

石家庄方大包装材料有限公司
2014 年度及 2015 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-54

审计报告

致同审字(2016)第 110ZB1564 号

石家庄方大包装材料有限公司董事会：

我们审计了后附的石家庄方大包装材料有限公司（以下简称方大包装公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是方大包装公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

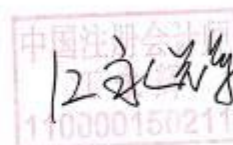
我们认为，方大包装公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方大包装公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年三月十四日



资产负债表

编制单位：石家庄方大包装材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	19,270,055.71	7,518,777.09
应收票据			
应收账款	五、2	10,629,831.26	12,510,901.82
预付款项	五、3	635,213.23	957,543.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	222,123.46	2,815,499.62
存货	五、5	20,351,260.47	26,323,828.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	747,449.30	1,488,504.23
流动资产合计		51,855,933.43	51,615,054.24
非流动资产：			
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	38,904,938.54	28,615,821.31
在建工程	五、8		51,789.22
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	10,140,046.00	10,373,015.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	390,060.34	27,887.02
递延所得税资产	五、11	419,800.82	100,629.34
其他非流动资产	五、12	4,187,610.00	2,006,859.00
非流动资产合计		54,042,455.70	41,176,001.09
资产总计		105,898,389.13	92,791,055.33

资产负债表（续）

编制单位：石家庄方大包装材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、13	21,000,000.00	15,300,000.00
应付票据			
应付账款	五、14	23,334,159.49	25,752,051.13
预收款项	五、15	1,883,996.84	4,583,780.62
应付职工薪酬	五、16	1,617,316.57	1,277,181.26
应交税费	五、17	1,677,448.96	98,789.21
应付利息	五、18	40,554.86	35,328.34
应付股利			
其他应付款	五、19	693,414.61	4,526,706.44
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,246,891.33	51,573,837.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		50,246,891.33	51,573,837.00
实收资本	五、20	5,180,000.00	5,180,000.00
资本公积	五、21	3,500,300.00	
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、22	4,138,417.83	2,045,019.88
未分配利润	五、23	42,832,779.97	33,992,198.45
所有者权益合计		55,651,497.80	41,217,218.33
负债和所有者权益总计		105,898,389.13	92,791,055.33

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



利润表

编制单位：石家庄方大包装材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、24	150,682,659.52	148,854,936.85
减：营业成本	五、24	109,961,263.25	118,976,203.69
营业税金及附加	五、25	449,145.55	82,622.93
销售费用	五、26	8,215,849.47	7,646,224.11
管理费用	五、27	9,088,255.25	9,697,422.74
财务费用	五、28	-609,319.52	867,797.09
资产减值损失	五、29	46,497.95	572,808.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
二、营业利润（损失以“-”号填列）		23,530,967.57	11,011,857.56
加：营业外收入	五、30	770,200.11	348,400.00
减：营业外支出	五、31	5,000.00	112.38
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（损失以“-”号填列）		24,296,167.68	11,360,145.18
减：所得税费用	五、32	3,362,188.21	1,287,642.60
四、净利润（损失以“-”号填列）		20,933,979.47	10,072,502.58
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		20,933,979.47	10,072,502.58
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：石家庄方大包装材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
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		153,574,519.32	150,996,277.91
收到的税费返还		10,567,140.88	11,156,834.97
收到其他与经营活动有关的现金		1,790,650.49	370,436.91
经营活动现金流入小计		165,932,310.69	162,523,549.79
购买商品、接受劳务支付的现金		109,526,972.48	130,638,358.75
支付给职工以及为职工支付的现金		11,900,346.19	11,648,485.16
支付的各项税费		3,418,074.56	2,605,450.53
支付其他与经营活动有关的现金		14,388,522.64	13,718,130.25
经营活动现金流出小计		139,233,915.87	158,610,424.69
经营活动产生的现金流量净额		26,698,394.82	3,913,125.10
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		-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,405,277.36	3,969,079.73
投资支付的现金			
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		14,405,277.36	3,969,079.73
投资活动产生的现金流量净额		-14,405,277.36	-3,969,079.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,500,300.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	16,300,085.56
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		24,500,300.00	16,300,085.56
偿还债务支付的现金		15,300,000.00	12,000,085.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,083,741.26	840,959.96
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		26,383,741.26	12,841,045.52
筹资活动产生的现金流量净额		-1,883,441.26	3,459,040.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,341,602.42	168,924.77
五、现金及现金等价物净增加额		11,751,278.62	3,572,010.18
加：期初现金及现金等价物余额		7,518,777.09	3,946,766.91
六、期末现金及现金等价物余额		19,270,055.71	7,518,777.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：石家庄方大包装材料材料有限公司

项 目	2015 年					
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	5,180,000.00	-	-	-	-	2,045,019.88
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	5,180,000.00	-	-	-	-	2,045,019.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,500,300.00				2,093,397.95
（一）综合收益总额						8,840,581.52
（二）所有者投入和减少资本						20,933,979.47
1. 所有者投入资本		3,500,300.00				-
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,500,300.00				-
3. 其他						-
（三）利润分配						-12,093,397.95
1. 提取盈余公积						2,093,397.95
2. 对所有者的分配						-10,000,000.00
3. 其他						-
（四）所有者权益内部结转						-
1. 资本公积转增实收资本						-
2. 盈余公积转增实收资本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
（五）专项储备						-
1. 本期提取						-
2. 本期使用（以负号填列）						-
（六）其他						-
四、本年年末余额	5,180,000.00	3,500,300.00	-	-	-	4,138,417.83
						42,832,779.97
						55,651,497.80

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 石家庄方大包装材料有限公司

编制单位: 石家庄方大包装材料有限公司

项目	2014年						
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	5,180,000.00	-	-	-	-	1,037,769.62	24,926,946.13
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	5,180,000.00	-	-	-	-	1,037,769.62	24,926,946.13
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	1,007,250.26	9,065,252.32
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						1,007,250.26	-1,007,250.26
2. 对所有者分配						1,007,250.26	-1,007,250.26
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用 (以负号填列)							
(六) 其他							
四、本年年末余额	5,180,000.00	-	-	-	-	2,045,019.88	33,992,198.45
							41,217,218.33

公司法定代表人: 马良群

主管会计工作的公司负责人: 马良群

公司会计机构负责人: 马良群

财务报表附注

一、公司基本情况

石家庄方大包装材料有限公司（以下简称“本公司”、“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，企业法人营业执照注册号：130101000001448。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%。本次出资后股权情况如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
杨志	420,000.00	420,000.00	70.00
刘子华	120,000.00	120,000.00	20.00
秦胜武	24,000.00	24,000.00	4.00
刘俊红	18,000.00	18,000.00	3.00
刘俊全	18,000.00	18,000.00	3.00
合计	600,000.00	600,000.00	100.00

