



方大股份

NEEQ : 838163

河北方大包装股份有限公司

Fangda Packaging Co., Ltd.(Hebei, China)



半年度报告

2020

公司半年度大事记

2020年3月23日公司召开董事会审议通过向不特定合格投资者公开发行股票并挂牌精选层的相关议案，并于2020年4月7日2020年第三次临时股东大会审议通过。2020年7月27日公司正式挂牌精选层。

公司于2020年4月9日完成权益分派。以公司现有总股本110,895,000股为基数，向全体股东每10股派1.6元人民币现金，总金额17,743,200元。

2020年6月公司获得由中华人民共和国国家知识产权局颁发的背胶袋（环保型）外观设计专利证书。

2020年6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环保型透明纸背胶袋实用新型专利证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	86

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	快递物流包装行业市场化程度高，集中度较低，行业竞争激烈。快递物流包装产品种类较为丰富，主要产品包括标签、塑胶包装、快递封套、票据产品、缓冲包装等。随着快递物流行业的发展，快递物流企业对快递物流包装的品质、服务、规模等都提出了更高的要求，从而加剧快递物流包装生产企业之间的竞争。随着市场竞争加大，如果未来客户加大对采购成本的控制，公司未能有效降低成本，将对公司生产经营及盈利能力产生不利影响。
2、原材料价格波动风险	公司的主营业务为背胶袋、可变信息标签、防水袋、气泡袋等产品的研发、生产与销售。公司报告期内主营业务成本以原材料为主。原材料采购价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。近年来受供给侧改革和环保政策趋严因素影响，上游造纸厂和石化企业生产成本波动，并将价格波动的压力传导至下游行业，造成公司原材料市场价格的波动。未来如果公司的原材料采购价格出现较大幅度波动，将对公司盈利水平和生产经营产生较大影响。
3、国际贸易政策变化导致的收入下滑的风险	2018年以来，中美贸易摩擦持续升级。2018年6月15日，美国宣布将对中国输入美国的价值500亿美元的商品加征25%的关税，2018年7月6日开始正式对上述500亿美元商品中的第一组（340亿美元）中国产品加征25%的关税。2018年8月7日，美国政府公布了500亿美元商品中第二组（160亿美元）商

	<p>品的最终征税清单,宣布从8月23日开始征收25%的关税。2018年9月18日,美国政府宣布于9月24日起对2,000亿美元中国商品加征10%关税的决定,并将于2019年1月1日起对上述关税水平上升至25%。在2018年11月底召开的G20峰会上,中美两国元首达成共识,停止加征新的关税。美方原先对2,000亿美元中国商品加征的关税,2019年1月1日后仍维持在10%。2019年5月9日,美国宣布自2019年5月10日起,对从中国进口的2,000亿美元清单商品加征的关税税率由10%提高到25%。</p> <p>第一批500亿美元加征关税清单里不包含公司产品;第二批2,000亿美元加征关税清单里包含公司背胶袋、防水袋等主要产品。若未来国际贸易政策进一步发生关税提高等不利于公司产品出口的变化,公司境外销售收入可能下降。</p>
4、汇率波动风险	<p>公司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10,250.23万元,占主营业务收入比例为83.80%。鉴于公司营业收入中外销占比较大,结算币种主要为美元,当汇率出现较大波动时,汇兑损益会对公司的经营业绩造成一定影响。为降低汇率波动对公司利润的影响,公司开展远期结售汇业务。远期购汇交易专业性较强,复杂程度较高,公司使用外汇管理工具主要的风险为市场风险及专业判断风险,即当汇率波动幅度较大时,到期日的即期汇率优于合约中约定的远期汇率,将造成公司无法取得即期汇率超过合同汇率部分的收益。</p>
5、增值税出口退税政策变动风险	<p>公司产品出口享受增值税的“免、抵、退”税政策,根据财政部、国家税务总局2018年10月22日发布的《关于调整部分产品出口退税率的通知》,自2018年11月1日起,公司背胶袋出口退税率调整为16%。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号公告),自2019年4月1日起,公司增值税税率由原来的16%调整为13%,同时自2019年7月1日起,公司背胶袋出口退税率调整为13%。根据会计准则规定,公司增值税适用的征税率与出口退税率之差对应的部分应结转入主营业务成本。若国家下调相关产品的出口退税率,将会增加公司的产品成本,在出口产品价格不变的情况下将减少销售毛利,进而影响公司的经营业绩。</p>
6、存货减值的风险	<p>公司主要采取“以销定产”的模式,根据客户订单以及原材料短期内市场价格预测来进行原材料采购,控制原材料库存规模,提高资金使用效率。倘若客户的生产经营、产品需求以及市场环境发生重大不利变化,可能导致公司的部分库存商品难以出售、采购的原材料无法满足产品生产需要,则需对存货补充计提跌价准备,将对公司经营业绩造成不利影响。</p>
7、实际控制人控制不当的风险	<p>杨志直接和间接合计控制公司83.09%的股权,并实际控制公司的生产经营。如果实际控制人利用其持股比例优势在股东大会行使表决权,将对公司的重大人事任免、经营决策等施加重大影响。因此,公司存在实际控制人控制不当的风险。</p>
8、安全生产风险	<p>公司在生产过程中主要使用制胶、涂硅、涂胶、压合等设备,</p>

	<p>设备高速运转的同时涉及模切、分切等可能发生安全问题的工艺流程，且在产品打包、叉车转运、堆放等生产运营过程中可能会发生安全意外；另外公司的原材料为原纸、膜、乙烯树脂等易燃品，如管理不当、电线老化等容易造成火灾。如果公司因设备及工艺不完善、物品保管不善及人员操作不当、管理不到位等原因造成意外安全事故，将存在影响公司正常生产经营的风险。</p>
<p>9、募集资金投资项目实施进度、投资回报和经济效益等不利风险</p>	<p>公司精选层挂牌募投项目是基于目前经济形势、市场环境、行业发展趋势以及公司实际经营情况作出的，并且进行了可行性论证和经济效益的测算。但在项目实施的过程中，若宏观经济形势、市场环境、产业政策、项目进度、产品市场销售情况等发生重大的不利变化，特别是新建募投项目完全达产后可变信息标签产能大幅增加，若不能顺利消化新增产能，将对募投项目的实施进度、投资回报和经济效益等产生不利影响。</p>
<p>10、精选层挂牌募集投资项目用地尚未签署正式土地出让合同的风险</p>	<p>2018年11月16日，公司与河北元氏开发区管理委员会签订《入区协议书》、与华夏幸福（元氏）产业新城建设发展有限公司签订《项目合作协议》，就公司购买土地事宜进行了约定，明确了公司用地的四至范围和预估土地出让价，公司已预付429万元的保证金。公司募投拟使用的建设用地为上述协议中约定的地块。</p> <p>但截至报告披露日，公司尚未与土地管理部门签订正式的土地出让合同，募集资金投资项目存在无法及时取得项目用地导致募投项目延期建设的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在被调出精选层的风险 <input type="checkbox"/>是 <input checked="" type="checkbox"/>否</p>	<p>否</p>

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
申万宏源承销保荐/主承销商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
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
电子标签/电子面单/封口签/标贴	指	可变信息标签
报告期/本期发生额/期末数	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年同期发生额	指	2019年1月1日至2019年6月30日
本期期初/期初数	指	2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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	Fangda Packaging Co., Ltd. (Hebei, China) Fangda Packaging
证券简称	方大股份
证券代码	838163
法定代表人	杨志

二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘燮
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	河北省石家庄市元氏县元氏大街 405 号
电话	0311-86538689
传真	0311-86538685
电子邮箱	liuxie@hbfd.cn
公司网址	http://www.hbfd.cn
办公地址	河北省石家庄市元氏县元氏大街 405 号
邮政编码	051134
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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
进入精选层时间	2020 年 7 月 27 日
分层情况	精选层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	110,895,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨志
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨志），一致行动人为杨志、贾鸿连、杨华、石家庄汇同企业管理中心（有限合伙）、河北汇合丰企业管理有限公司

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	河北省石家庄市元氏县元氏大街405号	否
注册资本（元）	110,895,000	否

