所得税税率为 15%。

公司于 2019 年 9 月通过高新技术企业复审(证书编号: GR201913000120), 有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2019 年度-2021 年度)所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）、国家税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》公告2018年第46号规定，公司在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧即一次性税前扣除。

根据《财政部国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕48号）的规定，企业自2008年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过5个纳税年度。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			59,768.21			56,418.64
人民币			59,768.21			56,418.64
美元						
银行存款：	1,653,511.28		59,337,693.72	2,178,814.79		87,621,060.01
人民币			47,802,468.32			72,667,418.34
美元	1,653,511.28	6.9762	11,535,225.40	2,178,814.79	6.8632	14,953,641.67
欧元						
加拿大币						
其他货币资金：				55,539.00	6.8632	381,175.26
人民币						
美元				55,539.00	6.8632	381,175.26
合 计			59,397,461.93			88,058,653.91

说明：2018年末，其他货币资金381,175.26元为受限资金。系企业开立的信用证保证金，该笔保证金由交通银行直接监管。除上述事项公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。货币资金受限情况详见五、39、所有权或使用权受到限制的资产。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019. 12. 31	2018. 12. 31
0至6月	30,018,628.23	36,456,670.48
7至12月	4,813.23	76,777.75
1年以内小计：	30,023,441.46	36,533,448.23
1至2年	477,030.74	429,616.25

2至3年

3至4年

4至5年

5年以上

小计	30,500,472.20	36,963,064.48
减：坏账准备	429,515.63	411,367.22
合计	30,070,956.57	36,551,697.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户	18, 156, 378. 42	59. 53	19, 581. 59	0. 11	18, 136, 796. 83
应收国内非上市私有公司客户	994, 557. 46	3. 26	26, 283. 94	2. 64	968, 273. 52
应收海外企业客户	11, 349, 536. 32	37. 21	383, 650. 10	3. 38	10, 965, 886. 22
合 计	30, 500, 472. 20	100. 00	429, 515. 63	1. 41	30, 070, 956. 57

按组合计提坏账准备：

①组合计提项目：应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户

	2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	账面价值
未逾期	14,076,881.22		0	14,076,881.22
逾期 90 天内	4,079,497.20	19,581.59	0.48	4,059,915.61
逾期 90-120 天				
逾期 120-360 天				
逾期 1-2 年				
逾期 2 年以上				
合计	18,156,378.42	19,581.59	0.11	18,136,796.83

②组合计提项目：应收国内非上市私有公司客户

	2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信	账面价值

用损失率(%)				
未逾期	748,449.46		0	748,449.46
逾期 90 天以内	246,108.00	26,283.94	10.68	219,824.06
逾期 90-120 天				
逾期 120-360 天				
逾期 1-2 年				
逾期 2 年以上				
合 计	994,557.46	26,283.94	2.64	968,273.52

③组合计提项目：应收海外企业客户

2019.12.31				
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	账面价值
未逾期	10,825,041.67		0	10,825,041.67
逾期 30 天以内	41,410.03	418.24	1.01	40,991.79
逾期 30-60 天内	1,240.65	61.66	4.97	1,178.99
逾期 60-90 天内				
逾期 90-180 天内				
逾期 180-360 天内	4,813.23	2,356.56	48.96	2,456.67
逾期 1-2 年	477,030.74	380,813.64	79.83	96,217.10
逾期 2 年以上				
合 计	11,349,536.32	383,650.10	3.38	10,965,886.22

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

2018.12.31					
种 类	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	36,963,064.48	100.00	411,367.22	1.11	36,551,697.26
组合小计	36,963,064.48	100.00	411,367.22	1.11	36,551,697.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	36,963,064.48	100.00	411,367.22	1.11	36,551,697.26

组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 12. 31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0 至 6 月	36,456,670.48	98.630	364,566.70	1.00	36,092,103.78
7 至 12 月	76,777.75	0.210	3,838.89	5.00	72,938.86
1 年以内小计	36,533,448.23	98.84	368,405.59	1.01	36,165,042.64
1 至 2 年	429,616.25	1.160	42,961.63	10.00	386,654.62
合 计	36,963,064.48	100.00	411,367.22	1.11	36,551,697.26

