



方大股份

NEEQ:838163

河北方大包装股份有限公司

(Hebei Fangda Packaging Co.,Ltd.)



半年度报告

2016

公司半年度大事记

2016 年 3 月 15 日，有限公司通过股东会决议，确认整体变更设立股份有限公司的方案：以 2015 年 12 月 31 日为变更基准日，公司将经审计的净资产 55,651,497.80 元按 1:0.9883 的比例折为股本 5,500 万股，每股面值人民币 1 元，净资产扣除股本后的余额 651,497.80 元计入资本公积。	2016 年 3 月 16 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，本次股东大会审议通过了《关于河北方大包装股份有限公司设立工作报告》、《关于河北方大包装股份有限公司设立费用的报告》、《关于成立河北方大包装股份有限公司的议案》等议案；选举杨志、刘燮、郭嘉坤、许硕、安淑敬、董立卫、马爱静为第一届董事会成员；选举杨华、王亮为第一届监事会股东监事，与公司职工大会选举的职工代表监事殷俊凤共同组成第一届监事会。 2016 年 3 月 16 日，方大包装第一届董事会第一次会议选举杨志为董事长、总经理，聘任刘燮、郭嘉坤、许硕、安淑敬、田新生为公司副总经理，聘任刘燮为董事会秘书、财务总监。 同日，方大包装第一届监事会第一次会议选举杨华为监事会主席。 2016 年 3 月 28 日，石家庄市工商行政管理局向方大包装核发了《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：9113010075026091X7）。
2016 年 4 月 5 日公司召开第二次临时股东大会，本次股东大会审议通过了《关于公司增加注册资本的议案》、《关于修改公司经营期限的议案》、《关于修改公司章程的议案》，公司注册资本为 5500 万元人民币。现修改为：公司注册资本为 6600 万元人民币。公司发行的股票，以人民币标明面值，每股面值为 1 元人民币。公司股份总数为 5500 万股，均为普通股。现修改为：公司发行的股票，以人民币标明面值，每股面值为 1 元人民币。公司股份总数为 6600 万股，均为普通股。 2016 年 4 月 7 日公司完成第一次定增，石家庄市工商行政管理局向方大包装核发了新《企业法人营业执照》注册资本变更为 6600 万元。	2016 年 7 月 15 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的同意挂牌函，同意公司挂牌新三板。 全国中小企业股份转让系统文件 股转系统函〔2016〕5035 号 关于同意河北方大包装股份有限公司股票 在全国中小企业股份转让系统挂牌的函 河北方大包装股份有限公司： 你公司报送的《河北方大包装股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（方大宇[2016]第 1 号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。 你公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司股票应纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。 

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	2
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	5
二、非财务信息	10
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	14
三、财务信息	16
第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注	24

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	河北省石家庄市元氏县元氏大街 405 号公司财务室
备查文件	1. 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。
	2. 股改全部文件及股东大会、董事会和监事会决议。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	河北方大包装股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Fangda Packaging Co.,Ltd.
证券简称	方大股份
证券代码	838163
法定代表人	杨志
注册地址	河北省石家庄市元氏县元氏大街 405 号
办公地址	河北省石家庄市元氏县元氏大街 405 号
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘燮
电话	0311-86538689
传真	0311-86538685
电子邮箱	liuxie@hbfd.cn
公司网址	http://www.hbfd.cn
联系地址及邮政编码	河北省石家庄市元氏县元氏大街 405 号 邮编 050021

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-17
行业（证监会规定的行业大类）	C29 橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	66,000,000
控股股东	杨志
实际控制人	杨志
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的“发明专利”数量	5

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	66,949,713.76	70,841,699.94	-5.49%
毛利率%	33.50%	22.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,878,310.77	6,900,861.61	86.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,852,384.66	6,331,253.43	103.00%
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）	19.58%	15.45%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.55%	14.17%	-
基本每股收益	0.22	0.13	69.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	118,526,916.05	105,898,389.13	11.93%
负债总计	35,697,107.48	50,246,891.33	-28.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,829,808.57	55,651,497.80	48.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.01	23.76%
资产负债率%	30.12%	47.45%	-
流动比率	1.54	1.03	-
利息保障倍数	29.95	17.29	-

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	3,166,423.15	3,131,942.51	-
应收账款周转率	6.92	6.16	-
存货周转率	1.89	2.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.93%	-9.92%	-
营业收入增长率%	-5.49%	10.38%	-
净利润增长率%	86.62%	274.64%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家从事物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发的高新技术企业。产品包括背胶袋、防水袋、气泡袋和可变信息物流标。公司拥有专业的研发团队，核心设备及自主研发的技术配方，公司拥有 6 项专利技术，其中 5 项发明专利，取得质量管理体系认证证书。主要环节的原材料由工厂内部自行生产，实现了垂直整合。凭借最优性价比产品和多年积累的行业经验，综合客户需求，为客户提供最佳产品解决方案。公司以最大限度满足客户需求为目标，凭借独有的核心技术优势和研发实力以及亚太地区最主要的背胶袋厂家的行业地位，为全球物流、快递、邮政等行业提供包装产品设计和制造。公司采取“以销定产”的订单式生产方式开拓业务，销售是公司生产经营的中心环节，采购、研发、生产和技术服务均围绕销售展开。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

二、经营情况

2016 年上半年，公司实现营业收入 66,949,713.76 元，同比减少 5.49%，利润总额和净利润分别为 15,177,046.91 元、12,878,310.77 元，同比增长分别为 86.94%、86.62%。利润增长主要原因：报告期内，公司主要环节的原材料逐步实现由公司内部自行生产，与以前期间相比 PE 膜等原材料自制比例更高且成本较低，公司生产环节实现了垂直整合，从而有效降低生产成本；与此同时，公司持续研发新配方并不断进行设备改造，从而不断提高生产效率，降低运营成本和人工成本；公司的外销业务主要采用进料加工复出口的贸易方式，公司增加进口原料采购，降低成本，实现毛利增加。最后，公司通过不断加强内部管理，规范费用制度，有效减少期间费用，其中：销售费用同比减少 20.69%，管理费用同比减少 24.92%。

2016 年上半年，公司资产总额为 118,526,916.05 元，比期初增长 11.93%，负债总额为 35,697,107.48 元，比期初减少 28.96%，净资产总额为 82,829,808.57 元，比期初增加 48.84%。

公司负债总额减少主要原因：公司归还银行借款；公司应付材料款金额有所下降；与此同时，报告期内随着企业订单的增加，预收货款也有所增加。

公司净资产总额增加主要原因：公司上半年净利润增加，公司上半年增发股份。

三、风险与价值

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带、防水袋、气泡袋等塑料制品的研发、生产与销售，属于橡胶和塑料制品业的细分行业。公司报告期内主要业务成本中原材料成本占比为 79.60%。公司生产产品的主要原材料为 PE 膜、白轻涂纸、PP 膜、石油树脂、聚乙烯、纸箱等。其中，PE 膜、PP 膜、石油树脂、聚乙烯等为石油化工行业下游产品，其价格

受市场供需情况和国际原油市场价格波动的影响较大；白轻涂纸、纸箱等工业用纸，其价格受木浆价格及废纸回收成本的影响较大。以上因素对公司主营业务成本的控制造成一定压力。

应对措施：为化解原材料价格上涨对公司成本控制和盈利能力的影响，公司一方面不断加强原材料的采购管理，并通过优化供应链、提高产品质量、降低单位物料消耗等措施控制生产成本；另一方面，公司作为可同时生产加工热熔压敏胶、PP 膜及硅油纸等原材料的塑料制品生产厂家，通过不断研发改进生产工艺，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）产品结构较为单一的风险

公司产品为背胶袋、防水袋、气泡袋和可变信息物流标四类。四类产品收入占主营业务收入比例分别为 80.94%、15.43%、3.55%以及 0.08%。目前主要收入来源于背胶袋，多年来公司主要专注于背胶袋系列产品的研发、生产和销售，攻克了一系列技术难题并掌握了核心技术，从而取得较高的市场占有率，但与此同时也造成公司产品结构相对单一、不利于抵御市场风险。

应对措施：目前公司在保障原有产品核心竞争力，稳步扩大市场份额的基础上，着眼行业发展趋势，加大了新产品研发力度，丰富公司产品结构。目前，公司已在具有较大发展前景的电子面单研发方面取得成效，公司已购置用于生产电子面单等新产品的生产线。公司将在未来积极迎合市场需求逐步调整产品结构，创造新的盈利增长点，增强企业抵御风险能力。