五、 中介机构

保荐机构	申万宏源承销保荐
保荐代表人姓名	李俊伟、李金城
保荐持续督导期间	2020年7月27日至2022年12月31日
主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	申万宏源

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司截至2020年6月30日普通股总股本为110,895,000股。截至半年报披露日，公司已完成向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，新增股份于2020年7月27日在股转系统挂牌转让。公司普通股总股本增至126,000,000股。自2020年7月27日起，公司股票转让方式变为连续竞价交易方式。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	123,067,135.92	128,875,589.85	-4.51%
毛利率%	33.20%	25.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,194,946.42	14,412,957.11	60.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,293,306.96	14,410,548.53	54.70%
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）	9.68%	6.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	9.30%	6.19%	-
基本每股收益	0.21	0.13	60.93%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	285,327,087.54	283,013,948.69	0.82%
负债总计	45,820,456.82	48,959,064.39	-6.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	239,506,630.72	234,054,884.30	2.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	2.11	2.33%
资产负债率%（母公司）	16.06%	17.30%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	3.57	3.47	-
利息保障倍数	162.48	105.43	-

(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	37,272,065.55	15,035,558.49	147.89%
应收账款周转率	4.52	3.88	-
存货周转率	1.41	1.54	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.82%	-11.84%	-
营业收入增长率%	-4.51%	0.89%	-
净利润增长率%	60.93%	-6.73%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-68,570.17
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）	1,129,322.48
非经常性损益合计	1,060,752.31
减：所得税影响数	159,112.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	901,639.46

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。

会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司主营业务为物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发，是一家集研发、生产与销售为一体的高新技术企业。产品包括背胶袋、可变信息标签、防水袋和气泡袋。公司有专业的研发团队，核心设

备及自主研发的技术配方，公司拥有 13 项专利技术，其中 6 项发明专利，取得质量管理体系认证证书。主要环节的原材料由工厂内部自行生产，实现了垂直整合。凭借最优性价比产品和多年积累的行业经验，综合客户需求，为客户提供最佳产品解决方案。公司以最大限度满足客户需求为目标，凭借独有的核心技术优势和研发实力以及亚太地区最主要的背胶袋厂家的行业地位，为全球物流、快递、邮政等行业提供包装产品设计和制造。公司产品主要采取“以销定产”的订单式生产方式，对于常规通用的空白标签等产品公司通常会综合考虑框架合同、库存情况等要素持有一定的备货量。销售是公司生产经营的中心环节，采购、研发及生产环节均围绕销售展开

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司资产总额为 28,532.71 万元，较年初增长 0.82%；负债总额为 4,582.05 万元，较年初下降 6.41%；资产负债率为 16.06%；净资产 23,950.66 万元，较年初增加 545.17 万元，增长 2.33%。

报告期内，公司实现营业收入 12,306.71 万元，较上年同期减少 580.85 万元，下降 4.51%，实现净利润 2,319.49 万元，较上年同期增长 60.93%。主要原因为：报告期，公司严格控制各项成本，进一步提升毛利率所致。

报告期内，公司实现经营性现金流量净额 3,727.21 万元，较上年同期增加 2,223.65 万元；主要是由于：公司严格控制各项成本所致；投资性现金净流量-1,543.48 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-2,106.52 万元，主要为偿还银行贷款及现金分红。

报告期内，公司取得背胶袋（环保型）外观设计专利与一种环保型透明纸背胶袋实用新型专利。

（二）行业情况

报告期内，根据国家邮政局公布的邮政行业运行情况显示 2020 年上半年，全国快递服务企业业务量累计完成 338.8 亿件，同比增长 22.1%，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		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	60,563,737.99	21.23%	59,397,461.93	20.99%	1.96%
应收票据					

应收账款	23,639,837.42	8.29%	30,070,956.57	10.63%	-21.39%
存货	55,274,749.09	19.37%	61,560,105.41	21.75%	-10.21%
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	74,893,735.11	26.25%	77,562,553.62	27.41%	-3.44%
在建工程	34,565,417.99	12.11%	12,195,619.10	4.31%	183.42%
短期借款	10,000,000.00	3.50%	10,000,000.00	3.53%	0.00%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
预付款项	2,476,413.33	0.87%	1,105,662.96	0.39%	123.98%
其他流动资产	8,219,472.15	2.88%	5,082,455.22	1.80%	61.72%
其他非流动资产	14,645,996.86	5.13%	24,948,123.09	8.82%	-41.29%
应交税费	2,413,244.17	0.85%	332,071.72	0.12%	626.72%
其他应付款	57,716.44	0.02%	306,362.12	0.11%	-81.16%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内，在建工程较上年期末增加2,236.98万元，主要原因为：公司增加新的生产线，尚未安装调试完成所致。
- 2、报告期内，预付账款较上年期末增加137.08万元，主要原因为：公司预付材料款增加所致。
- 3、报告期内，其他流动资产较上年期末增加313.7万元，主要原因为：辅导期发生的中介费用，境外、境内走访费用，待摊费用的增加及公司留抵税额所致。
- 4、报告期内，其他非流动资产较上年期末减少1,030.21万元，主要原因为上年预付设备款完工交付设备所致。
- 5、报告期内，应交税费较上年期末增加208.12万元，主要原因为：应交企业所得税费用增加所致。
- 6、报告期内，其他应付款较上年期末减少24.86万元，主要原因为：公司支付往来款项所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	123,067,135.92	-	128,875,589.85	-	-4.51%
营业成本	82,208,791.78	66.80%	95,409,527.38	74.03%	-13.84%
毛利率	33.20%	-	25.97%	-	-
销售费用	6,187,155.83	5.03%	7,035,404.04	5.46%	-12.06%
管理费用	3,164,814.22	2.57%	3,756,849.41	2.92%	-15.76%
研发费用	5,266,973.64	4.28%	4,647,985.15	3.61%	13.32%
财务费用	-228,209.24	-0.19%	-202,053.80	-0.16%	-12.94%
信用减值损失	103,990.28	0.08%	4,554.83	0.00%	2,183.08%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	1,129,322.48	0.92%	0.00	0.00%	
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

收益					
资产处置收益	-68,570.17	-0.06%	2,833.62	0.00%	-2,519.88%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	27,288,172.27	22.17%	16,956,420.14	13.16%	60.93%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
净利润	23,194,946.42	18.85%	14,412,957.11	11.18%	60.93%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，信用减值损失较上年同期减少9.94万元，主要原因为：计提坏账准备变化所致。
- 2、报告期内，其他收益为112.93万元，主要原因为：政府补贴所致。
- 3、报告期内，资产处置收益较上年同期减少7.14万元，主要原因为：公司固定资产清理增加所致。
- 4、报告期内，净利润较上年同期增加878.2万元，主要原因为：公司严格控制各项成本，进一步提升毛利率所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	122,321,905.26	128,487,251.78	-4.80%
其他业务收入	745,230.66	388,338.07	91.90%
主营业务成本	81,501,742.89	95,153,100.01	-14.35%
其他业务成本	707,048.89	256,427.37	175.73%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
背胶袋	74,921,865.10	43,756,876.17	41.60%	11.71%	-2.87%	8.77%
可变信息标签	23,955,085.35	19,727,679.73	17.65%	-46.81%	-48.06%	1.98%
防水袋	20,236,242.94	16,090,335.59	20.49%	55.99%	57.18%	-0.60%
气泡袋	2,762,853.79	1,449,242.92	47.55%	-19.05%	-23.21%	2.84%
其他	445,858.08	477,608.48	-7.12%			-7.12%
其他业务收入	745,230.66	707,048.89	5.12%	91.90%	175.73%	-28.84%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	
内销	20,322,147.56	16,618,267.48	18.23%	-43.61%	-45.24%	2.43%
外销	102,744,988.36	65,590,524.30	36.16%	10.67%	0.81%	6.24%

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 99.39%。公司其他业务收入主要为原材料与半成品的销售。