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018. 12. 31	411,367.22
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019. 01. 01	411,367.22
本期计提	18,148.41
本期收回或转回	
其他	
2019. 12. 31	429,515.63

公司首次执行新金融工具准则的规定，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影响数 5,560.54 元。因金额较小，公司未调整年初未分配利润，计入 2019 年度当年损益。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
天天快递有限公司	12,328,737.40	40.42	19,755.51
Thermal Media Inc.	2,687,377.69	8.81	
凸版资讯信息系统（上海）有限公司	2,204,018.50	7.23	
Southgate Pachaging Limited	1,657,852.07	5.44	
北京京讯递科技有限公司	1,440,889.04	4.72	175.00
合 计	20,318,874.70	66.62	19,930.51

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1, 105, 662. 96	100. 00	148, 607. 48	100. 00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例%
天津启润投资有限公司	441, 765. 84	39. 95
上海固尔建工贸有限公司	210, 640. 00	19. 05
河北建新化工股份有限公司	210, 000. 00	18. 99
竹林伟业科技发展(天津)股份有限公司	65, 000. 00	5. 88
宁波市国丰高分子复合材料有限公司	23, 318. 00	2. 11
合 计	950, 723. 84	85. 98

4、其他应收款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1, 086, 733. 14	284, 400. 00
合 计	1, 086, 733. 14	284, 400. 00

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	953, 710. 24	180, 000. 00
1 至 2 年	130, 000. 00	94, 000. 00
2 至 3 年	4, 000. 00	30, 000. 00
3 至 4 年	10, 000. 00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	1, 097, 710. 24	304, 000. 00
减：坏账准备	10, 977. 10	19, 600. 00
合 计	1, 086, 733. 14	284, 400. 00

②按款项性质披露

项目	2019. 12. 31		2018. 12. 31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	1,097,710.24	10,977.10	1,086,733.14	304,000.00	19,600.00	284,400.00
备用金						
合 计	1,097,710.24	10,977.10	1,086,733.14	304,000.00	19,600.00	284,400.00

③期末坏账准备计提情况

处于第一阶段的坏账准备

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
押金保证金	1,097,710.24	1.00	10,977.10	1,086,733.14	
合 计	1,097,710.24	1.00	10,977.10	1,086,733.14	

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018. 12. 31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	304,000.00	100.00	19,600.00	6.45	284,400.00
组合小计	304,000.00	100.00	19,600.00	6.45	284,400.00
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	304,000.00	100.00	19,600.00	6.45	284,400.00

组合计提：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 12. 31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0 至 6 月	120,000.00	39.47	1,200.00	1.00	118,800.00
7 至 12 月	60,000.00	19.74	3,000.00	5.00	57,000.00
1 年以内小计	180,000.00	59.21	4,200.00	2.33	175,800.00
1 至 2 年	94,000.00	30.92	9,400.00	10.00	84,600.00
2 至 3 年	30,000.00	9.87	6,000.00	20.00	24,000.00

合 计	304,000.00	100.00	19,600.00	6.45	284,400.00
-----	------------	--------	-----------	------	------------

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	19,600.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	19,600.00
本期计提	
本期收回或转回	8,622.90
本期核销	
2019.12.31	10,977.10

公司首次执行新金融工具准则的规定，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。

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备 期末余 额
北京京东世纪贸易有限公 司	保证金、押金	650,000.00	未逾期	59.21	6,500.00
苏宁云商集团股份有限公 司苏宁采购中心	保证金、押金	200,000.00	未逾期	18.22	2,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金、押金	100,006.59	未逾期	9.11	1,000.07
江苏京东旭科信息技术有 限公司	保证金、押金	30,000.00	未逾期	2.73	300.00
行吟信息（科技）上海有 限公司	保证金、押金	10,000.00	未逾期	0.91	100.00
合 计		990,006.59		90.18	9,900.07

⑦本期无应收政府补助。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

（1）存货分类

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,798,633.33	18,321.04	28,780,312.29	32,124,636.59	17,773.46	32,106,863.13

