# 风帆股份有限公司

600482

# 2006 年年度报告

# 目录

一、重要提示 ..... 1
二、公司基本情况简介 ..... 1
三、主要财务数据和指标 ..... 2
四、股本变动及股东情况 ..... 3
五、董事、监事和高级管理人员 ..... 6
六、公司治理结构 ..... 9
七、股东大会情况简介 ..... 10
八、董事会报告 ..... 10
九、监事会报告 ..... 14
十、重要事项 ..... 14
十一、财务会计报告 ..... 16
十二、备查文件目录 ..... 60

## 一、重要提示

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

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、大信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人陈孟礼，主管会计工作负责人韩军，会计机构负责人（会计主管人员）翟文斌声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：风帆股份有限公司
公司法定中文名称缩写：风帆股份
公司英文名称：Fengfan Co.,Ltd.

2、 公司法定代表人：陈孟礼

3、 公司董事会秘书：张亚光
电话：0312-3208588
传真：0312-3215920
E-mail：ffgf@sail.com.cn
联系地址：河北省保定市富昌路 8 号
公司证券事务代表：郄钟锦
电话：0312-3208529
传真：0312-3215920
E-mail：zhengquan@fengfan.com.cn
联系地址：河北省保定市富昌路 8 号

4、 公司注册地址：河北省保定市国家高新技术产业开发区朝阳北路 206 号
公司办公地址：河北省保定市富昌路 8 号
邮政编码：071057
公司国际互联网网址：http://www.sail.com.cn
公司电子信箱：ffgf@sail.com.cn

5、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：河北省保定市富昌路 8 号公司证券部

6、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：风帆股份
公司 A 股代码：600482

7、 其他有关资料
公司首次注册登记日期：2000 年 6 月 13 日
公司首次注册登记地点：中华人民共和国国家工商行政管理局
公司第 1 次变更注册登记日期：2004 年 7 月 13 日
公司第 1 次变更注册登记地址：中华人民共和国国家工商行政管理总局
公司法人营业执照注册号：1000001003375
公司税务登记号码：130600710926609
公司聘请的境内会计师事务所名称：大信会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1 5 楼

## 三、主要财务数据和指标

(一)本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 利润总额 | 76,904,424.43 |
| 净利润 | 61,394,892.17 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 62,175,584.30 |
| 主营业务利润 | 274,277,519.98 |
| 其他业务利润 | 6,705,183.96 |
| 营业利润 | 77,675,731.20 |
| 投资收益 | |
| 补贴收入 | |
| 营业外收支净额 | -771,306.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 106,423,957.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -31,083,788.43 |

(二)扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---|---|
| 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益 | -68,541.23 |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -702,765.54 |
| 所得税影响数 | -9,385.36 |
| 合计 | -780,692.13 |

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| 主要会计数据 | 2006 年 | 2005 年 | 本年比上年增减(%) | 2004 年 |
|---|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 1,822,043,893.72 | 1,367,412,055.40 | 33.25 | 999,100,355.79 |
| 利润总额 | 76,904,424.43 | 64,183,548.03 | 19.82 | 56,094,208.53 |
| 净利润 | 61,394,892.17 | 53,231,322.96 | 15.34 | 45,043,820.08 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | 62,175,584.30 | 53,400,017.42 | 16.43 | 47,235,666.08 |
| 每股收益 | 0.28 | 0.24 | 16.67 | 0.21 |
| 最新每股收益 | 0.28 | | | |
| 净资产收益率（%） | 7.81 | 7.25 | 增加 0.56 个百分点 | 6.36 |
| 扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率（%） | 7.91 | 7.27 | 增加 0.64 个百分点 | 6.67 |
| 扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率（%） | 8.18 | 7.43 | 增加 0.70 个百分点 | 10.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 106,423,957.00 | 28,664,645.62 | 271.27 | -7,455,279.43 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.49 | 0.13 | 276.92 | -0.03 |

| | 2006 年末 | 2005 年末 | 本年末比上年末增减(%) | 2004 年末 |
|---|---|---|---|---|
| 总资产 | 1,753,003,220.62 | 1,427,844,126.56 | 22.77 | 1,306,532,937.90 |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 785,972,404.52 | 734,237,667.98 | 7.05 | 708,256,345.02 |
| 每股净资产 | 3.61 | 3.37 | 7.12 | 3.27 |
| 调整后的每股净资产 | 3.61 | 3.37 | 7.12 | 3.25 |

(四)报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 法定公益金 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 期初数 | 218,000,000.00 | 425,187,081.20 | 35,817,695.49 | 11,939,231.83 | 55,232,891.29 | 734,237,667.98 |
| 本期增加 | | 17,480,000.00 | 18,157,640.44 | | 61,394,892.17 | 81,032,532.61 |
| 本期减少 | | 3,160,152.00 | 11,939,231.83 | 11,939,231.83 | 30,198,412.24 | 45,297,796.07 |
| 期末数 | 218,000,000.00 | 439,506,929.20 | 42,036,104.10 | | 86,429,371.22 | 785,972,404.52 |

## 四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | 96,877,500 | 44.44 | | -18,533,087 | | | -18,533,087 | 78,344,413 | 35.94 |
| 2、国有法人持股 | 3,450,100 | 1.58 | | -660,019 | | | -660,019 | 2,790,081 | 1.28 |
| 3、其他内资持股 | 37,672,400 | 17.28 | | -7,206,894 | | | -7,206,894 | 30,465,506 | 13.98 |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | 138,000,000 | 63.3 | | -26,400,000 | | | -26,400,000 | 111,600,000 | 51.19 |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 80,000,000 | 36.7 | | 26,400,000 | | | 26,400,000 | 106,400,000 | 48.81 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 无限售条件流通股份合计 | 80,000,000 | 36.7 | | 26,400,000 | | | 26,400,000 | 106,400,000 | 48.81 |
| 三、股份总数 | 218,000,000 | 100 | | | | | | 218,000,000 | 100 |

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

| 时 间 | 限售期满新增可上市交易股份数量 | 有限售条件股份数量余额 | 无限售条件股份数量余额 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 2007 年 2 月 17 日 | 13,953,554 | 97,646,446 | 120,353,554 | |