报告期内,可变信息标签较上年同期减少 2,107.96 万元,下降 46.81%,主要原因是上半年国内可变信息标签处于三层变两层过程中销售单价有所降低所致。

报告期内,防水袋较上年同期增长 55.99%,主要原因为受疫情影响,外销防水袋增加所致。

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	37,272,065.55	15,035,558.49	147.89%
投资活动产生的现金流量净额	-15,434,793.80	-17,866,176.70	-13.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,065,234.38	-30,675,372.55	-31.33%

现金流量分析:

报告期内,公司实现经营性现金流量净额 3,727.21 万元,较上年同期增加 2,223.65 万元;主要是由于:公司严格控制各项成本所致;投资性现金净流量-1,543.48 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-2,106.52 万元,主要为偿还银行贷款及现金分红。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

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

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

十二、 涉及环保部门重点排污单位情况

适用 不适用

十三、 未盈利或存在累计未弥补亏损情况说明

适用 不适用

十四、 对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十五、 公司面临的风险和应对措施

一、持续报告期内存在的风险

(一) 原材料价格波动的风险

公司的主营业务为背胶袋、可变信息标签、防水袋、气泡袋等产品的研发、生产与销售。公司报告期内主营业务成本以原材料为主。原材料采购价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。近年来受供给侧改革和环保政策趋严因素影响，上游造纸厂和石化企业生产成本波动，并将价格波动的压力传导至下游行业，造成公司原材料市场价格的波动。未来如果公司的原材料采购价格出现较大幅度波动，将对公司盈利水平和生产经营产生较大影响。

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

(二) 公司对海外市场存在一定的依赖

公司自成立以来以外销为主，背胶袋产品收入为公司外销收入的主要来源。与此同时，公司可变信

息标签、防水袋和气泡袋产品也在海外市场逐步推广，公司境外收入保持较高占比。如果境外市场出现不可预测的变化，如贸易战、境外需求变化等，将对公司的收入规模带来不利的影响。

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、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，结合自身优势将可变信息标签产品逐步推入国内市场，提升国内销售收入

2、为更好占领国内市场，公司在扩充原有海外销售团队的情况下，招募行业精英，同时扩充国内市场销售团队，进行全国性产品推广和销售。

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）增值税出口退税政策变动风险

公司产品出口享受增值税的“免、抵、退”税政策，根据财政部、国家税务总局 2018 年 10 月 22 日发布的《关于调整部分产品出口退税率的通知》，自 2018 年 11 月 1 日起，公司背胶袋出口退税率调整为 16%。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号公告），自 2019 年 4 月 1 日起，公司增值税税率由原来的 16%调整为 13%，同时自 2019 年 7 月 1 日起，公司背胶袋出口退税率调整为 13%。根据会计准则规定，公司增值税适用的征税率与出口退税率之差对应的部分应结转至主营业务成本。若国家下调相关产品的出口退税率，将会增加公司的产品成本，在出口产品价格不变的情况下将减少销售毛利，进而影响公司的经营业绩。

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

（四）汇率波动的风险

公司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 10,250.23 万元，占主营业务收入比例为 83.80%。鉴于公司营业收入中外销占比较大，结算币种主要为美元，当汇率出现较大波动时，汇兑损益会对公司的经营业绩造成一定影响。为降低汇率波动对公司利润的影响，公司开展远期结售汇业务。远期购汇交易专业性较强，复杂程度较高，公司使用外汇管理工具主要的风险为市场风险及专业判断风险，即当汇率波动幅度较大时，到期日的即期汇率优于合约中约定的远期汇率，将造成公司无法取得即期汇率超过合同汇率部分的收益。

应对措施：公司将持续研发新技术和新配方，不断提高生产效率，降低运营成本和人工成本，从而进一步增加成本优势；公司将持续保持外销市场现有产品销售的稳定增长并增加新的产品品种，与此同时，公司在进行业务报价时会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）国际贸易政策变化导致的收入下滑的风险

2018 年以来，中美贸易战持续升级。2018 年 6 月 15 日，美国宣布将对从中国输入美国的价值 500 亿美元的商品加征 25%的关税，2018 年 7 月 6 日开始正式对上述 500 亿美元商品中的第一组（340 亿美元）中国产品加征 25%的关税。2018 年 8 月 7 日，美国政府公布了 500 亿美元商品中第二组（160 亿美元）

商品的最终征税清单，宣布从8月23日开始征收25%的关税。2018年9月18日，美国政府宣布于9月24日起对2,000亿美元中国商品加征10%关税的决定，并将于2019年1月1日起对上述关税水平上升至25%。在2018年11月底召开的G20峰会上，中美两国元首达成共识，停止加征新的关税。美方原先对2,000亿美元中国商品加征的关税，2019年1月1日后仍维持在10%。2019年5月9日，美国宣布自2019年5月10日起，对从中国进口的2,000亿美元清单商品加征的关税税率由10%提高到25%。

第一批500亿美元加征关税清单里不包含公司产品；第二批2,000亿美元加征关税清单里包含公司背胶袋、防水袋等主要产品。若未来国际贸易政策进一步发生关税提高等不利于公司产品出口的变化，公司境外销售收入可能下降。

应对措施：公司受中美贸易摩擦影响，部分美国客户暂停合作以及与美国客户分担关税等原因，造成来自美国的销售收入下降，与此同时，公司加大了对美国以外国家境外客户的拓展力度，公司在美国的客户集中度进一步下降，公司在加拿大、英国、德国、荷兰、法国等地的销售金额和销售占比同步提升，主要境外客户分布更加均衡，抗风险能力进一步增强。

（六）存货减值的风险

公司主要采取“以销定产”的模式，根据客户订单以及原材料短期内市场价格预测来进行原材料采购，控制原材料库存规模，提高资金使用效率。倘若客户的生产经营、产品需求以及市场经营环境发生重大不利变化，可能导致公司的部分库存商品难以出售、采购的原材料无法满足产品生产需要，则需对存货补充计提跌价准备，将对公司经营业绩造成不利影响。

（七）安全生产风险

公司在生产过程中主要使用制胶、涂硅、涂胶、压合等设备，设备高速运转的同时涉及模切、分切等可能发生安全问题的工艺流程，且在产品打包、叉车转运、堆放等生产运营过程中可能会发生安全意外；另外公司的原材料为原纸、膜、乙烯树脂等易燃品，如管理不当、电线老化等容易造成火灾。如果公司因设备及工艺不完善、物品保管不善及人员操作不当、管理不到位等原因造成意外安全事故，将存在影响公司正常生产经营的风险。

应对措施：公司制定了《安全生产管理制度》《事故应急处理制度》《消防管理制度》《天然气使用紧急预案》等安全生产管理制度和内控制度。上述制度要求公司主要负责人、安全部负责安全管理工作，对员工定期开展安全教育培训，要求员工在上岗前进行安全教育、安全检查，增强员工预防事故和判别危险源的能力；为员工配备必要的安全设施，设立安全警示标志，并为员工配备必要的劳动防护用品；要求各部门及车间负责安全隐患排查和整改工作。

（八）人力资源风险

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

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

（九）控股股东、实际控制人不当控制的风险

杨志直接和间接合计控制公司83.09%的股权，并实际控制公司的生产经营。如果实际控制人利用其持股比例优势在股东大会行使表决权，将对公司的重大人事任免、经营决策等施加重大影响。因此，公司存在实际控制人控制不当的风险。

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。

（十）募集资金投资项目实施进度、投资回报和经济效益等不利风险

公司精选层挂牌募投项目是基于目前经济形势、市场环境、行业发展趋势以及公司实际经营情况作

出的，并且进行了可行性论证和经济效益的测算。但在项目实施的过程中，若宏观经济形势、市场环境、产业政策、项目进度、产品市场销售情况等方面发生重大的不利变化，特别是新建募投项目完全达产后可变信息标签产能大幅增加，若不能顺利消化新增产能，将对募投项目的实施进度、投资回报和经济效益等产生不利影响。

（十一）精选层挂牌募集投资项目用地尚未签署正式土地出让合同的风险

2018年11月16日，公司与河北元氏开发区管理委员会签订《入区协议书》、与华夏幸福（元氏）产业新城建设发展有限公司签订《项目合作协议》，就公司购买土地事宜进行了约定，明确了公司用地的四至范围和预估土地出让价，公司已预付429万元的保证金。公司本次募投拟使用的建设用地为上述协议中约定的地块。截至半年报披露日，公司尚未与土地管理部门签订正式的土地出让合同，本次募集资金投资项目存在无法及时取得项目用地导致募投项目延期建设的风险。