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。

根据本公司 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。此次转让后股权情况如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
杨志	582,000.00	582,000.00	97.00
刘俊全	18,000.00	18,000.00	3.00
合计	600,000.00	600,000.00	100.00

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。转让后股权情况如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
杨志	594,000.00	594,000.00	99.00
贾鸿连	6,000.00	6,000.00	1.00
合计	600,000.00	600,000.00	100.00

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。变更前后股权情况如下：

股东	注册资本	出资金额		比例%
		货币出资	实物出资	
杨志	5,174,000.00	1,673,700.00	3,500,300.00	99.88
贾鸿连	6,000.00	6,000.00		0.12
合计	5,180,000.00	1,679,700.00	3,500,300.00	100.00

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。

历次变更后，公司注册地址：石家庄元氏县元氏大街 405 号，注册资本为 518 万元，企业法人营业执照号：130101000001448，法定代表人：杨志。

经营范围：塑料包装、制袋、胶粘材料研制、开发、生产、销售，本企业所需原辅材料的销售；经营本公司自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2016 年 3 月 14 日批准。

二、财务报表的编制基础

本申报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，本公司还参照中国证监会《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。

本申报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

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 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度，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

本公司编制本申报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、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。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。

(5) 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，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。

(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）。

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。

(8) 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、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。

本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，本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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本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，本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，本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。

本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底层输入值，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，本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、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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 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）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，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%
0-6 个月（含 6 个月）	1.00	1.00
7-12 个月（含 12 个月）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、半成品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，发出时按加权平均价格计价确认。

(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。

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（注 1）	4-10	5.00	9.50-23.75
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

注 1: 2011 年 11 月 21 日, 股东杨志以实物资产出资(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, 财务核算计入固定资产-机器设备, 此次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, 同时在财务核算上 2015 年将该机器设备的剩余账面价值一次性计提折旧, 2015 年末该机器设备账面价值为零, 年度企业所得税汇算清缴时进行纳税调整。

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、15。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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, 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、15。

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

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、15。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

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、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，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，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。

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，且不大于本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

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。

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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(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、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提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发

生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③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

本公司主营业务收入主要包括销售商品收入，收入确认的具体方法如下：

本公司主营业务收入主要为销售商品收入，收入确认的具体方法如下：公司外销业务，以在海关港口报关取得报关单/提单信息后作为确认收入的依据；公司内销业务，以将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户作为确认收入的依据。

20、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。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。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平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用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。

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。

21、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。

22、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。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策变更。

(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
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
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

(1)、增值税

财税[2002]7 号：财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知：生产企业自营或委托外贸企业代理出口(以下简称生产企业出口)自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。对生产企业出口非自产货物的办法另行规定。“免”税，是指对生产企业出口的自产货物，免征本企业生产销售环节增值税；“抵”税，是指生产企业出口自产货物所耗用的原材料、零部件、燃料、动力等所含应予退还的进项税额，抵顶内销货物的应纳税额；“退”税，是指生产企业出口的自产货物在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时，对未抵顶完的部分予以退税。

(2)、关税

对于进料加工复出口业务中进口料件的关税，按照国家相关规定根据海关核准后实行保税方式。若其制成品未在规定的期限内出口的，海关按照规定征收进口关税。

(3)、企业所得税

本公司于 2013 年 11 月通过高新技术企业复审（证书编号：GF201313000096），有效期为 2013 年 11 月 4 日至 2016 年 11 月 4 日。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，本公司自获得高新技术企业认定后三年内（2013 年度-2015 年度）所得税税率为 15%。

五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2014 年度及 2015 年度，附注中期末指 2015 年 12 月 31 日，本期

特指 2015 年度。

1、货币资金

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	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:			408.42			89,706.02
人民币			408.42			89,706.02
银行存款:			19,269,647.29			7,429,071.07
人民币			4,709,672.84			1,592,404.15
美元	2,193,511.91	6.4936	14,243,788.93	930,848.62	6.1190	5,695,862.70
欧元	8,670.10	7.0952	61,516.10	18,885.60	7.4556	140,803.48
加拿大币	54,400.27	4.6814	254,669.42	0.14	5.2755	0.74
其他货币资金:						
人民币						
合计			19,270,055.71			7,518,777.09

说明: 期末, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	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	10,789,711.02	100.00	159,879.76	1.48	10,629,831.26
其中: 账龄组合	10,789,711.02	100.00	159,879.76	1.48	10,629,831.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,789,711.02	100.00	159,879.76	1.48	10,629,831.26

应收账款按种类披露 (续)

种类	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	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	12,667,744.58	100.00	156,842.76	1.24	12,510,901.82
其中：账龄组合	12,667,744.58	100.00	156,842.76	1.24	12,510,901.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	12,667,744.58	100.00	156,842.76	1.24	12,510,901.82

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0-6 个月	10,683,476.38	99.016	106,834.76	1.00	10,576,641.62
7-12 个月				5.00	
1 至 2 年				10.00	
2 至 3 年	241.07	0.002	48.21	20.00	192.86
3 至 4 年	105,993.57	0.982	52,996.79	50.00	52,996.78
合计	10,789,711.02	100.00	159,879.76		10,629,831.26

续表：

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0-6 个月	12,450,345.03	98.28	124,503.45	1.00	12,325,841.58
7-12 个月				5.00	
1 至 2 年	111,405.98	0.88	11,140.60	10.00	100,265.38
2 至 3 年	105,993.57	0.84	21,198.71	20.00	84,794.86
合计	12,667,744.58	100.00	156,842.76	1.24	12,510,901.82

(3) 本期计提的坏账准备情况

项目	2015.01.01	本期计提	本期减少 转回	本期减少 转销	2015.12.31
坏账准备	156,842.76	3,037.00		-	159,879.76
合计	156,842.76	3,037.00		-	159,879.76

(4) 报告期实际核销的应收账款

项目	本期核销金额	上期核销金额
实际核销的应收账款	-	236,213.54

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,449,120.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 44,491.21 元。

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%	账龄	坏账准备 期末余额
UNITED PARCEL SERVICE OASIS SUPPLY CORPORATION	1,628,052.11	15.09	0-6 个月	16,280.52
上海毅品实业（贸易）有限公司	789,650.00	7.32	0-6 个月	7,896.50
Tecnoservice S.R.L.	756,077.20	7.01	0-6 个月	7,560.77
BDG Wrap Tite, Inc.	712,122.29	6.6	0-6 个月	7,121.22
KALENA Zakrzewski I Wspolnicy Spolka Jawna	563,219.32	5.22	0-6 个月	5,632.20
合计	4,449,120.92	41.24		44,491.21

上期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,620,827.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 66,208.27 元。

