



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

2018

## 公司年度大事记

2017年12月10日公司2017年第三次临时股东大会审议通过《2017年第一次股票发行方案》公司实际募集资金7,476万元。2018年1月23日取得股转系统出具的发行股份登记的函[2018]376号。2018年3月5日公司完成股份登记并在全国股份转让系统挂牌公开转让。本次发行后公司总股本为73,930,000股。

公司完成2017年度权益分派，以公司总股本73,930,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，权益登记日为2018年5月21日。本次所转股于2018年5月22日直接记入股东证券账户。转增后公司总股本110,895,000股。

2018年5月25日股转公司正式发布2018年进入创新层的企业名单，公司维持创新层企业。

2018年7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可移除的热熔压敏胶及制备方法发明专利证书。

2018年11月公司分别与河北元氏开发区管理委员会、华夏幸福（元氏）产业新城建设发展有限公司签订《入区协议书》《项目合作协议》公司拟购买土地面积约为93亩，该土地位于规划路西侧、107国道东侧，石泵泵业北侧（具体位置和面积以主管部门规划审批为准），公司现有厂房、土地均属于开发区规划范围内，新项目的建设亦属于开发区的规划范围，公司无需对原有厂房、土地等进行搬迁。

# 目录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节 管理层讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	26
第六节 股本变动及股东情况 .....	28
第七节 融资及利润分配情况 .....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节 行业信息 .....	35
第十节 公司治理及内部控制 .....	40
第十一节 财务报告 .....	45

## 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》
可变信息标/电子标签/电子面单/封口签/标贴	指	标签
报告期/本年度/本期/期末数	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上期/上年度/上年同期/期初数	指	2017年1月1日至2017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（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其真实、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事郭嘉坤因病住院未能出席第一届董事会第二十次会议。

### 【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、防水袋、气泡袋、可变信息标等塑料制品的研发、生产与销售，属于橡胶和塑料制品业的细分行业。公司报告期内主要主营业务成本中原材料成本占比较高。公司生产产品的主要原材料为 PE 膜、白轻涂纸、PP 膜、石油树脂、聚乙烯、纸箱等。其中，PE 膜、PP 膜、石油树脂、聚乙烯等为石油化工行业下游产品，其价格受市场供需情况和国际原油市场价格波动的影响较大；白轻涂纸、纸箱等工业用纸，其价格受木浆价格及废纸回收成本的影响较大。以上因素对公司主营业务成本的控制造成一定压力。
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。与此同时，公

	司另外两类产品防水袋和气泡袋的产能也不断扩大，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及气泡袋，进一步提高了公司外销收入。背胶袋产品在国内目前尚属推广初期，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。
3、税收优惠政策变动及汇率波动的风险	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均在 70%以上。公司的外销业务享受增值税免抵退税的税收优惠政策。目前公司出口产品执行的出口退税率 13% 和 16%，出口退税率相对较高。在其他条件不变的情况下，若国家对于出口业务享受的增值税出口退税率下调将会对公司经营业绩产生不利影响，但是综合公司的外销贸易方式、竞争优势、成本控制措施及产品结构调整等方面进行考量，出口退税政策变化对公司影响较为有限。2018 年度、2017 年度公司汇兑损益分别为人民币 -5,395,142.33 元和人民币 1,750,984.12 元，人民币汇率的波动将对公司业绩产生一定影响。公司将通过增加成本优势、采取有利结算模式及平衡公司内外销比例等措施来应对汇率波动对公司业绩的影响。
4、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。
5、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 2,399,850 股股份，占公司总股份的 2.1641%，杨志直接间接合计持有方大股份 75.7932% 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。
6、公司房产尚未取得房屋产权证的风险	公司拥有两处房产，均已投入使用，2017 年 2 月 17 日取得一处房屋不动产权证（冀 2017 元氏县不动产权第 0000114 号），尚有一处未取得房产证，公司的两处房产均坐落于公司具有权证的同一块国有土地上。石家庄市元氏县人民政府于 2016 年 3 月 18 日出具《关于石家庄方大包装材料有限公司建设项目的说明》，公司系元氏县重点企业，2010 年被列为河北省重点建设项目，现已取得国有土地使用证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证等相关手续。公司建设项目通过了省、市、县政府和发改部门的审批备案，属于合法合规建设项目，县政府正在积极协调办理方大股份建设项目后续手续问题。公司已委派专人办理房产手续、计划清晰，不存在任何权属方面的纠纷，不影响公司的生产经营，但仍存在因不可预期因素导致无法取得《房屋不动产权证》的风险。

7、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。
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	<a href="http://www.hbfd.cn">http://www.hbfd.cn</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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
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（元）	110,895,000	是

## 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	271,992,322.07	215,804,620.95	26.04%
毛利率%	23.88%	27.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,280,753.74	26,067,891.54	31.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,656,248.4	26,498,329.63	30.79%
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)	16.07%	22.80%	-
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)	16.25%	23.17%	-
基本每股收益	0.31	0.25	24.12%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	291,005,821.32	277,315,202.03	4.94%
负债总计	61,176,032.34	81,187,504.18	-24.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	229,829,788.98	196,127,697.85	17.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	2.90	-28.46%
资产负债率% (母公司)	21.02%	29.28%	-
资产负债率% (合并)			-
流动比率	3.25	2.44	-
利息保障倍数	69.45	24.37	-

#### 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	55,904,670.04	-2,116,840.20	2,740.95%
应收账款周转率	8.77	11.67	-
存货周转率	2.69	2.48	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.94%	63.50%	-
营业收入增长率%	26.04%	38.35%	-
净利润增长率%	31.51%	-0.77%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	110,895,000	67,700,000	63.80%
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	-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）	245,606.46
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-250,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	393.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-397,287.84</b>
所得税影响数	-21,793.18
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-375,494.66</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 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 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	0	24,845,190.63		
应收账款	24,845,190.63	0		
应付票据及应付账款	0	34,035,667.53		

应付账款	34,035,667.53	0		
其他应付款	12,336,463.02	12,375,371.35		
应付利息	38,908.33	0		
管理费用	7,171,202.69	8,605,985.54	8,776,001.87	11,350,506.87
主营业务成本	161,689,543.45	154,602,149.00		
研发费用		8,688,611.60		
资本公积	93,363,448.23	98,973,953.23	20,891,907.07	23,466,412.07
盈余公积	5,537,424.96	4,976,374.46	2,627,035.81	2,369,585.31
未分配利润	29,526,824.66	24,477,370.16	23,643,322.27	21,326,267.77
营业利润	34,280,749.71	31,244,749.71	30,673,686.01	28,099,181.01
利润总额	34,130,049.77	31,094,049.77	30,849,502.04	28,274,997.04
净利润	29,103,891.54	26,067,891.54	26,270,358.08	23,695,853.08

## 九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式:

公司是一家从事物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发的高新技术企业。产品包括背胶袋、防水袋、气泡袋和可变信息标。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 8 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。公司采取“以销定产”的订单式生产方式开拓业务，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。

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。

#### 核心竞争力分析:

公司是国内首批引进、并实现背胶袋项目工业化生产的厂家，经过十多年的发展，完成了各工序专门针对物流快递包装产品的生产技术及设备的研发，且通过多年的积累，公司制定了符合国际标准的背胶袋的检验规程及标准。公司拥有数项自主研发完成的专利技术，构成了公司的核心技术。报告期内公司取得了一种可移除的热熔压敏胶及制备方法发明专利。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，这种专利从原料的选择上保证了热熔压敏胶的环保和可靠性，产品可反复剥离粘贴无残胶，胶量较大时粘贴存放无粘死现象和纸张、PE、PP 薄膜粘贴后胶不会转移到另一面。并且产品可应用于阳光下暴晒 12 小时，再剥离时无胶残留。经过专门机构检测符合环保要求，本发明热熔压敏胶完全能够满足制作做封口签、标贴、可移除背胶袋的需要。更利于环境保护。有利于公司保持技术领先地位，提升公司核心竞争力。

#### 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 29,100.58 万元，较年初增长 4.94%；负债总额为 6,117.60 万元，较年初下降 24.65%；资产负债率为 21.02%；净资产 22,982.98 万元，较年初增加 3,370.21 万元，增长 17.18%。

报告期内，公司实现营业收入 27,199.23 万元，较上年同期增加 5,618.77 万元，增长 26.04%，主要原因为：公司主营产品背胶袋、可变信息标、防水袋及气泡袋分别较上年同期增加 623.95 万元、4,507.78 万元、580.72 万元以及 60.04 万元，新产品可变信息标增长较快。实现净利润 3,428.08 万元，较上年同期增长 31.51%。

报告期内，公司实现经营性现金净流入 5,590.47 万元，较上年同期增加 5,802.15 万元；主要是由于：主营业务收入增长的同时货款回收及时，保证了经营性现金的净流入。投资性现金净流量-2,710.61 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-2,513.14 万元，主要为偿还银行贷款及实际控制人、控股股东借款。

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，加强内控管理，合理配置资源，加强科技研发创新、优化产品结构、提高组织效率、扩大市场占有率以及增强客户粘性。2018 年 7 月公司取得一种可移除的热熔压敏胶及制备方法的发明专利。

## (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		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	88,058,653.91	30.26%	81,292,853.59	29.31%	8.32%
应收票据及应收账款	36,551,697.26	12.56%	24,845,190.63	8.96%	47.12%
存货	66,056,549.24	22.70%	87,795,650.11	31.66%	-24.76%
长期待摊费用	339,651.13	0.12%	213,333.24	0.08%	59.21%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	67,222,212.39	23.10%	67,393,808.32	24.30%	-0.25%
在建工程	1,183,280.86	0.41%	0.00	0.00%	-
其他非流动资产	17,745,741.74	6.10%	1,417,558.25	0.51%	1,151.85%
短期借款	16,000,000.00	5.50%	28,000,000.00	10.10%	-42.86%
应交税费	1,431,304.90	0.49%	996,086.22	0.36%	43.69%

其他应付款	399,460.71	0.14%	12,375,371.35	4.46%	-96.77%
预计负债	250,000.00	0.09%			
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
股本	110,895,000.00	38.11%	67,700,000.00	24.41%	63.80%
资本公积	55,200,290.62	18.97%	98,973,953.23	35.69%	-44.23%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，公司 2018 年期末应收票据及应收账款 3,655.17 万元占全年收入 27,199.23 万元的 13.44%，较上年期末增长 47.12%，主要原因为保持国外销售稳定增长的同时扩大国内销售，国内主营业务销售较上年同期增长 78.79% 所致。

2、报告期内，公司 2018 年期末长期待摊费用较上年期末增加 12.63 万元，主要为厂区管道更换维修所致。

3、报告期内，公司在建工程增加 118.33 万元，主要为新购入机器设备尚未安装调试完成及旧设备改造所致。

4、报告期内，公司其他非流动资产增加 1,632.82 万元，主要为预付的工程款及设备款重分类至其他非流动资产所致。

5、报告期内，短期借款较上年期末减少 1,200 万元，主要为偿还银行贷款。

6、报告期内，应交税费较上年期末增加 43.52 万元，主要为报告期末公司需缴纳的个人所得税和企业所得税的增加较上年末增加 33.28 万元所致。

7、报告期内，其他应付款较上年期末减少 1,197.59 万元，主要为偿还实际控制人、控股股东财务资助款。

8、报告期内，预计负债较上年增加 25 万元，主要原因为：2018 年 1 月 16 日，公司接到石家庄市环境保护局出具的石环罚[2018]19 和石环罚[2018]20 号行政处罚决定书，公司认为不存在行政处罚决定书认定的事实，其认定缺乏证据、适用的法律错误。因此，向河北省环境保护厅申请行政复议，河北省环境保护厅维持了石家庄市环境保护局做出的处罚结果。2018 年 9 月，公司向石家庄市桥西区人民法院提交了诉石家庄市环境保护局案件的起诉状，公司诉讼请求依法撤销石家庄市环境保护局出具的石环罚[2018]19 和石环罚[2018]20 号行政处罚决定书，2019 年 3 月 29 日河北省石家庄市桥西区人民法院作出的行政判决书（2018）冀 0104 行初 166 号与行政判决书（2018）冀 0104 行初 165 号，2019 年 4 月 4 日公司收到判决书判决结果为驳回公司的诉讼请求。截至 2018 年 12 月 31 日本公司已进行财务处理确认营业外支出和预计负债 25 万元。