（十二）市场竞争风险

快递物流包装行业市场化程度高，集中度较低，行业竞争激烈。快递物流包装产品种类较为丰富，主要产品包括标签、塑胶包装、快递封套、票据产品、缓冲包装等。随着快递物流行业的发展，快递物流企业对于快递物流包装的品质、服务、规模等都提出了更高的要求，从而加剧快递物流包装生产企业之间的竞争。随着市场竞争加大，如果未来客户加大对采购成本的控制，公司未能有效降低成本，将对公司生产经营及盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司核心竞争力主要体现在原材料生产的垂直化整合及热熔胶的生产等环节。快递物流包装业务主要在于生产线的自动化、智能化的生产，通过对热熔胶、硅油纸、膜等生产过程的垂直整合，控制原材料价格上涨对公司产品的影响，从而提高公司的市场竞争力。

（十三）国内快递物流行业波动的风险

国家邮政局统计数据显示，2019年，中国快递服务企业累计完成业务量635.20亿件，较上年同比增长25.30%，业务收入累计完成7,497.80亿元，同比增长24.20%。2010年至2019年期间，中国快递业务量年均复合增长率达44.31%。根据快递业“十三五”规划，预计快递服务业将继续保持快速增长势头，2020年快递业务量将突破700亿件，快递业务收入将突破8,000亿元。如果未来下游行业出现波动，或发生重大不利变化，导致市场容量萎缩，且公司未能及时调整发展战略，将对未来的公司业绩产生不利影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/8/17		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/8/17		挂牌	对外兼职、对外投资	除已经披露的情况外，本人没有投资其它企业或担任其它公司董事、监事、高级管理人员；亦不存在在其它公司领薪及兼职的情况，未对外投资	正在履行中

					或控制其他任何企业。	
实际控制人或控股股东	2020/7/27	2021/7/27	发行	限售承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“(一)本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺”之“1、公司控股股东、实际控制人”	正在履行中
其他股东	2020/7/27	2021/7/27	发行	限售承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“(一)本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺”之“2、公司控股股东、实际控制人杨志的亲属及控制的企业”	正在履行中
董监高	2020/7/27		发行	限售承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“(一)本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺”之“3、除杨志之外的持股董监高”	正在履行中
其他股东	2020/7/27	2022/7/27	发行	股份增持承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“(二)减持意向承诺”之“1、持有发行	正在履行中

					人 5%以上股份 股东的持股及减 持意向承诺”	
其他股东	2020/7/27	2022/7/27	发行	股份增 减 持承诺	详见“公开发行 说明书”之“第 四节发行人基本 情况”之“九重 要承诺”之“(二) 减持意向承诺” 之“2、控股股东、 实际控制人亲属 及其控制企业的 持股及减持意向 承诺”	正在履行中
董监高	2020/7/27	2022/7/27	发行	股份增 减 持承诺	详见“公开发行 说明书”之“第 四节发行人基本 情况”之“九重 要承诺”之“(二) 减持意向承诺” 之“3、除杨志外， 其他董事、监事、 高级管理人员的 持股及减持意向 承诺”	正在履行中
公司	2020/7/27	2023/7/27	发行	关于稳 定 股价措 施 的预案	详见“公开发行 说明书”之“第 四节发行人基本 情况”之“九重 要承诺”之“(三) 关于稳定股价措 施的预案”	正在履行中
董监高	2020/7/27	2023/7/27	发行	关于稳 定 股价措 施 的预案	详见“公开发行 说明书”之“第 四节发行人基本 情况”之“九重 要承诺”之“(三) 关于稳定股价措 施的预案”	正在履行中
公司	2020/7/27		发行	填 补 被 摊 薄 即 期 回 报 的 措 施 及 承 诺	详见“公开发行 说明书”之“第 四节发行人基本 情况”之“九重 要承诺”之“(四)	正在履行中

					填补被摊薄即期回报的措施及承诺”	
董监高	2020/7/27		发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“(四)填补被摊薄即期回报的措施及承诺”	正在履行中
公司	2020/7/27		发行	虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“(六)虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/7/27		发行	关于规范和减少关联交易的承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“(八)关于规范和减少关联交易的承诺”	正在履行中
其他股东	2020/7/27		发行	关于规范和减少关联交易的承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“(八)关于规范和减少关联交易的承诺”	正在履行中
公司	2020/7/27		发行	公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺事项的约束措施	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“(十)公司及公司股东、董事、监事和高级管理	正在履行中

					人员承诺事项的约束措施”	
实际控制人或控股股东	2020/7/27		发行	公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺事项的约束措施	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“(十)公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺事项的约束措施”	正在履行中
董监高	2020/7/27		发行	公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺事项的约束措施	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“(十)公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺事项的约束措施”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/7/27		发行	其他承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“(十一)其他承诺”	正在履行中

承诺事项详细情况:

<p>报告期内，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；公司、控股股东、实际控制人亲属及其控制的企业、董监高作出的承诺详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”。</p>

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

土地使用权	无形资产	抵押	9,073,670.00	3.18%	签订流动资产借款合同
不动产-房产	固定资产	抵押	28,852,660.15	10.11%	签订流动资产借款合同
总计	-	-	37,926,330.15	13.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	38,907,000	35.08%	-21,060,250	17,846,750	16.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,412,750	18.41%	-20,412,750	0	0.00%	
	董事、监事、高管	286,750	0.26%	15,000	301,750	0.27%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	71,988,000	64.92%	21,060,250	93,048,250	83.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	61,238,250	55.22%	20,412,750	81,651,000	73.63%	
	董事、监事、高管	860,250	0.78%	45,000	905,250	0.82%	
	核心员工						
总股本		110,895,000	-	0	110,895,000	-	
普通股股东人数							189

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或司 法冻结股 份数量	是否通过 认购公 开发行的 股票成 为前十 名股东 ，如是 ，约定 持股期 间的起 止日期
1	杨志	81,651,000		81,651,000	73.63%	81,651,000	0	0	否
2	贾鸿连	5,179,000		5,179,000	4.67%	5,179,000	0	0	否

3	石家庄汇同企业管理中心(有限合伙)	4,500,000		4,500,000	4.06%	4,500,000	0	0	否
4	黄超	3,150,000		3,150,000	2.84%	0	3,150,000	0	否
5	蒋跃敏	3,000,000	-36,000	2,964,000	2.67%	0	2,964,000	0	否
6	宁波梅山保税港区盛润隆源股权投资合伙企业(有限合伙)	1,680,000		1,680,000	1.51%	0	1,680,000	0	否
7	徐红兵	1,350,000		1,350,000	1.22%	0	1,350,000	0	否
8	上海惠畅投资管理合伙企业(有限合伙)一嘉兴玉冠弘仁股权投资基金合伙企业(有限合伙)	750,000		750,000	0.68%	0	750,000	0	否
9	樊骅	690,000		690,000	0.62%	0	690,000	0	否
10	乔新华	660,000		660,000	0.60%	0	660,000	0	否
	合计	102,610,000	-	102,574,000	92.50%	91,330,000	11,244,000	0	-

普通股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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截至报告披露日，杨志直接间接合计持有方大股份 83.09%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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

无

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 4 月 9 日	1.6		
合计			

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 半年度的权益分派预案

适用 不适用

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨志	董事长、总经理	男	1966年5月	2019年5月13日	2022年5月12日
刘燮	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1976年1月	2019年5月13日	2022年5月12日
许硕	董事、副总经理	女	1971年8月	2019年5月13日	2022年5月12日
安淑敬	董事、副总经理	女	1973年6月	2019年5月13日	2022年5月12日
董立卫	董事	男	1976年11月	2019年5月13日	2022年5月12日
马爱静	董事	女	1977年7月	2019年5月13日	2022年5月12日
段君婷	董事	女	1980年5月	2020年1月7日	2022年5月12日
刘晓阳	独立董事	男	1966年9月	2020年1月7日	2022年5月12日
马莉	独立董事	女	1963年5月	2020年6月1日	2022年5月12日
田新生	副总经理	男	1962年5月	2019年5月13日	2022年5月12日
李超	监事会主席	男	1970年7月	2019年5月13日	2022年5月12日
王亮	监事	男	1981年11月	2019年5月13日	2022年5月12日
殷俊凤	职工监事	女	1965年9月	2019年5月13日	2022年5月12日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨志	董事长、总经理	81,651,000		81,651,000	73.63%	0	0
刘燮	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	232,000		232,000	0.21%	0	0
许硕	董事、副总经理	150,000		150,000	0.14%	0	0
安淑敬	董事、副总经理	150,000		150,000	0.14%	0	0
董立卫	董事	165,000		165,000	0.15%	0	0
马爱静	董事	150,000		150,000	0.14%	0	0