（三）公司对海外市场存在一定的依赖

公司自成立以来的核心产品是背胶袋，背胶袋系列产品是公司营业收入的最主要贡献者。

背胶袋在国外是高度成熟化产品，已经当做通用商品在超市、零售店、网店销售。公司凭借高性价比的产品和多年积累的行业经验，采用了境外行业展会为主、配合网络营销、重要客户上门拜访的推广方式，采取了自主开发新客户、新客户变老客户、老客户介绍新客户的滚动化循环模式销售背胶袋产品。随着十多年的发展，公司在海外市场的行业知名度不断提高，客户群不断扩大。与此同时，公司另外两类产品防水袋和气泡袋的产能也不断扩大，公司原有海外客户群体不仅采购背胶袋，还向公司采购防水袋及气泡袋，进一步提高了公司外销收入。

背胶袋产品在国内目前尚属推广初期，背胶袋国内的市场总容量限制了公司背胶袋的内销总额。公司内销的主要产品为防水袋及气泡袋。

为了提高公司的抗风险能力，公司计划采取以下措施增加内销收入：

1、紧跟市场变化不断创新，丰富公司产品品类结构。随着互联网+的不断深化，国家产业结构升级，自动化程度的不断提高，网络商业，物流服务业不断发展，公司将紧抓这一重要商机，结合自身优势适时推出可变信息物流标产品。这类产品市场目前在国内正处于起步状态并将进入快速增长阶段，公司这个品类产品进入国内市场势必会快速提升公司国内销售收入。

2、新增国内销售团队。为更好占领国内市场，快速推介新产品，公司将在原有海外销售团队不变的情况下，招募行业精英，新建国内市场销售团队，进行全国性产品推广和销售。内销团队的建立是未来内销收入提升的重要保证和基础。

3、公司将针对国内市场采取高效的市场运作策略。公司将凭借卓越的产品性能、稳定的产品质量保证、综合成本领先的优势以及良好的业界形象和信誉等优势，采取精准的目标市场定位快速占领国内市场，实现销售收入的持续增长。

（四）税收优惠政策变动的风险

公司的业务收入来源主要为出口外销业务。报告期内公司出口业务收入为人民币 61,995,999.24 元，占主营业务收入比例 94.4%，其中，进料复出口销售收入占主营业务收入比例 67.65%。公司的出口业务享受增值税免抵退税、关税免税等税收优惠政策。目前公司产品出口执行的出口退税率为 13%，出口退税率相对较高。在其他条件不变的情况下，若国家对于出口业务享受的增值税出口退税率下调，公司可享受的退税率降低，将会对公司经营业绩产生不利影响，但是综合公司的外销方式、竞争优势、成本控制措施及产品结构调整等方面进行考量，出口退税政策变化对公司影响较为有限。

应对措施：公司的外销业务主要采用进料加工复出口的贸易方式，使得进口的原材料在整个业务过程中处于保税状态，从而减少退税率调整带来的不利影响；近年来随着快递物流行业的兴起，公司与国际知名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拓宽营销渠道，并在拓展原有产品国内市场占有率的同时积极开发新产品，从而提升内销比例，有效应对税收优惠政策变动带来的风险。

（五）汇率波动的风险

公司的业务收入来源主要为出口外销业务，客户遍布全球多个国家，报告期内公司出口业务收入占比为 94.4%。报告期内公司汇兑损益为人民币 577,276.02 元，占当期利润总额的 3.80%，对公司业绩影响较小。公司报告期内未利用金融工具规避汇兑风险。虽然报告期内汇兑损益占利润总额的比例较低，但是随着汇率的变化，公司的销售额以及净利润会随之波动，公司在出口业务中仍面临一定的汇率波动风险。

应对措施：公司将持续研发新技术和新配方，不断提高生产效率，降低运营成本和人工成本，从而进一步增加成本优势；公司将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。

（六）公司土地使用权抵押的风险

2015 年度，公司与交通银行股份有限公司河北省分行签订了流动资金借款合同，借款总额度为人民币 15,000,000.00 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）为抵押。截至 2016 年 6 月 30 日，该项下借款余额为人民币 8,000,000.00 元。公司的土地使用权账面净额为人民币 9,936,950.00 元，占公司总资产比例为 8.38%，占公司净资产比例为 12.00%，公司的主要资产存在相关的抵押风险。

应对措施：由于公司盈利能力及流动性均在报告期内逐年上升，且公司未来将在保证原有业务规模的同时进行新业务的拓展，预计盈利能力也将呈上升趋势，因此能有效避免抵押风险的实现。

（七）高端复合人才匮乏

公司参与激烈的国际国内市场竞争，未来企业之间的竞争将更多的体现为管理及技术层面的竞争，而掌握管理及技术能力的人才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。

(八) 公司治理风险

2016 年 3 月有限公司整体变更为股份公司,公司逐步建立、健全了法人治理结构,制定了适应公司现阶段发展要求的内部控制制度。但股份公司成立时间短,各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展的需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:严格执行公司章程、“三会”议事规则、投资管理制度、关联交易决策制度、对外担保制度等内控管理制度,逐步完善公司内部管理,提高管理层的规范意识。

(九) 控股股东、实际控制人不当控制的风险

杨志直接持有公司 54,934,000 股股份,占全部股份的 83.2330%,间接持有公司 2,699,000 股股份,占全部股份的 4.0894%,杨志直接间接合计持有公司 87.3224%股份,处于绝对控股状态。同时,杨志担任公司董事长兼总经理。如果杨志对公司的经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施:公司加大对内控制度的监督,发挥监事的作用,严格执行公司章程与内控制度,从而保证内控制度能够切实有效的执行,公司将加大对财务、经营与人事管理的审计。

(十) 公司房产尚未取得房屋产权证的风险

公司拥有两处房产,均已投入使用,但尚未取得房产证,公司的两处房产均坐落于公司具有权证的同一块国有土地上。

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

(十一) 技术标准升级的风险

当前,环境保护意识深入人心,国家倡导的五大发展理念之一即是绿色发展理念。由于塑料制造行业准入门槛不高,部分低端产品加剧了环境污染。国家着眼环境保护,可能会提高塑料制造行业的技术标准。技术标准升级有利于淘汰落后产能,从长远来看对行业发展有利,但整个行业在技术标准升级初期不可避免地会经历阵痛,公司也将面临技术标准升级的风险。

二、持续报告期内已消除的风险

(一) 有限公司实物增资存在瑕疵

有限公司阶段,公司共有一次增资,股东杨志以货币和实物增资人民币 458.00 万元,其中设备出资评估价值为人民币 350.03 万元。本次增资中,对设备出资进行评估的评估机构不具备证券期货从业资质,且设备出资的原始取得发票及凭证丢失。

消除理由:2015 年 12 月,股东杨志用等额现金人民币 350.03 万元对该部分实物出资进行了出资补正。2016 年 3 月 14 日,致同会计师事务所就本次出资补正出具了编

河北方大包装股份有限公司

2016 半年度报告

号为致同专字(2016)第 110ZB1832 号《专项验资复核报告》，验证截至 2015 年 12 月 31 日方大包装已收到杨志缴纳的人民币 350.03 万元出资补正款。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（二）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一） 承诺事项的履行情况

截止 2016 年上半年，公司股东对所持股份自愿锁定的承诺详见“公开转让说明书”之“第一节基本情况”之“二、本次挂牌股份的基本情况”之“（九）股东对所持有股份自愿锁定的承诺”，控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺详见“公开转让说明书”之“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺”，公司董事、监事、高级管理人员对公司所作的承诺详见“公开转让说明书”之“第三节公司治理”之“九、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（三）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议及对公司所作的承诺”之“（四）董事、监事、高级管理人员对外兼职情况及其作出的重要承诺”之“（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况及所作出的重要承诺”。已承诺事项均在履行中，无违背承诺事项。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限 类型	账面价值	占总资产的 比例	发生原因
土地使用权	抵押	9,936,950.00	8.38%	签订流动资产借款合同
累计值	—	9,936,950.00	8.38%	—

第五节 股本变动及股东情况

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	5,180,000	100.00%	-32,667	5,147,333	7.80%
	其中：控股股东、实际控制人	5,174,000	99.88%	-5,174,000	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	60,852,667	60,852,667	92.20%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	54,934,000	54,934,000	83.23%
	董事、监事、高管	-	-	55,804,000	55,804,000	84.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,180,000	-	60,820,000	66,000,000	-
普通股股东人数		84				