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%	账龄	坏账准备 期末余额
Southgate Packaging Limited	1,877,733.38	14.82	0-6 个月	18,777.33
顺丰速运	1,858,000.81	14.67	0-6 个月	18,580.01
UNITED PARCEL SERVICE OASIS SUPPLY CORPORATION	1,543,015.85	12.18	0-6 个月	15,430.16
Tecnoservice S.R.L.	693,118.97	5.47	0-6 个月	6,931.19
Acepac International (s) Pte Ltd	648,958.07	5.13	0-6 个月	6,489.58
合计	6,620,827.08	52.27		66,208.27

注：顺丰速运指深圳市顺丰供应链有限公司，深圳市顺丰商业有限公司及其各地分、子公司等分支机构，顺丰速运有限公司及其各地分、子公司等分支机构，下同。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	635,213.23	100.00	957,543.28	100.00
合计	635,213.23	100.00	957,543.28	100.00

(2) 预付款项按款项性质披露

项目	2015.12.31	2014.12.31
----	------------	------------

材料及费用预付款	635,213.23	957,543.28
合计	635,213.23	957,543.28

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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 582,840.68 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 91.76%。

2015 年度

单位名称	款项性质	2015.12.31 期末余额	账龄	占预付款项期末 余额合计数的比 例%
河北省电力公司元氏县供电分公司	预缴电费	481,490.68	1 年以内	75.80
宁波市鄞州国丰聚氟玻纤厂	预付货款	31,350.00	1 年以内	4.94
河北泽安消防工程有限公司	预付消防维修	30,000.00	1 年以内	4.72
河北省进出口商会	预付会费	20,000.00	1 年以内	3.15
河北国际商会会员企业服务中心	2016 年美国展会 摊位订金	20,000.00	1 年以内	3.15
合计		582,840.68		91.76

2014 年度

上期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 839,586.72 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 87.68%。

单位名称	款项性质	2014.12.31 期末余额	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例%
河北省电力公司元氏县供电分公司	预缴电费	368,331.10	1 年以内	38.47
中国出口信用保险公司	预付 2015 年出口 信用保险费	316,624.00	1 年以内	33.07
河北国际商会会员企业服务中心	2015 年美国包 装展会订金	96,000.00	1 年以内	10.02
北京燕楚化工有限公司	预付材料款	29,931.62	1 年以内	3.12
深圳金皇尚热熔胶喷涂设备有限公司	预付材料款	28,700.00	1 年以内	3.00
合计		839,586.72		87.68

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2015.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
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	690,729.89	100.00	468,606.43	67.84	222,123.46

应收款

其中：账龄组合	690,729.89	100.00	468,606.43	67.84	222,123.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	690,729.89	100.00	468,606.43	67.84	222,123.46

其他应收款按种类披露（续）

种类			2014.12.31		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
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	3,329,519.10	100.00	514,019.48	15.44	2,815,499.62
其中：账龄组合	3,329,519.10	100.00	514,019.48	15.44	2,815,499.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,329,519.10	100.00	514,019.48	15.44	2,815,499.62

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			2015.12.31		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-6 个月	80,909.90	11.71	809.1	1	80,100.80
7-12 个月	16,671.84	2.41	833.58	5	15,838.26
1 至 2 年	6,286.88	0.91	628.69	10	5,658.19
2 至 3 年	3,651.94	0.53	730.39	20	2,921.55
3 至 4 年	3,209.33	0.47	1,604.67	50	1,604.66
4 至 5 年	580,000.00	83.98	464,000.00	80	116,000.00
合计	690,729.89	100.00	468,606.43		222,123.46

续表：

账龄			2014.12.31		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-6 个月	1,670,511.82	50.17	16,705.12	1	1,653,806.70
7-12 个月	68,546.01	2.06	3,427.30	5	65,118.71
1 至 2 年	3,651.94	0.11	365.19	10	3,286.75
2 至 3 年	1,003,209.33	30.13	200,641.87	20	802,567.46

石家庄方大包装材料有限公司
财务报表附注
2014 年度及 2015 年度

3 至 4 年	580,000.00	17.42	290,000.00	50	290,000.00
4 至 5 年	3,600.00	0.11	2,880.00	80	720.00
5 年以上				100	
合计	3,329,519.10	100.00	514,019.48		2,815,499.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015.01.01	本期计提	本期减少 转回	转销	2015.12.31
坏账准备	514,019.48	243,460.95	200,000.00	88,874.00	468,606.43
合计	514,019.48	243,460.95	200,000.00	88,874.00	468,606.43

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	2015.12.31	2014.12.31
备用金	110,729.89	99,102.30
出口退税		1,650,416.80
往来款	580,000.00	1,580,000.00
合计	690,729.89	3,329,519.10

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

2015 年

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
元氏县财政集中支付中心	往来款	580,000.00	4 至 5 年	83.98	464,000.00
王言	备用金	80,335.90	0-6 个月	11.63	803.36
秦胜武	备用金	11,781.29	1 年以内、1 至 2 年	1.71	926.46
刘志强	备用金	8,038.70	1 年以内、1 至 2 年	1.16	401.61
中国邮政集团公司 石家庄分公司	投标保证金	5,000.00	7-12 个月	0.71	250.00
合计		685,155.89		99.19	466,381.43

2014 年

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
河北省国税局	出口退税	1,650,416.80	0-6 个月	49.57	16,504.17
河北海硕房地产开发公司	往来款	1,000,000.00	2 至 3 年	30.03	200,000.00
元氏县财政集中支付中心	往来款	580,000.00	3 至 4 年	17.42	290,000.00
王言	备用金	59,632.53	7-12 个月	1.79	2,981.63
高乐宁	备用金	11,500.00	0-6 个月	0.35	115.00
合计		3,301,549.33		99.16	509,600.80

5、存货

存货种类	2015.12.31			2014.12.31		
	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	11,415,908.02		11,415,908.02	13,910,001.29		13,910,001.29
自制半成品	1,334,529.43		1,334,529.43	1,698,877.90		1,698,877.90
库存商品	6,724,425.82		6,724,425.82	6,957,037.64		6,957,037.64
周转材料						
发出商品	876,397.20		876,397.20	3,757,911.37		3,757,911.37
合计	20,351,260.47		20,351,260.47	26,323,828.20		26,323,828.20

6、其他流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
待抵扣进项税	747,449.30	1,488,504.23
合 计	747,449.30	1,488,504.23

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1、2015.01.01	19,177,783.02	19,924,279.82	1,668,592.43	815,938.56	41,586,593.83
2、本期增加金额	10,572,513.03	2,954,905.44	2,172,581.20	36,002.42	15,736,002.09
购置	1,566,231.53	1,535,868.10	2,172,581.20	36,002.42	5,310,683.25
在建工程转入	9,006,281.50	1,419,037.34			10,425,318.84