段君婷	董事	60,000		60,000	0.05%	0	0
田新生	副总经理	75,000		75,000	0.07%	0	0
李超	监事会主席	75,000		75,000	0.07%	0	0
王亮	监事	75,000		75,000	0.07%	0	0
殷俊凤	监事	75,000		75,000	0.07%	0	0
合计	-	82,858,000	-	82,858,000	74.74%	0	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
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李雪梅	独立董事	离任	独立董事	个人原因
马莉	独立董事	新任	独立董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

报告期内，公司新任董事人员简要职业经历详见“公司于2020年5月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的董事任命公告”

(四) 股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员及财务人员	28	11		39
生产及运营人员	249	47		296
销售人员	41		5	36
技术人员/研发人员	62	5	10	57
员工总计	380	63	15	428

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		

硕士	3	3
本科	35	36
专科	60	70
专科以下	282	319
员工总计	380	428

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	60,563,737.99	59,397,461.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	23,639,837.42	30,070,956.57
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,476,413.33	1,105,662.96
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、5	1,043,752.74	1,086,733.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	55,274,749.09	61,560,105.41
合同资产	五、4	237,081.90	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	8,219,472.15	5,082,455.22
流动资产合计		151,455,044.62	158,303,375.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	74,893,735.11	77,562,553.62
在建工程	五、9	34,565,417.99	12,195,619.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	9,103,925.91	9,208,169.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	444,376.00	536,979.22
递延所得税资产	五、12	218,591.05	259,129.23
其他非流动资产	五、13	14,645,996.86	24,948,123.09
非流动资产合计		133,872,042.92	124,710,573.46
资产总计		285,327,087.54	283,013,948.69
流动负债：			
短期借款	五、14	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	24,548,097.02	28,005,942.19
预收款项	五、16		4,799,667.83
合同负债	五、17	3,158,889.43	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	2,236,779.20	2,181,355.19
应交税费	五、19	2,413,244.17	332,071.72
其他应付款	五、20	57,716.44	306,362.12
其中：应付利息		10,694.44	14,620.83
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,414,726.26	45,625,399.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	3,405,730.56	3,333,665.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,405,730.56	3,333,665.34
负债合计		45,820,456.82	48,959,064.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	110,895,000.00	110,895,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	55,200,290.62	55,200,290.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	11,266,649.36	11,266,649.36
一般风险准备			
未分配利润	五、24	62,144,690.74	56,692,944.32
归属于母公司所有者权益合计		239,506,630.72	234,054,884.30
少数股东权益			
所有者权益合计		239,506,630.72	234,054,884.30
负债和所有者权益总计		285,327,087.54	283,013,948.69

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		123,067,135.92	128,875,589.85
其中：营业收入	五、25	123,067,135.92	128,875,589.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,943,706.24	111,926,558.16
其中：营业成本	五、25	82,208,791.78	95,409,527.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	344,180.01	1,278,845.98
销售费用	五、27	6,187,155.83	7,035,404.04
管理费用	五、28	3,164,814.22	3,756,849.41
研发费用	五、29	5,266,973.64	4,647,985.15
财务费用	五、30	-228,209.24	-202,053.80
其中：利息费用	五、30	165,061.11	74,070.83
利息收入	五、30	188,113.38	477,087.53
加：其他收益	五、31	1,129,322.48	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-68,570.17	2,833.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	103,990.28	4,554.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,288,172.27	16,956,420.14
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,288,172.27	16,956,420.14
减：所得税费用	五、34	4,093,225.85	2,543,463.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,194,946.42	14,412,957.11
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）		23,194,946.42	14,412,957.11
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		23,194,946.42	14,412,957.11
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,194,946.42	14,412,957.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,194,946.42	14,412,957.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：刘燮

会计机构负责人：马爱静

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,302,444.49	140,709,983.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,786,284.02	5,085,652.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	1,324,407.15	600,919.57
经营活动现金流入小计		141,413,135.66	146,396,555.64
购买商品、接受劳务支付的现金		84,474,907.94	105,749,264.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,309,506.65	11,826,921.17
支付的各项税费		2,241,295.45	3,231,874.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	6,115,360.07	10,552,936.55
经营活动现金流出小计		104,141,070.11	131,360,997.15
经营活动产生的现金流量净额		37,272,065.55	15,035,558.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,434,793.80	17,866,176.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,434,793.80	17,866,176.70
投资活动产生的现金流量净额		-15,434,793.80	-17,866,176.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,912,187.50	24,482,135.83
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、35	3,153,046.88	193,236.72
筹资活动现金流出小计		31,065,234.38	40,675,372.55
筹资活动产生的现金流量净额		-21,065,234.38	-30,675,372.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		394,238.69	-30,165.07
五、现金及现金等价物净增加额		1,166,276.06	-33,536,155.83
加：期初现金及现金等价物余额		59,397,461.93	87,677,478.65
六、期末现金及现金等价物余额		60,563,737.99	54,141,322.82

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	2020 年半年报												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	110,895,000.00				55,200,290.62				11,266,649.36		56,692,944.32		234,054,884.30
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	110,895,000.00				55,200,290.62				11,266,649.36		56,692,944.32		234,054,884.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											5,451,746.42		5,451,746.42
（一）综合收益总额											23,194,946.42		23,194,946.42
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配											-17,743,200.00	-17,743,200.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-17,743,200.00	-17,743,200.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	110,895,000.00				55,200,290.62				11,266,649.36		62,144,690.74	239,506,630.72

项目	2019年半年报											少数股	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润		
	优	永	其										

		先 股	续 债	他		股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	110,895,000.00				55,200,290.62				8,404,449.83		55,330,048.53		229,829,788.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	110,895,000.00				55,200,290.62				8,404,449.83		55,330,048.53		229,829,788.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,983,942.89		-9,983,942.89
（一）综合收益总额											14,412,957.11		14,412,957.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-24,396,900.00		-24,396,900.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-24,396,900.00		-24,396,900.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	110,895,000.00				55,200,290.62				8,404,449.83		45,346,105.64	219,845,846.09

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：刘燮

会计机构负责人：马爱静

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

一、公司基本情况

公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

经营范围：塑料包装、制袋、胶粘材料、胶粘制品、纸制品、办公用品及机械设备的研制、开发、生产、销售及技术转让；企业管理信息咨询；物流服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

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

本财务报表及财务报表附注业经公司第二届董事会第十二次会议于 2020 年 7 月 24 日批准。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如

果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

公司的营业周期为 6 个月。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(6) 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

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

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

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

其他应收款

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

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

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 90 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

8、公允价值计量

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

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最

有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

9、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、半成品、库存商品、周转材料、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

10、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，公司计提资产减值的方法见附注三、16。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

12、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

14、无形资产

公司无形资产包括软件、土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能

够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

16、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

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

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

20、收入

(1) 一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- ③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、7（6））。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）收入确认的具体方法

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

①内销收入确认具体方法：

A、线上电商平台销售

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

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

B、内销线下销售

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

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

②外销收入确认具体方法：

根据公司与客户的销售合同或定单及客户的交货期要求，联系第三方国际货运代理商，国际货运代理服务负责揽货、订舱、收集全套报关单据向海关申报等手续，海关审核无误后货物装船，公司在货物装船并取得提单信息后已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认销售收入。

公司与客户之间通常包含提供货物运输服务的履约义务。本公司通常以提供服务完成及商品交付客户时确认销售收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、经营租赁与融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 公司作为出租人