注：2016年3月15日，有限公司通过股东会决议，确认整体变更设立股份有限公司，以2015年12月31日为变更基准日，公司将经审计的净资产55,651,497.80元按1:0.9883的比例折为股本5,500万股。2016年4月5日，为了补充公司的流动资金，股份公司召开2016年第二次临时股东大会，同意公司股本总额从5500万股增加至6600万股。

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
1	杨志	5,174,000	49,760,000	54,934,000	83.23%	54,934,000	-
2	贾鸿连	6,000	4,260,000	4,266,000	6.46%	66,000	4,200,000
3	石家庄汇同	-	2,500,000	2,500,000	3.79%	1,666,667	833,333
4	黄超	-	700,000	700,000	1.06%	700,000	-
5	河北汇合丰	-	342,000	342,000	0.52%	228,000	114,000
6	杨华	-	200,000	200,000	0.30%	200,000	-
6	郭秀兰	-	200,000	200,000	0.30%	200,000	-
6	硕晶忱	-	200,000	200,000	0.30%	200,000	-
9	朱晓丹	-	140,000	140,000	0.21%	140,000	-
10	王如意	-	100,000	100,000	0.15%	100,000	-
10	王喜双	-	100,000	100,000	0.15%	100,000	-
10	原牧涵	-	100,000	100,000	0.15%	100,000	-

10	毕文君	-	100,000	100,000	0.15%	100,000	-
10	乔新华	-	100,000	100,000	0.15%	100,000	-
10	徐红兵	-	100,000	100,000	0.15%	100,000	-
10	赵亚雷	-	100,000	100,000	0.15%	100,000	-
10	王文安	-	100,000	100,000	0.15%	100,000	-
10	李美惠	-	100,000	100,000	0.15%	100,000	-
10	马爱静	-	100,000	100,000	0.15%	100,000	-
10	安淑敬	-	100,000	100,000	0.15%	100,000	-
10	董立卫	-	100,000	100,000	0.15%	100,000	-
10	许硕	-	100,000	100,000	0.15%	100,000	-
合计		5,180,000	59,602,000	64,782,000	98.15%	59,634,667	5,147,333

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：公司股东中，自然人股东贾鸿连是杨志、杨华之母，杨志与杨华系兄妹关系；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，为河北汇合丰控股股东；刘燮为石家庄汇同的有限合伙人。除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至 2016 年上半年，杨志直接持有方大包装 54,934,000 股股份，占公司全部股份的 83.2330%，间接持有方大包装 2,699,000 股股份，占公司总股份的 4.0894%，杨志直接间接合计持有方大包装 87.3224%股份，因此认定杨志为方大包装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变动情况。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东为同一人，详见控股股东情况介绍。

报告期内未发生控股股东变动情况。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	年龄	学历	任期	是否在公
----	----	----	----	----	------

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

		性别				司领取薪酬
杨志	董事长、总经理	男	50	本科	2016. 03. 16-2019. 03. 15	是
刘燮	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	40	大专	2016. 03. 16-2019. 03. 15	是
郭嘉坤	董事、副总经理	男	60	专科	2016. 03. 16-2019. 03. 15	是
许硕	董事、副总经理	女	45	硕士	2016. 03. 16-2019. 03. 15	是
安淑敬	董事、副总经理	女	43	高中	2016. 03. 16-2019. 03. 15	是
董立卫	董事	男	40	本科	2016. 03. 16-2019. 03. 15	是
马爱静	董事	女	39	本科	2016. 03. 16-2019. 03. 15	是
杨华	监事会主席	女	47	本科	2016. 03. 16-2019. 03. 15	否
王亮	监事	男	35	专科	2016. 03. 16-2019. 03. 15	是
殷俊凤	职工监事	女	49	本科	2016. 03. 16-2019. 03. 15	是
田新生	副总经理	男	54	本科	2016. 03. 16-2019. 03. 15	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨志	董事长、总经理	5,174,000	49,760,000	54,934,000	83.23%	-
刘燮	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	-	50,000	50,000	0.08%	-
郭嘉坤	董事、副总经理	-	80,000	80,000	0.12%	-
许硕	董事、副总经理	-	100,000	100,000	0.15%	-
安淑敬	董事、副总经理	-	100,000	100,000	0.15%	-
董立卫	董事	-	100,000	100,000	0.15%	-
马爱静	董事	-	100,000	100,000	0.15%	-
杨华	监事会主席	-	200,000	200,000	0.30%	-
王亮	监事	-	50,000	50,000	0.08%	-
殷俊凤	职工监事	-	50,000	50,000	0.08%	-
田新生	副总经理	-	40,000	40,000	0.06%	-
合计		5,174,000	50,630,000	55,804,000	84.55%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	是
	总经理是否发生变动	是
	董事会秘书是否发生变动	是

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
杨志	执行董事、总经理、经理	新任	董事长、总经理	有限公司整体变更股份公司
刘燮	财务总监	新任	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	有限公司整体变更股份公司
郭嘉坤	副总经理	新任	董事、副总经理	有限公司整体变更股份公司
许硕	海外市场销售总监	新任	董事、副总经理	有限公司整体变更股份公司
安淑敬	副总经理	新任	董事、副总经理	有限公司整体变更股份公司
董立卫	客服总监、外销副总监	新任	董事	有限公司整体变更股份公司
马爱静	经理	新任	董事	有限公司整体变更股份公司
杨华	监事	新任	监事会主席	有限公司整体变更股份公司
王亮	出纳	新任	监事	有限公司整体变更股份公司
殷俊凤	经理	新任	职工监事	有限公司整体变更股份公司
田新生	工程师	新任	副总经理	有限公司整体变更股份公司

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	—	—
核心技术人员	7	7
截止报告期末的员工人数	333	350

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工、核心技术人员未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

河北方大包装股份有限公司
2016 半年度报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文： -	

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	八（五）、1	16,150,085.12	19,270,055.71
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	八（五）、2	8,710,681.24	10,629,831.26
预付款项	八（五）、3	2,117,066.96	635,213.23
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八（五）、4	422,340.16	222,123.46
买入返售金融资产	-	-	-
存货	八（五）、5	26,676,158.95	20,351,260.47
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	八（五）、6	833,096.24	747,449.30
流动资产合计	-	54,909,428.67	51,855,933.43
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

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	八（五）、7	41,175,546.84	38,904,938.54
在建工程	八（五）、9	7,819,203.13	-
工程物资	八（五）、8	2,559,860.36	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	八（五）、10	10,033,011.40	10,140,046.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	八（五）、11	344,480.32	390,060.34
递延所得税资产	八（五）、12	393,730.33	419,800.82
其他非流动资产	八（五）、13	1,291,655.00	4,187,610.00
非流动资产合计	-	63,617,487.38	54,042,455.70
资产总计	-	118,526,916.05	105,898,389.13
流动负债：	-		
短期借款	八（五）、14	14,000,000.00	21,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	八（五）、15	82,800.00	-
应付账款	八（五）、16	16,026,567.08	23,334,159.49
预收款项	八（五）、17	2,982,011.24	1,883,996.84
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	八（五）、18	1,448,693.55	1,617,316.57
应交税费	八（五）、19	1,129,650.57	1,677,448.96
应付利息	八（五）、20	26,522.74	40,554.86
应付股利	-	-	-
其他应付款	八（五）、21	862.30	693,414.61
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

河北方大包装股份有限公司
2016 半年度报告

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	35,697,107.48	50,246,891.33
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
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	-	35,697,107.48	50,246,891.33
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	八（五）、22	66,000,000.00	5,180,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八（五）、23	3,951,497.80	3,500,300.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	八（五）、24	-	4,138,417.83
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八（五）、25	12,878,310.77	42,832,779.97
归属于母公司所有者权益合计	-	82,829,808.57	55,651,497.80
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	82,829,808.57	55,651,497.80
负债和所有者权益总计	-	118,526,916.05	105,898,389.13

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：刘燮

会计机构负责人：马爱静

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	66,949,713.76	70,841,699.94
其中：营业收入	八（五）、26	66,949,713.76	70,841,699.94
利息收入	-	-	-