股份变动的批准情况

本公司已于网络投票开始前收到了国务院国有资产监督管理委员会《关于风帆股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(国资产权函[2006]51 号)和河北省人民政府国有资产监督管理委员会《关于风帆股份有限公司股权分置改革方案的批复》(冀国资产权函[2006]45 号、46 号)。至此，本公司的股权分置改革方案已获得所有非流通股股东的有权部门批复。

公司股权分置改革方案已经 2006 年 1 月 24 日召开的公司股权分置改革相关股东会议审议通过。

股份变动的过户情况

本次股权分置改革执行对价的股份已经全部完成过户手续。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

| 种类 | 发行日期 | 发行价格(元) | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A 股 | 2004 年 6 月 29 日 | 5.72 | 80,000,000 | 2004 年 7 月 14 日 | 80,000,000 | |

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]98 号文核准,公司于 2004 年 6 月 29 日以全部向二级市场投资者定价配售方式首次向社会公开发行人民币普通股 80,000,000 股,每股发行价格为人民币 5.72 元,募集资金 457,600,000 元,扣除发行费用 26,445,759.11 元后,实际募集资金净额为 431,154,240.89 元,上述资金于 2004 年 7 月 5 日到位,并经河北华安会计师事务所有限公司冀华会验字[2004]1006 号验资报告予以验证。经上海证券交易所上证上字[2004]108 号文批准,公司本次发行的社会公众股股票于 2004 年 7 月 14 日在上海证券交易所上市交易,股票简称“风帆股份”，股票代码“600482”。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二)股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

| 报告期末股东总数 | | | | | | 22,530 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例(%) | 持股总数 | 年度内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 中国船舶重工集团公司 | 国有股东 | 35.94 | 78,344,413 | 18,533,087 | 78,344,413 | 无 |
| 保定汇源蓄电池配件厂 | 其他 | 13.85 | 30,202,033 | 7,144,567 | 30,202,033 | 无 |
| 保定国家高新技术产业开发区发展有限公司 | 国有股东 | 1.16 | 2,526,608 | 597,692 | 2,526,608 | 无 |
| 柯桂霞 | 未知 | 0.70 | 1,518,477 | 1,518,477 | 0 | 未知 |
| 林小英 | 未知 | 0.59 | 1,293,766 | 1,293,766 | 0 | 未知 |
| 卫兵 | 未知 | 0.53 | 1,155,359 | 1,155,359 | 0 | 未知 |
| 吴格青 | 未知 | 0.48 | 1,053,634 | 1,053,634 | 0 | 未知 |
| 陈蕾 | 未知 | 0.47 | 1,032,730 | 1,032,730 | 0 | 未知 |
| 东方证券股份有限公司 | 未知 | 0.46 | 1,002,262 | 1,002,262 | 0 | 未知 |
| 长江证券有限责任公司 | 未知 | 0.41 | 885,102 | 885,102 | 0 | 未知 |

| 前十名无限售条件股东持股情况 | | |
|---|---|---|
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | 股份种类 |
| 柯桂霞 | 1,518,477 | 人民币普通股 |
| 林小英 | 1,293,766 | 人民币普通股 |
| 卫兵 | 1,155,359 | 人民币普通股 |
| 吴格青 | 1,053,634 | 人民币普通股 |
| 陈蕾 | 1,032,730 | 人民币普通股 |
| 东方证券 | 1,002,262 | 人民币普通股 |
| 长江证券 | 885,102 | 人民币普通股 |
| 陈赞文 | 760,000 | 人民币普通股 |
| 向维芬 | 700,612 | 人民币普通股 |
| 桂大云 | 699,133 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明 | 公司未知前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | |

前十名股东中，发起人股东之间不存在关联关系，亦不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 中国船舶重工集团公司 | 78,344,413 | 2010 年 2 月 17 日 | 78,344,413 | 方案实施日后 48 个月内不上市 |
| 2 | 保定汇源蓄电池配件厂 | 30,202,033 | 2007 年 2 月 17 | 10,900,000 | 方案实施日后，12 个月内不上市，在上述承诺期满后，在 12 个月内，通过证券交易所挂牌出售其持有的股份 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 日 | | 数量占公司股份总数的比例不超过 5%，在 24 个月内总计不超过公司总股本的 10%。 |
| 3 | 保定国家高新技术产业开发区发展有限公司 | 2,526,608 | 2007 年 2 月 17 日 | 2,526,608 | 方案实施日后 12 个月内不上市 |
| 4 | 保定天鹅化纤集团有限公司 | 263,473 | 2007 年 2 月 17 日 | 263,473 | 方案实施日后 12 个月内不上市 |
| 5 | 乐凯胶片股份有限公司 | 263,473 | 2007 年 2 月 17 日 | 263,473 | 方案实施日后 12 个月内不上市 |

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：中国船舶重工集团公司

法人代表：李长印

注册资本：9,525,970,000 元

成立日期：1999 年 6 月 29 日

主要经营业务或管理活动:国有资产投资,经营管理;船舶海洋工程项目的投资;军用舰船水上、水下武器装备；民用船舶、船用设备、海洋工程设备、机械电子设备的设计、研制、生产、销售；工程设计、承包、施工等。

中国船舶重工集团公司是国家授权的国有资产投资、经营管理的特大型企业集团。

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

国务院国资委 —100%→ 中国船舶重工集团公司 —35.94%→ 风帆股份有限公司

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

| 股东名称 | 法人代表 | 注册资本 | 成立日期 | 主要经营业务或管理活动 |
|---|---|---|---|---|
| 保定汇源蓄电池配件厂 | 孟玉珍 | 53,850,000 | 1990 年 7 月 16 日 | 蓄电池配件加工和蓄电池维修 |