石家庄方大包装材料有限公司
财务报表附注
2014 年度及 2015 年度

3、本期减少金额					
4、2015.12.31	29,750,296.05	22,879,185.26	3,841,173.63	851,940.98	57,322,595.92
二、累计折旧					
1、2015.01.01	2,586,703.47	8,549,933.48	1,151,449.77	682,685.80	12,970,772.52
2、本期增加金额	917,299.18	4,122,900.93	349,348.48	57,336.27	5,446,884.86
计提	917,299.18	4,122,900.93	349,348.48	57,336.27	5,446,884.86
3、本期减少金额					
4、2015.12.31	3,504,002.65	12,672,834.41	1,500,798.25	740,022.07	18,417,657.38
三、减值准备					
1、2015.01.01					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2015.12.31					
四、账面价值					
1、2015.12.31 账面价值	26,246,293.40	10,206,350.85	2,340,375.38	111,918.91	38,904,938.54
2、2015.01.01 账面价值	16,591,079.55	11,374,346.34	517,142.66	133,252.76	28,615,821.31

续

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1、2014.01.01	19,177,783.02	17,239,028.60	1,597,481.32	805,955.65	38,820,248.59
2、本期增加金额		2,685,251.22	71,111.11	9,982.91	2,766,345.24
购置		2,685,251.22	71,111.11	9,982.91	2,766,345.24
在建工程转入					-
3、本期减少金额					
4、2014.12.31	19,177,783.02	19,924,279.82	1,668,592.43	815,938.56	41,586,593.83
二、累计折旧					
1、2014.01.01	1,675,758.77	6,567,065.96	874,721.24	561,525.63	9,679,071.60
2、本期增加金额	910,944.70	1,982,867.52	276,728.53	121,160.17	3,291,700.92
计提	910,944.70	1,982,867.52	276,728.53	121,160.17	3,291,700.92
3、本期减少金额					
4、2014.12.31	2,586,703.47	8,549,933.48	1,151,449.77	682,685.80	12,970,772.52
三、减值准备					
1、2014.01.01					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2014.12.31					
四、账面价值					

1、2014.12.31 账面价值	16,591,079.55	11,374,346.34	517,142.66	133,252.76	28,615,821.31
2、2014.01.01 账面价值	17,502,024.25	10,671,962.64	722,760.08	244,430.02	29,141,176.99

说明:

- ① 2015 当期计提折旧额 5,446,884.86 元， 2014 当期计提折旧额 3,291,700.92 元。
- ② 期末本公司固定资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

(2) 期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
方大包装一期工程	19,177,783.02	根据2010年9月《县长办公会议纪要》内容“方大包装为省重点项目，允许其边开工边办理手续。”方大包装一期属于先开工后审批项目。在办理建筑工程规划验收、消防验收、房屋建筑工程竣工验收过程中。
方大包装二期工程	10,572,513.03	二期同时申请了消防验收、房屋建筑工程竣工验收。已于2016年2月25日取得消防验收合格意见。目前在联系第三方出具房产测绘报告书，待通过房屋建筑工程竣工验收并且取得第三方出具房产测绘报告书后，将申请建筑工程规划验收，通过建筑工程规划验收后，将向住房和城乡建设局申请办理房产证。（备注：建设用地规划许可证一期和二期一起进行的审批）。

说明： 1、一期工程已取得的证照建设项目批文；建设用地规划许可证；国有土地使用证；建设工程规划许可证、附件、规划红线图。2、二期工程已取得的证照建设项目批文；建设用地规划许可证；国有土地使用证；建设工程规划许可证、附件、规划红线图。建筑工程施工许可证；消防验收合格意见。

8、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

二期工程	51,789.22	51,789.22
机器设备		
库房内货架		
合计	51,789.22	51,789.22

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2015.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	2015.12.31
	A	B	C	D			E=A+B-C-D
二期工程	51,789.22	8,954,492.28	9,006,281.50	-	-	-	-
机器设备		637,804.22	637,804.22	-	-	-	-
库房内货架		781,233.12	781,233.12	-	-	-	-
合计	51,789.22	10,373,529.62	10,425,318.84				

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
二期工程	9,300,000.00	97%	100%	自筹
机器设备	600,000.00	98%	100%	自筹
库房内货架	800,000.00	98%	100%	自筹

2014 年度

工程名称	2014.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	2014.12.31
	A	B	C	D			E=A+B-C-D
二期工程	51,789.22			-	-	-	51,789.22
机器设备	-			-	-	-	-
库房内货架	-			-	-	-	-
合计	51,789.22						51,789.22

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
二期工程	9,300,000.00	0.56%	0%	自筹

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 2015.01.01	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. 2015.12.31	10,790,780.00			171,453.00	10,962,233.00
二、累计摊销					
1. 2015.01.01	539,550.00			49,667.80	589,217.80
2. 本期增加金额					
(1) 计提	215,820.00			17,149.20	232,969.20
3. 本期减少金额					
4. 2015.12.31	755,370.00			66,817.00	822,187.00
三、减值准备					
1. 2015.01.01					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2015.12.31					
四、账面价值					
1. 2015.12.31 账面价值	10,035,410.00			104,636.00	10,140,046.00
2. 2015.01.01 账面价值	10,251,230.00			121,785.20	10,373,015.20

续

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 2014.01.01	10,790,780.00			168,888.90	10,959,668.90
2. 本期增加金额				2,564.10	2,564.10
3. 本期减少金额					
4. 2014.12.31	10,790,780.00			171,453.00	10,962,233.00
二、累计摊销					
1. 2014.01.01	323,730.00			32,775.00	356,505.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提	215,820.00			16,892.80	232,712.80
3. 本期减少金额					
4. 2014.12.31	539,550.00			49,667.80	589,217.80
三、减值准备					
1. 2014.01.01					

2.本期增加金额

3.本期减少金额

4. 2014.12.31

四、账面价值

1. 2014.12.31 账面价值	10,251,230.00	121,785.20	10,373,015.20
2. 2014.01.01 账面价值	10,467,050.00	136,113.90	10,603,163.90

说明 1: 无形资产 2015 年当期摊销额 232,969.20 元, 2014 年当期摊销金额为 232,712.80 元。

2: 无形资产-土地使用权的抵押情况详见附注五、13 短期借款。

10、长期待摊费用

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			本期摊销	其他减少	
储藏间费用	27,887.02		11,160.00		16,727.02
排水管道费用		400,000.00	26,666.68		373,333.32
合计	27,887.02	400,000.00	37,826.68		390,060.34

11、递延所得税资产

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	628,486.19	94,272.93	670,862.24	100,629.34
固定资产折旧差异	2,170,185.91	325,527.89		
合计	2,798,672.10	419,800.82	670,862.24	100,629.34