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	51,804,932.86	63,393,177.40
其中：营业成本	八（五）、26	44,522,317.74	55,005,519.55
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	八（五）、27	654,436.98	137,898.55
销售费用	八（五）、28	2,662,984.93	3,357,846.23
管理费用	八（五）、29	3,866,578.01	5,149,622.83
财务费用	八（五）、30	106,154.31	-257,709.76
资产减值损失	八（五）、31	-7,539.11	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	15,144,780.90	7,448,522.54
加：营业外收入	八（五）、32	42,266.01	670,200.11
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	八（五）、33	10,000.00	61.93
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,177,046.91	8,118,660.72
减：所得税费用	八（五）、34	2,298,736.14	1,217,799.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	12,878,310.77	6,900,861.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	12,878,310.77	6,900,861.61
少数股东损益	-	-	-

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	12,878,310.77	6,900,861.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	12,878,310.77	6,900,861.61
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	-	0.22	0.13
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：刘燮

会计机构负责人：马爱静

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	72,100,372.40	76,582,093.26

河北方大包装股份有限公司

2016 半年度报告

客户存款和同业存放款项 净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金 净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得 的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加 额	-	-	-
处置以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融 资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金 的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	4,348,684.49	2,927,198.25
收到其他与经营活动有关 的现金	八（五）、35 （1）	340,062.48	2,373,358.48
经营活动现金流入小计	-	76,789,119.37	81,882,649.99
购买商品、接受劳务支付 的现金	-	54,661,337.61	67,725,897.88
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项 净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项 的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金 的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支 付的现金	-	7,095,061.53	5,843,224.68
支付的各项税费	-	3,683,693.87	1,436,434.95
支付其他与经营活动有关 的现金	八（五）、35 （2）	8,182,603.21	3,745,149.97
经营活动现金流出小计	-	73,622,696.22	78,750,707.48
经营活动产生的现金流量 净额	-	3,166,423.15	3,131,942.51
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	-	-	-

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	12,409,650.02	99,549.00
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	-	12,409,650.02	99,549.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,409,650.02	-99,549.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	14,300,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	6,000,000.00	13,000,000.00
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	-	20,300,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	13,000,000.00	15,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	599,467.70	507,809.97
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	13,599,467.70	15,807,809.97
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,700,532.30	-2,807,809.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-577,276.02	-804,323.55
五、现金及现金等价物净	-	-3,119,970.59	-579,740.01

河北方大包装股份有限公司
2016 半年度报告

增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,270,055.71	7,518,777.09
六、期末现金及现金等价物余额	-	16,150,085.12	6,939,037.08

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

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

(一)、公司基本情况

河北北方包装股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身系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，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 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。

河北方大包装股份有限公司

2016 半年度报告

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。

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

河北方大包装股份有限公司

2016 半年度报告

1 元。经致同会计师事务所（特殊普通合伙人）“致同审字（2016）第 110ZB1564 号”审计报告的石家庄方大包装材料有限公司截止至 2015 年 12 月 31 日的净资产为 55,651,497.80 元，经北京中同华资产评估有限公司“中同华评报字（2016）第 89 号”资产评估报告评估的石家庄方大包装材料有限公司截止 2015 年 12 月 31 日的净资产为 7,093.44 万元。

截至 2016 年 3 月 16 日止，公司已收到变更后的注册资本 5,500 万元，全部以净资产折股出资。注册资本变更事项如下：

股东	实缴注册资本			
	变更前金额	比例%	变更后金额	比例%
杨志	5,174,000.00	99.88	54,934,000.00	99.88
贾鸿连	6,000.00	0.12	66,000.00	0.12
合计	5,180,000.00	100	55,000,000.00	100.00

各股东持股数量和持股比例如下：

股东	所持股份（股）	比例%
杨志	54,934,000.00	99.88
贾鸿连	66,000.00	0.12
合计	55,000,000.00	100.00

本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2016）第 110ZB0130 号”验资报告。

2016 年 4 月 5 日公司召开第二次临时股东大会，审议通过股票发行方案，增加注册资本人民币 11,000,000.00 元，增发人民币普通股 11,000,000 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 1.30 元，根据《关于公司股票发行方案的议案》中规定本次发行股票不超过 11,000,000 股，实际认购股票 11,000,000 股，募集资金 14,300,000.00 元。

截止 2016 年 4 月 7 日止，公司已收到股东认缴股款人民币 14,300,000.00 元，其中：股本 11,000,000.00 元，资本公积 3,300,000.00 元。

本次发行股东出资情况如下：

股东名称	认购股数（股）	出资额（元）
贾鸿连	4,200,000.00	5,460,000.00
石家庄汇同企业管理中心（有限合伙）	2,500,000.00	3,250,000.00
黄超	700,000.00	910,000.00
杨华	200,000.00	260,000.00
河北汇合丰企业管理有限公司	342,000.00	444,600.00
郭秀兰	200,000.00	260,000.00
硕晶忱	200,000.00	260,000.00
朱晓丹	140,000.00	182,000.00

河北方大包装股份有限公司
2016 半年度报告

许 硕	100,000.00	130,000.00
董立卫	100,000.00	130,000.00
安淑敬	100,000.00	130,000.00
马爱静	100,000.00	130,000.00
李美惠	100,000.00	130,000.00
王文安	100,000.00	130,000.00
赵亚雷	100,000.00	130,000.00
徐红兵	100,000.00	130,000.00
乔新华	100,000.00	130,000.00
毕文君	100,000.00	130,000.00
原牧涵	100,000.00	130,000.00
王喜双	100,000.00	130,000.00
王如意	100,000.00	130,000.00
郭嘉坤	80,000.00	104,000.00
张会芝	80,000.00	104,000.00
陈宇豪	60,000.00	78,000.00
刘燮	50,000.00	65,000.00
姚新平	50,000.00	65,000.00
杜中泰	50,000.00	65,000.00
殷俊凤	50,000.00	65,000.00
李喜成	50,000.00	65,000.00
闫桂华	50,000.00	65,000.00
赵立家	50,000.00	65,000.00
王 亮	50,000.00	65,000.00
李 超	50,000.00	65,000.00
郭爱国	50,000.00	65,000.00
金洁	50,000.00	65,000.00
关惠明	50,000.00	65,000.00
韩冰	40,000.00	52,000.00
田新生	40,000.00	52,000.00
段君婷	30,000.00	39,000.00
李兴民	30,000.00	39,000.00
侠江英	20,000.00	26,000.00
刘晓杰	20,000.00	26,000.00
徐丽粉	10,000.00	13,000.00

河北方大包装股份有限公司
2016 半年度报告

侯杰	10,000.00	13,000.00
杨鑒	10,000.00	13,000.00
陈乐鹏	10,000.00	13,000.00
武建春	10,000.00	13,000.00
曾晓辉	10,000.00	13,000.00
东少翠	10,000.00	13,000.00
高同栓	10,000.00	13,000.00
陈晴	10,000.00	13,000.00
郑少峰	10,000.00	13,000.00
刘晔霞	10,000.00	13,000.00
任五子	10,000.00	13,000.00
秦彦川	5,000.00	6,500.00
吕风龙	5,000.00	6,500.00
佟净	5,000.00	6,500.00
宋学军	5,000.00	6,500.00
周学彦	5,000.00	6,500.00
张丽冉	5,000.00	6,500.00
崔艳花	5,000.00	6,500.00
王彦	5,000.00	6,500.00
郭君雅	5,000.00	6,500.00
谷志林	5,000.00	6,500.00
刘慧峰	3,000.00	3,900.00
任植永	3,000.00	3,900.00
任进强	3,000.00	3,900.00
高立峰	3,000.00	3,900.00
任云杰	3,000.00	3,900.00
董华磊	3,000.00	3,900.00
杨沂	3,000.00	3,900.00
龚伟	3,000.00	3,900.00
周文果	3,000.00	3,900.00
秦东耕	3,000.00	3,900.00
次立稳	3,000.00	3,900.00
任会娟	3,000.00	3,900.00
高星	2,000.00	2,600.00
孙玉洁	2,000.00	2,600.00

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

孙翠霞	2,000.00	2,600.00
杜晓华	2,000.00	2,600.00
郎夕倩	2,000.00	2,600.00
张姿	1,000.00	1,300.00
何换青	1,000.00	1,300.00
合计	11,000,000.00	14,300,000.00

