

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。

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

公司于 2020 年 5 月 8 日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议分别审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，需要对相关科目进行调整，公司根据企业会计准则的相关规定，调增期初资本公积 5,610,505.00 元，调减期初盈余公积 561,050.50 元、期初未分配利润 5,049,454.50 元。

3、《2018 年年度报告摘要》之“三、涉及财务报告的相关事项”之“3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况”

更正前：

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	5,569,985.54		
主营业务成本	161,689,543.45	154,602,149.00		
研发费用		8,688,611.60		

更正后：

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

二、其他相关说明

除上述更正内容外，公司原公告其他内容均未发生变化。详见与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《2018 年年度报告摘要（更正后）》（公告编号：2019-009）。

请广大投资者关注上述提示内容，公司对上述内容更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

河北方大包装股份有限公司
董事会

2020 年 5 月 8 日