12、其他非流动资产

(1) 明细

项目	2015.12.31	2014.12.31
预付设备款	3,482,610.00	1,301,859.00
预付土地款	705,000.00	705,000.00
合计	4,187,610.00	2,006,859.00

(2) 按供应商归集的其他非流动资产前五名期末余额情况

2015 年

单位名称	款项性质	期末数	占其他非流动资产期末余额合计数的比例(%)
------	------	-----	-----------------------

河南大指造纸装备集成工程有限公司	预付设备款	1,314,000.00	31.38
上海华迪机械有限公司	预付设备款	739,800.00	17.67
元氏县财政局收费管理专户	预付土地款	705,000.00	16.83
焦作市旭昇科技有限公司	预付设备款	586,655.00	14.01
浙江鹤翔印刷机械有限公司	预付设备款	321,400.00	7.67
合计		3,666,855.00	87.56

2014 年

单位名称	款项性质	期末数	占其他非流动资产期末余额合计数的比例(%)
元氏县财政局收费管理专户	预付土地款	705,000.00	35.13
焦作市旭昇科技有限公司	预付设备款	586,655.00	29.23
渭南大东印刷包装机械有限公司	预付设备款	400,000.00	19.93
中山市东区佳晟塑料机械厂	预付设备款	258,420.00	12.88
河北仁安消防安全工程有限公司嘉航分公司	预付设备款	56,784.00	2.83
合计		2,006,859.00	100.00

13、短期借款

项目	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	19,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	1,300,000.00
合计	21,000,000.00	15,300,000.00

说明：抵押借款

2014 年 4 月 15 日，本公司与河北银行中华大街支行签订了编号为“DY140415000088”的《最高额抵押合同》，最高授信额度为人民币 4,000,000.00 元，以杨志名下的房屋建筑物（证书编号：石房权证开字第 730006806 号）为抵押。该项下借款于 2015 年 4 月已归还，2015 年 5 月，本公司与河北银行中华大街支行续贷 4,000,000.00 元，截止 2015 年 12 月 31 日，该项下借款余额为 4,000,000.00 元。

2013 年 6 月，本公司与交通银行河北省分行签订了编号为“贷抵字 TB130602”号的《最高额抵押合同》，以本公司土地使用权（证书编号：元国用（2012）第 0111 号）为抵押借款 10,000,000.00 元；同时，杨志与交通银行河北省分行签订了编号为“额保字 TB130701 号”的《保证合同》，为该贷款提供保证。该项下借款于 2014 年 6 月已归还，2014 年 7 月，本公司与交通银行河北省分行续贷 7,000,000.00 元，2014 年 11 月，本公司与交通银行河北省分行续贷 3,000,000.00 元，杨志提供担保并签订了“个保字 141101 号”《保证合同》，该项目借款于 2015 年 5 月已归还。

2015 年 6 月 18 日，公司与交通银行股份有限公司河北省分行分别签订了编号为“贷

字 TB150601”、“贷字 TB150802”及“贷字 TB150902”的流动资金借款合同，合同约定借款额度分别为人民币 7,000,000.00 元、人民币 5,000,000.00 元及人民币 3,000,000.00 元，同时公司与交通银行股份有限公司河北省分行签订了编号为“额抵字 TB150601 号”的最高额抵押合同，以公司土地使用权（证书编号：元国用（2012）第 0111 号）为公司在 2015 年 6 月 18 日至 2016 年 11 月 18 日期间签订的全部主合同提供最高额抵押担保。此外，公司实际控制人杨志与交通银行股份有限公司河北省分行分别签订了编号为“个保字 TB150601”、“个保字 TB150802”及“个保字 TB150902”的保证合同，为该些贷款提供保证。公司分别于 2015 年 6 月、2015 年 8 月及 2015 年 9 月在以上合同项下进行提款。截至 2015 年 12 月 31 日，该项下借款余额为人民币 15,000,000.00 元。

注 2：保证借款

2014 年 5 月 27 日，本公司与河北银行中华大街支行签订了编号为“DK140527000069”的《流动资金借款合同》，取得借款 1,300,000.00 元，杨志与河北银行中华大街支行签订了编号为“BZ140527000380”的《保证合同》，为该贷款提供保证。该项下借款于 2015 年 5 月已归还。

2015 年 5 月 18 日，本公司与河北银行中华大街支行签订了编号为“DK150518000029”的《流动资金借款合同》，取得借款 2,000,000.00 元，杨志与河北银行中华大街支行签订了编号为“BZ150518000163”的《保证合同》，为该贷款提供保证。截止 2015 年 12 月 31 日，该项下借款余额为 2,000,000.00 元。

14、应付账款

(1) 项目分类

项目	2015.12.31	2014.12.31
材料款	19,037,452.59	23,281,882.54
服务费	2,010,327.10	1,951,595.59
基建工程及设备款	2,286,379.80	518,573.00
合计	23,334,159.49	25,752,051.13

(2) 账龄分析

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	23,152,209.49	99.22	25,685,914.13	99.74
1-2 年	181,950.00	0.78	66,137.00	0.26
合计	23,334,159.49	100.00	25,752,051.13	100.00

(3) 按供应商归集的应付账款前五名期末余额情况

2015 年

单位名称	款项性质	期末数	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
山东晨鸣纸业销售有限公司	材料款	4,588,574.10	19.66
雄县盛世佳铝塑包装材料有限公司	材料款	3,142,029.57	13.47
东光县金宏塑业包装有限责任公司	材料款	3,063,544.43	13.13
上海金森石油树脂有限公司	材料款	2,155,500.00	9.24
上海融太化工新材料有限公司	材料款	1,244,500.00	5.33
合计		14,194,148.10	60.83

2014 年

单位名称	款项性质	期末数	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
雄县盛世佳铝塑包装材料有限公司	材料款	5,010,967.89	19.46
山东晨鸣纸业销售有限公司	材料款	2,833,301.00	11.00
东光县金宏塑业包装有限责任公司	材料款	2,573,610.87	9.99
沧州佳创塑业包装有限责任公司	材料款	2,231,881.60	8.67
石家庄易圆塑料有限公司	材料款	2,070,059.25	8.04
合计		14,719,820.61	57.16

15、预收款项

(1) 项目分类

项目	2015.12.31	2014.12.31
货款	1,883,996.84	4,583,780.62
合计	1,883,996.84	4,583,780.62

(2) 账龄分析

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,883,996.84	100.00	4,493,056.96	98.02
1-2 年			90,723.66	1.98
合计	1,883,996.84	100.00	4,583,780.62	100.00

(3) 按客户归集的预收账款期末前五名余额情况

2015 年

单位名称	款项性质	期末数	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
VAN VLIET TRADING B.V.	货款	224,834.83	11.93
Nozaki Insatsu Shigyo Co., Ltd.	货款	145,119.55	7.70
BOX Partners, LLC	货款	125,377.99	6.65
PAC Worldwide Mexico, S. de R.L. de C.V.	货款	113,344.16	6.02
Blake Envelope	货款	112,969.60	6.00
合计		721,646.13	38.30