## 五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 股份增减数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 陈孟礼 | 董事长、总经理 | 男 | 53 | 2004 年 4 月 20 日 | 2007 年 4 月 19 日 | 98,100 | 142,573 | 44,473 | 风险抵押金购买股票、股改送股 | 24.99 |
| 刘宝生 | 副董事长 | 男 | 50 | 2005 年 4 月 6 日 | 2007 年 4 月 19 日 | 85,000 | 123,950 | 38,950 | 风险抵押金购买股票、股改送股 | 22.48 |
| 张英岱 | 副董事长 | 男 | 45 | 2006 年 4 月 8 日 | 2007 年 4 月 19 日 | 0 | 0 | 0 | | |
| 韩军 | 董事、副总经理 | 男 | 48 | 2005 年 4 月 6 日 | 2007 年 4 月 9 日 | 75,600 | 110,248 | 34,648 | 风险抵押金购买股票、股改送股 | 19.97 |
| 孟玉珍 | 董事、工会主席 | 女 | 55 | 2004 年 4 月 20 日 | 2007 年 4 月 19 日 | 75,600 | 110,248 | 34,648 | 风险抵押金购买股票、股改送股 | 19.97 |
| 于文奎 | 董事、副总经理 | 男 | 49 | 2005 年 4 月 6 日 | 2007 年 4 月 19 日 | 66,800 | 98,544 | 31,744 | 风险抵押金购买股票、股改送股 | 19.97 |
| 迟海滨 | 独立董事 | 男 | 76 | 2004 年 4 月 20 日 | 2007 年 4 月 19 日 | | 0 | 0 | | 5 |
| 郭振英 | 独立董事 | 男 | 70 | 2004 年 4 月 20 日 | 2007 年 4 月 19 日 | | 0 | 0 | | 5 |
| 陈景贵 | 独立董事 | 男 | 66 | 2004 年 4 月 20 日 | 2007 年 4 月 19 日 | | 0 | 0 | | 5 |
| 张亚光 | 董事会秘书 | 男 | 45 | 2005 年 4 月 6 日 | 2007 年 4 月 19 日 | 0 | 6,000 | 6,000 | 风险抵押金购买股票 | 15.14 |
| 华吉元 | 监事会主席 | 男 | 58 | 2005 年 4 月 6 日 | 2007 年 4 月 19 日 | 76,000 | 110,780 | 34,780 | 风险抵押金购买股票、股改送股 | 19.97 |
| 郭强 | 监事 | 男 | 44 | 2004 年 4 月 20 日 | 2007 年 4 月 19 日 | | 0 | 0 | | |
| 李金祥 | 监事 | 男 | 54 | 2004 年 4 月 20 日 | 2007 年 4 月 19 日 | | 0 | 0 | | 3.9 |
| 白子普 | 监事 | 男 | 54 | 2004 年 4 月 20 日 | 2007 年 4 月 19 日 | | 0 | 0 | | 3.9 |
| 张怡杰 | 监事、总经理助理 | 男 | 48 | 2005 年 4 月 6 日 | 2007 年 4 月 19 日 | 0 | 9,100 | 9,100 | 风险抵押金购买股票 | 18.72 |
| 甄志军 | 副总经理 | 男 | 53 | 2004 年 12 月 1 日 | 2007 年 4 月 19 日 | 0 | 9,700 | 9,700 | 风险抵押金购买股票 | 19.97 |
| 李书义 | 副总经理 | 男 | 54 | 2004 年 12 月 1 日 | 2007 年 4 月 19 日 | 0 | 9,700 | 9,700 | 风险抵押金购买股票 | 19.97 |
| 张玉峰 | 副总经理、总工程师 | 男 | 44 | 2004 年 12 月 1 日 | 2007 年 4 月 19 日 | 0 | 9,700 | 9,700 | 风险抵押金购买股票 | 19.97 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 477,100 | 740,543 | 263,443 | | 243.92 |

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1)陈孟礼,曾任风帆蓄电池厂工会主席，保定风帆集团有限责任公司董事长、总经理，现任风帆股份有限公司董事长、总经理。

(2)刘宝生,曾任保定风帆集团有限责任公司副总经理、党委书记，现任风帆股份有限公司党委书记、副董事长.

(3)张英岱,曾任中国船舶重工集团公司财务部副主任主持工作，现任中国船舶重工集团公司财务部主任,风帆股份有限公司副董事长。

(4)韩军,曾任风帆股份有限公司董事会秘书、副总经理兼证券部经理，现任风帆股份有限公司董事、副总经理。

(5)孟玉珍,现任风帆股份有限公司工会主席，保定汇源蓄电池配件厂厂长,风帆股份有限公司董事。

(6)于文奎,曾任保定风帆集团有限责任公司副总经理，现任风帆股份有限公司董事、副总经理。

(7)迟海滨,曾任中华人民共和国财政部副部长；现任中国会计学会会长，中国注册会计师协会副会长，世界珠算协会会长、中国珠算协会会长,风帆股份有限公司独立董事。

(8)郭振英,曾任国务院研究室工交局局长,现任中国工经联常务理事,中国移动通讯联合会常务副会长，风帆股份有限公司独立董事。

(9)陈景贵,曾任信息产业部第十八研究所所长；现任中国化学与物理电源行业协会理事长，风帆股份有限公司独立董事。

(10)张亚光,曾任风帆股份有限公司办公室主任、规划发展部经理，现任风帆股份有限公司董事会秘书、规划发展部经理。

(11)华吉元,曾任保定金风帆蓄电池有限公司党委书记；现任风帆股份有限公司纪委书记，监事会主席。

(12)郭强,现任中国船舶重工集团公司人事部副主任，风帆股份有限公司监事。

(13)李金祥,曾任保定金风帆蓄电池有限公司生产部经理;现任风帆股份有限公司全免电池制造部经理，风帆股份有限公司监事。

(14)白子普,曾任风帆股份有限公司纪检监察部经理；现任风帆股份审计部经理、监事。

(15)张怡杰,曾任保定金风帆蓄电池有限公司副总经理，现任风帆股份有限公司总经理助理、监事。

(16)甄志军,曾任保定金风帆蓄电池有限公司副总经理，现任风帆股份有限公司副总经理。

(17)李书义,曾任保定金风帆蓄电池有限公司副总经理，现任风帆股份有限公司副总经理。

(18)张玉峰,曾任保定金风帆蓄电池有限公司副总工程师兼新型电池事业部部长,现任风帆股份有限公司副总经理、总工程师。

(二)在股东单位任职情况

| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|---|---|---|---|---|---|
| 张英岱 | 中国船舶重工集团公司 | 财务部主任 | - | - | 是 |
| 郭强 | 中国船舶重工集团公司 | 人事部副主任 | - | - | 是 |
| 孟玉珍 | 保定汇源蓄电池配件厂 | 厂长 | - | - | 否 |

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:公司首届董事会第二次会议决定对公司经营管理者实行年薪制。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：其年薪由基薪、风险收入和特别奖励组成，其中风险收入依据公司年度经营目标完成情况和资产运营效益情况核定。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

| 不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名 | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴 |
|---|---|
| 张英岱 | 是 |
| 郭强 | 是 |