9、报告期内，股本较上年期末增加 4,319.5 万股，资本公积较上年期末减少 4,377.37 万元，主要为①公司于 2017 年 12 月 10 日举行 2017 年第三次临时股东大会决议，审议通过股票发行方案，每股增发价 12.00 元，实际认购 623 万股，募集资金 7,476 万元。截至 2017 年 12 月 31 日尚未取得中小企业股份转让系统登记函，计入资本公积，于 2018 年 1 月 23 日经股转系统审查通过，获取股转登记函，转入股本。②2018 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 7,393 万股为基数，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 3,696.5 万股。③支付中介机构定增服务费。

## 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	金额	占营业收入	

		的比重		的比重	
营业收入	271,992,322.07	-	215,804,620.95	-	26.04%
营业成本	207,037,598.01	76.12%	156,107,886.99	72.34%	32.62%
毛利率%	23.88%	-	27.66%	-	-
管理费用	6,876,430.74	2.53%	8,605,985.54	3.99%	-20.10%
研发费用	9,095,540.37	3.34%	8,688,611.60	4.03%	4.68%
销售费用	12,293,679.67	4.52%	10,521,316.83	4.88%	16.85%
财务费用	-5,490,169.20	-2.02%	3,253,411.88	1.51%	-268.75%
资产减值损失	305,049.09	0.11%	-471,342.47	-0.22%	-164.72%
其他收益	245,606.46	0.09%	3,176,366.64	1.47%	-92.27%
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	-393,287.66	-0.14%	40,915.78	0.02%	-1,061.21%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	40,529,526.05	14.90%	31,244,749.71	14.48%	29.72%
营业外收入	2,393.36	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	252,000.00	0.09%	150,699.94	0.07%	67.22%
净利润	34,280,753.74	12.60%	26,067,891.54	12.08%	31.51%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入较上年同期增长 26.04%，营业成本较上年同期增长 32.62%，毛利率较上年同期减少 3.78 个百分点，其主要原因为公司保持国外销售稳定增长的同时扩大国内销售，国内主营业务销售较上年同期增长 78.79%。公司新产品电子面单较上年度增加 4,507.78 万元，较上年同期增长 104.23%。报告期内受中美贸易战影响，公司为保持境外市场的稳定增长，与客户建立友好合作关系，经双方协商各自承担部分上涨的交易关税；本年度公司原有产品的主材轻涂纸的价格经历了先涨后降，虽下半年价格呈下降状态，但总体的采购价格仍然高于上年度采购价格。另一方面，公司新产品电子面单主材格拉辛纸的采购价格较上年度上涨 8.62%，造成电子面单成本的增加。

2、报告期内，财务费用较上年同期减少 874.36 万元，其主要原因为银行贷款利息支出较上年同期减少 74.23 万元，银行存款利息收入较上年同期增加 88.06 万元，人民币贬值，产生了汇兑收益。汇兑损益较上年同期增加 714.61 万元。

3、报告期内，资产减值损失增加 77.64 万元，主要原因为 2017 年收回其他应收款 57.32 万元，2018 年应收账款余额增加及计提存货跌价准备所致。

4、报告期内，其他收益较上年同期减少 293.08 万元，主要原因为政府补助减少 300 万元所致。

5、报告期内，资产处置收益较上年同期减少 43.42 万元，主要原因为处置废旧固定资产所致。

6、报告期内，营业外支出较上年同期增加 10.13 万元，主要原因为计提预计负债 25 万元。

#### (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	270,985,749.61	213,260,883.87	27.07%
其他业务收入	1,006,572.46	2,543,737.08	-60.43%

主营业务成本	206,325,757.13	154,602,149.00	33.46%
其他业务成本	711,840.88	1,505,737.99	-52.72%

#### 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
背胶袋	143,192,393.28	52.65%	136,952,943.03	63.46%
可变信息标	88,324,233.45	32.47%	43,246,451.32	20.04%
防水袋	31,384,576.99	11.54%	25,577,381.06	11.85%
气泡袋	8,084,545.89	2.97%	7,484,108.46	3.47%
其他业务收入	1,006,572.46	0.37%	2,543,737.08	1.18%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	73,796,564.77	27.13%	42,689,920.29	19.78%
外销	198,195,757.30	72.87%	173,114,700.66	80.22%

#### 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 99.63%。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增加 623.95 万元, 占总收入比重较上年同期下降 10.81 个百分点; 防水袋类产品较上年同期增加 580.72 万元, 占总收入比重较上年同期下降 0.31 个百分点; 气泡袋类产品较上年同期增加 60.04 万元, 占总收入比重较上年同期下降 0.5 个百分点; 可变信息标类产品较上年同期增加 4,507.78 万元, 占总收入比重较上年同期增长 12.43 个百分点。

按区域分, 国内销售较上年同期增加 3,110.66 万元, 占总收入比重较上年同期增长 7.35 个百分点; 国外销售较上年同期增加 2,508.11 万元, 占总收入比重较上年同期下降 7.35 个百分点。主要原因因为公司新产品可变信息标投入市场, 并逐渐得到市场的认可, 在保持原有产品稳定增长的同时扩大可变信息标的销售规模, 并与国内客户签订合作协议。

#### (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	50,764,894.72	18.66%	否
2	UNITED PARCEL SERVICE OASIS SUPPLY CORPORATION	14,495,996.10	5.33%	否
3	Toppan Forms Co., Ltd.	13,727,122.61	5.05%	否
4	Southgate Packaging Limited	13,038,206.58	4.79%	否
5	BOX Partners, LLC	12,513,579.00	4.60%	否
合计		104,539,799.01	38.43%	-

#### (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	23,271,022.48	10.97%	否
2	雄县盛世佳铝塑包装材料有限公司	17,331,292.15	8.17%	否
3	山东晨鸣纸业销售有限公司	14,123,186.27	6.66%	否
4	广东冠豪高新技术股份有限公司北京销售分公司	13,471,605.26	6.35%	否
5	DOW Inc.	11,218,964.34	5.29%	否
合计		79,416,070.50	37.44%	-

### 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	55,904,670.04	-2,116,840.20	2,740.95%
投资活动产生的现金流量净额	-27,106,108.94	-19,073,288.06	-42.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,131,408.45	67,709,889.75	-137.12%

#### 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 5,590.47 万元，比上年度增加 5,802.15 万元，主要原因为公司 2018 年在收入稳定增长的同时，加大收款力度，销售商品、提供劳务收到的现金比上期增加 6,523.24 万元。

##### 2、投资活动现金流量分析：

公司 2018 年度投资活动产生的现金流量净额为 -2,710.61 万元，较上年度增加 803.28 万元，均为扩大产能及升级改造生产设备、投入固定资产所致。

##### 3、筹资活动现金流量分析：

公司 2018 年度筹资活动产生的现金流量净额为 -2,513.14 万元，较上年度减少 9,284.13 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 2018 年偿还银行贷款、实际控制人、控股股东财务资助款与减少募集资金所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 研发情况

##### 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	9,095,540.37	8,688,611.60
研发支出占营业收入的比例	3.34%	4.03%
研发支出中资本化的比例		

#### 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	59	62
研发人员总计	59	62
研发人员占员工总量的比例	15.05%	16.67%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	8	7
公司拥有的发明专利数量	6	5

#### 研发项目情况:

报告期内，公司的研发支出为 9,095,540.37 元，占营业收入的 3.34%。公司目前有研发人员 62 名。正在研发的项目主要有：不干胶模切性能改善的研究、涂硅机直燃加热方式的改善、涂胶机涂头改进项目、可变信息标签适应性的研究、三层电子面单剥离力控制的研究、模切折页设备的改进项目、标签用纸管项目的开发，目前进度为以上研发项目均已完成。研发项目对公司经营的影响为：新产品的研发，拓展了产品适用范围，提高了产品质量的稳定性，降低了生产成本，提高了生产效率；从而在产品技术含量提高、产品质量稳定的情况下，降低了产品成本，满足了产品市场的多元化要求，提高了市场的竞争力，扩大了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:

根据致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的致同审字(2019)第 110ZA4300 号审计报告，公司 2018 年度关键审计事项为：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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

存货跌价准备会计政策和估计的披露详见财务报表附注三、9；存货跌价准备计提的披露详见附注五、5。

##### 1、事项描述

2018 年 12 月 31 日，存货账面价值为人民币 66,056,549.24 元，占财务报表资产总额的 22.70%。存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计。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，且影响金额

重大，存在存货跌价准备计提不充分的风险，我们将存货跌价准备的审计作为关键审计事项。

## 2、审计应对

2018年度财务报表审计中，我们执行了以下主要审计程序：

(1) 了解和评价方大股份公司存货跌价准备的内部控制，并测试了其中的关键控制流程；

(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和披露；

## (二) 境外收入确认

收入会计政策和估计的披露详见财务报表附注三、17；收入的披露详见附注五、23。

## 1、事项描述

公司主要从事背胶袋及物流标识的生产和销售。2018年度主营业务收入为人民币270,985,749.61元，境外销售收入占主营业务收入的73.01%。公司境外收入确认原则：公司在货物报关出口并离岸时确认销售收入。由于境外收入占比重大，影响关键业务指标，从而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，我们将境外收入的真实性和截止性的审计确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

2018年度财务报表审计中，我们执行了以下主要审计程序：

(1) 了解和评估管理层对可能存在收入确认时点或收入被操纵固有风险的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(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，评估公司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) 选取账面确认收入的重要及异常客户的全部交易，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会计政策；

(5) 获取海关电子口岸数据与企业境外销售数据进行核对，向中国海关信息中心（电子通关中心）执行函证程序；

(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真实性、准确性和完整性；

(7) 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，对客户执行函证程序，其他未选取的客户使用样本计算器随机选取样本执行函证程序，并进行客户背景调查等核实客户的真实性及是否存在关联关系；

(8) 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；

(9) 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

重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 经董事会第二十次决议通过, 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据进行调整。

将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示, 资产负债表应收票据及应收账款上期列示金额 24,845,190.63 元。将应付票据、应付账款合并在“应付票据及应付账款”列示, 资产负债表应付票据及应付账款上期列示金额 34,035,667.53 元。将应付利息、应付股利、其他应付款合并在“其他应付款”中列示, 资产负债表其他应付款上期列示金额 38,908.33 元。将管理费用与主营业务成本研发费用合并为新增研发费用报表科目, 增加 2017 年度利润表研发费用 8,688,611.60 元, 减少主营业务成本 7,087,394.45 元, 减少管理费用 1,601,217.15 元。

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

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》, 本公司作为个人所得税的扣缴义务人, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列, 对可比期间的比较数据无影响。

本公司实际收到的政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报, 对可比期间的比较数据无影响。

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

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。

### 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跟进壁垒；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、包装等方面的订制化服务。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，将新产品—可变信息标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。国内外销售实现大幅度增长。在条件成熟的情况下计划建立北美销售服务中心及中转仓库。着手实施工贸一体化的发展。基于庞大的客户群，除了为客户提供自己生产的产品外，帮助客户外购其它更多品种，为客户提供一站式服务，增加客户粘性，进一步扩大销售额和市场占有率。依靠工贸一体化的发展思路，实现销售额快速增长，与知名供应商形成战略合作伙伴关系，寻求基础原材料价格优惠，实现规模效益。在时机成熟的情况下实施并购。通过并购国内外的一些相关企业，实现产业的集中，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。