2014 年

单位名称	款项性质	期末数	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
Saravu S.r.l	货款	485,552.40	10.59
Weller Packaging Limited	货款	277,552.83	6.06
PAC-LIST	货款	243,419.00	5.31
Mipro d.o.o.	货款	235,669.09	5.14
Reliance International Trading	货款	226,139.93	4.93
合计		1,468,333.25	32.03

16、应付职工薪酬

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	1,277,181.26	12,240,481.50	11,900,346.19	1,617,316.57
离职后福利-设定提存计划		215,488.98	215,488.98	
合计	1,277,181.26	12,455,970.48	12,115,835.17	1,617,316.57

续

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	963,102.37	11,753,621.30	11,439,542.41	1,277,181.26
离职后福利-设定提存计划		208,942.75	208,942.75	
合计	963,102.37	11,962,564.05	11,648,485.16	1,277,181.26

(1) 短期薪酬

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,058,124.00	11,608,524.00	11,262,495.00	1,404,153.00
职工福利费		404,974.77	404,974.77	
社会保险费		222,665.17	222,665.17	
其中：1、医疗保险费		136,806.92	136,806.92	

石家庄方大包装材料有限公司
财务报表附注
2014 年度及 2015 年度

2、工伤保险费		85,858.25	85,858.25	
3、生育保险费				
住房公积金		902.00	902.00	
工会经费	141,327.21	3,415.56		144,742.77
职工教育经费	77,730.05		9,309.25	68,420.80
合计	1,277,181.26	12,240,481.50	11,900,346.19	1,617,316.57

续

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	744,899.00	11,068,125.64	10,754,900.64	1,058,124.00
职工福利费	-	486,376.68	486,376.68	-
社会保险费	-	198,265.09	198,265.09	-
其中：1、医疗保险费	-	127,315.09	127,315.09	-
2、工伤保险费	-	70,950.00	70,950.00	-
3、生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费	218,203.37	853.89	-	219,057.26
职工教育经费	-	-	-	-
合计	963,102.37	11,753,621.30	11,439,542.41	1,277,181.26

(2) 离职后福利-设定提存计划

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
离职后福利				
其中：1、基本养老保险费		202,049.91	202,049.91	
2、失业保险费		13,439.07	13,439.07	
合计		215,488.98	215,488.98	

续

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
离职后福利				
其中：1、基本养老保险费		192,242.82	192,242.82	
2、失业保险费		16,699.93	16,699.93	
合计		208,942.75	208,942.75	

17、应交税费

税项	2015.12.31	2014.12.31
印花税	5,184.75	5,478.10
个人所得税	8,426.82	24,426.85

石家庄方大包装材料有限公司
财务报表附注
2014 年度及 2015 年度

城建税	53,145.36	869.24
教育费附加	31,887.22	2,607.73
地方教育费附加	21,258.15	1,738.48
企业所得税	1,557,546.66	63,668.81
合计	1,677,448.96	98,789.21

18、应付利息

项目	2015.12.31	2014.12.31
短期借款应付利息	40,554.86	35,328.34
合计	40,554.86	35,328.34

19、其他应付款

(1) 项目分类

项目	2015.12.31	2014.12.31
往来款		4,436,947.67
员工报销款		33,876.68
港杂费	6,966.00	55,882.09
预提国际市场服务费	481,386.15	
预提物流、维修费	205,062.46	
合计	693,414.61	4,526,706.44

(2) 账龄分析

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	693,414.61	100.00	89,758.77	1.98
1 至 2 年			4,000,000.00	88.36
2 至 3 年			436,947.67	9.66
合计	693,414.61	100.00	4,526,706.44	100.00

(3) 其他应付款期末前五名余额情况

2015 年

单位名称	款项性质	期末数	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
AIKO DEVELOPMENT LTD	市场服务费	481,386.15	69.42
石家庄市无界机械设备销售有限公司	维修费	59,079.49	8.52

石家庄方大包装材料有限公司
财务报表附注
2014 年度及 2015 年度

河北泽安消防工程有限公司	维修费	30,000.00	4.33
石家庄市骏驰物流有限公司	运费	6,234.23	0.90
上海佳吉快运有限公司石家庄分公司	运费	4,432.43	0.64
合计		581,132.30	83.81

2014 年

单位名称	款项性质	期末数	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
杨志	股东往来款	4,436,947.67	98.02
石家庄锦程国际货运代理有限公司	港杂费	55,882.09	1.23
陈东	员工报销款	30,000.00	0.66
张均峰	员工报销款	1,156.65	0.03
路二位	员工报销款	1,000.00	0.02
合计		4,524,986.41	99.96

20、实收资本

(1) 2015 年度

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	资本金额	比例 %			资本金额	比例 %
杨志	5,174,000.00	99.88			5,174,000.00	99.88
贾鸿连	6,000.00	0.12			6,000.00	0.12
合计	5,180,000.00	100.00			5,180,000.00	100.00

(2) 2014 年度

股东名称	2014.01.01		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	资本金额	比例 %			资本金额	比例 %
杨志	5,174,000.00	99.88			5,174,000.00	99.88
贾鸿连	6,000.00	0.12			6,000.00	0.12
合计	5,180,000.00	100.00			5,180,000.00	100.00

21、资本公积

项目	资本溢价	其他资本公积	金额
2014.12.31			
本期增加	3,500,300.00		3,500,300.00
本期减少			
2015.12.31	3,500,300.00		3,500,300.00

注:资本公积-资本溢价本期增加具体详见一、公司基本情况。

22、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	其他	金额
2013.12.31	1,037,769.62			1,037,769.62
本期增加	1,007,250.26			1,007,250.26
本期减少				
2014.12.31	2,045,019.88			2,045,019.88
本期增加	2,093,397.95			2,093,397.95
本期减少				
2015.12.31	4,138,417.83			4,138,417.83

23、未分配利润

根据本公司章程规定,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	2015年度	2014年度
上年年末未分配利润	33,992,198.45	24,926,946.13
加: 年初未分配利润调整数(调减"-")		
年初未分配利润	33,992,198.45	24,926,946.13
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	20,933,979.47	10,072,502.58
减: 提取法定盈余公积	2,093,397.95	1,007,250.26
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	42,832,779.97	33,992,198.45

24、营业收入和营业成本

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	150,311,747.56	148,183,079.53

其他业务收入	370,911.96	671,857.32
主营业务成本	109,619,967.43	118,320,974.84
其他业务成本	341,295.82	655,228.85