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

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

(2) 公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

25、重大会计判断和估计

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

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

应收账款的预期信用损失

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

递延所得税资产

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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

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

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

2、税收优惠及批文

所得税

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

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

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

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

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	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：			55,122.56			59,768.21
人民币			55,122.56			59,768.21
美元						
银行存款：			60,508,615.43	1,653,511.28		59,337,693.72
人民币			26,308,519.12			47,802,468.32
美元	4,830,863.24	7.0795	34,200,096.31	1,653,511.28	6.9762	11,535,225.40
欧元						
加拿大币						
其他货币资金：						
人民币						
美元						
合 计			60,563,737.99			59,397,461.93

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
0 至 6 月	23,581,414.99	30,018,628.23
7 至 12 月		4,813.23
1 年以内小计：	23,581,414.99	30,023,441.46
1 至 2 年	384,463.78	477,030.74
2 至 3 年		

3至4年
4至5年
5年以上

小计	23,965,878.77	30,500,472.20
减：坏账准备	326,041.35	429,515.63
合计	23,639,837.42	30,070,956.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户	5,219,870.57	21.78	1,012.84	0.02	5,218,857.73
应收国内非上市私有公司客户	1,482,941.13	6.19	17,090.78	1.15	1,465,850.35
应收海外企业客户	17,263,067.07	72.03	307,937.73	1.78	16,955,129.34
合计	23,965,878.77	100.00	326,041.35	1.36	23,639,837.42

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户	18,156,378.42	59.53	19,581.59	0.11	18,136,796.83
应收国内非上市私有公司客户	994,557.46	3.26	26,283.94	2.64	968,273.52
应收海外企业客户	11,349,536.32	37.21	383,650.10	3.38	10,965,886.22
合计	30,500,472.20	100.00	429,515.63	1.41	30,070,956.57

按组合计提坏账准备：

①组合计提项目：应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户

2020. 6. 30				
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	账面价值
未逾期	5, 008, 862. 57		0	5, 008, 862. 57
逾期 90 天内	211, 008. 00	1, 012. 84	0. 48	209, 995. 16
逾期 90-120 天				
逾期 120-360 天				
逾期 1-2 年				
逾期 2 年以上				
合 计	5, 219, 870. 57	1, 012. 84	0. 02	5, 218, 857. 73

2019. 12. 31				
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	账面价值
未逾期	14, 076, 881. 22		0	14, 076, 881. 22
逾期 90 天内	4, 079, 497. 20	19, 581. 59	0. 48	4, 059, 915. 61
逾期 90-120 天				
逾期 120-360 天				
逾期 1-2 年				
逾期 2 年以上				
合 计	18, 156, 378. 42	19, 581. 59	0. 11	18, 136, 796. 83

②组合计提项目：应收国内非上市私有公司客户

2020. 6. 30				
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	账面价值
未逾期	1, 322, 915. 13		0	1, 322, 915. 13
逾期 90 天以内	160, 026. 00	17, 090. 78	10. 68	142, 935. 22
逾期 90-120 天				
逾期 120-360 天				
逾期 1-2 年				
逾期 2 年以上				
合 计	1, 482, 941. 13	17, 090. 78	1. 15	1, 465, 850. 35

2019. 12. 31				
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	账面价值

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

③组合计提项目：应收海外企业客户

	2020.6.30			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	账面价值
未逾期	16,777,583.92		0	16,777,583.92
逾期 30 天以内	101,019.37	1020.30	1.01	99,999.07
逾期 30-60 天内				
逾期 60-90 天内				
逾期 90-180 天内				
逾期 180-360 天内				
逾期 1-2 年	384,463.78	306,917.43	79.83	77,546.35
逾期 2 年以上				
合 计	17,263,067.07	307,937.73	1.78	16,955,129.34

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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
-----	--------

2019. 12. 31	429, 515. 63
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2020. 01. 01	429, 515. 63
本期计提	
本期收回或转回	103, 474. 28
其他	
2020. 06. 30	326, 041. 35

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
Southgate Pachaging Limited	3, 640, 145. 88	15. 19	
凸版资讯信息系统（上海）有限公司	2, 050, 834. 40	8. 56	
天天快递有限公司	1, 247, 696. 56	5. 21	1012. 84
GCG GROUPE SPOLKA Z O. O.	1, 119, 327. 50	4. 67	
Thermal Media Inc.	1, 059, 389. 69	4. 42	
合 计	9, 117, 394. 03	38. 05	1, 012. 84

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2, 476, 413. 33	100	1, 105, 662. 96	100. 00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
DOW CHEMMICAL PACIFIC (SINGAPORE)	525, 652. 88	21. 23
上海碰得商务印刷有限公司	477, 956. 00	19. 30
GOLD, TIMEINTERNATIONAL DEVELOPMENT (HK) LIMITED	294, 365. 61	11. 89
SABIC (CHINA) HOLDING CO. , LTD	290, 861. 26	11. 75

BOROUGE PTE LTD	273,339.50	11.04
合 计	1,862,175.25	75.20

4、合同资产

项 目	期末数	期初数
应收货款	237,081.90	-

5、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	1,043,752.74	1,086,733.14
合 计	1,043,752.74	1,086,733.14

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	795,213.84	953,710.24
1 至 2 年	145,000.00	130,000.00
2 至 3 年	100,000.00	4,000.00
3 至 4 年	14,000.00	10,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	1,054,213.84	1,097,710.24
减：坏账准备	10,461.10	10,977.10
合 计	1,043,752.74	1,086,733.14

②按款项性质披露

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	1,038,006.59	10,380.06	1,027,626.53	1,097,710.24	10,977.10	1,086,733.14
备用金	16,207.25	81.04	16,126.21			
合 计	1,054,213.84	10,461.10	1,043,752.74	1,097,710.24	10,977.10	1,086,733.14

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
押金保证金	1,038,006.59	1.00	10,380.06	1,027,626.53	
备用金	16,207.25	0.50	81.04	16,126.21	
合计	1,054,213.84	0.99	10,461.10	1,043,752.74	

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

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.12.31	10,977.10
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2020.01.01	10,977.10
本期计提	
本期收回或转回	516.00
本期核销	
2020.06.30	10,461.10

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金、押金	650,000.00	未逾期	61.66	6,500.00
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	保证金、押金	200,000.00	未逾期	18.97	2,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金、押金	100,006.59	未逾期	9.49	1,000.07

江苏京东旭科信息技术有限公司	保证金、押金	30,000.00	未逾期	2.85	300.00
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	保证金、押金	16,000.00	未逾期	1.52	160.00
合计		996,006.59		94.49	9,960.07

⑦本期无应收政府补助。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、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	25,985,774.53	18,321.04	25,967,453.49	28,798,633.33	18,321.04	28,780,312.29
半成品	14,735,812.14	7,274.08	14,728,538.06	15,817,114.30	7,274.08	15,809,840.22
库存商品	12,103,514.91	340,447.72	11,763,067.19	12,215,286.80	340,447.72	11,874,839.08
周转材料	618,652.18		618,652.18	566,141.41		566,141.41
发出商品	2,197,038.17		2,197,038.17	4,528,972.41		4,528,972.41
合计	55,640,791.93	366,042.84	55,274,749.09	61,926,148.25	366,042.84	61,560,105.41

(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	18,321.04					18,321.04
半成品	7,274.08					7,274.08
库存商品	340,447.72					340,447.72
合计	366,042.84		-	-	-	366,042.84

存货跌价准备(续)

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

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣/认证进项税	1,853,211.45	1,961,603.07
受益期1年以内的待摊费用	1,644,860.26	1,899,493.40
发行费用	4,721,400.44	1,221,358.75
合 计	8,219,472.15	5,082,455.22

8、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	74,893,735.11	77,562,553.62
固定资产清理		
合 计	74,893,735.11	77,562,553.62