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 离任原因 |
|---|---|---|
| 左新生 | 董事 | 到退休年龄 |

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为4,163人,需承担费用的离退休职工为0人,公司退休人员均由地方社会养老保险管理机构承担费用。

员工的结构如下:

1、专业构成情况

| 专业类别 | 人数 |
|---|---|
| 管理人员 | 569 |
| 技术人员 | 276 |
| 生产工人 | 3,274 |
| 其他人员 | 44 |

2、教育程度情况

| 教育类别 | 人数 |
|---|---|
| 大学本科以上 | 390 |
| 大专 | 659 |
| 中专 | 430 |
| 高中以下 | 2,684 |

## 六、公司治理结构

(一)公司治理的情况

报告期内公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，结合本公司实际情况，不断完善公司的法人治理结构和内部管理制度，公司的治理情况符合有关上市公司治理的规范性文件要求。

1、公司认真执行《股东大会议事规则》，严格按照中国证监会发布的《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的有关规定召集、召开股东大会。

2、公司控股股东依法履行出资人的权利和义务，未利用控股地位干涉公司决策和经营活动；公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立于控股股东。

3、公司严格执行《董事会议事规则》，董事会成员勤勉尽责，所做决策符合股东利益和公司的长

远发展需要。

4、公司严格执行《监事会议事规则》，监事会成员对公司财务及公司董事会成员、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行了有效监督。

5、公司认真执行《信息披露管理办法》，能够按照《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务。

6、公司认真执行《投资者关系管理办法》，能够认真接待股东来访和及时回馈股东的来电咨询，在政策规定范围内解答股东提出的问题。

(二)独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 迟海滨 | 6 | 6 | | | |
| 郭振英 | 6 | 6 | | | |
| 陈景贵 | 6 | 6 | | | |

报告期内公司三名独立董事出席了历次董事会会议，并就公司长远发展和加强经营管理等方面提出了很好的建议，对董事会科学决策和公司的健康发展起到了积极作用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司拥有独立于控股股东之外的完善的产、供、销体系，在采购部分生产所需原材料和蓄电池零配件业务中与控股股东的下属企业产生的关联交易均按市场化原则确定交易价格，并签订相关协议。

2、人员方面：公司设有专门机构负责劳动人事和工资管理，公司高级管理人员未在控股股东单位任职，亦未在控股股东单位领取薪酬。

3、资产方面：本公司资产独立完整、权属清晰，拥有独立的生产系统和配套设施，工业产权、商标使用权、非专利技术等无形资产归公司拥有，所有资产由公司独立登记建帐、核算和管理。

4、机构方面：公司内部组织机构独立设立，并按照部门职责条例各自承担相应的管理职能，内部组织系统运行与控股股东截然分开。

5、财务方面：公司设立了独立的财务部门，并建立了相应的会计核算体系和管理制度，开设了独立的银行帐户，独立纳税。

(四)高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会严格按照《总经理工作细则》和《对公司总经理实行年薪制以及其他高级管理人员工资待遇的管理办法》，积极实施公司高级管理人员薪酬与其工作业绩和公司绩效相联系的激励机制，促进了公司经营业绩增长与总体发展。

## 七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 3 月 17 日召开 2005 年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 3 月 18 日的中国证券报,上海证券报。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 1 月 24 日召开 2006 年第一次临时股东大会年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 1 月 25 日的中国证券报,上海证券报。

2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 11 月 28 日召开第二次临时股东大会年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 11 月 29 日的中国证券报,上海证券报。

## 八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

报告期内，公司以科学发展观为指导，贯彻中船重工第七次工作会议精神，制定了《公司发展战略》，明确了公司中长期战略目标，强化自主创新与市场开拓，科学规避经营风险，不断完善新的运行模式，大力推行人事工资制度改革，依靠公司全体员工的齐心协力，较好地完成了年度各项经营指标，实现了“十一五”的良好开局。企业通过“河北省卓越绩效评价”，连续两年跻身于“中国汽车零部件百强企业”，风帆产品被国家质监总局授予“国家免检产品”称号。

1、主要经济指标持续增长，连创新高。2006 年完成工业总产值（现价）18.27 亿元，同比增长 32%；工业增加值 3.95 亿元，同比增长 20.4%；蓄电池产量 638 万只，同比增长 13.3%；销量 621 万只，同比增长 13.7%；实现销售收入 18.2 亿元，同比增长 33%；利润总额 7690 万元，同比增长 19.82%。

2、顺利完成股权分置改革，实现公司股票全流通；定向募集资金方案通过股东大会审议，再融资工作进入实质性工作阶段。

3、推行新的销售模式，新市场开发工作见成效。

4、研发模式逐步向市场化转变，技术创新能力得到增强。风帆技术中心被认定为科技部首批“国家认定企业技术中心”，公司被国家知识产权局确定为“第三批全国企事业知识产权试点单位”，连续 3 年被评为中船重工技术创新先进单位。中国化学与物理电源行业协会酸性蓄电池分会 06 年 5 月迁址到风帆。

5、深入开展“质量年”活动，质保体系不断健全并得到有效运行。逐步完善质保体系，质量损失率指标 1.4%。年内通过德国奔驰、大众、沃尔沃、福特、北京奔驰戴克等二方审核 40 余次。检测中心顺利通过国家实验室、国防科技工业实验室、国家计量认证/审查、河北省计量认证/审查的“四合一”认可（验收）现场评审，取得国家认可委（CNAS）颁发的“国家实验室”和“国防科技实验室”认可证书。精塑分公司一班组被评为重工集团质量信得过班组。风帆蓄电池被评为“河北省名牌产品”，公司荣获“河北省质量效益型企业”。

6、项目建设按计划推进，加强项目管理，加大协调力度，严格控制项目实施资金、工程质量和工程进度等要素，使我公司起动用、工业用和新能源蓄电池三大主导产品布局基本形成。

7、积极推行三项制度改革，人力资源管理的效能得到发挥。工资制度改革在今年取得重大突破，颁布实施了《公司本部岗位设置及定员暂行标准》，完成公司本部职员和机电维修工人的职级评定，新的工资管理制度于 07 年 1 月 1 日起正式实施。