变更后累计股本为 66,000,000.00 元，占变更后注册资本 100.00%，变更后股东持股情况如下：

股东明细	出资金额（股本）	占注册资本总额比例
杨志	54,934,000.00	83.2330%
贾鸿连	4,266,000.00	6.4636%
石家庄汇同企业管理中心（有限合伙）	2,500,000.00	3.7879%
黄超	700,000.00	1.0606%
杨华	200,000.00	0.3030%
河北汇合丰企业管理有限公司	342,000.00	0.5182%
郭秀兰	200,000.00	0.3030%
硕晶忱	200,000.00	0.3030%
朱晓丹	140,000.00	0.2121%
许 硕	100,000.00	0.1515%
董立卫	100,000.00	0.1515%
安淑敬	100,000.00	0.1515%
马爱静	100,000.00	0.1515%
李美惠	100,000.00	0.1515%
王文安	100,000.00	0.1515%
赵亚雷	100,000.00	0.1515%
徐红兵	100,000.00	0.1515%
乔新华	100,000.00	0.1515%
毕文君	100,000.00	0.1515%
原牧涵	100,000.00	0.1515%
王喜双	100,000.00	0.1515%
王如意	100,000.00	0.1515%
郭嘉坤	80,000.00	0.1212%

河北方大包装股份有限公司
2016 半年度报告

张会芝	80,000.00	0.1212%
陈宇豪	60,000.00	0.0909%
刘燮	50,000.00	0.0758%
姚新平	50,000.00	0.0758%
杜中泰	50,000.00	0.0758%
殷俊凤	50,000.00	0.0758%
李喜成	50,000.00	0.0758%
闫桂华	50,000.00	0.0758%
赵立家	50,000.00	0.0758%
王 亮	50,000.00	0.0758%
李 超	50,000.00	0.0758%
郭爱国	50,000.00	0.0758%
金洁	50,000.00	0.0758%
关惠明	50,000.00	0.0758%
韩冰	40,000.00	0.0606%
田新生	40,000.00	0.0606%
段君婷	30,000.00	0.0455%
李兴民	30,000.00	0.0455%
侠江英	20,000.00	0.0303%
刘晓杰	20,000.00	0.0303%
徐丽粉	10,000.00	0.0152%
侯杰	10,000.00	0.0152%
杨鎏	10,000.00	0.0152%
陈乐鹏	10,000.00	0.0152%
武建春	10,000.00	0.0152%
曾晓辉	10,000.00	0.0152%
东少翠	10,000.00	0.0152%
高同栓	10,000.00	0.0152%
陈晴	10,000.00	0.0152%
郑少峰	10,000.00	0.0152%
刘三霞	10,000.00	0.0152%
任五子	10,000.00	0.0152%
秦彦川	5,000.00	0.0076%
吕风龙	5,000.00	0.0076%
佟净	5,000.00	0.0076%

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

宋学军	5,000.00	0.0076%
周学彦	5,000.00	0.0076%
张丽冉	5,000.00	0.0076%
崔艳花	5,000.00	0.0076%
王彦	5,000.00	0.0076%
郭君雅	5,000.00	0.0076%
谷志林	5,000.00	0.0076%
刘慧峰	3,000.00	0.0045%
任植永	3,000.00	0.0045%
任进强	3,000.00	0.0045%
高立峰	3,000.00	0.0045%
任云杰	3,000.00	0.0045%
董华磊	3,000.00	0.0045%
杨沂	3,000.00	0.0045%
龚伟	3,000.00	0.0045%
周文果	3,000.00	0.0045%
秦东耕	3,000.00	0.0045%
次立稳	3,000.00	0.0045%
任会娟	3,000.00	0.0045%
高星	2,000.00	0.0030%
孙玉洁	2,000.00	0.0030%
孙翠霞	2,000.00	0.0030%
杜晓华	2,000.00	0.0030%
郎夕倩	2,000.00	0.0030%
张姿	1,000.00	0.0015%
何换青	1,000.00	0.0015%
合计	66,000,000.00	100.00%

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 4 月 7 日石家庄市工商行政管理局对本次增资事项准予变更登记，并换发营业执照。

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 6600 万元，企业法人营业执照号：9113010075026091X7，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

河北方大包装股份有限公司
2016 半年度报告
项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司于 2016 年度 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 年度 7 月 25 日在股转系统进行首次信息披露，公司股票于 2016 年度 08 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：协议转让。

本次财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2016 年 8 月 18 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的财务状况、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。本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

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（第八节 财务报表附注之二（三）、9 应收款项）。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“第八节 财务报表附注之二（三）、8 公允价值计量”。

(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，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
------	-----	------	-------------

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“第八节 财务报表附注之二（三）、16 资产减值”。

(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“第八节 财务报表附注之二（三）、16 资产减值”。

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“第八节 财务报表附注之二（三）、16 资产减值”。

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

河北北方大包装股份有限公司

2016 半年度报告

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

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	公司适用税率%
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	15

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”

河北北方包装股份有限公司

2016 半年度报告

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%，2016 年上半年公司按照 15%税率预缴所得税，符合《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。

(五)、财务报表项目注释

以下注释本期指 2016 年 1 月至 6 月，上年同期指 2015 年 1 月至 6 月。

1、货币资金

项目	2016. 6. 30			2015. 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：			69,999.18			408.42
人民币			69,999.18			408.42
银行存款：			16,080,085.94			19,269,647.29
人民币			2,928,779.29			4,709,672.84
美元	1,973,895.96	6.6312	13,089,298.86	2,193,511.91	6.4936	14,243,788.93
欧元	8,407.65	7.3750	62,006.39	8,670.10	7.0952	61,516.10
加拿大币	0.27	5.1222	1.40	54,400.27	4.6814	254,669.42
其他货币资金：						
人民币						
合计			16,150,085.12			19,270,055.71

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

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

种类	2016. 6. 30				
	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	8,858,521.86	100.00	147,840.62	1.67	8,710,681.24
其中：账龄组合	8,858,521.86	100.00	147,840.62	1.67	8,710,681.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,858,521.86	100.00	147,840.62	1.67	8,710,681.24

应收账款按种类披露（续）

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

（2）账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016. 6. 30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0-6 个月	8,572,276.62	96.77	85,722.77	1.00	8,486,553.85
7-12 个月	180,010.60	2.03	9,000.53	5.00	171,010.07
1 至 2 年	-	-	-	10.00	-
2 至 3 年	-	-	-	20.00	-
3 至 4 年	106,234.64	1.20	53,117.32	50.00	53,117.32
合计	8,858,521.86	100.00	147,840.62		8,710,681.24

续表：

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	

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

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

(3) 本期计提的坏账准备情况

项目	2016.01.01	本期计提	本期减少 转回 转销	2016.06.30
坏账准备	159,879.76	-12,039.14		147,840.62
合计	159,879.76	-12,039.14		147,840.62

(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		

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

2016 年 6 月 30 日

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,732,580.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,325.80 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	995,744.87	16.94	0-6 个月	9,957.45
Intermark Packaging Labelling	619,657.48	10.54	0-6 个月	6,196.57
Tecnoservice S.R.L.	410,197.86	6.98	0-6 个月	4,101.98
Kent H Landsberg CO	371,995.33	6.33	0-6 个月	3,719.95
Box ABA Citibank N.A (美国)	334,984.78	5.70	0-6 个月	3,349.85
合计	2,732,580.32	46.49		27,325.80

2015 年 12 月 31 日

上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

河北方大包装股份有限公司

2016 半年度报告

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

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2016. 06. 30		2015. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,117,066.96	100.00	635,213.23	100.00
合计	2,117,066.96	100.00	635,213.23	100.00

(2) 预付款项按款项性质披露

项目	2016. 06. 30	2015. 12. 31
材料及费用预付款	2,117,066.96	635,213.23
合计	2,117,066.96	635,213.23

(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 1,631,524.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例 77.07%。

2016 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	2015. 06. 30 期末余额	账龄	占预付款项 期末余额合 计数的比 例%
申万宏源证券有限公司	挂牌服务费	700,000.00	1 年以内	33.06
ZEON TRADING (SHANGHAI) CO. LTD	预付材料款	423,798.05	1 年以内	20.02
河北省电力公司元氏县供电分公司	预交电费	224,141.18	1 年以内	10.59
广东冠豪高新技术股份有限公司北京销售分公司	预付材料款	178,585.50	1 年以内	8.44
河北国际商会会员企业服务中心	2016 年美国展 会摊位订金	105,000.00	1 年以内	4.96
合计		1,631,524.73		77.07

2015 年 12 月 31 日

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 582,840.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例 91.76%。