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、防水袋、气泡袋、可变信息标等塑料制品的研发、生产与销售，属于橡胶和塑料制品业的细分行业。公司报告期内主要主营业务成本中原材料成本占比较高。公司生产产品的主要原材料为 PE 膜、白轻涂纸、PP 膜、石油树脂、聚乙烯、纸箱等。其中，PE 膜、PP 膜、石油树脂、聚乙烯等为石油化工行业下游产品，其价格受市场供需情况和国际原油市场价格波动的影响较大；白轻涂纸、纸箱等工业用纸，其价格受木浆价格及废纸回收成本的影响较大。以上因素对公司主营业务成本的控制造成一定压力。

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、PP 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。与此同时，公司另外两类产品防水袋、气泡袋和可变信息标的产能也不断扩大，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，进一步提高了公司外销收入。

背胶袋产品在国内目前尚属推广初期，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。

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，结合自身优势适时推出可变信息标产品。这类产品市场目前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

公司的主营业务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 19,819.58 万元，占营业收入比例 72.87%，其中，进料复出口销售收入占营业收入比例 57.62%。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。目前公司产品出口执行的出口退税率 13% 和 16%，

出口退税率相对较高。在其他条件不变的情况下，若国家对于出口业务享受的增值税出口退税率下调，公司可享受的退税率降低，将会对公司经营业绩产生不利影响，但是综合公司的外销方式、竞争优势、成本控制措施及产品结构调整等方面进行考量，出口退税政策变化对公司影响较为有限。

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扩宽营销渠道，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 72.87%。报告期内公司汇兑损益为人民币 -5,395,142.33 元，占当期利润总额的 13.39%。公司报告期内未利用金融工具规避汇兑风险。随着汇率的变化，公司的销售额以及净利润会随之波动，公司在出口业务中仍面临一定的汇率波动风险。

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；公司将继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将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

由于国家国土部统一将房产证、土地证等证件，更换为不动产权证书，公司原土地证（证书编号：元国（2016）第 00015 号），统一更换为不动产权证书，证号为：冀 2017 元氏县不动产权第 0000114 号，原土地证项下的编号为“贷字 TB170601”“贷字 TB171201”合计金额 18,000,000.00 元贷款于 2018 年 1 月 29 日全部偿还清。2018 年 6 月公司与交通银行股份有限公司河北省分行续签订了编号为“贷字 TB180601 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，仍以公司不动产土地使用权（冀 2017 元氏县不动产权第 0000114 号）为公司贷款提供抵押担保。截止 2018 年 6 月 30 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 9,387,950.00 元，占公司总资产比例为 3.23%，占公司净资产比例为 4.08%，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）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。

应对措施：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。

#### （八）控股股东、实际控制人不当控制的风险

杨志直接持有公司 81,651,000 股股份，占全部股份的 73.6291%，间接持有公司 2,399,850 股股份，占全部股份的 2.1641%，杨志直接间接合计持有公司 75.7932% 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。

#### （九）公司房产尚未取得房屋产权证的风险

公司拥有两处房产，均已投入使用，2017 年 2 月 17 日取得一处房屋不动产证（冀 2017 元氏县不动产权第 0000114 号），尚有一处未取得房产证，公司的两处房产均坐落于公司具有权证的同一块国有土地上。

石家庄市元氏县人民政府于 2016 年 3 月 18 日出具《关于石家庄方大包装材料有限公司建设项目的说明》，公司系元氏县重点企业，2010 年被列为河北省重点建设项目，现已取得国有土地使用证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证等相关手续。公司建设项目通过了省、市、县政府和发改部门的审批备案，属于合法合规建设项目，县政府正在积极协调办理方大包装建设项目后续手续问题。公司已委派专人办理房产手续、计划清晰，不存在任何权属方面的纠纷，不影响公司的生产经营，但仍存在因不可预期因素导致无法取得《房屋不动产证》的风险。

#### （十）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）产品结构较为单一的风险

公司产品为背胶袋、防水袋、气泡袋和可变信息标四类，占营业收入比例为 99.63%。四类产品收入占营业收入比例分别为 52.65%、11.54%、2.97% 以及 32.47% 目前主要收入来源于背胶袋，多年来公司主要专注于背胶袋系列产品的研发、生产和销售，攻克了一系列技术难题并掌握了核心技术，从而取得较高的市场占有率，但与此同时也造成公司产品结构相对单一、不利于抵御市场风险。

消除理由：目前公司在保障原有产品核心竞争力，稳步扩大市场份额的基础上，着眼行业发展趋势，加大了新产品研发力度，丰富公司产品结构。目前，公司已在具有较大发展前景的可变信息标研制、生产、销售方面取得成功，又添置了多台用于生产可变信息标新产品的生产线，随着新产品可变信息标销售市场的扩大，客户订单逐步增加，产品结构单一的情况已经发生改变。公司积极迎合市场需求逐步调整产品结构，创造新的盈利增长点，增强企业抵御风险能力，2018 年度公司可变信息标实现收入 8,832.42 万元，占营业收入比例为 32.47%。

### （二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险

## 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	√是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 √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 √否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
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 √否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 √否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 √否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 √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重大诉讼、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重大诉讼、仲裁事项

适用 √不适用

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
杨志	财务资助	3,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 10 月 25 日	2017-025

#### **偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:**

为了补充公司流动资金，促进公司经营发展、公司业务快速发展及生产经营的正常所需，该关联交易是合理、必要的。本次关联交易有利于公司正常生产经营活动，不会对公司独立性、财务状况产生不利影响，公司亦不会因上述关联交易对关联方产生依赖，2017年10月25日公司召开第一届董事会第十二次会议、2017年11月9日公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于向控股股东、实际控制人借款暨关联交易的议案》，借款金额不超人民币1,500万元；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。2018年1月10日实际控制人向公司提供财务资助300万元，截至2018年3月20日，上述款项均已还清。

#### **(三) 承诺事项的履行情况**

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。

#### **(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	9,387,950.00	3.23%	签订流动资产借款合同
不动产-二期房产	抵押	8,182,092.92	2.81%	签订流动资产借款合同
货币资金	质押	381,175.26	0.13%	开立信用证保证金
<b>总计</b>	-	<b>17,951,218.18</b>	<b>6.17%</b>	-

## 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	19,894,166	29.39%	11,894,584	31,788,750	28.67%
	其中：控股股东、实际控制人	13,233,500	19.55%	7,179,250	20,412,750	18.41%
	董事、监事、高管	13,233,500	19.55%	7,191,250	20,424,750	18.42%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	47,805,834	70.61%	31,300,416	79,106,250	71.33%
	其中：控股股东、实际控制人	41,200,500	60.86%	20,037,750	61,238,250	55.22%
	董事、监事、高管	42,130,500	62.23%	20,538,750	62,669,250	56.51%
	核心员工					
<b>总股本</b>		67,700,000	-	43,195,000	110,895,000	-
<b>普通股股东人数</b>						118

#### (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 有有限售股份 数量	期末持 有无 限售股份数 量
1	杨志	54,434,000	27,217,000	81,651,000	73.6291%	61,238,250	20,412,750
2	贾鸿连	3,687,000	1,512,000	5,199,000	4.6882%	0	5,199,000
3	石家庄汇同企 业管理中心 (有限合伙)	2,500,000	1,250,000	3,750,000	3.3816%	0	3,750,000
4	黄超	1,000,000	2,150,000	3,150,000	2.8405%	3,150,000	0
5	蒋跃敏	0	3,000,000	3,000,000	2.7053%	3,000,000	0
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)	0	1,680,000	1,680,000	1.5149%	1,680,000	0
7	徐红兵	300,000	1,050,000	1,350,000	1.2174%	1,350,000	0
8	上海惠畅投资 管理合伙企业	500,000	250,000	750,000	0.6763%	0	750,000

	(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	王石生	500,000	250,000	750,000	0.6763%	750,000	0
10	嘉兴建恩十号 投资合伙企业 (有限合伙)	0	690,000	690,000	0.6222%	690,000	0
<b>合计</b>		62,921,000	39,049,000	101,970,000	91.9518%	71,858,250	30,111,750

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 2,399,850 股股份，占公司总股份的 2.1641%，杨志直接间接合计持有方大股份 75.7932% 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、 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/股

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	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	募集资金用途是否变更
2017年11月24日	2018年3月5日	12.00	6,230,000	74,760,000			9	2		否

#### 募集资金使用情况：

根据公司于2017年11月24日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为补充公司流动资金。

报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 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

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	交通银行股份有限公司河北省分行	5,000,000.00	5.00%	217.5.9-2018.5.9	否

银行借款	交通银行股份有限公司河北省分行	5,000,000.00	5.00%	217.5.24-2018.5.23	否
银行借款	交通银行股份有限公司河北省分行	9,000,000.00	5.00%	2017.6.21-2018.6.20	否
银行借款	交通银行股份有限公司河北省分行	9,000,000.00	5.00%	2017.12.21-2018.6.20	否
借款	杨志	1,000,000.00		2017.10.26-2018.1.25	否
借款	杨志	1,000,000.00		2017.10.27-2018.1.26	否
借款	杨志	4,600,000.00		2017.10.28-2018.1.27	否
借款	杨志	5,400,000.00		2017.11.30-2018.2.28	否
借款	杨志	3,000,000.00		2018.1.10-2018.4.9	否
银行借款	交通银行股份有限公司河北省分行	10,000,000.00	5.00%	2018.4.10-2019.1.11	否
银行借款	交通银行股份有限公司河北省分行	6,000,000.00	5.00%	2018.4.10-2019.1.11	否
合计	-	59,000,000.00	-	-	-

**违约情况:**

适用 不适用

## 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/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
2018 年 5 月 22 日			5
合计			5

### 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) 权益分配预案

适用 不适用

单位: 元/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	2.2		

### 未提出利润分配预案的说明:

适用 不适用

## 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	任期	年度薪酬
杨志	董事长、总经理	男	1966年5月	本科	2016.03.16-2019.03.15	756,000.00
刘燮	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1976年1月	专科	2016.03.16-2019.03.15	511,650.00
郭嘉坤	董事、副总经理	男	1956年10月	专科	2016.03.16-2019.03.15	301,500.00
许硕	董事、副总经理	女	1971年8月	硕士	2016.03.16-2019.03.15	653,600.00
安淑敬	董事、副总经理	女	1973年6月	高中	2016.03.16-2019.03.15	420,600.00
田新生	副总经理	男	1962年5月	本科	2016.03.16-2019.03.15	196,521.00
董立卫	董事	男	1976年11月	本科	2016.03.16-2019.03.15	487,590.00
马爱静	董事	女	1977年7月	本科	2016.03.16-2019.03.15	229,600.00
杨华	监事会主席	女	1969年11月	本科	2016.03.16-2019.03.15	0.00
王亮	监事	男	1981年11月	专科	2016.03.16-2019.03.15	63,600.00
殷俊凤	职工监事	女	1965年9月	本科	2016.03.16-2019.03.15	102,051.00
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理杨志先生与公司监事会主席杨华女士为兄妹关系，除此之外，本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系。

#### (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	54,434,000	27,217,000	81,651,000	73.63%	-
刘燮	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	80,000	88,000	168,000	0.15%	-
郭嘉坤	董事、副总经理	90,000	45,000	135,000	0.12%	-
许硕	董事、副总经理	100,000	50,000	150,000	0.14%	-
安淑敬	董事、副总经理	100,000	50,000	150,000	0.14%	-
田新生	副总经理	50,000	25,000	75,000	0.07%	-
董立卫	董事	100,000	65,000	165,000	0.15%	-
马爱静	董事	100,000	50,000	150,000	0.14%	-
杨华	监事会主席	200,000	100,000	300,000	0.27%	-

王亮	监事	50,000	25,000	75,000	0.07%	-
殷俊凤	职工监事	50,000	25,000	75,000	0.07%	-
合计	-	55,354,000	27,740,000	83,094,000	74.95%	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