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业（或：业务）名称	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
塑料薄膜制造	150,311,747.56	109,619,967.43	148,183,079.53	118,320,974.84
合计	150,311,747.56	109,619,967.43	148,183,079.53	118,320,974.84

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
背胶袋	120,418,431.67	87,018,024.90	116,026,265.92	92,176,710.43
防水袋	26,972,965.66	21,350,568.43	31,567,267.89	25,856,867.81
汽泡袋	2,920,350.23	1,251,374.10	589,545.72	287,396.60
合计	150,311,747.56	109,619,967.43	148,183,079.53	118,320,974.84

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	16,350,004.11	12,578,107.05	22,776,843.78	18,545,124.32
外销	133,961,743.45	97,041,860.38	125,406,235.75	99,775,850.52
合计	150,311,747.56	109,619,967.43	148,183,079.53	118,320,974.84

(4) 前五名客户的营业收入情况

①2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
UNITED PARCEL SERVICE OASIS SUPPLY CORPORATION	13,473,332.34	8.94
顺丰速运	10,778,267.42	7.15
BOX Partners, LLC	8,292,744.22	5.50
Southgate Packaging Limited	6,786,792.21	4.51
BDG Wrap Tite, Inc.	6,079,424.10	4.04
合计	45,410,560.29	30.14

②2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
顺丰速运	15,223,566.96	10.23
UNITED PARCEL SERVICE OASIS SUPPLY CORPORATION	12,209,784.58	8.20
BOX Partners, LLC	7,899,810.85	5.30
Southgate Packaging Limited	5,506,205.06	3.70
DM-Folien GMBH	4,357,794.05	2.92
合计	45,197,161.50	30.36

25、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	183,039.75	13,770.47
教育费附加	159,663.49	36,716.58
地方教育费附加	106,442.31	32,135.88
合计	449,145.55	82,622.93

26、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
港杂、运输费用	3,504,039.04	3,486,356.45
市场推广与宣传	2,648,065.57	2,293,382.66
职工薪酬	1,325,800.00	1,183,295.00
办公费	340,096.59	251,433.52
保险费	316,624.00	286,184.87
差旅费	81,224.27	145,571.61
合计	8,215,849.47	7,646,224.11

27、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
研发费用	3,741,643.38	5,847,330.27
职工薪酬	2,015,592.94	1,635,531.48
折旧摊销	1,025,351.27	606,339.16
中介机构费	735,416.31	461,940.00
办公费	677,210.58	441,431.03
交通费	304,937.74	269,648.53
税金	266,088.72	51,248.30

石家庄方大包装材料有限公司
财务报表附注
2014 年度及 2015 年度

业务招待费	263,160.54	316,146.01
修理费	14,099.97	36,646.85
差旅费	44,753.80	31,161.11
合计	9,088,255.25	9,697,422.74

28、财务费用

项目	2015年度	2014年度
利息支出	1,128,884.39	847,648.25
减：利息收入	20,450.38	22,036.91
汇兑损益	-1,849,321.52	-73,737.74
手续费及其他	131,567.99	115,923.49
合计	-609,319.52	867,797.09

29、资产减值损失

项目	2015年度	2014年度
按政策计提坏账损失	46,497.95	572,808.73
合计	46,497.95	572,808.73

30、营业外收入

项 目	2015年度	2014年度
政府补助	770,200.00	348,400.00
其他	0.11	
合计	770,200.11	348,400.00

其中，政府补助明细如下：

(1) 2015 年度

文件	补贴项目	金额	备注
石家庄市财政局关于下达 2014 年度外经贸扶持资金的通知（石财外（2015）5 号）	2014 年度外经贸扶持资金	100,000.00	与收益相关
河北省财政厅关于下达 2014 年度中央外经贸发展专项资金的通知（冀财企（2014）127 号）	2014 年中央外经贸发展专项资金	450,000.00	与收益相关
	财政出口信保专项资金返还	165,300.00	与收益相关

	财政返还中小企业 国际市场开拓资金	54,900.00	与收益相关
合计		770,200.00	

(2) 2014 年度

文件	补贴项目	金额	备注
石家庄市工业和信息化局下达（拨付） 2013 年度市级工业企业技术改造贴息及 补助资金的通知（石财企（2013）72 号	工业技术改造贴息补 助	300,000.00	与收益相关
	财政出口信保专项资 金返还	48,400.00	与收益相关
合计		348,400.00	

31、营业外支出

项目	2015年度	2014年度
其他	5,000.00	112.38
合计	5,000.00	112.38

32、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,681,359.69	1,323,353.28
递延所得税调整	-319,171.48	-35,710.68
合计	3,362,188.21	1,287,642.60

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2015年度	2014年度
利润总额	24,296,167.68	11,360,145.18
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,644,425.15	1,704,021.78
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		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	54,843.61	22,170.59

税率变动对期初递延所得税余额的影响

利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异
的纳税影响（以“-”填列）

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） -337,080.55 -438,549.77

其他

所得税费用 3,362,188.21 1,287,642.60

33、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
补贴收入	770,200.11	348,400.00
利息收入	20,450.38	22,036.91
往来款	1,000,000.00	
合计	1,790,650.49	370,436.91

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
往来款	4,436,947.67	2,000,000.00
港杂、运输费用	3,471,081.63	3,440,857.02
研发费用	2,168,483.51	4,899,996.45
市场推广与宣传	2,073,821.21	918,176.46
中介机构费	685,416.31	461,940.00
办公费	608,373.11	585,306.09
交通费	471,177.25	312,258.02
业务招待费	263,160.54	316,146.01
差旅费	125,978.07	176,732.71
保险费	79,000.00	519,136.00
其他	5,083.34	87,581.49
合计	14,388,522.64	13,718,130.25

34、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,933,979.47	10,072,502.58
加: 资产减值准备	46,497.95	572,808.73
固定资产折旧	5,446,884.86	3,291,700.92
无形资产摊销	232,969.20	232,712.80
长期待摊费用摊销	37,826.68	11,160.00
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)		
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)	2,470,486.81	1,016,573.02
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)	-319,171.48	-35,710.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,972,567.73	-18,248,637.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,839,152.82	-4,675,538.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,962,799.22	11,675,553.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,698,394.82	3,913,125.10
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	19,270,055.71	7,518,777.09
减: 现金的期初余额	7,518,777.09	3,946,766.91
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	11,751,278.62	3,572,010.18

(2) 现金及和现金等价物的构成

项目	2015年度	2014年度
一、现金	19,270,055.71	7,518,777.09

其中：库存现金	408.42	89,706.02
可随时用于支付的银行存款	19,269,647.29	7,429,071.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	19,270,055.71	7,518,777.09

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	2015年度	2014年度
期末货币资金	19,270,055.71	7,518,777.09
减：使用受到限制的存款		
加：持有期限不超过三个月的国债投资		