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

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

司

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

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016.06.30				
	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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	895,446.62	100.00	473,106.46	52.83	422,340.16
其中：账龄组合	895,446.62	100.00	473,106.46	52.83	422,340.16
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	895,446.62	100.00	473,106.46	52.83	422,340.16

其他应收款按种类披露（续）

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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	690,729.89	100.00	468,606.43	67.84	222,123.46
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

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2016.06.30					
账龄	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0-6 个月	249,313.36	27.84	2,493.13	1	246,820.23
7-12 个月				5	

河北方大包装股份有限公司
2016 半年度报告

1 至 2 年	66,133.26	7.39	6,613.33	10	59,519.93
2 至 3 年				20	
3 至 4 年				50	
4 至 5 年	580,000.00	64.77	464,000.00	80	116,000.00
5 年以上				100	
合计	895,446.62	100.00	473,106.46		422,340.16

续表:

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0-6 个月	80,909.90	11.71	809.10	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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015.12.31	本期计提	本期减少 转回	转销	2016.06.30
坏账准备	468,606.43	4,500.03	-	-	473,106.46
合计	468,606.43	4,500.03	-	-	473,106.46

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	2016.06.30	2015.12.31
备用金	95,446.62	110,729.89
投标保证金	220,000.00	
往来款	580,000.00	580,000.00
合计	895,446.62	690,729.89

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

2016 年 6 月 30 日

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
------	------	---------------	----	------------------------------	--------------

河北北方包装股份有限公司

2016 半年度报告

元氏县财政集中支付中心	往来款	580,000.00	4 至 5 年	64.77	464,000.00
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	200,000.00	0-6 个月	22.34	2,000.00
王言	工伤借款	73,633.26	0-6 个月	8.22	6,238.33
江苏苏宁贸易有限公司	标书备用金	20,000.00	0-6 个月	2.23	200.00
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	标书备用金	5,000.00	1 至 2 年	0.56	500.00
合计		878,633.26		98.12	472,938.33

2015 年 12 月 31 日

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

5、存货

存货种类	2016.06.30		2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备
原材料	10,430,121.17		10,430,121.17	11,415,908.02	
自制半成品	7,821,810.84		7,821,810.84	1,334,529.43	
库存商品	6,579,537.32		6,579,537.32	6,724,425.82	
周转材料					
发出商品	1,844,689.62		1,844,689.62	876,397.20	
合计	26,676,158.95		26,676,158.95	20,351,260.47	

6、其他流动资产

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	2016. 06. 30	2015. 12. 31
待抵扣进项税	833, 096. 24	747, 449. 30
合 计	833, 096. 24	747, 449. 30

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、2016. 01. 01	29, 750, 296. 05	22, 879, 185. 26	3, 841, 173. 63	851, 940. 98	57, 322, 595. 92
2、本期增加金额	382, 504. 95	3, 521, 629. 12		202, 639. 44	4, 106, 773. 51
购置	362, 504. 75	1, 339, 529. 90		202, 639. 44	1, 904, 674. 09
在建工程转入	20, 000. 20	2, 182, 099. 22			2, 202, 099. 42
3、本期减少金额					
4、2016. 06. 30	30, 132, 801. 00	26, 400, 814. 38	3, 841, 173. 63	1, 054, 580. 42	61, 429, 369. 43
二、累计折旧					
1、2016. 01. 01	3, 504, 002. 65	12, 672, 834. 41	1, 500, 798. 25	740, 022. 07	18, 417, 657. 38
2、本期增加金额	712, 207. 58	716, 312. 95	375, 689. 62	31, 955. 06	1, 836, 165. 21
计提	712, 207. 58	716, 312. 95	375, 689. 62	31, 955. 06	1, 836, 165. 21
3、本期减少金额					
4、2016. 06. 30	4, 216, 210. 23	13, 389, 147. 36	1, 876, 487. 87	771, 977. 13	20, 253, 822. 59
三、减值准备					
1、2016. 01. 01					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2016. 06. 30					
四、账面价值					
1、2016. 06. 30	25, 916, 590. 77	130, 116, 67. 02	1, 964, 685. 76	282, 603. 29	41, 175, 546. 84
2、2016. 01. 01	26, 246, 293. 40	10, 206, 350. 85	2, 340, 375. 38	111, 918. 91	38, 904, 938. 54

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、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

河北北方包装股份有限公司

2016 半年度报告

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 26, 246, 293. 40 10, 206, 350. 85 2, 340, 375. 38 111, 918. 91 38, 904, 938. 54

账面价值

2、2015. 01. 01 16, 591, 079. 55 11, 374, 346. 34 517, 142. 66 133, 252. 76 28, 615, 821. 31

账面价值

说明：

① 2016 当期计提折旧额 1, 836, 165. 21 元， 2015 当年计提折旧额 5, 446, 884. 86 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、工程物资

（1）工程物资明细

项目	2016. 01. 01	本期增加	本期减少	2016. 06. 30
专用设备		10,657,677.38	8,097,817.02	2,559,860.36
合计		10,657,677.38	8,097,817.02	2,559,860.36

9、在建工程

（1）在建工程明细

项目	2016. 06. 30			2015. 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	3,000.00		3,000.00			
机器设备	7,816,203.13		7,816,203.13			
库房内货架						
合计	7,819,203.13		7,819,203.13			

（2）重要在建工程项目变动情况

2016 年 1-6 月

工程名称	2016. 01. 01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资	其中：本 期利息 资本化 金额	2016. 06. 30
					本化累 计金额		
	A	B	C	D			E=A+B-C-D

河北北方包装股份有限公司

2016 半年度报告

二期工程	23,000.20	20,000.20	-	--	--	3,000.00
机器设备	- 9,998,302.35	2,182,099.22	-	-	-	7,816,203.13
库房内货架	-		-	-	-	-
合计	10,021,302.55	2,202,099.42				7,819,203.13

2015 年度

工程名称	2015.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资		2015.12.31
					本化累	其中：本期利息资本化金额	
	A	B	C	D	计金额		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		工程进度	资金来源
		预算比例%			
二期工程	9,300,000.00	97	100%	100%	自筹
机器设备	600,000.00	98	100%	100%	自筹
库房内货架	800,000.00	98	100%	100%	自筹

10、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. 2016.01.01	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. 2016.06.30	10,790,780.00			171,453.00	10,962,233.00
二、累计摊销					
1. 2016.01.01	755,370.00			66,817.00	822,187.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提	98,460.00			8,574.60	107,034.60
3. 本期减少金额					
4. 2016.06.30	853,830.00			75,391.60	929,221.60

河北北方包装股份有限公司

2016 半年度报告

三、减值准备

1. 2016.01.01

2. 本期增加金额

3. 本期减少金额

4. 2016.06.30

四、账面价值

1. 2016.06.30 账

面价值

9,936,950.00

96,061.40

10,033,011.40

2. 2016.01.01 账

面价值

10,035,410.00

104,636.00

10,140,046.00

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. 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

说明 1: 无形资产 2016 年当期摊销额 107,034.60 元, 2015 年当年摊销金额为 232,969.20 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。

11、长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
----	------------	------	------	------------

河北方大包装股份有限公司
2016 半年度报告

		本期摊销	其他减少
储藏间	16,727.02	5,580.00	11,147.02
排水管道	373,333.32	40,000.02	333,333.30
合计	390,060.34	45,580.02	344,480.32

12、递延所得税资产

项目	2016.06.30		2015.12.31	
	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	620,947.08	93,142.08	628,486.19	94,272.93
固定资产折旧差异	2,003,921.65	300,588.25	2,170,185.91	325,527.89
合计	2,624,868.73	393,730.33	2,798,672.10	419,800.82

13、其他非流动资产

(1) 明细

项目	2015.06.30	2015.12.31
预付设备款	586,655.00	3,482,610.00
预付土地款	705,000.00	705,000.00
合计	1,291,655.00	4,187,610.00

(2) 其他非流动资产前五名期末余额情况

2016 年 6 月 30 日

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	54.58
焦作市旭昇科技有限公司	预付设备款	586,655.00	45.42
合计		1,291,655.00	100.00

2015 年 12 月 31 日

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
----	--------------	-------

14、短期借款

项目	2016.06.30	2015.12.31
抵押借款	12,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	14,000,000.00	21,000,000.00

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，2016 年 4 月，本公司已归还借款，2016 年 6 月，本公司与河北银行中华大街支行续贷 4,000,000.00 元，截止 2016 年 06 月 30 日，该项下借款余额为 4,000,000.00 元