8、新的分公司、制造部运行模式初见成效,各项基础管理进一步完善提高。

9、积极开展创建“四好班子”活动，风帆文化建设进入新阶段。公司荣获“河北省文明单位”、“中国企业文化建设先进单位”和“中国优秀企业形象单位”等荣誉称号。

执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的[财会（2006）3 号]《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，本公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则，目前依据财政部新会计准则规定，以 2007 年 1 月 1 日为首次执行日经辨别认定的现行会计准则与新准则的差异情况如下，这些差异事项可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整。

（1）所得税

本公司原采用应付税款法,根据新准则资产负债表债务法对2006年12月31日股东权益进行了调整: 由于本公司按现行会计准则的规定计提了应收款项、存货及固定资产等资产减值准备，形成了资产账面价值小于资产计税基础的差异及本公司存在以前年度可抵扣亏损，产生了递延所得税资产 9,023,970.46 元，增加 2007 年 1 月 1 日留存收益 9,023,970.46 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 8,988,788.55 元、归属于少数股东的权益增加 35,181.91 元。

（2）少数股东权益

本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 623,587.92 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 623,587.92 元。此外,由于子公司计提应收款项坏账准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 35,181.91 元，新会计准则下少数股东权益为 658,769.83 元。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润率(%) | 主营业务收入比上年增减(%) | 主营业务成本比上年增减(%) | 主营业务利润率比上年增减(%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 分行业 | | | | | | |
| 电池制造 | 1,822,043,893.72 | 1,545,683,414.79 | 15.17 | 33.25 | 35.13 | 减少 1.18 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 蓄电池 | 1,568,608,654.13 | 1,306,641,079.83 | 16.70 | 26.70 | 26.22 | 减少 0.30 个百分点 |
| 合金铅 | 239,577,428.57 | 222,412,666.68 | 7.16 | 214.65 | 223.12 | 减少 2.44 个百分点 |

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年增减（%） |
|---|---|---|
| 东北地区 | 239,361,375.79 | 44.03 |
| 华北地区 | 684,884,609.99 | 36.54 |
| 华东地区 | 527,561,495.70 | 44.98 |
| 华南地区 | 238,539,143.83 | 9.40 |
| 西北地区 | 68,171,126.67 | -1.10 |
| 西南地区 | 63,526,141.74 | 30.33 |
| 合 计 | 1,822,043,893.72 | 33.25 |

(三)公司投资情况

报告期内公司投资额为 252,856,148.51 元，比上年增加 74,929,653.80 元，增加的比例为 42%。

1、募集资金使用情况

公司于 2004 年通过首次发行募集资金 43,115 万元，已累计使用 34,660 万元，其中本年度已使用 9,255 万元，尚未使用 8,455 万元。尚未使用募集资金存放于商业银行募集资金专项账户

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 承诺项目名称 | 拟投入金额 | 是否变更项目 | 实际投入金额 | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 新型免维护起动用用蓄电池 | 20,039 | 否 | 17,817 | | 5231 | 是 | 是 |
| 高性能蓄电池极板改造项目 | 8,000 | 否 | 8,365 | | | 是 | 是 |
| 锂离子电池项目 | 20,000 | 否 | 8,478 | | | 否 | 否 |
| 合计 | 48,039 | / | 34,660 | | | / | / |

1)、新型免维护起动用用蓄电池
项目拟投入 20,039 万元，实际投入 17,817 万元，已完工
2)、高性能蓄电池极板改造项目
项目拟投入 8,000 万元，实际投入 8,365 万元，已完工
3)、锂离子电池项目
项目拟投入 20,000 万元，实际投入 8,478 万元，在建

3、非募集资金项目情况

1)、工业电池项目

公司出资 18,000 万元投资该项目，正在实施当中，设备处于调试阶段，在建项目。

2)、微蓄项目

公司出资 1,915 万元投资该项目，项目处于收尾阶段，收益体现在公司整体收益中。

3)、清苑四期项目

公司出资 6,000 万元投资该项目，已竣工投产，收益体现在公司整体收益中。

4)、太阳能电池项目

公司出资 39,939 万元投资该项目，前期工作已完成，目前处于在建状态。

5)、100 万只全免电池项目

公司出资 8,163 万元投资该项目，建筑工程基本竣工，设备正在安装调试阶段，目前处于在建状态。

(四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(五)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

（1）、公司于 2006 年 11 月 8 日召开第二届董事会第十六次会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 11 月 10 日的中国证券报、上海证券报。

（2）、公司于 2006 年 10 月 26 日召开第二届董事会第十五次会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 10 月 27 日的中国证券报、上海证券报。

（3）、公司于 2006 年 8 月 31 日召开第二届董事会第十四次会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 9 月 1 日的中国证券报、上海证券报。

（4）、公司于 2006 年 8 月 22 日召开第二届董事会第十三次会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 23 日的中国证券报、上海证券报。

（5）、公司于 2006 年 4 月 26 日召开第二届董事会第十二次会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 27 日的中国证券报、上海证券报。

（6）、公司于 2006 年 3 月 6 日召开第二届董事会第十一次会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 3 月 8 日的中国证券报、上海证券报。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真执行年度股东大会的有关决议，圆满完成了年度经营目标，完成了利润分配的工作，进行了部分投资项目的建设。

(六)利润分配或资本公积金转增预案

经大信会计师事务所有限公司审计，本公司 2006 度共实现税后净利润 62,184,086.05 元，年初未分配利润 31,852,520.82 元，可供分配的利润为 87,818,198.26 元，根据公司章程规定，提出下列分配方案：

（1）提取法定盈余公积金为 6,218,408.61 元；

（2）不提任意盈余公积金；

（3）拟以公司 2006 年 12 月 31 日的总股本 21,800 万股为基数，每 10 股派 1.30 元（含税），预计派发现金 28,340,000 元，余额 59,478,198.26 元滚存至下年度。

## 九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

1、风帆股份有限公司第二届监事会第五次会议于 2006 年 3 月 6 日在河北省保定市雄县温泉城会议室召开，会议通知于 2006 年 2 月 27 日以送达方式发出。会议应到监事 5 名，实到监事 4 名，未到监事郭强先生委托监事华吉元先生代为参加会议并表决。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，所做决议合法有效。会议由监事会主席华吉元先生主持。全体监事以举手表决方式一致通过如下决议：,一、审议通过公司《2005 年度报告正文及摘要》并同意予以披露；二、审议通过公司《2005 年度监事会工作报告》；审议通过公司《2005 年度财务决算报告》，同意河北华安会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告。四、审议通过公司《2006 年度财务预算方案》。