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否					

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

## 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
综合管理人员	34	30
生产人员	244	219
销售人员	35	34
技术人员/研发人员	58	62
财务人员	7	7
其他后勤人员	14	20
员工总计	392	372

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	4
本科	20	22
专科	56	48
专科以下	313	298
员工总计	392	372

**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、人才市场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) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 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、行业管理体制和行业政策

#### (1) 行业管理体制

目前我国无专门针对塑料制品及塑料包装薄膜的法规体系，公司在组织生产及面向市场经营的同时，需要受产品质量、环境保护等行政管理部门和有关职能部门的监督和管理，其常设机构及主要监管职能如下：

部门	常设机构及主要职能
国家质量监督检验检疫总局	国家质量监督检验检疫总局由中国国家出入境检验检疫局与中国国家质量技术监督局合并，职责：组织起草有关质量监督检验检疫方面的法律、法规草案，研究拟定质量监督检验检疫工作的方针政策；组织实施与质量监督检验检疫相关法律、法规，指导、监督质量监督检验检疫的行政执法工作；负责全国与质量监督检验检疫有关的技术法规工作。
海关总署	海关总署是国务院下属的正部级直属机构，是国家进出境监督管理机关。主要职责：出入境监管、征税、打私、统计，对外承担税收征管、通关监管、保税监管、进出口统计、海关稽查、知识产权海关保护、打击走私、口岸管理等。
国家环境保护局	国家环境保护局隶属于国务院管理，主要负责：拟定国家环境保护的方针、政策和法规，制定行政规章；指导和协调解决各地方、各部门以及跨地区、跨流域的重大环境问题；负责环境监测、统计、信息工作；制定环境监测制度和规范等等。

公司所处行业的自律组织有中国包装联合会、中国塑料加工工业协会，其主要职能为：

**中国包装联合会：**中国包装联合会是经国务院批准成立的国家级行业协会之一，联合会下设 20 个专业委员会，在全国各省、自治区、直辖市、计划单列市和中心城市均设有地方包协组织。协会的业务范围包括协助政府有关部门做好包装行业的管理工作、进行包装行业统计调查、对行业内企业进行诊断和指导等。

**中国塑料加工工业协会：**是由中国塑料行业及相关行业单位根据协会章程自愿申请组成的，是经国家民政部批准的一级社团组织。中国塑协现有 33 个专业委员会，在业务上接受国务院国有资产监督管理委员会和中国轻工业联合会指导。其工作职能包括贯彻执行国家的各项方针政策、积极推动与国际同行的交流与合作，促进塑料行业的技术水平的提升。

#### (2) 行业法律法规

名称	发布时间	主要内容
----	------	------

	《中华人民共和国环境保护法》	1989年12月26日由中华人民共和国第七届全国人民代表大会常务委员会第十一次会议通过，根据2014年4月24日第十二届全国人民代表大会常务委员会第八次会议修订，自2015年1月1日起实施	本法为保护和改善生活环境与生态环境，防治污染和其他公害，保障人体健康，促进社会主义现代化建设的发展制定
	《中华人民共和国安全生产法》	2002年6月29日由第九届全国人民代表大会常务委员会第二十八次会议通过，根据2014年8月31日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议通过全国人民代表大会常务委员会关于修改《中华人民共和国安全生产法》的决定，自2014年12月1日起施行。	生产经营单位必须遵守本法和其他有关安全生产的法律、法规，加强安全管理，建立、健全安全生产责任制，完善安全生产条件，确保安全生产。
	《中华人民共和国产品质量法》	1993年2月22日第七届全国人民代表大会常务委员会第三十次会议通过《中华人民共和国产品质量法》，根据2000年7月8日第九届全国人民代表大会常务委员会第十六次会议《关于修改〈中华人民共和国产品质量法〉的决定》予以修正，自2000年9月1日起施行	本法旨在加强对产品质量的监督管理，提高产品质量水平，明确产品质量责任，保护消费者的合法权益，维护社会经济秩序
	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》	由第八届全国人民代表大会常务委员会第十六次会议于1995年10月30日通过，根据2013年6月29日第十二届全国人民代表大会常务委员会第三次会议《关于修改〈中华人民共和国文物保护法〉等十二部法律的决定》修正，自2013年10月22日实施。	防治固体废物污染环境，保障人体健康，对固体废物污染环境进行防治，减少固体废物的产生，充分合理利用固体废物和无害化处置固体废物
	《中华人民共和国清洁生产促进法》	由中华人民共和国第九届全国人民代表大会常务委员会第二十八次会议于2002年6月29日通过，根据2012年2月29日十一届全国人大常委会第二十五次会议《关于修改〈中华人民共和国清洁生产促进法〉的决定》予以修正，自2012年7月1日起施行	促进清洁生产，提高资源利用效率，减少和避免污染物的产生，保护和改善环境，保障人体健康，促进经济与社会可持续发展

### (3) 行业产业政策

名称	颁布单位	发布时间	主要内容
《快递业发展“十三五”规划》	国家邮政局	2017年2月	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。
《中国包装工业发展规划（2016—2020年）》	中国包装联合会包装委员会	2016年12月	要求2016年—2020年期间加快包装产业转型升级，推进现代包装强国建设进程，充分发挥包装工业对稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的重要作用，显著提升包装工业对我国小康社会建设的服务能力与贡献水平。
《关于促进快递业发展的若干意见》	国务院	2015年10月23日	提出2020年我国快递业务量达到500亿件，业务收入达到8000亿元人民币的长远目标
《物流业发展中长期规划（2014—2020年）》	国务院	2014年	提出了我国物流业增加值年增长8%的目标，到2020年基本建立现代物流体系
《塑料包装材料“十一五”发展规划》	中国包装联合会包装委员会	2006年	塑料包装材料是具有活力、发展很快的行业，“十一五”期间塑料包装材料的发展必须以科学发展观为统领，增强自主创新能力，激发和凝聚行业内的创造力，促进塑料包装材料持续、稳定、健康地发展。
《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》	国务院	2010年10月10日	在整合现有政策资源和资金渠道的基础上，设立战略性新兴产业发展专项资金，着力支持重大关键技术研发、重大产业创新发展工程、重大创新成果产业化等。加大政府引导和支持力度，加快高效节能产品、环境标志产品和资源循环利用产品等推广应用。
《财政部关于包装行业高新技术研发资金有关问题的通知》	财政部	2005年7月21日	为鼓励包装行业积极开发新产品和采用新技术，促进我国包装行业的发展，中央财政决定从2005年起，安排包装行业高新技术研发资金支持包装行业高新技术项目产品研发、技术创新、新技术推广等。

## 2、行业发展背景

### （1）包装行业整体发展迅猛

包装行业与国计民生息息相关，始终是国家高度重视、重点扶持的行业。特别是改革开放以来，我

国包装行业迎来迅猛发展。1980年全国包装行业总产值仅为72亿元，而到2015年，全国包装企业已发展到25万家，从业人员高达1000万，全行业年收入近1.7万亿人民币。据中国包装行业联合会预测，未来5年我国包装行业在经济新常态下仍将继续保持中高速发展，预计2020年我国包装行业年收入将达到2.5万亿人民币。我国包装行业整体发展必然带动包括塑料包装用品在内的全行业的共同发展。目前，我国包装产业经过多年长足发展，已经成为一个以纸、塑料、金属、玻璃、印刷、包装机械和包装服务为主要构成，现代化技术先进、门类完整的工业体系。我国正由一个世界包装大国向世界包装强国迈进。

### （2）塑料包装行业迎来重大发展机遇

伴随着包装行业整体迅猛发展，为其提供重要包装材质的塑料包装行业也迎来了历史性的发展机遇。由于塑料密度小、比强度高，可获得较高包装得率，加上塑料的耐化学性好，成型容易，透明度高等优点，塑料制品在包装领域获得越来越多的应用。据中国包装联合会塑料委专家委员会副主任陈昌杰介绍，目前我国塑料包装材料在各类包装材料总量中占比已经超过30%，仅次于纸制品，高居第二位。而在欧美等发达国家，塑料包装产品的使用率更高，有的国家其塑料包装产品在塑料制造业产值的占比高达30%。前瞻产业研究院的研究表明，目前我国人均塑料消费量与世界发达国家相比还有很大的差距，未来随着我国改性塑的技术进步和消费升级，我国塑料制品需要预计可保持10%以上的增速。据中国塑料加工协会预计，2020年我塑料包装材料产值占塑料制品总产值比例有望从25%提升到30%。

### （3）物流快递行业开辟了新的广阔市场

物流快递行业蓬勃发展，为塑料制造业特别是塑料包装制造业开辟了新的更为广阔的市场。近年来，我国物流快递行业呈现高速发展态势，产业规模增长十分迅猛。2013年全国社会物流总额达到197.8万亿元，比2005年增长3.1倍，按可比价格计算，年均增长11.5%。物流业增加值2013年达到3.9万亿元，比2005年增长2.2倍，年均增长11.1%，物流业增加值占国内生产总值的比重由2005年的6.6%提高到2013年的6.8%，占服务业增加值的比重达到14.8%。2013年，全国快递业务收入占GDP比例达到0.25%，并连续3年实现提升，快递业务收入增长率达36.6%，是当年GDP增速的近5倍。据中国包装网统计，2014年，我国快递业务量达140亿件，同比增长52%，2015年，我国快递业务量突破200亿件，同比增长43%。通过与电子商务互补，快递行业预计今后几年仍会有每年35%的增长速度，加之国家对农村电商的大力扶持，快递业的增长空间仍然很大。据国家邮政局新闻宣传中心和北京印刷学院青岛研究院联合发布的行业分析报告，当前我国快递行业高达40%的业务量会使用塑料袋制品，仅2014年一年快递行业就使用了55.84亿个塑料袋。由此可见，物流快递行业的快速发展为塑料包装行业的发展提供了十分广阔的市场。

## 3、发展现状与趋势

### （1）发展现状

在包装行业整体推动和物流快递行业大力支撑下，我国塑料包装行业总体上迎来了重大发展机遇期。虽说我国塑料包装行业起步比较晚，但近年来，塑料包装行业得到平稳增长，新材料、新技术、新产品不断涌现。据国家统计局数据显示，2014年汇总统计7257个企业的塑料制品产量为7387.78万吨，同比增长7.44%，2014年我国塑料制品规模以上企业14062个，累计实现主营业务收入2.04万亿元，同比增长8.92%，累计实现利税总额1770.39亿元，同比增长5.11%，其中：利润总额为1182.86亿元，同比增长4.24%。伴随着塑料制品企业的快速增长，我国的塑料薄膜企业数量也不断增多，已从2007年的5655家增至2013年的15991家，增长近三倍。

### （2）发展趋势

长远来看，塑料包装，特别是以塑料袋为主要表现形式的塑料软包装将继续保持快速增长的态势。

首先，从全球行业发展态势来看。据Transparency Market Research预计，至2019年，全球软包装需求市场价值将达991亿美元。2013-2019年期间，将以4.4%的年复合增长率上涨。而据克利夫兰行业市场研究公司的报告，全球对塑料包装袋的需求将以每年6.2的速度增长，到2018年市场需求总值将达373亿美元。由此可见，从全球行业发展态势来看，以塑料袋为主的塑料软包装仍将继续保持较快的发展速度。

其次，从行业上游产业发展态势来看。当前，世界原油价格持续低位运行，与之相关的大宗原材料价格持续走低。塑料包装行业所需大宗原材料——塑料颗粒价格较低且供应充分。据前瞻产业研究院发布的《2013-2017 年中国塑料薄膜制造行业产销需求与投资预测分析报告》显示，近年来我国塑料薄膜产量逐年增加，年均增长速度达到了 15%以上。“十二五”期间，塑料薄膜市场将保持 20%以上的扩容，预计 2017 年我国塑料薄膜产量将达到 1957.86 万吨，市场规模将达到 5423.31 亿元。由此可见，从行业上游产业发展态势来看，将会为以塑料袋为主的塑料软包装行业提供充足的原材料供应，并能持续拉动塑料软包装行业发展。