半成品	15,817,114.30	7,274.08	15,809,840.22	16,042,941.84		16,042,941.84
库存商品	12,215,286.80	340,447.72	11,874,839.08	16,438,320.16	136,889.64	16,301,430.52
周转材料	566,141.41		566,141.41	644,600.97		644,600.97
发出商品	4,528,972.41		4,528,972.41	960,712.78		960,712.78
合 计	61,926,148.25	366,042.84	61,560,105.41	66,211,212.34	154,663.10	66,056,549.24

(2) 存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,773.46	547.58				18,321.04
半成品		7,274.08				7,274.08
库存商品	136,889.64	203,558.08				340,447.72
合 计	154,663.10	211,379.74	-	-	-	366,042.84

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	产成品预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	
半成品	产成品预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已计提存货跌价准备的存货本期销售
库存商品	产成品预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	

6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣/认证进项税	1,961,603.07	1,677,571.70
受益期1年以内的待摊费用	1,899,493.40	1,254,751.55
发行费用	1,221,358.75	777,831.06
合 计	5,082,455.22	3,710,154.31

7、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	77,562,553.62	67,222,212.39
固定资产清理		
合 计	77,562,553.62	67,222,212.39

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2019.01.01	31,306,051.24	63,871,946.29	4,739,136.08	1,209,225.57	101,126,359.18
2. 本期增加金额	464,854.61	18,370,472.39	134,014.16	483,495.81	19,452,836.97
(1) 购置	464,854.61	9,976,561.85	134,014.16	483,495.81	11,058,926.43
(2) 在建工程转入		8,393,910.54			8,393,910.54
3. 本期减少金额		1,069,856.41			1,069,856.41
(1) 处置或报废		1,069,856.41			1,069,856.41
4. 2019.12.31	31,770,905.85	81,172,562.27	4,873,150.24	1,692,721.38	119,509,339.74
二、累计折旧					
1. 2019.01.01	6,816,959.36	23,211,992.43	3,039,067.83	836,127.17	33,904,146.79
2. 本期增加金额	2,552,825.21	5,509,042.63	716,436.98	200,627.25	8,978,932.07
计提	2,552,825.21	5,509,042.63	716,436.98	200,627.25	8,978,932.07
3. 本期减少金额		1,017,213.58			1,017,213.58
(1) 处置或报废		1,017,213.58			1,017,213.58
(2) 其他减少					
4. 2019.12.31	9,369,784.57	27,703,821.48	3,755,504.81	1,036,754.42	41,865,865.28
三、减值准备					
1. 2019.01.01					
2. 本期增加金额		80,920.84			80,920.84
计提		80,920.84			80,920.84
3. 本期减少金额					
4. 2019.12.31		80,920.84			80,920.84
四、账面价值					
1. 2019.12.31 账面价值	22,401,121.28	53,387,819.95	1,117,645.43	655,966.96	77,562,553.62
2. 2019.01.01 账面价值	24,489,091.88	40,659,953.86	1,700,068.25	373,098.40	67,222,212.39

抵押、担保的固定资产情况

抵押、担保的固定资产具体见附注五、13、短期借款和五、39、所有权或使用权受到限制的资产。

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	566,029.54	354,004.53	80,920.84	131,104.17	

③无融资租赁租入或经营租出的固定资产。

④期末无未办妥产权证书的固定资产。

(2) 固定资产清理

期末无固定资产清理。

8、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	12,195,619.10	1,183,280.86
工程物资		
合 计	12,195,619.10	1,183,280.86

(1) 在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装机器设备	12,195,619.10		12,195,619.10	1,010,462.68		1,010,462.68
天然气管道工程				172,818.18		172,818.18
合 计	12,195,619.10		12,195,619.10	1,183,280.86		1,183,280.86

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2019.12.31
旧涂硅机改 造项目	646,254.92	1,008,621.89	1,654,876.81					
天然气管道 工程	172,818.18	187,727.27	360,545.45					
制胶车间不 锈钢罐项目	318,102.54	432,019.80	669,184.34					80,938.00
标签项目	7,066.81	2,965,750.75						2,972,817.56
柔印机压力 表架项目	39,038.41		39,038.41					
柔印分切机 改造		520,332.45	520,332.45					
新热敏线工 程		5,532,511.49						5,532,511.49