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	31,770,905.85	81,172,562.27	4,873,150.24	1,692,721.38	119,509,339.74
2. 本期增加金额	84,864.70	2,078,407.15	57,035.41	86,763.12	2,307,070.38
(1) 购置	84,864.70	2,078,407.15	57,035.41	86,763.12	2,307,070.38
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		451,439.82	36,037.00	162,480.39	649,957.21
(1) 处置或报废		451,439.82	36,037.00	162,480.39	649,957.21
4. 期末余额	31,855,770.55	82,799,529.60	4,894,148.65	1,617,004.11	121,166,452.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,369,784.57	27,703,821.48	3,755,504.81	1,036,754.42	41,865,865.28
2. 本期增加金额	773,753.29	3,782,065.38	169,262.48	129,494.21	4,854,575.36
计提	773,753.29	3,782,065.38	169,262.48	129,494.21	4,854,575.36
3. 本期减少金额		340,052.16	34,235.15	154,356.37	528,643.68
(1) 处置或报废		340,052.16	34,235.15	154,356.37	528,643.68
(2) 其他减少					
4. 期末余额	10,143,537.86	31,145,834.70	3,890,532.14	1,011,892.26	46,191,796.96

三、减值准备

1. 期初余额	80,920.84	80,920.84
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	80,920.84	80,920.84

四、账面价值

1. 期末账面价值	21,712,232.69	51,572,774.06	1,003,616.51	605,111.85	74,893,735.11
2. 期初账面价值	22,401,121.28	53,387,819.95	1,117,645.43	655,966.96	77,562,553.62

说明:

①固定资产当期计提折旧额 4,854,575.36 元。

②抵押、担保的固定资产情况

2020年5月,公司以不动产(证书编号:冀(2017)元氏县不动产权第0000114号、冀(2019)元氏县不动产权第0001474号)与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签订了编号为“光石借字20200081号”的《流动资金借款合同》,共计借款人民币10,000,000.00元。截至2020年6月30日,该项下借款余额为10,000,000.00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)截止报告期公司无未办妥产权证书的固定资产

9、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	34,565,417.99	12,195,619.10
工程物资		
合 计	34,565,417.99	12,195,619.10

(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	减值准备	账面净值
在安装机器设备	33,870,232.23		33,870,232.23	12,195,619.10		12,195,619.10
新增土地项目	695,185.76		695,185.76			
合 计	34,565,417.99		34,565,417.99	12,195,619.10		12,195,619.10

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转固资产	入其他定减少	利息资本化累	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本	期末数
制胶车间不锈钢罐项目	80,938.00							80,938.00
标签项目	2,972,817.56	5,656,764.03						8,629,581.59
新热敏线工程	5,532,511.49	1,394,979.39						6,927,490.88
新分切机工程	2,379,345.60	5,454.74						2,384,800.34
多功能柔版印刷机项目	1,185,840.71	35,781.43						1,221,622.14
热熔胶涂胶机-标签		3,943,491.82						3,943,491.82
锅炉及燃气管道安装工程		284,836.57						284,836.57
新涂料制备		3,066,703.79						3,066,703.79
热熔胶涂胶机-背胶袋		1,594,182.15						1,594,182.15
土地		59,405.94						59,405.94
高压配电柜		635,779.82						635,779.82
1650型硅油涂布机		5,688,482.57						5,688,482.57
制胶系统油路改造		3,936.64						3,936.64
合计	12,151,453.36	22,369,798.89						34,521,252.25

截至2020年6月30日，公司在建工程不存在减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 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
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,618,650.00	135,413.80	1,754,063.80
2. 本期增加金额	98,460.00	5,783.29	104,243.29

(1) 计提	98,460.00	5,783.29	104,243.29
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,717,110.00	141,197.09	1,858,307.09
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,073,670.00	30,255.91	9,103,925.91
2. 期初账面价值	9,172,130.00	36,039.20	9,208,169.20

① 无形资产当期摊销 104,242.29 元。

② 抵押、担保的土地使用权

2020 年 5 月，以公司土地使用权（证书编号：冀（2017）元氏县不动产权第 0000114 号）与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签订了编号为“光石借字 20200081 号”的《流动资金借款合同》，共计借款人民币 10,000,000.00 元。截至 2020 年 6 月 30 日，该项下借款余额为 10,000,000.00 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。

11、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	239,478.15		59,869.50		179,608.65
二氧化硫等排放 权款	215,818.00		23,982.00		191,836.00
物料周转棚	81,683.07		8,751.72		72,931.35
合 计	536,979.22		92,603.22		444,376.00

12、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	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
递延所得税资产：				
应收账款坏账准备	326,041.35	48,906.20	429,515.63	64,427.34
其他应收款坏账准备	10,461.10	1,569.16	10,977.10	1,646.57

存货跌价准备	366,042.84	54,906.43	366,042.84	54,906.43
固定资产减值准备	80,920.84	12,138.13	80,920.84	12,138.13
固定资产折旧差异	673,807.57	101,071.13	840,071.75	126,010.76
合 计	1,457,273.70	218,591.05	1,727,528.16	259,129.23

递延所得税负债：

2018年1月1日起，新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的固定资产折旧差异	22,704,870.33	3,405,730.56	22,224,435.60	3,333,665.34
--	---------------	--------------	---------------	--------------

13、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
设备款	9,650,996.86	19,953,123.09
土地款	4,995,000.00	4,995,000.00
合 计	14,645,996.86	24,948,123.09

14、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00

说明：

2020年5月20日，公司与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签订了编号为“光石借字20200081号”的《流动资金借款合同》，合同约定借款额度为人民币10,000,000.00元，为确保2020年4月27日河北方大股份有限公司与抵押权人签订的编号为“光石综授字20200089号”的《综合授信协议》的履行，双方签订了编号为“光石最高抵字20200023号”的《最高额抵押合同》，以公司土地使用权（证书编号：冀（2017）元氏县不动产权第0000114号）以及不动产（证书编号：冀（2017）元氏县不动产权第0000114号、冀（2019）元氏县不动产权第0001474号）为公司贷款提供担保。

15、应付账款

项 目	期末数	期初数
采购材料款	17,547,251.61	22,348,674.79
能耗及服务款	3,817,627.25	2,027,856.21
基建工程及设备款	3,183,218.16	3,629,411.19
合 计	24,548,097.02	28,005,942.19

16、预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	--	4,799,667.83

17、合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,158,889.43	--

18、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	2,181,355.19	11,471,066.45	11,415,642.44	2,236,779.20
离职后福利-设定提存计划		34,424.24	34,424.24	
合 计	2,181,355.19	11,505,490.69	11,450,066.68	2,236,779.20

(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	2,066,485.73	11,008,649.00	10,953,224.99	2,121,909.74
职工福利费		308,724.34	308,724.34	
社会保险费		90,022.03	90,022.03	
其中：1. 医疗保险费		76,391.26	76,391.26	
2. 工伤保险费		13,630.77	13,630.77	
3. 生育保险费				
住房公积金		56,795.00	56,795.00	
工会经费和职工教育经费	114,869.46	6,876.08	6,876.08	114,869.46
合 计	2,181,355.19	11,471,066.45	11,415,642.44	2,236,779.20

(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		34,424.24	34,424.24	
其中：1. 基本养老保险费		27,234.14	27,234.14	
2. 失业保险费		7,190.10	7,190.10	
合 计		34,424.24	34,424.24	

19、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	2,351,930.34	167,122.74
个人所得税	41,160.00	41,454.56
城市维护建设税		53,331.53
教育费附加		31,998.92
地方教育费附加		21,332.61
印花税	9,145.30	7,244.60

水资源税	3,954.30	1,272.60
环境保护税	7,054.23	8,314.16
合 计	2,413,244.17	332,071.72

20、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	10,694.44	14,620.83
应付股利		
其他应付款	47,022.00	291,741.29
合 计	57,716.44	306,362.12

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	10,694.44	14,620.83

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
员工报销款		27,732.11
预提费用	47,022.00	264,009.18
合 计	47,022.00	291,741.29

21、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	小计	
股份总数	11,089.50						11,089.50

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	55,200,290.62			55,200,290.62

23、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	11,266,649.36			11,266,649.36