最后，从行业下游产业发展态势来看。当前，物流快递行业是塑料软包装消费大户，而公司的主营产品则为物流快递行业配套产品。因此，物流快递行业发展态势对企业发展具有至关重要的作用。居民消费升级以及新型城镇化步伐加快，迫切需要建立更加完善、便捷、高效、安全的消费品物流配送体系。此外，电子商务、网络消费等新兴业态快速发展，快递物流等需求也将继续快速增长。当前，国家高度重视物流快递行业在推动国民经济社会发展中的地位作用，并从中央政府层面出台了一系列重大产业帮扶指导政策。2014 年，国务院印发了《物流业发展中长期规划（2014—2020 年）》，即国发[2014]42 号文件，提出我国物流业增加值年增长 8%的目标，到 2020 年基本建立现代物流体系；2015 年，国务院又印发了《国务院关于促进快递业发展的若干意见》，提出 2020 年我国快递业务量达到 500 亿件，业务收入达到 8000 亿元人民币的长远目标。从中央政府层面，连续两年对同一行业如此密集地出台扶持政策，充分表明国家对物流快递行业的高度重视和重点扶持。十三五期间，物流快递行业将迎来创新发展的黄金期。水涨船高，以塑料袋为主的塑料软包装行业也必将迎来自身快速发展的机遇期。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，制订了的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

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

《公司章程》第一章第五条原为：公司注册资本为 7,393 万元人民币。

第三章第十五条原为：公司的股份总数为 7,393 万股。

现修订为：公司注册资本为 11,089.5 万元人民币。

公司的股份总数为 11,089.5 万股。

第二章第十二条原为：公司的经营范围为：塑料包装、制袋、胶粘材料及胶粘制品的研制、开发、生产、销售；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）

现修订为：第十二条 公司的经营范围为：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)

## (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	5	<p>第一届董事会第十四次会议审议通过 1、《关于向金融机构申请综合授信贷款的议案》, 并提交股东大会审议; 2、《关于修改公司经营范围的议案》, 并提交股东大会审议; 3、《关于修改公司章程的议案》, 并提交股东大会审议; 4、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十五次会议审议通过 1、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》, 并提请股东大会审议; 2、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》; 3、《关于 2017 年度财务审计报告的议案》; 4、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》, 并提请股东大会审议; 5、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》, 并提请股东大会审议; 6、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》, 并提请股东大会审议; 7、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》, 并提请股东大会审议; 8、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》, 并提请股东大会审议; 9、《关于 2017 年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》, 并提请股东大会审议; 11、《关于修改公司章程的议案》, 并提请股东大会审议; 12、《关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》, 并提请股东大会审议; 13、《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》。董事会提议于 2018 年 5 月 8 日在公司会议室召开公司 2017 年度股东大会。</p> <p>第一届董事会第十六次会议审议通过 1、《关于 2018 年第一季度报告的议案》。</p> <p>第一届董事会第十七次会议审议通过 1、《关于 2018 年半年度报告的议案》; 2、《关于 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。</p> <p>第一届董事会第十八次会议审议通过 1、《关于 2018 年第三季度报告的议案》; 2、《关于拟购买土地建设新项目并签署&lt;入区协议书&gt;与&lt;项目合作协议&gt;的议案》, 并提交股东大会审</p>

		议; 3、《关于授权董事会全权处理与新项目建设相关的事宜的议案》,并提交股东大会审议; 4、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。董事会提议于 2018 年 11 月 15 日在公司会议室召开公司第二次临时股东大会。
监事会	4	<p>第一届监事会第六次会议审议通过 1、《关于 2017 年度监事会工作报告》,并提请股东大会审议; 2、《关于 2017 年度财务审计报告的议案》; 3、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》; 4、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》; 5、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》; 6、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》; 7、《关于会计政策变更的议案》;</p> <p>第一届监事会第七次会议审议通过 1、《关于 2018 年第一季度报告的议案》。</p> <p>第一届监事会第八次会议审议通过 1、《关于 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>第一届监事会第九次会议审议通过 1、《关于 2018 年第三季度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>第一次临时股东大会审议通过 1、《关于向金融机构申请综合授信贷款的议案》; 2、《关于修改公司经营范围的议案》; 3、《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>2017 年度股东大会审议通过 1、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》; 2、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》; 3、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》; 4、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》; 5、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》; 6、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》; 7、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》; 8、《关于会计政策变更的议案》; 9、《关于修改公司章程的议案》; 10、《关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》; 11、《关于开展远期结售汇业务的议案》。</p> <p>第二次临时股东大会审议通过 1、《关于拟购买土地建设新项目并签署&lt;入区协议书&gt;与&lt;项目合作协议&gt;的议案》; 2、《关于授权董事会全权处理与新项目建设相关的事宜的议案》。</p>

## 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。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 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(2019)第 110ZA4300 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	2019 年 4 月 20 日
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	4
会计师事务所审计报酬	200,000.00

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 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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，认为对本期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

存货跌价准备会计政策和估计的披露详见财务报表附注三、9；存货跌价准备计提的披露详见附注五、5。

###### 1、 事项描述

2018 年 12 月 31 日，存货账面价值为人民币 66,056,549.24 元，占财务报表资产总额的 22.70%。存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计。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，且影响金额重大，存在存货跌价准备计提不充分的风险，我们将存货跌价准备的审计作为关键审计事项。

###### 2、 审计应对

2018 年度财务报表审计中，我们执行了以下主要审计程序：

(1) 了解和评价方大股份公司存货跌价准备的内部控制，并测试了其中的关键控制流程；

(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和披露；

## (二) 境外收入确认

收入会计政策和估计的披露详见财务报表附注三、17；收入的披露详见附注五、23。

### 1、事项描述

公司主要从事背胶袋及物流标识的生产和销售。2018 年度主营业务收入为人民币 270,985,749.61 元，境外销售收入占主营业务收入的 73.01%。公司境外收入确认原则：公司在货物报关出口并离岸时确认销售收入。由于境外收入占比重大，影响关键业务指标，从而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，我们将境外收入的真实性和截止性的审计确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

2018 年度财务报表审计中，我们执行了以下主要审计程序：

(1) 了解和评估管理层对可能存在收入确认时点或收入被操纵固有风险的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(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，评估公司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) 选取账面确认收入的重要及异常客户的全部交易，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会计政策；

(5) 获取海关电子口岸数据与企业境外销售数据进行核对，向中国海关信息中心（电子通关中心）执行函证程序；

(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真实性、准确性和完整性；

(7) 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，对客户执行函证程序，其他未选取的客户使用样本计算器随机选取样本执行函证程序，并进行客户背景调查等核实客户的真实性及是否存在关联关系；

(8) 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；

(9) 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 2018 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（包括披露），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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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 江永辉  
(项目合伙人)

中国注册会计师 钱华丽

中国·北京

二〇一九年四月二十日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	88,058,653.91	81,292,853.59
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五、2	36,551,697.26	24,845,190.63
预付款项	五、3	148,607.48	148,918.95
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	284,400.00	271,854.34
买入返售金融资产			
存货	五、5	66,056,549.24	87,795,650.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,710,154.31	3,994,070.48
<b>流动资产合计</b>		194,810,062.20	198,348,538.10
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	67,222,212.39	67,393,808.32
在建工程	五、8	1,183,280.86	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	9,441,138.40	9,674,107.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	339,651.13	213,333.24
递延所得税资产	五、11	263,734.60	267,856.52

其他非流动资产	五、12	17,745,741.74	1,417,558.25
<b>非流动资产合计</b>		96,195,759.12	78,966,663.93
<b>资产总计</b>		291,005,821.32	277,315,202.03
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、13	16,000,000.00	28,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	五、14	36,115,486.72	34,035,667.53
预收款项	五、15	4,267,890.98	4,003,864.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	1,664,636.04	1,776,514.86
应交税费	五、17	1,431,304.90	996,086.22
其他应付款	五、18	399,460.71	12,375,371.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		59,878,779.35	81,187,504.18
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	1,047,252.99	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,297,252.99	-
<b>负债合计</b>		61,176,032.34	81,187,504.18
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、20	110,895,000.00	67,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、 21	55, 200, 290. 62	98, 973, 953. 23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、 22	8, 404, 449. 83	4, 976, 374. 46
一般风险准备			
未分配利润	五、 23	55, 330, 048. 53	24, 477, 370. 16
归属于母公司所有者权益合计		229, 829, 788. 98	196, 127, 697. 85
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		229, 829, 788. 98	196, 127, 697. 85
<b>负债和所有者权益总计</b>		291, 005, 821. 32	277, 315, 202. 03

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	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		271, 992, 322. 07	215, 804, 620. 95
其中：营业收入	五、 24	271, 992, 322. 07	215, 804, 620. 95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		231, 315, 114. 82	187, 777, 153. 66
其中：营业成本	五、 24	207, 037, 598. 01	156, 107, 886. 99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、 25	1, 196, 986. 14	1, 071, 283. 29
销售费用	五、 26	12, 293, 679. 67	10, 521, 316. 83
管理费用	五、 27	6, 876, 430. 74	8, 605, 985. 54
研发费用	五、 28	9, 095, 540. 37	8, 688, 611. 60
财务费用	五、 29	-5, 490, 169. 20	3, 253, 411. 88
其中：利息费用		588, 470. 24	1, 330, 721. 25
利息收入		911, 464. 97	30, 910. 40
资产减值损失	五、 30	305, 049. 09	-471, 342. 47
加：其他收益	五、 31	245, 606. 46	3, 176, 366. 64
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			

公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、32	-393,287.66	40,915.78
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		40,529,526.05	31,244,749.71
加：营业外收入	五、33	2,393.36	
减：营业外支出	五、34	252,000.00	150,699.94
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		40,279,919.41	31,094,049.77
减：所得税费用	五、35	5,999,165.67	5,026,158.23
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		34,280,753.74	26,067,891.54
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)		34,280,753.74	26,067,891.54
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		34,280,753.74	26,067,891.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
(二)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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		34,280,753.74	26,067,891.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,280,753.74	26,067,891.54
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.31	0.25
(二)稀释每股收益			

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	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		275, 645, 739. 24	210, 413, 342. 13
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还		9, 149, 960. 09	19, 389, 699. 04
收到其他与经营活动有关的现金	五、 36	1, 069, 715. 89	4, 313, 903. 16
<b>经营活动现金流入小计</b>		285, 865, 415. 22	234, 116, 944. 33
购买商品、接受劳务支付的现金		188, 305, 656. 98	198, 432, 415. 46
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			
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		22, 138, 300. 35	19, 916, 862. 83
支付的各项税费		5, 985, 997. 27	7, 010, 596. 13
支付其他与经营活动有关的现金	五、 36	13, 530, 790. 58	10, 873, 910. 11
<b>经营活动现金流出小计</b>		229, 960, 745. 18	236, 233, 784. 53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		55, 904, 670. 04	-2, 116, 840. 20
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0. 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		27, 106, 108. 94	19, 073, 288. 06
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		27, 106, 108. 94	19, 073, 288. 06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-27, 106, 108. 94	-19, 073, 288. 06

<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			74,760,000.00
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		16,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	3,089,855.54	12,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,089,855.54	114,760,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		520,259.99	21,635,525.42
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、36	15,701,004.00	1,414,584.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>		44,221,263.99	47,050,110.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,131,408.45	67,709,889.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,784,829.43	-1,278,342.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,451,982.08	45,241,419.40
加：期初现金及现金等价物余额		81,225,496.57	35,984,077.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		87,677,478.65	81,225,496.57

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	股本	本期										少数股东权益	所有者权益		
		归属于母公司所有者权益													
		其他权益工具	优先股	永续债	其他	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				
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>110,895,000.00</b>			<b>55,200,290.62</b>			<b>8,404,449.83</b>		<b>55,330,048.53</b>		<b>229,829,788.98</b>