监事会对公司 2005 年度有关事项发表如下独立意见：

1、公司依法运作情况：公司决策程序合法，建立了较为完善的内部控制制度；公司董事、总经理及其他高级管理人员执行公司职务时没有违反法律、法规、公司《章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况：报告期内，公司财务管理规范，内控制度不断完善，河北华安会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告客观、真实地反映了公司 2005 年度的财务状况和经营成果。

3、募集资金使用情况：2004 年公司首次公开发行社会公众股股票 8000 万股，募集资金净额为 431,154,240.89 元；截止报告期末募集资金实际动用 254,050,000 元，全部用于募投项目中的新型免

维护起动蓄电池项目、高性能蓄电池极板改造项目建设、锂离子电池项目，未发现实际投入与承诺投入不一致的情况。
4、公司收购、出售资产情况：报告期内，没有发现内幕交易，没有损害部分股东权益或造成公司资产流失。
5、公司关联交易公平，未损害上市公司利益。

## 十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项
本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项
本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三)报告期内公司重大关联交易事项
1、与日常经营相关的关联交易
（1）、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 关联交易对公司利润的影响 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 风帆唐山蓄电池厂 | 购买电池极板 | 按市场价格 | | 5,815 | 100.00 | 现金 | | |
| 风帆美新蓄电池隔板公司 | 购买隔板 | 按市场价格 | | 2,899 | 69.03 | 现金 | | |

1)、本公司向其他关联方风帆唐山蓄电池厂购买电池极板。
2)、本公司向其他关联方风帆美新蓄电池隔板公司购买隔板。

（2）、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 关联交易对公司利润的影响 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 保定风帆摩托车蓄电池有限公司 | 销售摩托车电池 | 按市场价格 | | 4,646 | 100.00 | 现金 | | |
| 风帆唐山蓄电池厂 | 销售电铅 | 按市场价格 | | 457 | 4.94 | 现金 | | |

1)、本公司向其他关联方保定风帆摩托车蓄电池有限公司销售摩托车电池。
2)、本公司向其他关联方风帆唐山蓄电池厂销售电铅。

本公司选择与前述关联方进行交易，主要是为了有利于对外购部件实施质量控制，同时符合就近

采购的原则，可一定程度上降低交易实施过程中的运输成本。

前述交易不会影响公司的独立性。其中蓄电池极板的关联交易数量相对公司自产数量所占比例很小，不存在对其的依赖性，且公司将会通过项目实施扩大该部件的自给能力。此外公司对蓄电池 PE 隔板关联交易的依赖程度也较低，且适当时机可采取对关联方的资产实施收购方式予以解决。

(四)托管情况

本年度公司无托管事项。

(五)承包情况

本年度公司无承包事项。

(六)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七)担保情况

本年度公司无担保事项。

(八)委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

| 股东名称 | 承诺事项 | 承诺履行情况 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 中国船舶重工集团公司 | 其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起 12 个月期满后，36 个月内不上市交易或者转让； | 报告期内,中船重工履行了承诺,其持有的非流通股股份没有上市交易或者转让. | |

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任河北华安会计师事务为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 41.8 万元，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 5 年审计服务。公司现聘任大信会计师事务所为公司的境内审计机构。拟支付其年度审计工作的酬金共约 32 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 1 年审计服务。

根据《中央企业财务决算审计工作规则》（国资发评价〔2004〕173 号）的规定，中央企业委托会计师事务所连续承担财务决算审计业务应不少于 2 年，同一会计师事务所连续承担企业财务决算审计业务不应超过 5 年。因此，在 2006 年 4 月 6 日召开的 2005 年度股东大会已决议不再续聘河北华安会计师事务所有限公司为我公司审计机构。

现公司聘用大信会计师事务所有限公司为公司 2006 年度审计机构,年度审计费用 32 万元人民币。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经大信会计师事务有限公司注册会计师韩志娟 胡小黑审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)审计报告

# 审计报告

大信京审字［2007］第 0069 号

风帆股份有限公司：

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。

我们认为，风帆股份财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了风帆股份 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务有限公司