新分切机工程	2,379,345.60		2,379,345.60
柔版印刷机项目	5,149,933.08	5,149,933.08	
多功能柔版印刷机项目	1,185,840.71		1,185,840.71
合 计	1,183,280.86	19,362,083.04	8,393,910.54
			12,151,453.36

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	工程累计投入占 预算比例%	工程进度
新热敏线项目	6,000,000.00	自有资金	92.21	92.21
新分切机项目	2,450,000.00	自有资金	97.12	97.12
标签项目	30,000,000.00	自有资金	9.91	9.91
柔性印刷机项目	1,200,000.00	自有资金	98.82	98.82
合 计	39,650,000.00			

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019.01.01	10,790,780.00	171,453.00	10,962,233.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019.12.31	10,790,780.00	171,453.00	10,962,233.00
二、累计摊销			
1. 2019.01.01	1,402,830.00	118,264.60	1,521,094.60
2. 本期增加金额	215,820.00	17,149.20	232,969.20
（1）计提	215,820.00	17,149.20	232,969.20
3. 本期减少金额			
4. 2019.12.31	1,618,650.00	135,413.80	1,754,063.80
三、减值准备			
1. 2019.01.01			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019.12.31			

四、账面价值

1. 2019. 12. 31 账面价值	9, 172, 130. 00	36, 039. 20	9, 208, 169. 20
2. 2019. 01. 01 账面价值	9, 387, 950. 00	53, 188. 40	9, 441, 138. 40

抵押、担保的土地使用权

抵押、担保的土地使用权情况具体见附注五、13、短期借款和五、39、所有权或使用权受到限制的资产。
期末，公司无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

10、长期待摊费用

项 目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少		2019. 12. 31
			本期摊销	其他减少	
排水管道费用	339, 651. 13	19, 566. 02	119, 739. 00		239, 478. 15
二氧化硫等排放 权款		239, 800. 00	23, 982. 00		215, 818. 00
物料周转棚		87, 517. 55	5, 834. 48		81, 683. 07
合 计	339, 651. 13	346, 883. 57	149, 555. 48		536, 979. 22

11、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债
递延所得税资产：				
应收账款坏账准备	429, 515. 63	64, 427. 34	411, 367. 22	61, 705. 08
其他应收款坏账准备	10, 977. 10	1, 646. 57	19, 600. 00	2, 940. 00
存货跌价准备	366, 042. 84	54, 906. 43	154, 663. 10	23, 199. 47
固定资产减值准备	80, 920. 84	12, 138. 13		
固定资产折旧差异	840, 071. 75	126, 010. 76	1, 172, 600. 35	175, 890. 05
合 计	1, 727, 528. 16	259, 129. 23	1, 758, 230. 67	263, 734. 60
递延所得税负债：				
2018 年 1 月 1 日起，新购进 的设备、器具，单位价值不 超过 500 万元的固定资产折 旧差异	22, 224, 435. 60	3, 333, 665. 34	6, 981, 686. 59	1, 047, 252. 99

12、其他非流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
-----	--------------	--------------

设备款	19,953,123.09	12,750,741.74
土地款	4,995,000.00	4,995,000.00
合 计	24,948,123.09	17,745,741.74

13、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	10,000,000.00	16,000,000.00

说明：

2019年5月22日，公司与中国光大银行股份有限公司石家庄支行签订了编号为“光石借字20190061号”的《流动资金借款合同》，合同约定借款额度为人民币10,000,000.00元，为确保2019年3月22日河北北方大股份有限公司与抵押权人签订的编号为“光石综授字20190080号”的《综合授信协议》的履行，双方签订了编号为“光石最高抵字20190012号”的《最高额抵押合同》，以公司土地使用权（证书编号：冀（2017）元氏县不动产权第0000114号）以及不动产（证书编号：冀（2017）元氏县不动产权第0000114号）为公司贷款提供担保。

