



方大股份

NEEQ : 838163

河北方大包装股份有限公司

Hebei Fangda Packaging Co.,Ltd.



年度报告摘要

— 2019 —

一. 重要提示

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

1.2 公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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马爱静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 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的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	283,013,948.69	291,005,821.32	-2.75%
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）			-

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	241,565,674.95	271,992,322.07	-11.19%
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	-
经营活动产生的现金流量净额	41,484,515.32	55,904,670.04	-25.79%
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（元/股）	0.26	0.31	-16.13%

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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				

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）

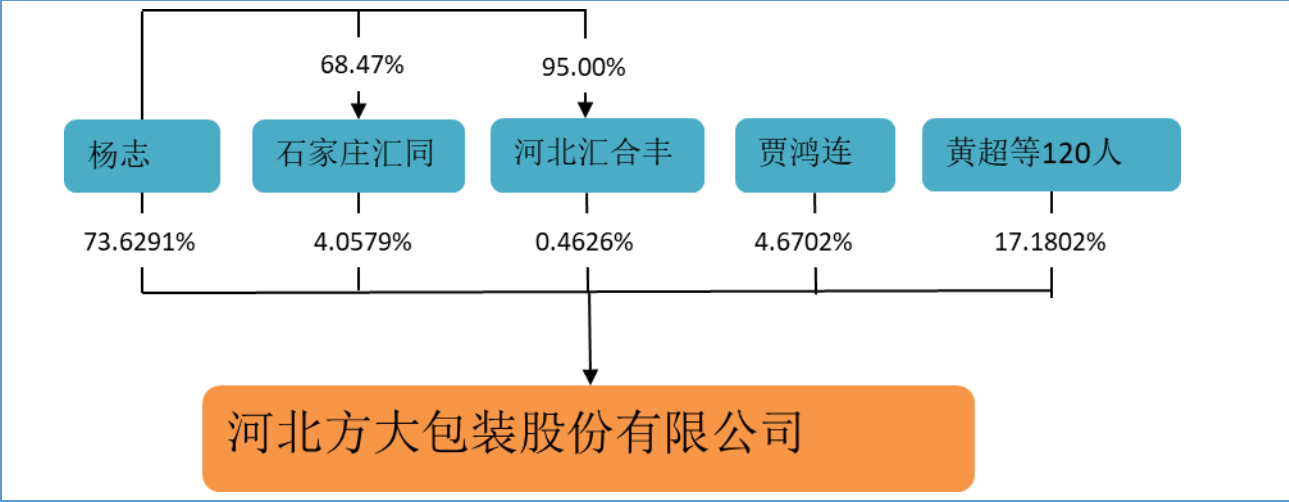
单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	上海惠畅投资管理合伙企业（有限合伙）—嘉兴玉冠弘仁股权投资基金合伙企业（有限合伙）	750,000		750,000	0.6763%		750,000
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。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



三、 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

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。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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

3.3 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

☐适用 ☒不适用

河北北方包装股份有限公司
 董事会
 2020年2月25日