中国注册会计师：韩志娟 胡小黑

北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼

2007 年 2 月 13 日

(二)财务报表

## 资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位：风帆股份有限公司

单位：元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 合并 | 母公司 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| **流动资产：** | | | | | | |
| 货币资金 | | | 209,386,484.45 | 240,470,272.88 | 209,036,087.17 | 238,780,395.41 |
| 短期投资 | | | | | | |
| 应收票据 | | | 39,532,723.81 | 16,960,814.40 | 39,312,723.81 | 16,850,814.40 |
| 应收股利 | | | | | | |
| 应收利息 | | | | | | |
| 应收账款 | | | 180,367,351.48 | 161,988,315.32 | 184,468,359.39 | 173,689,046.37 |
| 其他应收款 | | | 13,731,228.94 | 21,183,141.25 | 13,685,410.04 | 21,096,288.84 |
| 预付账款 | | | 92,897,056.34 | 47,049,876.05 | 92,897,056.34 | 47,047,320.91 |
| 应收补贴款 | | | 257,496.99 | | 257,496.99 | |
| 存货 | | | 458,479,022.65 | 392,759,419.17 | 448,801,498.70 | 382,666,122.11 |
| 待摊费用 | | | 35,112.00 | 35,112.00 | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | | |
| 流动资产合计 | | | 994,686,476.66 | 880,446,951.07 | 988,458,632.44 | 880,129,988.04 |
| **长期投资：** | | | | | | |
| 长期股权投资 | | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 11,108,775.81 | 11,750,017.27 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 长期投资合计 | | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 11,108,775.81 | 11,750,017.27 |
| 其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列) | | | | | | |
| 其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列) | | | | | | |
| **固定资产：** | | | | | | |
| 固定资产原价 | | | 703,128,496.83 | 646,020,732.43 | 697,975,522.11 | 638,425,416.20 |
| 减：累计折旧 | | | 257,764,625.78 | 230,653,455.33 | 256,221,052.18 | 227,611,264.45 |
| 固定资产净值 | | | 445,363,871.05 | 415,367,277.10 | 441,754,469.93 | 410,814,151.75 |
| 减：固定资产减值准备 | | | 63,232.68 | 63,232.68 | 63,232.68 | 63,232.68 |
| 固定资产净额 | | | 445,300,638.37 | 415,304,044.42 | 441,691,237.25 | 410,750,919.07 |
| 工程物资 | | | | | | |
| 在建工程 | | | 303,208,533.22 | 121,479,335.91 | 303,208,533.22 | 121,479,335.91 |
| 固定资产清理 | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 固定资产合计 | | | 748,509,171.59 | 536,783,380.33 | 744,899,770.47 | 532,230,254.98 |
| **无形资产及其他资产：** | | | | | | |
| 无形资产 | | | 3,510,720.10 | 4,130,792.65 | 2,808,000.00 | 3,412,456.59 |
| 长期待摊费用 | | | 1,296,852.27 | 1,483,002.51 | 1,018,756.00 | 1,089,832.00 |
| 其他长期资产 | | | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | | 4,807,572.37 | 5,613,795.16 | 3,826,756.00 | 4,502,288.59 |
| **递延税项：** | | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | | |
| 资产总计 | | | 1,753,003,220.62 | 1,427,844,126.56 | 1,748,293,934.72 | 1,428,612,548.88 |
| **负债及股东权益：** | | | | | | |
| **流动负债：** | | | | | | |
| 短期借款 | | | 425,000,000.00 | 321,000,000.00 | 425,000,000.00 | 321,000,000.00 |
| 应付票据 | | | 199,000,000.00 | 150,000,000.00 | 199,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 应付账款 | | | 123,957,706.17 | 77,040,797.27 | 123,697,501.29 | 76,904,306.16 |
| 预收账款 | | | 21,582,463.39 | 11,727,057.50 | 21,582,463.39 | 12,651,915.21 |
| 应付工资 | | | | | | |
| 应付福利费 | | | 3,864,578.07 | 3,758,852.14 | 3,691,153.53 | 3,655,893.82 |
| 应付股利 | | | 3,600,150.51 | | 3,600,150.51 | |
| 应交税金 | | | 24,554,865.73 | -859,923.32 | 24,368,672.65 | -434,990.86 |
| 其他应交款 | | | 1,265,433.25 | 794,836.69 | 1,265,433.25 | 791,370.25 |
| 其他应付款 | | | 33,651,083.57 | 17,699,294.54 | 28,880,199.15 | 17,428,318.04 |
| 预提费用 | | | 3,689,723.72 | 4,762,166.35 | 3,605,905.61 | 4,762,166.35 |
| 预计负债 | | | | | | |
| 一年内到期的长期负债 | | | 68,000,000.00 | | 68,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | | | | | | |
| 流动负债合计 | | | 908,166,004.41 | 585,923,081.17 | 902,691,479.38 | 586,758,978.97 |
| **长期负债：** | | | | | | |
| 长期借款 | | | 56,000,000.00 | 89,000,000.00 | 56,000,000.00 | 89,000,000.00 |
| 应付债券 | | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | | |
| 专项应付款 | | | 2,241,223.77 | 18,016,268.77 | 2,241,223.77 | 18,016,268.77 |
| 其他长期负债 | | | | | | |
| 长期负债合计 | | | 58,241,223.77 | 107,016,268.77 | 58,241,223.77 | 107,016,268.77 |
| **递延税项：** | | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | | |
| 负债合计 | | | 966,407,228.18 | 692,939,349.94 | 960,932,703.15 | 693,775,247.74 |
| 少数股东权益(合并报表填列) | | | 623,587.92 | 667,108.64 | | |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | | | | |
| 实收资本（或股本） | | | 218,000,000.00 | 218,000,000.00 | 218,000,000.00 | 218,000,000.00 |
| 减：已归还投资 | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 实收资本（或股本）净额 | | | 218,000,000.00 | 218,000,000.00 | 218,000,000.00 | 218,000,000.00 |
| 资本公积 | | | 439,506,929.20 | 425,187,081.20 | 439,506,929.20 | 425,187,081.20 |
| 盈余公积 | | | 42,036,104.10 | 35,817,695.49 | 42,036,104.10 | 35,817,695.49 |
| 其中：法定公益金 | | | | 11,939,231.83 | | 11,939,231.83 |
| 减：未确认投资损失(合并报表填列) | | | | | | |
| 未分配利润 | | | 86,429,371.22 | 55,232,891.29 | 87,818,198.27 | 55,832,524.45 |
| 拟分配现金股利 | | | | | | |
| 外币报表折算差额(合并报表填列) | | | | | | |
| 股东权益合计 | | | 785,972,404.52 | 734,237,667.98 | 787,361,231.57 | 734,837,301.14 |
| 负债和股东权益总计 | | | 1,753,003,220.62 | 1,427,844,126.56 | 1,748,293,934.72 | 1,428,612,548.88 |