六、关联方情况

1、本公司控股股东

自然人杨志先生持有公司 99.88%的股权，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
杨志	执行董事
杨华	监事

4、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	4,436,947.67	2014-1-1	2015-5-30	
拆入	2,000,000.00	2014-1-1	2014-12-25	

拆出	5,150,000.00	2015-6-12	2015-9-29
拆出	2,000,000.00	2015-7-6	2015-9-29
拆出	2,000,000.00	2015-7-14	2015-9-29

5、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	担保方式	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨志	4,000,000.00	2013 年 5 月 2 日	连带责任保证	2014 年 5 月 2 日	是
杨志	5,000,000.00	2013 年 5 月 2 日	连带责任保证	2014 年 5 月 2 日	是
杨志	10,000,000.00	2013 年 6 月 7 日	连带责任保证	2014 年 6 月 7 日	是
杨志	1,300,000.00	2014 年 5 月 27 日	连带责任保证	2015 年 5 月 27 日	是
杨志	7,000,000.00	2014 年 7 月 26 日	连带责任保证	2015 年 5 月 22 日	是
杨志	3,000,000.00	2014 年 12 月 8 日	连带责任保证	2015 年 5 月 25 日	是
杨志	2,000,000.00	2015 年 5 月 18 日	连带责任保证	2018 年 5 月 18 日	否
杨志	17,000,000.00	2015 年 6 月 18 日	连带责任保证	2018 年 11 月 18 日	否
杨志	4,000,000.00	2014 年 4 月 15 日	连带责任保证	2017 年 4 月 15 日	否

6、非经常性关联交易

专利权转让情况

序号	专利名称	类型	专利号	有效期限	转让方	接收方	转让时间
1	一种背胶袋连续热合装置	发明专利	200910074873.6	2009-07-15 至 2029-07-14	杨志	方大包装	2015-11
2	用于背胶袋的改性聚丙烯薄膜及其制备方法	发明专利	201010181522.8	2010-05-25 至 2030-05-24	杨志	方大包装	2015-12
3	一种热熔压敏胶及其制备方法	发明专利	201110310076.0	2011-10-13 至 2031-10-12	杨志	方大包装	2015-10
4	用于快递防水袋的快速粘合热熔压敏胶及制备方法	发明专利	201310279931.5	2013-07-05 至 2033-07-04	杨志	方大包装	2015-10
5	一种双螺杆挤出机生产热熔压敏胶的方法	发明专利	201310279753.6	2013-07-05 至 2033-07-04	杨志	方大包装	2015-10
6	一种塑料保安袋	实用新型	201320397006.8	2013-07-05 至 2023-07-04	杨志	方大包装	2015-9

以上 6 项专利均为有限公司成立后由杨志发研发而成，权利人原本均登记为杨志，考虑到杨志个人在研发前述专利的同时，亦在投资经营方大包装，且前述专利与公司的业务均属同一领域，公司在日常经营中一直无偿使用前述专利。出于审慎考虑，2015 年 10 月至 12 月期间，杨志将前述 6 项专利无偿转让给有限公司，截至 2015 年 12 月 31 日，以上专利均已完成了专利权人的变更登记手续，不存在任何权属方面的纠纷。

7、关联方应收应付款项

科目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	杨志		4,466,947.67

七、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2016 年 3 月 14 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	770,200.00	348,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

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

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,999.89	-112.38
--------------------	-----------	---------

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	765,200.11	348,287.62
----------	------------	------------

减：非经常性损益的所得税影响数	115,530.00	52,260.00
-----------------	------------	-----------

非经常性损益净额	649,670.11	296,027.62
----------	------------	------------

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	649,670.11	296,027.62
-------------------	------------	------------

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	42.56%	27.84%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.24%	27.02%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.04	1.94		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.92	1.89		
每股收益的计算				
	2015 年度		2014 年度	
归属于母公司普通股股东的净利润	20,933,979.47		10,072,502.58	
其中：持续经营净利润	20,933,979.47		10,072,502.58	
终止经营净利润				
基本每股收益	4.04		1.94	
其中：持续经营基本每股收益	4.04		1.94	
终止经营基本每股收益				
稀释每股收益	4.04		1.94	
其中：持续经营稀释每股收益	4.04		1.94	
终止经营稀释每股收益				

续

每股收益的计算				
	2015 年度		2014 年度	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20,284,309.36		9,776,474.96	
其中：持续经营净利润	20,284,309.36		9,776,474.96	
终止经营净利润				
基本每股收益	3.92		1.89	
其中：持续经营基本每股收益	3.92		1.89	
终止经营基本每股收益				
稀释每股收益	3.92		1.89	
其中：持续经营稀释每股收益	3.92		1.89	
终止经营稀释每股收益				

注：于申报财务报表报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

石家庄方大包装材料有限公司

2016 年 3 月 14 日



此件仅用于业务报
告专用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华
成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 0月 19日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



此件为业务报告专用。复印无效

证书序号: 000158

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇一六年四月十五日

证书有效期至: 二〇一六年四月十五日

证书序号: NO.006727



此件仅用，业务报
告专用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一二年五月廿六日

中华人民共和国财政部制



姓名: 江永辉
 Full name: 江永辉
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-04-26
 Date of birth: 1973-04-26
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 3270629730426393
 Identity card No: 3270629730426393



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前须换证。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 年 月 日

证书编号: 110003150231
 No. of Certificate:
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA:
 发证日期: 一九九零 年 月 日
 Date of Issuance:

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前须换证。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前须换证。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前须换证。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 年 月 日



年 月 日
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree to be调入



年 月 日
 年 月 日

同意调入
 Agree to be调入



年 月 日
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree to be调入

年 月 日
 年 月 日

同意调入
 Agree to be调入

年 月 日
 年 月 日

同意调入
 Agree to be调入

年 月 日
 年 月 日

同意调入
 Agree to be调入

年 月 日
 年 月 日



姓名 钱华丽
Full name 钱华丽
性别 女
Sex 女
出生日期 1981-02-02
Date of birth 1981-02-02
工作单位 中和正信会计师事务所有限公司
Working unit 中和正信会计师事务所有限公司
身份证号码 340111810202154
Identity card 340111810202154



证书编号: 110001581151
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇九年七月二十日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年1月5日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年1月5日

22

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年7月6日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年7月12日

22

转出: 瑞华 2015.12.22
转入: 致同 2015.12.22
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年1月6日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年1月20日

12

转出:

注意事项

- 一、注册会计师变更时须向委托单位出示本证书, 并交回原单位。
- 二、本证书只限本人使用, 不得转借、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或变更执业机构, 应当及时将本证书交回原单位或转入单位。
- 四、本证书如遗失, 应当立即向原单位或转入单位报告, 登报声明作废, 并办理挂失手续。

转入:

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when requested.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation and announcement of loss to the newspaper.