项目	上期										所有者权益	
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益		
	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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,000,000.00				23,466,412.07				2,369,585.31		21,326,267.77	113,162,265.15
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	66,000,000.00				23,466,412.07				2,369,585.31		21,326,267.77	113,162,265.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,700,000.00				75,507,541.16				2,606,789.15		3,151,102.39	82,965,432.70
(一) 综合收益总额											26,067,891.54	26,067,891.54
(二) 所有者投入和减少资本	1,700,000.00				75,507,541.16							77,207,541.16
1. 股东投入的普通股	1,700,000.00				72,471,541.16							74,171,541.16
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					3,036,000.00							3,036,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配									2,606,789.15		-22,916,789.15	-20,310,000.00

1. 提取盈余公积							2,606,789.15		-2,606,789.15		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-20,310,000.00		-20,310,000.00
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	67,700,000.00			98,973,953.23			4,976,374.46		24,477,370.16		196,127,697.85

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

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

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 万元，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。

根据公司 2007 年 8 月 28 日股东会决议，同意股东刘子华将所持有的占公司 20% 的股份转让给杨志，同意股东刘俊红将所持有的占公司 3% 的股份转让给杨志，同意股东秦胜武将所持有的占公司 4% 的股份转让给杨志。

2008 年 9 月 25 日召开股东会，同意股东刘俊全将所持有的占公司 3% 的股份转让给杨志，股东杨志将所持有的占公司 97% 的股权其中 1% 股份转让给贾鸿连。

2011 年 11 月 21 日公司召开股东会，同意股东杨志增加投入资本，公司注册资本增加至 518 万元，其中：现金出资 1,079,700.00 元，实物出资（全自动背胶袋生产线一套）3,500,300.00 元，该实物资产经河北安顺冀鸿资产评估有限公司评估并出具了冀鸿评报字【2011】第 186 号资产评估报告。本次出资经石家庄中之燕会计师事务所审验并出具的中之燕内资验(2011)第 108 号验资报告。

2015 年 12 月公司召开股东会，股东杨志 2011 年 11 月 21 日以实物资产出资（全自动背胶袋生产线一套）3,500,300.00 元，该实物资产经河北安顺冀鸿资产评估有限公司评估并出具了冀鸿评报字【2011】第 186 号资产评估报告，上述股东实物资产增资进行资产评估的机构不具备证券期货从业资格，且机器设备原始采购发票丢失，因此，为彻底规范公司的历史出资，维护其他股东的利益，上述股东杨志决定以货币资金形式对该实物资产出资进行补正，2015 年 12 月 31 日股东杨志实缴货币资金 3,500,300.00 元存入公司交行槐安东路支行 131080780018010017669 内，财务上银行存款、资本公积-资本溢价分别增加 3,500,300.00 元，此次货币资金补正原实物资产出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同专字（2016）第 110ZB1832 号专项验资复核报告。

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（特殊普通合伙人）“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，审议通过股票发行方案，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，每股面值 1.00 元，每股增发价

1.30 元，根据《关于公司股票发行方案的议案》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，募集资金 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，审议通过股票发行方案，增加注册资本人民币 6,230,000.00 元，增发人民币普通股 6,230,000.00 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 11,089.5 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）。

本公司的业务性质和经营范围：本公司属于 C29 橡胶和塑料制品业，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。公司采取“以销定产”的订单式生产方式开拓业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十次会议于 2019 年 4 月 20 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，本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。

本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

本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、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本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，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的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个企业的金融资产，并形成其他单位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

本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。本公司（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

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产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资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、8）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本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、其他金融负债。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。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。  
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损

益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (5) 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）。

本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。

本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。

### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本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，同时本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、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
0 至 6 月（含 6 月）	1.00	1.00
7 至 12 月（含 12 月）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本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

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、半成品、库存商品、发出商品等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。本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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (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，并按照本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起改按《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，其在丧失控制之日起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本公司持股比例下降、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本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本公司的部分，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) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (5) 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，本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

本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。

本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

本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，本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

当本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本公司。
- ②本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本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本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，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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，本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

本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

本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

本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

本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

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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	

本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

本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。

本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起转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①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；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，应当证明其有用性；④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；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 16、资产减值

固定资产、在建工程、无形资产等（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，本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。本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是否独立于其他资产或者资产组的现金流为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本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。

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

本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

本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。本公司仅涉及设定提存计划。

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

本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：本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；本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

本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，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本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本公司；
- (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。本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，本公司确认收入。

### (2) 收入确认的具体方法

本公司外销业务及内销业务收入确认的具体方法如下：

**公司境内销售收入确认原则：**公司根据销售合同、协议或订单组织生产，将商品委托第三方物流公司运输到购货方指定地点并由购货方签收确认后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。产品销售价格在公司与客户的销售合同、协议或订单中已明确约定，最终的销售价格按照销售合同、协议或订单中约定的价格执行，收入的金额能够可靠地计量。**内销收入确认时点：**根据公司与客户的销售合同、定单及客户的发货要求，将商品由第三方物流公司配送到客户指定的工厂、仓库，货到买方并经买方收货确认后，确认销售收入的实现。

**境外销售收入确认原则：**货物装船后即将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再保留与所有权相联系的继续管理权，也不对已售商品实施有效控制；产品销售价格在公司与客户签订的销售合同或订单中已明确约定，最终的销售价格按照合同或订单中约定的价格执行，收入的金额能够可靠地计量。**外销收入确认时点：**根据公司与客户的销售合同、定单及客户的发货运输要求，联系第三方国际货运代理商，国际货运代理服务商负责揽货、订舱、准备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，货物达到目的地港客户凭提货单自行办理清关，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，是指本公司取得的、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，确认为递延收益并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。除政策性优惠贷款贴息外，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。本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，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿公司已经发生的借款费用，本公司将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

## 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。

本公司根据资产、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，本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，本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，本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

本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) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本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，本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) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本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。本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，本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。

## 24、重大会计判断和估计

本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：

### 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。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，经董事会第二十次决议通过，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；  
将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；  
将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；  
将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；  
将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；  
将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；  
将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；  
在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

#### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据进行调整。

将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示，资产负债表应收票据及应收账款上期列示金额 24,845,190.63 元。将应付票据、应付账款合并在“应付票据及应付账款”列示，资产负债表应付票据及应付账款上期列示金额 34,035,667.53 元。将应付利息、应付股利、其他应付款合并在“其他应付款”中列示，资产负债表其他应付款上期列示金额 38,908.33 元。将管理费用与主营业务成本研发费用合并为新增研发费用报表科目，增加 2017 年度利润表研发费用 8,688,611.60 元，减少主营业务成本 7,087,394.45 元，减少管理费用 1,601,217.15 元。

财务报表决式修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据无影响。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告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	17、16
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%。

## 2、税收优惠及批文

### 企业所得税

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 2016 年 11 月至 2019 年 11 月。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%。

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。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	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：			56,418.64			18,365.16
人民币			56,418.64			18,365.16
美元						
银行存款：	2,178,814.79		87,621,060.01	721,941.70		81,207,131.41
人民币			72,667,418.34			76,478,697.26
美元	2,178,814.79	6.8632	14,953,641.67	713,169.95	6.5342	4,659,995.08
欧元				8,771.46	7.8023	68,437.56
加拿大币				0.29	5.2009	1.51
其他货币资金：	55,539.00	6.8632	381,175.26	10,308.38	6.5342	67,357.02
人民币						
美元	55,539.00	6.8632	381,175.26	10,308.38	6.5342	67,357.02
<b>合 计</b>			<b>88,058,653.91</b>			<b>81,292,853.59</b>

期末，其他货币资金 381,175.26 元为受限资金。其他货币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。除上述事项本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	36,551,697.26	24,845,190.63
<b>合 计</b>	<b>36,551,697.26</b>	<b>24,845,190.63</b>

### (1) 应收账款

#### ①应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	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					
<b>合 计</b>	<b>36,963,064.48</b>	<b>100.00</b>	<b>411,367.22</b>	<b>1.11</b>	<b>36,551,697.26</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	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	25,096,408.70	100.00	251,218.07	1.00	24,845,190.63
组合小计	25,096,408.70	100.00	251,218.07	1.00	24,845,190.63
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款					

合 计	25, 096, 408. 70	100. 00	251, 218. 07	1. 00	24, 845, 190. 63
-----	------------------	---------	--------------	-------	------------------

说明：

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		
			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

(续)

账 龄	金 额	比例%	期初数		
			坏账准备	计提比例%	期初数净额
0 至 6 月	25, 095, 204. 83	99. 995	250, 952. 05	1. 00	24, 844, 252. 78
7 至 12 月	929. 43	0. 004	46. 47	5. 00	882. 96
1 年以内小计	25, 096, 134. 26	99. 999	250, 998. 52	1. 00	24, 845, 135. 74
4 至 5 年	274. 44	0. 001	219. 55	80. 00	54. 89
合 计	25, 096, 408. 70	100. 00	251, 218. 07	1. 00	24, 845, 190. 63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 160, 149. 15 元。

(3) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23, 591, 789. 53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63. 83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 235, 917. 90 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	148, 607. 48	100. 00	148, 918. 95	100. 00

(2) 预付款项按款项性质披露

项目	期末数		期初数	
	148, 607. 48	148, 918. 95	148, 918. 95	148, 918. 95
预付材料款	148, 607. 48	148, 918. 95	148, 918. 95	148, 918. 95

(3) 本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 133, 313. 69 元，占预付款项期末

余额合计数的比例 89.71%。

#### 4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	284,400.00	271,854.34
<b>合 计</b>	<b>284,400.00</b>	<b>271,854.34</b>

#### 其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	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					
<b>合 计</b>	<b>304,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>19,600.00</b>	<b>6.45</b>	<b>284,400.00</b>

#### 其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	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	283,477.11	100.00	11,622.77	4.10	271,854.34
组合小计	283,477.11	100.00	11,622.77	4.10	271,854.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>283,477.11</b>	<b>100.00</b>	<b>11,622.77</b>	<b>4.10</b>	<b>271,854.34</b>

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				
	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

(续)

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0至6月	160,277.11	56.54	1,602.77	1.00	158,674.34
7至12月	46,000.00	16.23	2,300.00	5.00	43,700.00
1年以内小计	206,277.11	72.77	3,902.77	1.89	202,374.34
1至2年	77,200.00	27.23	7,720.00	10.00	69,480.00
合 计	283,477.11	100.00	11,622.77	4.10	271,854.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,977.23 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	304,000.00	212,000.00
备用金		71,477.11
合 计	304,000.00	283,477.11

(4) 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
苏宁云商集团股份有限公司	保证金、押金	140,000.00	1年以内、1-2 年及2-3年	46.05	11,200.00
苏宁采购中心					
北京京东世纪贸易有限公司	保证金、押金	100,000.00	0~6月	32.89	1,000.00

唯品会(中国)有限公司	保证金、押金	50,000.00	1~2年	16.45	5,000.00
行吟信息(科技)上海有限公司	保证金、押金	10,000.00	2~3年	3.29	2,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金、押金	4,000.00	1~2年	1.32	400.00
<b>合计</b>		<b>304,000.00</b>		<b>100.00</b>	<b>19,600.00</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	32,124,636.59	17,773.46	32,106,863.13	46,849,240.19	17,740.39	46,831,499.80
半成品	16,042,941.84		16,042,941.84	15,482,612.74		15,482,612.74
库存商品	16,438,320.16	136,889.64	16,301,430.52	22,430,561.71		22,430,561.71
周转材料	644,600.97		644,600.97	961,999.07		961,999.07
发出商品	960,712.78		960,712.78	2,088,976.79		2,088,976.79
<b>合计</b>	<b>66,211,212.34</b>	<b>154,663.10</b>	<b>66,056,549.24</b>	<b>87,813,390.50</b>	<b>17,740.39</b>	<b>87,795,650.11</b>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,740.39	33.07				17,773.46
库存商品		136,889.64				136,889.64
<b>合计</b>	<b>17,740.39</b>	<b>136,922.71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>154,663.10</b>