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，为这些贷款提供保证。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，2016 年 6 月，本公司已归还借款人民币 7,000,000.00 元。截至 2016 年 06 月 30 日，该项下借款余额为人民币 8,000,000.00 元。

注 2：保证借款

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。2016 年 4 月本公司已归还借款，2016 年 6 月，本公司与河北银行中华大街支行续贷 2,000,000.00 元。截止 2016 年 06 月 30 日，该项下借款余额为 2,000,000.00 元。

15、应付票据

项目	单位名称	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
----	------	------------	------	------	------------

河北方大包装股份有限公司
2016 半年度报告

材料款	山东三源塑料实业有限公司	82,800.00	82,800.00
合计		82,800.00	82,800.00

16、应付账款

(1) 项目分类

项目	2016. 06. 30	2015. 12. 31
材料款	14,498,415.04	19,037,452.59
服务费	753,977.34	2,010,327.10
基建工程及设备款	774,174.70	2,286,379.80
合计	16,026,567.08	23,334,159.49

(2) 账龄分析

账龄	2016. 06. 30		2015. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	15,784,642.08	98.49	23,152,209.49	99.22
1-2 年	240,000.00	1.50	181,950.00	0.78
2-3 年	1,925.00	0.01		
合计	16,026,567.08	100.00	23,334,159.49	100.00

(3) 按供应商归集的应付账款前五名期末余额情况

2016 年 6 月 30 日

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	2,906,251.69	23.03
东光县金宏塑业包装有限责任公司	材料款	2,677,054.34	21.22
山东晨鸣纸业销售有限公司	材料款	1,548,385.30	12.27
上海金森石油树脂有限公司	材料款	1,458,000.00	11.56
沧州佳创塑业包装有限责任公司	材料款	858,613.35	6.80
合计		9,448,304.68	74.88

2015 年 12 月 31 日

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

河北北方包装股份有限公司

2016 半年度报告

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

17、预收款项

(1) 项目分类

项目	2016.06.30	2015.12.31
货款	2,982,011.24	1,883,996.84
合计	2,982,011.24	1,883,996.84

(2) 账龄分析

账龄	2016.06.30		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,809,709.53	94.22	1,883,996.84	100.00
1-2 年	172,301.71	5.78		
合计	2,982,011.24	100.00	1,883,996.84	100.00

(3) 按客户归集的预收账款期末前五名余额情况

2016 年 6 月 30 日

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(%)
Moroak TA Blake Envelopes	货款	265,375.97	8.90
VAN VLIET TRADING B.V.	货款	224,022.60	7.51
DM-Folien GMBH	货款	219,426.59	7.36
恒源国际 (香港)有限公司	货款	169,003.58	5.67
Plasperfect Packaging And Bint	货款	160,459.94	5.38
合计		1,038,288.68	34.82

2015 年 12 月 31 日

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

18、应付职工薪酬

项目	2016. 01. 01	本期增加	本期减少	2016. 06. 30
短期薪酬	1, 617, 316. 57	6, 439, 533. 28	6, 608, 156. 30	1, 448, 693. 55
离职后福利-设定提存计划		184, 889. 24	184, 889. 24	
合计	1, 617, 316. 57	6, 624, 422. 52	6, 793, 045. 54	1, 448, 693. 55

续

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

(1) 短期薪酬

项目	2016. 01. 01	本期增加	本期减少	2016. 06. 30
工资、奖金、津贴和补贴	1, 404, 153. 00	6, 623, 284. 00	6, 793, 045. 54	1, 234, 391. 46
职工福利费				
社会保险费		313, 336. 83	313, 336. 83	
其中：1、医疗保险费		69, 752. 03	69, 752. 03	
2、工伤保险费		58, 695. 56	58, 695. 56	
3、生育保险费				
住房公积金		5, 412. 00	5, 412. 00	
工会经费	144, 742. 77	1, 138. 52		145, 881. 29
职工教育经费	68, 420. 80			68, 420. 80
合计	1, 617, 316. 57	7, 071, 618. 94	7, 240, 241. 96	1, 448, 693. 55

续

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	
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, 463, 146. 67	12, 123, 011. 36	1, 617, 316. 57

(2) 离职后福利-设定提存计划

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

项目	2016. 01. 01	本期增加	本期减少	2016. 06. 30
离职后福利				
其中：1、基本养老保险费		146,115.24	146,115.24	
2、失业保险费		38,774.00	38,774.00	
合计		184,889.24	184,889.24	

续

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	

19、应交税费

税项	2016. 06. 30	2015. 12. 31
印花税	34,466.10	5,184.75
个人所得税	26,735.79	8,426.82
城建税		53,145.36
教育费附加		31,887.22
地方教育费附加		21,258.15
企业所得税	1,068,448.68	1,557,546.66
合计	1,129,650.57	1,677,448.96

20、应付利息

项目	2016. 06. 30	2015. 12. 31
短期借款应付利息	26,522.74	40,554.86
合计	26,522.74	40,554.86

21、其他应付款

(1) 项目分类

项目	2016. 06. 30	2015. 12. 31
员工报销款	862.30	
港杂费		6,966.00
预提国际市场服务费		481,386.15
预提物流、维修费		205,062.46

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

合计	862.30	693,414.61
----	--------	------------

(2) 账龄分析

账龄	2016.06.30		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	862.30	100.00	693,414.61	100.00
1 至 2 年				
合计	862.30	100.00	693,414.61	100.00

(3) 其他应付款期末前五名余额情况

2016 年 6 月 30 日

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	员工报销款	862.30	100.00
合计		862.30	100.00

2015 年 12 月 31 日

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
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

22、股本

(1) 2016 年 1-6 月

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.06.30	
	资本金额	比例%			资本金额	比例%
杨志	5,174,000.00	99.88	49,760,000.00		54,934,000.00	83.2330
贾鸿连	6,000.00	0.12	4,260,000.00		4,266,000.00	6.4636
石家庄汇同企业管理中心 (有限合伙)			2,500,000.00		2,500,000.00	3.7879
黄超			700,000.00		700,000.00	1.0606
河北汇合丰企业管理有限公司			342,000.00		342,000.00	0.5182

河北北方包装股份有限公司

2016 半年度报告

杨华等 79 人			3,258,000.00	3,258,000.00	4.9367
合计	5,180,000.00	100.00	60,820,000.00	66,000,000.00	100.00

(2) 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

23、资本公积

项目	资本溢价	其他资本公积	金额
2015.12.31	3,500,300.00		3,500,300.00
本期增加	3,300,000.00		3,300,000.00
本期减少	2,848,802.20		2,848,802.20
2016.06.30	3,951,497.80		3,951,497.80

注：资本公积-资本溢价本期增加具体详见一、公司基本情况。

24、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	其他	金额
2015.12.31	4,138,417.83			4,138,417.83
本期增加				
本期减少（注）	4,138,417.83			4,138,417.83
2016.06.30				

注：有限公司整体变更股份公司

25、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。

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

项目	2016. 06. 30	2015. 12. 31
上年年末未分配利润	42,832,779.97	33,992,198.45
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
年初未分配利润	42,832,779.97	33,992,198.45
加：本年归属于母公司所有者的净利润	12,878,310.77	20,933,979.47
减：提取法定盈余公积		2,093,397.95
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		10,000,000.00
其他（注）	42,832,779.97	
年末未分配利润	12,878,310.77	42,832,779.97

注：有限公司整体变更股份公司。

26、营业收入和营业成本

项目	本期	上年同期
主营业务收入	65,674,927.49	70,834,093.11
其他业务收入	1,274,786.27	7,606.83
主营业务成本	43,275,195.48	55,004,902.93
其他业务成本	1,247,122.26	616.62

（1） 主营业务（分行业或业务）

行业（或：业务）名称	本期		上年同期	
	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	65,674,927.49	43,275,195.48	70,834,093.11	55,004,902.93
合计	65,674,927.49	43,275,195.48	70,834,093.11	55,004,902.93

（2） 主营业务（分产品）

产品名称	本期		上年同期	
	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	53,159,569.52	36,907,696.07	57,042,175.55	43,307,200.09
防水袋	10,135,941.49	5,055,543.16	13,405,997.83	11,492,759.09
汽泡袋	2,330,767.76	1,241,819.16	385,919.73	204,943.75
不干胶面单	48,648.72	70,137.09		
合计	65,674,927.49	43,275,195.48	70,834,093.11	55,004,902.93