14、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
采购材料款	22,348,674.79	31,795,176.51
能耗及服务款	2,027,856.21	3,066,796.65
基建工程及设备款	3,629,411.19	1,253,513.56
合 计	28,005,942.19	36,115,486.72

注：报告期各期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

15、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	4,799,667.83	4,267,890.98

注：期末公司无账龄超过1年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	1,664,636.04	25,512,404.98	24,995,685.83	2,181,355.19
离职后福利-设定提存计划		421,356.68	421,356.68	
合 计	1,664,636.04	25,933,761.66	25,417,042.51	2,181,355.19

（1） 短期薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,547,127.66	23,625,714.99	23,106,356.92	2,066,485.73

职工福利费		1,302,086.31	1,302,086.31	
社会保险费		472,222.68	472,222.68	
其中：1. 医疗保险费		236,613.64	236,613.64	
2. 工伤保险费		235,609.04	235,609.04	
3. 生育保险费				
住房公积金		89,622.00	89,622.00	
工会经费和职工教育经费	117,508.38	22,759.00	25,397.92	114,869.46
合 计	1,664,636.04	25,512,404.98	24,995,685.83	2,181,355.19

(2) 设定提存计划

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		421,356.68	421,356.68	
其中：1. 基本养老保险费		356,088.04	356,088.04	
2. 失业保险费		65,268.64	65,268.64	
合 计		421,356.68	421,356.68	

17、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	167,122.74	1,092,174.98
个人所得税	41,454.56	325,411.00
城市维护建设税	53,331.53	
教育费附加	31,998.92	
地方教育费附加	21,332.61	
印花税	7,244.60	8,387.50
水资源税	1,272.60	2,295.30
环境保护税	8,314.16	3,036.12
合 计	332,071.72	1,431,304.90

18、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	14,620.83	24,456.67
应付股利		
其他应付款	291,741.29	375,004.04
合 计	306,362.12	399,460.71

(1) 应付利息

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
短期借款应付利息	14, 620. 83	24, 456. 67

(2) 其他应付款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
往来款		
员工报销款	27, 732. 11	53, 823. 76
预提费用	264, 009. 18	321, 180. 28
合 计	291, 741. 29	375, 004. 04

19、预计负债

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	形成原因
未决诉讼		250, 000. 00	环保处罚纠纷

20、股本（单位：万股）

项 目	2019. 01. 01	本期增减（+、-）					2019. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11, 089. 50						11, 089. 50

21、资本公积

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
其他资本公积	5, 610, 505. 00			5, 610, 505. 00
合计	55, 200, 290. 62			55, 200, 290. 62

22、盈余公积

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

23、未分配利润

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。

24、营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,902,652.69	173,907,612.29	270,985,749.61	206,325,757.13
其他业务	663,022.26	420,386.33	1,006,572.46	711,840.88

（1） 主营业务（分行业或业务）

行业（或： 业务）名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
塑料薄膜制造	240,902,652.69	173,907,612.29	270,985,749.61	206,325,757.13

（2） 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
背胶袋	124,426,674.12	79,813,082.76	143,192,393.28	98,452,753.48
可变信息标签	83,670,674.60	67,901,496.02	88,324,233.45	75,618,034.24
防水袋	26,984,203.45	22,813,761.63	31,384,576.99	26,801,265.59
气泡袋	5,313,007.50	2,881,295.36	8,084,545.89	5,453,703.82
其他	508,093.02	497,976.52		
合 计	240,902,652.69	173,907,612.29	270,985,749.61	206,325,757.13

（3） 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	73,229,377.85	61,260,498.92	73,126,841.45	62,864,793.99

境外	167,673,274.84	112,647,113.37	197,858,908.16	143,460,963.14
合 计	240,902,652.69	173,907,612.29	270,985,749.61	206,325,757.13

25、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	719,179.73	400,109.87
教育费附加	431,507.84	240,065.92
地方教育费附加	287,671.88	160,043.94
土地使用税	280,002.00	280,002.00
印花税	78,798.20	88,108.80
环境保护税	16,525.15	11,317.21
水资源税	12,180.00	9,542.40
车船使用税	8,256.00	7,796.00
合 计	1,834,120.80	1,196,986.14