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	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	期末数	期初数
待抵扣进项税	1, 677, 571. 70	2, 443, 993. 96
待摊费用	1, 254, 751. 55	1, 002, 507. 41
上市辅导费用	777, 831. 06	547, 569. 11
<b>合 计</b>	<b>3, 710, 154. 31</b>	<b>3, 994, 070. 48</b>

7、固定资产

(1) 固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
<b>一、账面原值:</b>					
1. 期初余额	30, 835, 658. 22	57, 939, 094. 61	4, 198, 211. 29	975, 766. 57	93, 948, 730. 69
2. 本期增加 金额	470, 393. 02	6, 880, 295. 22	594, 581. 79	233, 459. 00	8, 178, 729. 03
(1) 购置	297, 267. 64	6, 705, 527. 53	594, 581. 79	233, 459. 00	7, 830, 835. 96
(2) 在建工 程转入	173, 125. 38	174, 767. 69			347, 893. 07
3. 本期减少 金额		947, 443. 54	53, 657. 00		1, 001, 100. 54
(1) 处置或 报废		947, 443. 54	53, 657. 00		1, 001, 100. 54
4. 期末余额	31, 306, 051. 24	63, 871, 946. 29	4, 739, 136. 08	1, 209, 225. 57	101, 126, 359. 18
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	6, 279, 531. 11	17, 282, 978. 70	2, 249, 691. 36	742, 721. 20	26, 554, 922. 37
2. 本期增加 金额	537, 428. 25	6, 376, 991. 85	840, 350. 62	93, 405. 97	7, 848, 176. 69
(1) 计提	537, 428. 25	6, 376, 991. 85	840, 350. 62	93, 405. 97	7, 848, 176. 69
3. 本期减少 金额	-	447, 978. 12	50, 974. 15	-	498, 952. 27
(1) 处置或 报废	-	447, 978. 12	50, 974. 15	-	498, 952. 27
4. 期末余额	6, 816, 959. 36	23, 211, 992. 43	3, 039, 067. 83	836, 127. 17	33, 904, 146. 79
<b>三、减值准备</b>					
<b>四、账面价值</b>					

1. 期末账面价值	24,489,091.88	40,659,953.86	1,700,068.25	373,098.40	67,222,212.39
2. 期初账面价值	24,556,127.11	40,656,115.91	1,948,519.93	233,045.37	67,393,808.32

说明：

①固定资产当期计提折旧额 7,848,176.69 元。

②抵押、担保的固定资产情况

公司于 2017 年 2 月取得二期工程不动产登记证书，证书号为冀（2017）元氏县不动产权第 0000114 号。公司用此项不动产作为抵押，与交通银行股份有限公司河北省分行签订了编号为“贷字 TB180601 号”和“贷字 TB180703 号”的《流动资金借款合同》，共计借款人民币 16,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，该项下借款余额为 16,000,000.00 元。

(2) 期末，公司无融资租赁租入或经营租出以及暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

类别	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	方大包装一期工程	12,515,335.36	正在办理中

## 8、在建工程

①在建工程明细

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额
机器设备	1,010,462.68		1,010,462.68	
天然气管道工程	172,818.18		172,818.18	
合计	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	期初数	本期增加	转入固定资产	其 他 减 少	利 息 资 本 化 金 额	其中： 本 期 利 息 资 本 化 金 额	本期利 息资本 化率%	期末数
制胶车间								
不锈钢罐项目	473,829.04	155,726.50						318,102.54
旧涂硅机改造项目		646,254.92						646,254.92
厂区雨棚工程	173,125.38	173,125.38						

天然气管道工程	172,818.18	172,818.18
<b>合 计</b>	<b>1,466,027.52</b>	<b>328,851.88</b>

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
制胶车间不锈钢罐项目	500,000.00	94.77	31.15	自筹
旧涂硅机改造项目	2,000,000.00	32.31	32.31	自筹
<b>合 计</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

③截至 2018 年 12 月 31 日，公司在建工程不存在减值准备。

## 9、无形资产

### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	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. 期末余额	10,790,780.00	171,453.00	10,962,233.00
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	1,187,010.00	101,115.40	1,288,125.40
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. 期末余额	1,402,830.00	118,264.60	1,521,094.60
<b>三、减值准备</b>			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	9,387,950.00	53,188.40	9,441,138.40
2. 期初账面价值	9,603,770.00	70,337.60	9,674,107.60

说明：

①无形资产当期摊销 232,969.20 元。

②抵押、担保的土地使用权

2018 年 6 月 27 日，公司与交通银行股份有限公司河北省分行签订了编号为“贷字 TB180601

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，以公司不动产（冀（2017）元氏县不动产权第 0000114 号）为公司贷款提供担保。2018 年 7 月 27 日，又签订了编号为“贷字 TB180703”的《流动资金借款合同》，取得借款 6,000,000.00 元，仍是以公司不动产（冀（2017）元氏县不动产权第 0000114 号）为公司贷款提供抵押担保。截止 2018 年 12 月 31 日，该项下借款余额为 16,000,000.00 元。

③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	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
排水管道费用	213,333.24	215,156.80	88,838.91		339,651.13

#### 11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
<b>递延所得税资产：</b>				
应收账款坏账准备	411,367.22	61,705.08	251,218.07	37,682.71
其他应收款坏账准备	19,600.00	2,940.00	11,622.77	1,743.42
存货跌价准备	154,663.10	23,199.47	17,740.39	2,661.06
固定资产折旧差异	1,172,600.35	175,890.05	1,505,128.87	225,769.33
<b>合 计</b>	<b>1,758,230.67</b>	<b>263,734.60</b>	<b>1,785,710.10</b>	<b>267,856.52</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
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	6,981,686.59	1,047,252.99		

#### 12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	12,750,741.74	712,558.25
预付土地款	4,995,000.00	705,000.00
<b>合 计</b>	<b>17,745,741.74</b>	<b>1,417,558.25</b>

#### 13、短期借款

项 目	期末数	期初数

抵押借款	16,000,000.00	28,000,000.00
------	---------------	---------------

说明：

2018 年 6 月 27 日,公司与交通银行股份有限公司河北省分行签订了编号为“贷字 TB180601 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,以公司不动产(冀(2017)元氏县不动产权第 0000114 号)为公司贷款提供担保。2018 年 7 月 27 日,又签订了编号为“贷字 TB180703”的《流动资金借款合同》,取得借款 6,000,000.00 元,仍是以公司不动产(冀(2017)元氏县不动产权第 0000114 号)为公司贷款提供抵押担保。截止 2018 年 12 月 31 日,该项下借款余额为 16,000,000.00 元。

#### 14、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	36,115,486.72	34,035,667.53
合计	36,115,486.72	34,035,667.53

#### 应付账款

项目	期末数	期初数
材料款	31,795,176.51	29,848,136.77
服务费	3,066,796.65	2,121,405.34
基建工程及设备款	1,253,513.56	2,066,125.42
合计	36,115,486.72	34,035,667.53

注：截至 2018 年 12 月 31 日本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

#### 15、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	4,267,890.98	4,003,864.22

注：截止 2018 年 12 月 31 日本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

#### 16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,776,514.86	22,274,707.66	22,386,586.48	1,664,636.04
离职后福利-设定提存计划		452,555.24	452,555.24	
合计	1,776,514.86	22,727,262.90	22,839,141.72	1,664,636.04

##### (1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	1, 569, 555. 00	21, 657, 432. 53	21, 679, 859. 87	1, 547, 127. 66
职工福利费		128, 304. 60	128, 304. 60	
社会保险费		305, 571. 08	305, 571. 08	
其中： 1. 医疗保险费		198, 450. 00	198, 450. 00	
2. 工伤保险费		107, 121. 08	107, 121. 08	
3. 生育保险费				
住房公积金		174, 461. 88	174, 461. 88	
工会经费	152, 075. 89	8, 937. 57	52, 381. 00	108, 632. 46
职工教育经费		54, 883. 97	46, 008. 05	8, 875. 92
<b>合 计</b>	<b>1, 776, 514. 86</b>	<b>22, 274, 707. 66</b>	<b>22, 386, 586. 48</b>	<b>1, 664, 636. 04</b>

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		452, 555. 24	452, 555. 24	
其中： 1. 基本养老保险费		381, 382. 49	381, 382. 49	
2. 失业保险费		71, 172. 75	71, 172. 75	
<b>合 计</b>	<b>452, 555. 24</b>	<b>452, 555. 24</b>		

17、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	1, 092, 174. 98	908, 018. 72
个人所得税	325, 411. 00	42, 290. 90
印花税	8, 387. 50	45, 304. 10
水资源税	2, 295. 30	472. 50
环境保护税	3, 036. 12	
<b>合 计</b>	<b>1, 431, 304. 90</b>	<b>996, 086. 22</b>

18、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	24, 456. 67	38, 908. 33
其他应付款	375, 004. 04	12, 336, 463. 02
<b>合 计</b>	<b>399, 460. 71</b>	<b>12, 375, 371. 35</b>

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	24, 456. 67	38, 908. 33

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款		12,000,000.00
员工报销款	53,823.76	16,183.65
预提费用	321,180.28	320,279.37
合计	375,004.04	12,336,463.02

注：截止 2018 年 12 月 31 日本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、预计负债

项目	期末数	期初数	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	期初数	本期增减 (+、 -)				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	6,770.00		623.00		3,696.50	4,319.50 11,089.50

21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	93,363,448.23	82,661.91	43,856,324.52	49,589,785.62
其他资本公积	5,610,505.00			5,610,505.00
合计	98,973,953.23	82,661.91	43,856,324.52	55,200,290.62

说明：

(1) 本期减少数6,230,000.00元系公司于2017年12月10日举行2017年第三次临时股东大会决议，审议通过股票发行方案，以每股增发价12.00元，实际认购股6,230,000.00股，募集资金74,760,000.00元。截至2017年12月31日尚未取得中小企业股份转让系统登记函，计入资本公积，于2018年1月23日经股转系统审查通过，获取股转登记函，转入股本。

(2)本期减少数36,965,000.00元系资本公积转增股本的金额。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。

(3) 其他减少额系中介机构定增服务费。

(4) 本期增加数82,661.91元系公司向大股东杨志拆借资金的利息。

22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	4, 976, 374. 46	3, 428, 075. 37	8, 404, 449. 83
--------	-----------------	-----------------	-----------------

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	24, 477, 370. 16	21, 326, 267. 77	
调整 期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）			
调整后 期初未分配利润	24, 477, 370. 16	21, 326, 267. 77	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	34, 280, 753. 74	26, 067, 891. 54	
减： 提取法定盈余公积	3, 428, 075. 37	2, 606, 789. 15	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		20, 310, 000. 00	
期末未分配利润	55, 330, 048. 53	24, 477, 370. 16	

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270, 985, 749. 61	206, 325, 757. 13	213, 260, 883. 87	154, 602, 149. 00
其他业务	1, 006, 572. 46	711, 840. 88	2, 543, 737. 08	1, 505, 737. 99

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑料薄膜制造	270, 985, 749. 61	206, 325, 757. 13	213, 260, 883. 87	154, 602, 149. 00

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
背胶袋	143, 192, 393. 28	98, 452, 753. 48	136, 952, 943. 03	92, 809, 035. 85
物流标签	88, 324, 233. 45	75, 618, 034. 24	43, 246, 451. 32	34, 878, 291. 80
防水袋	31, 384, 576. 99	26, 801, 265. 59	25, 577, 381. 06	22, 304, 611. 96
气泡袋	8, 084, 545. 89	5, 453, 703. 82	7, 484, 108. 46	4, 610, 209. 39
合 计	270, 985, 749. 61	206, 325, 757. 13	213, 260, 883. 87	154, 602, 149. 00

