

证券代码：838163

证券简称：方大股份

主办券商：申万宏源

## 河北方大包装股份有限公司

## 关于 2018 年年度报告摘要更正的公告

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

河北方大包装股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《2018 年年度报告摘要》（公告编号：2019-009）。公司于 2020 年 5 月 8 日召开第二届董事会第九次会议及第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于更正 2016 年、2017 年、2018 年、2019 年年度报告及其摘要的议案》为更准确、更合理地进行信息披露，公司对《2018 年年度报告》中涉及的相关内容进行更正。

## 一、更正事项的具体内容：

1、《2018 年年度报告摘要》之“二、主要财务数据、股本结构及股东情况”之“2.1 主要财务数据”

## 更正前：

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	291,005,821.32	277,315,202.03	4.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	229,829,788.98	196,127,697.85	17.18%
营业收入	271,992,322.07	215,804,620.95	26.04%
归属于挂牌公司股东的净利润	34,280,753.74	29,103,891.54	17.79%
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	-
经营活动产生的现金流量净额	55,904,670.04	-2,116,840.20	2,740.95%
加权平均净资产收益率	16.07%	25.12%	-
基本每股收益（元/股）	0.31	0.28	11.17%
稀释每股收益（元/股）			-
归属于挂牌公司股东的每	2.07	2.90	-28.46%

股净资产（元/股）			
-----------	--	--	--

**更正后**

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	291,005,821.32	277,315,202.03	4.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	229,829,788.98	196,127,697.85	17.18%
营业收入	271,992,322.07	215,804,620.95	26.04%
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	-
经营活动产生的现金流量净额	55,904,670.04	-2,116,840.20	2,740.95%
加权平均净资产收益率	16.07%	22.80%	-
基本每股收益（元/股）	0.31	0.25	24.12%
稀释每股收益（元/股）			-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.07	2.90	-28.46%

## 2、《2018 年年度报告摘要》之“三、涉及财务报告的相关事项”之“3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”

**更正前：**

√适用□不适用

**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、应付账款合并为“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、其他应付款合并为“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。

### 更正后：

√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、应付账款合并为“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、其他应付款合并为“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

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		