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,219,303.00	4,192,423.00
出口货物港杂、陆运	4,291,446.51	4,456,729.91
境外及网络技术服务	2,060,616.11	156,430.26
内陆运输与快递	1,722,903.98	1,799,429.08
展览、宣传与推广服务	880,888.78	807,824.89
办公及保险	762,677.91	327,680.11
交通与差旅	514,930.72	553,162.42
合 计	14,452,767.01	12,293,679.67

说明：2019 年度境外及网络销售服务费主要为支付给 Accel ConsultingLLC. 北美市场销售服务费以及线上电商平台网络技术服务费。

27、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,072,938.08	3,850,619.12
折旧摊销	1,586,905.86	1,404,432.02
专业机构服务费	647,123.83	488,052.12
业务招待费	293,649.03	398,581.29

办公费	383,223.04	371,437.48
交通及差旅费	295,768.63	342,065.97
修理费	55,281.36	21,242.74
合 计	8,334,889.83	6,876,430.74

28、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
人工费	4,278,256.97	3,471,285.08
材料费	5,538,822.28	5,481,116.38
折旧费	254,150.04	61,394.81
其他	205,977.93	81,744.10
合 计	10,277,207.22	9,095,540.37

29、财务费用

项 目	2019年度	2018年度
利息支出	318,637.49	588,470.24
减：利息收入	866,306.01	911,464.97
汇兑损益	-863,726.18	-5,395,142.33
手续费及其他	226,219.91	227,967.86
合 计	-1,185,174.79	-5,490,169.20

30、其他收益

项 目	2019年度	2018年度
政府补助	50,831.72	177,500.00
个税手续费返还		68,106.46
合 计	50,831.72	245,606.46

政府补助明细

补助项目	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
元氏发展改革局 2017 年度市级外经贸发展专项资金补贴		100,000.00	与收益相关
元氏发展改革局境外参展补贴资金		77,500.00	与收益相关
稳岗返还补贴	50,831.72		与收益相关
合 计	50,831.72	177,500.00	

说明：

政府补助的具体信息，详见附注十一、1、政府补助。

31、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度
应收票据坏账损失		——
应收账款坏账损失	-18,148.41	——
其他应收款坏账损失	8,622.90	——
合 计	-9,525.51	

32、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失		-168,126.38
固定资产减值损失	-80,920.84	
存货跌价损失	-211,379.74	-136,922.71
合 计	-292,300.58	-305,049.09

33、资产处置收益

项 目	2019年度	2018年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,307.23	-393,287.66

34、营业外收入

项 目	2019年度	2018年度
其他	5,325.00	2,393.36

35、营业外支出

项 目	2019年度	2018年度
非常损失		250,000.00
非流动资产毁损报废损失		
其他		2,000.00
合 计		252,000.00

36、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,363,876.62	4,947,790.76
递延所得税费用	2,291,017.72	1,051,374.91
合 计	4,654,894.34	5,999,165.67

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	33,276,889.66	40,279,919.41
按适用税率计算的所得税费用	4,991,533.45	6,041,987.91
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	48,068.49	111,897.90
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-357,799.65	-151,099.45
环境保护专用设备投资额抵减所得税	-26,907.95	-3,620.69
所得税费用	4,654,894.34	5,999,165.67

37、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
利息收入	866,306.01	821,609.43
补贴收入	50,831.72	177,500.00
个税返还		68,106.46
其他		2,500.00
往来款	962,910.61	
合 计	1,880,048.34	1,069,715.89

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
付现费用	15,998,602.92	13,370,757.44
押金保证金	1,011,806.59	
往来款	1,060,745.88	160,033.14
合 计	18,071,155.39	13,530,790.58

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
往来款		3,000,000.00
定增资金利息收入		89,855.54
合 计		3,089,855.54