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

内销	73,126,841.45	62,864,793.99	40,902,103.40	32,975,966.12
外销	197,858,908.16	143,460,963.14	172,358,780.47	121,626,182.88
<b>合计</b>	<b>270,985,749.61</b>	<b>206,325,757.13</b>	<b>213,260,883.87</b>	<b>154,602,149.00</b>

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	400,109.87	329,371.80
土地使用税	280,002.00	280,002.00
教育费附加	240,065.92	197,623.07
地方教育费附加	160,043.94	131,748.73
印花税	88,108.80	118,586.89
环境保护税	11,317.21	-
水资源税	9,542.40	6,274.80
车船使用税	7,796.00	7,676.00
<b>合计</b>	<b>1,196,986.14</b>	<b>1,071,283.29</b>

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	本期发生额	上期发生额
港杂、运输费	6,118,941.75	5,118,647.80
职工薪酬	4,192,423.00	2,935,628.11
市场推广与宣传	807,824.89	1,021,551.78
办公费	621,327.61	667,412.86
差旅费	553,162.42	778,076.28
<b>合计</b>	<b>12,293,679.67</b>	<b>10,521,316.83</b>

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,850,619.12	2,859,958.81
折旧摊销	1,404,432.02	1,268,545.26
中介机构费	488,052.12	322,430.89
业务招待费	398,581.29	220,489.78
办公费	371,437.48	506,199.79
交通及差旅费	342,065.97	322,717.64
修理费	21,242.74	69,643.37
股份支付		3,036,000.00

<b>合 计</b>	<b>6,876,430.74</b>	<b>8,605,985.54</b>
------------	---------------------	---------------------

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,471,285.08	2,525,163.15
材料费	5,481,116.38	6,078,162.46
折旧费	61,394.81	62,698.41
其他	81,744.10	22,587.58
<b>合 计</b>	<b>9,095,540.37</b>	<b>8,688,611.60</b>

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	588,470.24	1,330,721.25
减：利息收入	911,464.97	30,910.40
汇兑损益	-5,395,142.33	1,750,984.12
手续费及其他	227,967.86	202,616.91
<b>合 计</b>	<b>-5,490,169.20</b>	<b>3,253,411.88</b>

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	168,126.38	-489,082.86
(2) 存货跌价损失	136,922.71	17,740.39
<b>合 计</b>	<b>305,049.09</b>	<b>-471,342.47</b>

31、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	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		与收益相关的政府补助
元氏县地方税务局返还的三代手续费	68,106.46	44,566.64	与收益相关的政府补助
元氏发展改革局境外参展补贴资金	77,500.00	25,700.00	与收益相关的政府补助
河北省财政厅金融办补贴上市费用		1,500,000.00	与收益相关的政府补助
市财政局拨付上市挂牌资助资金		1,500,000.00	与收益相关的政府补助

环保局大气防治补助资金	102,900.00	与收益相关的政府补助
秦彦川第 26 届华交会补贴元 氏县发改局	3,200.00	与收益相关的政府补助
<b>合 计</b>	<b>245,606.46</b>	<b>3,176,366.64</b>

注：政府补助的具体信息，详见附注十、1、政府补助

### 32、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-393,287.66	40,915.78

### 33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,393.36		2,393.36

### 34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	250,000.00		250,000.00
非流动资产毁损报废损失		143,812.15	
其他	2,000.00	6,887.79	2,000.00
<b>合 计</b>	<b>252,000.00</b>	<b>150,699.94</b>	<b>252,000.00</b>

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,947,790.76	4,905,577.58
递延所得税费用	1,051,374.91	120,580.65
<b>合 计</b>	<b>5,999,165.67</b>	<b>5,026,158.23</b>

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	40,279,919.41	31,094,049.77
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	6,041,987.91	4,664,107.46
对以前期间当期所得税的调整		-67,096.53
不可抵扣的成本、费用和损失	111,897.90	549,238.59

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-151,099.45	-120,091.29
其他	-3,620.69	
所得税费用	5,999,165.67	5,026,158.23

### 36、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	821,609.43	30,910.40
补贴收入	177,500.00	3,131,800.00
个税返还	68,106.46	44,566.64
其他	2,500.00	
往来款		1,106,626.12
<b>合 计</b>	<b>1,069,715.89</b>	<b>4,313,903.16</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	13,370,757.44	9,031,778.64
往来款	160,033.14	1,842,131.47
<b>合 计</b>	<b>13,530,790.58</b>	<b>10,873,910.11</b>

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,000,000.00	12,000,000.00
定增资金利息收入	89,855.54	
<b>合 计</b>	<b>3,089,855.54</b>	<b>12,000,000.00</b>

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	15,000,000.00	
股票发行中介机构服务费	701,004.00	1,414,584.83
<b>合 计</b>	<b>15,701,004.00</b>	<b>1,414,584.83</b>

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		

净利润	34, 280, 753. 74	26, 067, 891. 54
加：资产减值准备	305, 049. 09	-471, 342. 47
固定资产折旧	7, 848, 176. 69	6, 189, 870. 20
无形资产摊销	232, 969. 20	232, 969. 20
长期待摊费用摊销	88, 838. 91	85, 567. 06
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)	393, 287. 66	-40, 915. 78
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		143, 812. 15
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-2, 196, 359. 19	2, 609, 063. 34
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, 121. 92	120, 580. 65
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1, 047, 252. 99	
存货的减少(增加以“—”号填列)	21, 602, 178. 16	-44, 206, 363. 58
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-12, 632, 214. 13	-9, 697, 757. 17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4, 930, 615. 00	13, 813, 784. 66
其他		3, 036, 000. 00
经营活动产生的现金流量净额	55, 904, 670. 04	-2, 116, 840. 20
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	87, 677, 478. 65	81, 225, 496. 57
减：现金的期初余额	81, 225, 496. 57	35, 984, 077. 17
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	6, 451, 982. 08	45, 241, 419. 40

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	56, 418. 64	18, 365. 16
可随时用于支付的银行存款	87, 621, 060. 01	81, 207, 131. 41
<b>二、现金等价物</b>		

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	87,677,478.65	81,225,496.57
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	67,357.02

### 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	381,175.26	开立信用证保证金
固定资产	8,182,092.92	银行贷款抵押
无形资产	9,387,950.00	银行贷款抵押
<b>合计</b>	<b>17,951,218.18</b>	

### 39、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金:			
美元	2,234,353.79	6.8632	15,334,816.93
应收账款:			
美元	1,933,000.11	6.8632	13,266,566.35
应付账款:			
美元	57,832.00	6.8632	396,912.58
其他非流动资产:			
欧元	1,041,832.03	7.8473	8,175,568.50

## 六、金融工具及风险管理

本公司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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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

本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（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本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、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务

人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 63.83% (2017 年： 53.95%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00% (2017 年： 96.05%)。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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。

本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 2018 年 12 月 31 日，本公司无未使用的银行借款额度。

期末本公司持有的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	期末数					合 计
	一个月以内	一个月至三个 月以内	三个月至一年 以内	一年至五年 以内	五年以上	
<b>金融负债：</b>						
短期借款			1,600.00			1,600.00
应付账款	1,545.71	1,992.91		72.93		3,611.55
应付利息		2.45				2.45
其他应付款		36.40		1.1		37.50
预计负债			25.00			25.00
<b>金融负债 和或有负债合计</b>						
	1,584.56	1,992.91	1,626.10	72.93	-	5,276.50

期初本公司持有的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	期初数					合 计
	一个月以内	一个月至三个 月以内	三个月至一年 以内	一年至五年 以内	五年以上	
<b>金融负债：</b>						
短期借款	900.00		1,900.00			2,800.00

应付账款	2,746.24	656.88	0.45	3,403.57
应付利息	3.89			3.89
其他应付 款	33.65	1,200.00		1,233.65
<b>金融负债 和或有负 债合计</b>	<b>3,683.78</b>	<b>1,856.88</b>	<b>1,900.00</b>	<b>0.45</b>
			<b>-</b>	<b>7,441.11</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (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）。

本公司的利率风险主要产生于银行存款和银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本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。

于 2018 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，本公司的净利润及股东权益将减少或增加 8 万元(2017 年 12 月 31 日：6.462 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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务为出口业务，以美元结算。因此，本公司承担的一定的外汇变动市场风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、39 外币货币性项目。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 21.02% (2017 年 12 月 31 日：29.28%)。

## 七、关联方及关联交易

### 1、公司控股股东

杨志为公司控股股东

2、本公司的子公司情况

公司无子公司。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

公司无合营和联营企业。

4、本公司的主要其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
杨志	董事长、经理、核心技术人员
杨华	监事会主席，杨志妹妹
贾鸿连	杨志母亲
刘燮	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理
郭嘉坤	董事、副总经理
许硕	董事、副总经理
安淑敬	董事、副总经理
董立卫	董事
马爱静	董事
王亮	监事
殷俊凤	职工监事
田新生	副总经理

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	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	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：对于已履行完毕或债务已清偿的担保合同自动解除。

(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

本公司本期关键管理人员10人，上期关键管理人员10人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,722,712.00	2,340,320.00

---

## 6、关联方应收应付款项

### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	杨志		12,000,000.00

---

## 八、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	期末数	期初数
购建长期资产承诺	17,160,000.00	

---

### 2、或有事项

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
2018.1-12月					

---

河北方大包装股份有限公司	石家庄市环境保护局	环保行政处罚纠纷	石家庄市桥西区法院	250,000.00	审理中
--------------	-----------	----------	-----------	------------	-----

---

2018年1月16日，河北方大包装股份有限公司接到石家庄市环境保护局出具的石环罚[2018]19和石环罚[2018]20号行政处罚决定书，公司认为不存在行政处罚决定书认定的事实，其认定缺乏证据、适用的法律错误。因此，向河北省环境保护厅申请行政复议，河北省

环境保护厅维持了石家庄市环境保护局做出的处罚结果。2018年9月，公司向石家庄市桥西区人民法院提交了诉石家庄市环境保护局案件的起诉状，公司诉讼请求依法撤销石家庄市环境保护局出具的石环罚[2018]19和石环罚[2018]20号行政处罚决定书，2019年3月29日河北省石家庄市桥西区人民法院作出的行政判决书（2018）冀0104行初166号与行政判决书（2018）冀0104行初165号，2019年4月4日公司收到判决书判决结果为驳回河北方大包装股份有限公司的诉讼请求。对于上述判决公司存有异议，截至2018年12月31日本公司已进行财务处理确认营业外支出和预计负债250,000.00元。

## 九、资产负债表日后事项

截至2019年4月20日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

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	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
元氏发展改革局 2017年度市级外贸发展专项资金补贴	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关的政府补助
元氏县地方税务局 返还的三代手续费	财政拨款	68,106.46	44,566.64	其他收益	与收益相关的政府补助
元氏发展改革局境外参展补贴资金	财政拨款	77,500.00	25,700.00	其他收益	与收益相关的政府补助
河北省财政厅金融办补贴上市费用	财政拨款		1,500,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
市财政局拨付上市挂牌资助资金	财政拨款		1,500,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
环保局大气防治补助资金	财政拨款		102,900.00	其他收益	与收益相关的政府补助
秦彦川第26届华交会补贴元氏县发改局	财政拨款		3,200.00	其他收益	与收益相关的政府补助
<b>合计</b>		<b>245,606.46</b>	<b>3,176,366.64</b>		

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-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）	245,606.46
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-250,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	393.36
非经常性损益总额	-397,287.84
减：非经常性损益的所得税影响数	-21,793.18
非经常性损益净额	-375,494.66
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-375,494.66

## 2、净资产收益率和每股收益

### (1) 本期数

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	16.07	0.31	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.25	0.31	

### (2) 上期数

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	22.80	0.39	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.17	0.39	

注：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。根据《企业会计准则第34号——每股收益》第十三条规定：“发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

河北方大包装股份有限公司

2019年4月20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