注：不干胶为试生产阶段，处于开发市场阶段。

（3） 主营业务（分地区）

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

地区名称	本期		上年同期	
	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	3,678,928.25	2,015,666.34	8,395,884.86	6,788,292.67
外销	61,995,999.24	41,259,529.14	62,438,208.25	48,216,610.26
合计	65,674,927.49	43,275,195.48	70,834,093.11	55,004,902.93

(4) 前五名客户的营业收入情况

①本期

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	5,234,480.84	7.69
Laddawn INC	3,828,612.67	5.63
Box ABA Citibank N.A	2,994,802.49	4.40
BDG Wrap-Tite INC	2,698,989.36	3.97
Holland Mount Ing Systems B.V.	1,984,052.69	2.92
合计	16,740,938.05	24.61

②上年同期

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	7,144,164.10	9.92
UNITED PARCEL SERVICE OASIS SUPPLY CORPORATION	5,015,701.89	6.96
Box ABA Citibank N.A	4,031,274.35	5.60
Southgate Pachaging	2,929,349.03	4.07
BDG Wrap-Tite INC	2,738,332.44	3.80
合计	21,858,821.81	30.35

27、营业税金及附加

项目	本期	上年同期
城市维护建设税	327,218.49	22,983.10
教育费附加	196,331.09	68,949.28
地方教育费附加	130,887.40	45,966.17
合计	654,436.98	137,898.55

28、销售费用

项目	本期	上年同期
----	----	------

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

港杂、运输费用	1,303,249.30	1,294,466.52
市场推广与宣传	245,398.40	1,215,181.26
职工薪酬	684,426.00	545,862.00
办公费	280,388.24	43,023.95
保险费		237,468.00
差旅费	149,522.99	21,844.50
合计	2,662,984.93	3,357,846.23

29、管理费用

项目	本期	上年同期
研发费用	639,380.37	3,174,905.01
职工薪酬	1,508,021.84	1,116,831.39
折旧摊销	630,474.55	435,157.50
中介机构费	340,425.55	99,000.00
办公费	212,018.40	88,617.04
交通费	107,089.35	75,544.64
税金	218,785.58	67,264.61
业务招待费	137,259.74	75,133.80
修理费	53,422.80	1,033.34
差旅费	19,699.83	16,135.50
合计	3,866,578.01	5,149,622.83

30、财务费用

项目	本期	上年同期
利息支出	544,973.43	507,809.97
减：利息收入	20,753.07	9,391.07
汇兑损益	-577,276.02	-804,323.55
手续费及其他	159,209.97	48,194.89
合计	106,154.31	-257,709.76

31、资产减值损失

项目	本期	上年同期
按政策计提坏账损失	-7,539.11	
合计	-7,539.11	

32、营业外收入

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	本期	上年同期
政府补助		670,200.00
其他	42,266.01	0.11
合计	42,266.01	670,200.11

其中，政府补助明细如下：

(1) 2016 年 1-6 月份

无

(2) 2015 年度

文件	补贴项目	金额	备注
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）	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		670,200.00	

33、营业外支出

项目	本期	上年同期
捐赠支出	10,000.00	
其他		61.93
合计	10,000.00	61.93

34、所得税费用

所得税费用明细

项目	本期	上年同期
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,272,665.65	1,217,799.11
递延所得税调整	26,070.49	
合计	2,298,736.14	1,217,799.11

35、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

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

项目	本期	上年同期
补贴收入		220,200.00
利息收入	20,537.07	9,391.07
保证金、备用金等	319,525.41	1,143,767.41
往来款		1,000,000.00
合计	340,062.48	2,373,358.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
往来款		577,701.42
港杂、运输费用	3,541,831.82	1,294,466.52
市场推广与宣传	1,881,775.07	1,215,181.26
中介机构费	1,092,627.77	99,000.00
办公费	492,406.64	131,640.99
交通费	107,089.35	75,544.64
业务招待费	137,259.74	75,133.80
差旅费	169,222.82	37,980.00
保险费	0.00	237,468.00
备用金	178,898.72	
投标款	290,000.00	
修理费	266,755.68	
其他	24,735.60	1,033.34
合计	8,182,603.21	3,745,149.97

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	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,878,310.77	6,900,861.61
加：资产减值准备		
固定资产折旧	1,836,165.21	1,588,826.06
无形资产摊销	107,034.60	107,034.60
长期待摊费用摊销	45,580.02	5,580.00
待摊费用减少（减：增加）		

河北北方包装股份有限公司

2016 半年度报告

预提费用增加（减：减少）

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）	280,710.78	507,809.971
-----------------	------------	-------------

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）	26,070.49	
----------------------	-----------	--

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）	-6,324,898.48	8,748,535.21
------------------	---------------	--------------

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,832,025.94	-1,749,331.74
-----------------------	--------------	---------------

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,514,576.18	-12,977,373.20
-----------------------	---------------	----------------

其他

经营活动产生的现金流量净额	3,166,423.15	3,131,942.51
---------------	--------------	--------------

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	16,150,085.12	6,939,037.08
---------	---------------	--------------

减：现金的期初余额	19,270,055.71	7,518,777.09
-----------	---------------	--------------

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	-3,119,970.59	-579,740.01
--------------	---------------	-------------

(2) 现金及和现金等价物的构成

项目	本期	上年同期
一、现金	16,150,085.12	6,939,037.08
其中：库存现金	69,999.18	84,599.57
可随时用于支付的银行存款	16,080,085.94	6,854,437.51
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		

河北方大包装股份有限公司

2016 半年度报告

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	16,150,085.12	6,939,037.08
----------------	---------------	--------------

(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：	本期	上年同期
期末货币资金	16,150,085.12	6,939,037.08
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 83.2330%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	董事长、经理、核心技术人员，持有方大包装 83.2330%股份
杨华	监事会主席，杨志妹妹
贾鸿连	杨志母亲，持有方大包装 6.4636%股份
刘燮	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理
郭嘉坤	董事、副总经理
许硕	董事、副总经理
安淑敬	董事、副总经理
董立卫	董事
马爱静	董事
王亮	监事
殷俊凤	职工监事
田新生	副总经理
河北富川	杨志持股 80%并担任监事； 刘燮持股 20%

河北北方包装股份有限公司
2016 半年度报告

河北汇合丰	杨志持股 95%并担任执行董事； 杨志妻子尹娜持股 5%并担任监事
石家庄汇同	杨志持有合伙份额 95%，并担任执行事务合伙人； 刘燮持有合伙份额 5%
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
成都市通盛农副产品购销有 限公司	刘燮弟弟刘鼎持有 40%股权并担任监事
平邑县通达中药材有限公司	刘燮弟弟刘鼎持有 40%股权并担任监事

4、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

5、非经常性关联交易

无

6、关联方应收应付款项

科目名称	关联方	2016.06.30	2015.12.31
其他应付款	杨志	862.30	

注：以上款项为出差报销款

(七)、承诺事项

截至 2016 年 06 月 30 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

河北北方包装股份有限公司

2016 半年度报告

截至 2016 年 8 月 18 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 2016 年 06 月 30 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	本期	上年同期
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）		670,200.00
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		

河北北方包装股份有限公司

2016 半年度报告

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 32,266.01 -61.82

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 32,266.01 670,138.18

减：非经常性损益的所得税影响数 6,339.90 100,530.00

非经常性损益净额 25,926.11 569,608.18

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 25,926.11 569,608.18

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	
	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	19.58%	15.45%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.55%	14.17%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	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	0.22	0.12		

每股收益的计算	本期	上年同期
归属于母公司普通股股东的净利润	12,878,310.77	6,900,861.61
其中：持续经营净利润	12,878,310.77	6,900,861.61
终止经营净利润		
基本每股收益	0.22	0.13
其中：持续经营基本每股收益	0.22	0.13
终止经营基本每股收益		
稀释每股收益	0.22	0.13

河北北方包装股份有限公司

2016 半年度报告

其中：持续经营稀释每股收益	0.22	0.13
终止经营稀释每股收益		

续

每股收益的计算	本期	上年同期
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12,852,384.66	6,331,253.43
其中：持续经营净利润	12,852,384.66	6,331,253.43
终止经营净利润		
基本每股收益	0.22	0.13
其中：持续经营基本每股收益	0.22	0.13
终止经营基本每股收益		
稀释每股收益	0.22	0.13
其中：持续经营稀释每股收益	0.22	0.13
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。