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
往来款		15,000,000.00
股票发行中介机构服务费	233,769.42	701,004.00
合 计	233,769.42	15,701,004.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,621,995.32	34,280,753.74
加：信用减值损失	292,300.58	305,049.09
资产减值损失	9,525.51	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,978,932.07	7,848,176.69
无形资产摊销	232,969.20	232,969.20
长期待摊费用摊销	149,555.48	88,838.91
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）	1,307.23	393,287.66
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）	-563,512.79	-2,196,359.19
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）	4,605.37	4,121.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,286,412.35	1,047,252.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,285,064.09	21,602,178.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,187,372.03	-12,632,214.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,002,011.12	4,930,615.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,484,515.32	55,904,670.04

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	59,397,461.93	87,677,478.65
减：现金的期初余额	87,677,478.65	81,225,496.57
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	-28,280,016.72	6,451,982.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一、现金		
其中：库存现金	59,768.21	56,418.64
可随时用于支付的银行存款	59,337,693.72	87,621,060.01
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	59,397,461.93	87,677,478.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		381,175.26

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	受限原因
货币资金		381,175.26	开立信用证保证金
固定资产	7,765,660.02	8,182,092.92	银行贷款抵押
无形资产	9,172,130.00	9,387,950.00	银行贷款抵押
合 计	16,937,790.02	17,951,218.18	

六、金融工具风险管理

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据及应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报公司的审计委员会。

公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、其他应收款等。

公司银行存款的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，公司预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收票据及应收账款、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 66.62%（2018 年：63.82%）；公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 90.19%（2018 年：100.00%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，公司无未使用的银行借款额度（2018 年 12 月 31 日：0.00 万元）。

期末，公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31					合 计
	一个月以	一个月至三个	三个月至一	一年至五	五年以上	
	内	月以内	年以内	年以内		
金融资产：						

货币资金	5,939.75				5,939.75
应收账款	1,195.59	1,326.13	480.62	47.70	3,050.04
其他应收款	10.80	10.00	74.57	14.40	109.77
金融资产合计	7,146.14	1,336.13	555.19	62.10	9,099.56
金融负债：					
短期借款			1,000.00		1,000.00
应付账款	1,489.85	1,037.12	186.18	87.45	2,800.59
其他应付款	26.79	3.84			30.63
金融负债和或有负债合计	1,516.64	1,040.96	1,186.18	87.45	- 3,831.22

(3) 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、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

对于资产负债表日持有的、使公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，公司的净利润及股东权益将减少或增加 5 万元（2018 年 12 月 31 日：8 万元）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

2、资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，公司

的资产负债率为 17.30%（2018 年 12 月 31 日：21.02%。）

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

报告期内公司无以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

八、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

公司无母公司，公司最终控制方是：杨志。

2、公司的子公司情况

公司无子公司。

3、公司的合营企业和联营企业情况

公司无合营企业和联营企业。

4、公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
杨志	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、核心技术人员
刘燮	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
许硕	董事、副总经理
安淑敬	董事、副总经理
田新生	副总经理
董立卫	董事
马爱静	董事
段君婷	董事
郭嘉坤	原董事（已退休）
李雪梅	独立董事

刘晓阳	独立董事
李超	监事会主席
王亮	监事
殷俊凤	职工监事
石家庄汇同企业管理中心（有限合伙）	杨志控制企业
河北富川企业管理有限公司	杨志控制企业
河北汇合丰企业管理有限公司	杨志控制企业
贾鸿连	杨志之母
杨华	杨志之姐妹（原监事会主席）
石家庄森帝工贸有限公司	杨志控制企业（吊销未注销，2004年6月29日吊销）
石家庄森鑫化工有限公司	杨志控制企业（吊销未注销，1998年11月10日吊销）
河北当代鸿业房地产开发有限公司	董事董立卫的岳父张国新持有 50%股权并担任法定代表人
嘉兴玛雅携成投资合伙企业（有限合伙）	刘燮弟弟刘鼎持有 83.78%出资额
河北云知道企业管理咨询有限公司	刘燮弟媳李云慧持有 60%股权并担任法人、执行董事、经理
成都市通盛农副产品购销有限公司	刘燮弟弟刘鼎持有 40%股权并担任监事（已注销）
平邑县通达中药材有限公司	刘燮弟弟刘鼎持有 40%股权并担任监事（已注销）