24、未分配利润

根据公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

①弥补以前年度的亏损；

- ②提取 10%的法定盈余公积金；
 ③提取任意盈余公积金；
 ④支付普通股股利。

项 目	期末数	期初数
调整前 上年年末未分配利润	56,692,944.32	55,330,048.53
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	56,692,944.32	55,330,048.53
加：本年归属于母公司所有者的净利润	23,194,946.42	28,621,995.32
减：提取法定盈余公积		2,862,199.53
应付普通股股利	17,743,200.00	24,396,900.00
未分配利润转增资本		
年末未分配利润	62,144,690.74	56,692,944.32

说明：公司 2020 年度第二届董事会第六次会议决议，公司以截至 2019 年 12 月 31 日总股本 110,895,000 股为基数，向未来实施分红方案时股权登记日在册的全体股东派发现金，向全体股东每 10 股派 1.60 元人民币现金，于 2020 年 4 月 9 日分派完毕。

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,321,905.26	81,501,742.89	128,487,251.78	95,153,100.01
其他业务	745,230.66	707,048.89	388,338.07	256,427.37
合 计	123,067,135.92	82,208,791.78	128,875,589.85	95,409,527.38

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业（或：业务）名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
塑料薄膜制造	122,321,905.26	81,501,742.89	128,487,251.78	95,153,100.01

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
背胶袋	74,921,865.10	43,756,876.17	67,067,002.43	45,049,036.65
可变信息标签	23,955,085.35	19,727,679.73	45,034,704.05	37,979,998.65
防水袋	20,236,242.94	16,090,335.59	12,972,538.79	10,236,888.06
气泡袋	2,762,853.79	1,449,242.92	3,413,006.51	1,887,176.65

其他	445,858.08	477,608.48		
合 计	122,321,905.26	81,501,742.89	128,487,251.78	95,153,100.01

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	19,819,575.08	16,056,944.93	35,915,657.73	30,292,747.18
境外	102,502,330.18	65,444,797.96	92,571,594.05	64,860,352.83
合 计	122,321,905.26	81,501,742.89	128,487,251.78	95,153,100.01

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	63,176.50	541,128.73
教育费附加	37,905.90	324,677.24
地方教育费附加	25,270.60	216,451.49
土地使用税	40,463.70	41,882.10
印花税	140,001.00	140,001.00
环境保护税	23,783.55	7,266.00
水资源税	2,040.00	2,040.00
车船使用税	11,538.76	5,399.42
合 计	344,180.01	1,278,845.98

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,035,261.00	2,174,062.00
出口货物港杂、陆运	2,619,437.55	2,155,247.34
境外及网络技术服务	416,221.77	988,636.38
内陆运输与快递	467,950.23	625,476.79
展览、宣传与推广服务	279,042.76	507,411.72
办公及保险	295,484.58	405,432.44
交通与差旅	73,757.94	179,137.37
合 计	6,187,155.83	7,035,404.04

28、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,613,778.70	1,898,430.58
折旧摊销	609,462.65	809,524.31
专业机构服务费	216,903.11	240,330.77
业务招待费	243,088.43	118,731.57
办公费	375,275.05	527,778.92
交通及差旅费	94,608.22	131,721.24
修理费	11,698.06	30,332.02
合 计	3,164,814.22	3,756,849.41

29、研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
人工费	1,761,530.99	2,154,905.69
材料费	3,178,342.29	2,381,078.94
折旧费	201,817.09	103,900.52
其他	125,283.27	8,100.00
合 计	5,266,973.64	4,647,985.15

30、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	165,061.11	74,070.83
减：利息收入	188,113.38	477,087.53
汇兑损益	-317,316.91	82,463.84
手续费及其他	112,159.94	118,499.06
合 计	-228,209.24	-202,053.80

31、其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	1,129,322.48	
个税手续费返还		
合 计	1,129,322.48	

政府补助明细

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关

2019 年中央外经贸发展专项资金	80,300.00	与收益相关
2019 年第三批省稳外贸关税豁免项目专项资金	468,100.00	与收益相关
发展和改革局进口标签设备补贴资金	479,000.00	与资产相关
发展和改革局中国出口信用保险保费补贴	58,900.00	与收益相关
元氏县科学技术科技创新奖补资金	31,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	12,022.48	与收益相关
合 计	1,129,322.48	

32、信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	103,474.28	-5,852.98
其他应收款坏账损失	516.00	1298.15
合 计	103,990.28	-4,554.83

33、资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-68,570.17	2,833.62

34、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,980,622.45	1,667,749.71
递延所得税费用	112,603.40	875,713.32
合 计	4,093,225.85	2,543,463.03

（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	上年同期发生额
利润总额	27,288,172.27	16,956,420.14
按适用税率计算的所得税费用	4,093,225.85	2,543,463.03
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）

环境保护专用设备投资额抵减所得税

所得税费用	4,093,225.85	2,543,463.03
--------------	---------------------	---------------------

35、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	上年同期发生额
利息收入	188,113.38	477,087.53
补贴收入	1,117,300.00	
个税返还	12,022.48	
其他		
往来款	6,971.29	123,832.04
合 计	1,324,407.15	600,919.57

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用	6,099,360.07	10,379,269.08
押金保证金	2,000.00	
往来款	14,000.00	173,667.47
合 计	6,115,360.07	10,552,936.55

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
往来款		193,236.72
股票发行中介机构服务费	3,153,046.88	
合 计	3,153,046.88	193,236.72

36、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	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,194,946.42	14,412,957.11
加：信用减值损失	-103,990.28	-4,554.83
资产减值损失		

固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,854,575.36	4,367,655.94
无形资产摊销	104,243.29	107,034.60
长期待摊费用摊销	92,603.22	59,869.50
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）	68,570.17	-2,833.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-229,177.58	454,655.39
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）	40,538.18	25,622.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	72,065.22	850,090.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,285,356.32	7,826,780.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,621,822.39	5,626,919.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,729,487.16	-18,688,638.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,272,065.55	15,035,558.49

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	60,563,737.99	54,141,322.82
减：现金的期初余额	59,397,461.93	87,677,478.65
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	1,166,276.06	-33,536,155.83

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	55,122.56	59,768.21
可随时用于支付的银行存款	60,508,615.43	59,337,693.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额 60,563,737.99 59,397,461.93

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020.06.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
固定资产	28,852,660.15	7,765,660.02	银行贷款抵押
无形资产	9,073,670.00	9,172,130.00	银行贷款抵押
合 计	37,926,330.15	16,937,790.02	

38、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	4,830,863.24	7.0795	34,200,096.31
应收账款：			
美元	2,066,402.21	7.0795	14,629,094.41
应付账款：			
美元	195,525.00	7.0795	1,384,219.25
其他非流动资产：			
欧元	709,910.00	7.961	5,651,593.51

六、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

公司无母公司，公司最终控制方是：杨志。

2、公司的子公司情况

公司无子公司。

3、公司的合营企业和联营企业情况

公司无合营企业和联营企业。

4、公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
杨志	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、核心技术人员
刘燮	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
许硕	董事、副总经理
安淑敬	董事、副总经理
田新生	副总经理
董立卫	董事

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

七、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	17,160,000.00

2、或有事项

截至2020年06月30日，公司不存在其他应披露未披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告披露日，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2019 年中央外经贸发展专项资金	80,300.00		与收益相关
2019 年第三批省稳外贸关税豁免项目专项资金	468,100.00		与收益相关
发展和改革局进口标签设备补贴资金	479,000.00		与资产相关
发展和改革局中国出口信用保险保费补贴	58,900.00		与收益相关
元氏县科学技术科技创新奖补资金	31,000.00		与收益相关
个人所得税手续费返还	12,022.48		与收益相关
合 计	1,129,322.48		

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动性资产处置损益	-68,570.17	2,833.62
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)	1,129,322.48	
委托他人投资或管理资产的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
因股权激励一次性确认的费用		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,060,752.31	2,833.62
减: 非经常性损益的所得税影响数	159,112.85	425.04
非经常性损益净额	901,639.46	2,408.58
归属于公司普通股股东的非经常性损益	901,639.46	2,408.58

2、加权平均净资产收益率及每股收益

(1) 本期数

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	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	9.68	0.21	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.30	0.20	

(2) 上期数

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	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	6.19	0.13	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.19	0.13	

河北方大包装股份有限公司

2020年7月27日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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