说明：段君婷任期为 2020 年 1 月 7 日-2022 年 5 月 12 日。

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保终止日	担保方式	担保是否已经履行完毕
杨志	4,000,000.00	2014 年 4 月 15 日	2017 年 4 月 15 日	连带责任保证	是
杨志	2,000,000.00	2015 年 5 月 18 日	2018 年 5 月 18 日	连带责任保证	是
杨志	17,000,000.00	2015 年 6 月 18 日	2018 年 11 月 18 日	连带责任保证	是
杨志	18,000,000.00	2016 年 9 月 12 日	2019 年 9 月 12 日	连带责任保证	是

注： 18,000,000.00 元此笔担保主贷款合同已于 2018 年 1 月份清偿完毕，同时担保合同已履行完毕。

（2）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杨志	1,000,000.00	2017 年 10 月 26 日	2018 年 1 月 25 日	已于 2018 年 1 月 25 日归还
杨志	1,000,000.00	2017 年 10 月 27 日	2018 年 1 月 26 日	已于 2018 年 1 月 25 日归还

杨志	4,600,000.00	2017年10月28日	2018年1月27日	已于2018年1月25日归还
杨志	5,400,000.00	2017年11月30日	2018年2月28日	已于2018年2月28日归还
杨志	3,000,000.00	2018年1月10日	2018年4月9日	已于2018年3月20日归还

说明：2017年10月25日公司第一届董事会第十二次会议审议通过关联交易事项，公司拟与杨志先生签署借款协议。借款金额不超人民币1500万元；借款期限拟不超过三个月（起始日期以实际到账日为准），该借款不收取利息及相关费用。

（3）关键管理人员薪酬

公司本期关键管理人员11人，上期关键管理人员10人，支付薪酬情况见下表：

项目	2019年度	2018年度
关键管理人员薪酬	2,569,372.00	3,722,712.00

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2019.12.31	2018.12.31
购建长期资产承诺	17,160,000.00	17,160,000.00

2、或有事项

截至2019年12月31日，公司不存在其他应披露未披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

2019年12月以来，率先爆发于湖北省武汉市新型冠状病毒肺炎疫情，并向其他地区输入。根据中共中央政治局常委、国务院新型冠状病毒感染肺炎疫情防控工作规定，各级政府做好春节后错峰返程、延期复工、灵活办公等疫情防控工作，按照河北省石家庄肺炎疫情防控工作要求，各类企业复工时间不早于2月9日24时，公司遵守政府下达的延期复工指令，致使部分销售订单不能按照原计划时间交付发货；公司已于2020年2月1日向石家庄市政府应对湖北新型冠状病毒肺炎疫情防控工作领导小组汇报情况，同时于2月7日向石家庄市元氏县政府提交复工复产申请，经过县政府防控部门的检查验收，已于2月10日通过验收，于2月12日正式开工复产。为减少订单延期交付的影响，公司开工后加快生产周期，延期订单已重新预约了船期，订单延期交付的情形已在逐步得到消除。

公司预计此次新冠疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

2、2019年度权益分派预案

公司拟以现有总股本11,089.50万股为基数，向全体股东派发现金分红，具体分红方案待公司分红议案公告。

截至2020年2月24日，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
元氏发展改革局 2017 年度市级外经贸发展专项资金补贴		100,000.00	与收益相关
元氏发展改革局境外参展补贴资金		77,500.00	与收益相关
稳岗返还补贴	50,831.72		与收益相关
合 计	50,831.72	177,500.00	

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019年度	2018年度
非流动性资产处置损益	-1,307.23	-393,287.66
计入当期损益的政府补助(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)	50,831.72	177,500.00
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
因股权激励一次性确认的费用		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,325.00	-249,606.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目		68,106.46
非经常性损益总额	54,849.49	-397,287.84
减: 非经常性损益的所得税影响数	8,227.42	-21,793.18
非经常性损益净额	46,622.07	-375,494.66
归属于公司普通股股东的非经常性损益	46,622.07	-375,494.66

2、加权平均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	12.45	0.26	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.43	0.26	

河北北方大包装股份有限公司

2020年2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：

公司董秘办公室