公司法定代表人:陈孟礼　　主管会计工作负责人:韩军　　会计机构负责人:翟文斌

# 利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位：风帆股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 合并 | 母公司 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 一、主营业务收入 | | | 1,822,043,893.72 | 1,367,412,055.40 | 1,817,340,820.08 | 1,362,806,843.46 |
| 减：主营业务成本 | | | 1,541,164,026.69 | 1,143,828,889.02 | 1,541,327,737.42 | 1,144,427,487.93 |
| 主营业务税金及附加 | | | 6,602,347.05 | 3,474,277.54 | 6,598,678.47 | 3,433,037.80 |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列） | | | 274,277,519.98 | 220,108,888.84 | 269,414,404.19 | 214,946,317.73 |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列） | | | 6,705,183.96 | 6,305,566.91 | 6,703,730.97 | 6,329,399.05 |
| 减：营业费用 | | | 102,097,659.01 | 82,349,739.42 | 101,285,830.83 | 81,239,480.22 |
| 管理费用 | | | 71,368,236.04 | 60,149,235.64 | 67,666,676.85 | 57,917,733.67 |
| 财务费用 | | | 29,841,077.69 | 19,533,468.59 | 28,491,546.87 | 18,868,786.29 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | | 77,675,731.20 | 64,382,012.10 | 78,674,080.61 | 63,249,716.60 |
| 加：投资收益（损失以“-”号填列） | | | | | -641,241.46 | 913,463.80 |
| 补贴收入 | | | | | | |
| 营业外收入 | | | 1,160,436.37 | 697,318.58 | 1,156,436.37 | 697,318.58 |
| 减：营业外支出 | | | 1,931,743.14 | 895,782.65 | 1,900,243.14 | 880,607.38 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | | 76,904,424.43 | 64,183,548.03 | 77,289,032.38 | 63,979,891.60 |
| 减：所得税 | | | 15,553,052.98 | 10,863,808.83 | 15,104,946.32 | 10,474,055.33 |
| 减：少数股东损益(合并报表填列) | | | -43,520.72 | 88,416.24 | | |
| 加：未确认投资损失(合并报表填列) | | | | | | |
| 五、净利润（亏损以“-”号填列） | | | 61,394,892.17 | 53,231,322.96 | 62,184,086.06 | 53,505,836.27 |
| 加：年初未分配利润 | | | 55,232,891.29 | 37,277,443.77 | 55,832,524.45 | 37,602,563.62 |
| 其他转入 | | | | | | |
| 六、可供分配的利润 | | | 116,627,783.46 | 90,508,766.73 | 118,016,610.51 | 91,108,399.89 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | 6,218,408.61 | 5,350,583.63 | 6,218,408.61 | 5,350,583.63 |
| 提取法定公益金 | | | | 2,675,291.81 | | 2,675,291.81 |
| 提取职工奖励及 | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 福利基金(合并报表填列) | | | | | | |
| 提取储备基金 | | | | | | |
| 提取企业发展基金 | | | | | | |
| 利润归还投资 | | | | | | |
| 七、可供股东分配的利润 | | | 110,409,374.85 | 82,482,891.29 | 111,798,201.90 | 83,082,524.45 |
| 减：应付优先股股利 | | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | | |
| 应付普通股股利 | | | 23,980,003.63 | 27,250,000.00 | 23,980,003.63 | 27,250,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | | | | | |
| 八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列) | | | 86,429,371.22 | 55,232,891.29 | 87,818,198.27 | 55,832,524.45 |
| 补充资料： | | | | | | |
| 1.出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | | | | |
| 2.自然灾害发生的损失 | | | | | | |
| 3.会计政策变更增加(或减少)利润总额 | | | | | | |
| 4.会计估计变更增加(或减少)利润总额 | | | | | | |
| 5.债务重组损失 | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | |

公司法定代表人:陈孟礼　　主管会计工作负责人:韩军　　会计机构负责人:翟文斌

# 现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位：风帆股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | | 合并数 | 母公司数 |
|---|---|---|---|---|
| | 合并 | 母公司 | | |
| **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 | | | 2,039,767,575.77 | 2,039,451,165.76 |
| 收到的税费返还 | | | 546,433.07 | 546,433.07 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | | 9,016,033.10 | 7,391,651.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | | 2,049,330,041.94 | 2,047,389,250.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 1,739,159,793.04 | 1,739,609,385.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 112,340,673.85 | 111,688,247.02 |
| 支付的各项税费 | | | 66,376,024.81 | 65,472,414.80 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | | 25,029,593.24 | 23,079,315.26 |
| 经营活动现金流出小计 | | | 1,942,906,084.94 | 1,939,849,362.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 106,423,957.00 | 107,539,888.19 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | 0 | |
| 其中：出售子公司收到的现金 | | | 0 | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 | | | 899,000.00 | 899,000.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | | 1,899,000.00 | 1,899,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | 227,640,597.74 | 227,417,048.74 |
| 投资所支付的现金 | | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | 227,640,597.74 | 227,417,048.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -225,741,597.74 | -225,518,048.74 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | | | |
| 借款所收到的现金 | | | 1,174,000,000.00 | 1,174,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 1,174,000,000.00 | 1,174,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | 1,035,000,000.00 | 1,035,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | | 47,650,403.44 | 47,650,403.44 |
| 其中：支付少数股东的股利 | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | 3,160,152.00 | 3,160,152.00 |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 1,085,810,555.44 | 1,085,810,555.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | 88,189,444.56 | 88,189,444.56 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | 44,407.75 | 44,407.75 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | -31,083,788.43 | -29,744,308.24 |
| **补充材料** | | | | |
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** | | | | |
| 净利润 | | | 61,394,892.17 | 62,184,086.06 |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列) | | | -43,520.72 | |
| 减：未确认的投资损失 | | | | |
| 加：计提的资产减值准备 | | | 5,770,048.86 | 4,313,206.83 |
| 固定资产折旧 | | | 42,480,738.86 | 41,310,370.63 |
| 无形资产摊销 | | | 620,072.55 | 604,456.59 |
| 长期待摊费用摊销 | | | 186,150.24 | 71,076.00 |
| 待摊费用减少（减：增加） | | | | |
| 预提费用增加（减：减少） | | | -1,072,442.63 | -1,156,260.74 |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益) | | | 67,041.23 | 65,541.23 |
| 固定资产报废损失 | | | | |
| 财务费用 | | | 30,974,537.54 | 28,491,546.87 |
| 投资损失（减：收益） | | | | 641,241.46 |
| 递延税款贷项（减：借项） | | | | |
| 存货的减少（减：增加） | | | -65,719,603.48 | -66,135,376.59 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | | -85,116,262.41 | -75,993,285.89 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | | 116,882,304.79 | 113,143,285.74 |
| 其他(预计负债的增加) | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 106,423,957.00 | 107,539,888.19 |
| **2．不涉及现金收支的投资和筹资活动：** | | | | |
| 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增加情况：** | | | | |
| 现金的期末余额 | | | 209,386,484.45 | 209,036,087.17 |
| 减：现金的期初余额 | | | 240,470,272.88 | 238,780,395.41 |
| 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 | | | -31,083,788.43 | -29,744,308.24 |

公司法定代表人:陈孟礼　　主管会计工作负责人:韩军　　会计机构负责人:翟文斌

## 合并资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

编制单位：风帆股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 行次 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 因资产价值回升转回数 | 其他原因转出数 | 合计 | |
| 一、坏账准备合计 | 1 | 21,756,737.03 | 5,805,095.86 | | 0 | 0 | 27,561,832.89 |
| 其中：应收账款 | 2 | 20,084,458.36 | 5,134,498.07 | | | | 25,218,956.43 |
| 其他应收款 | 3 | 1,672,278.67 | 670,597.79 | | | | 2,342,876.46 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 4 | | | | | | |
| 其中：股票投资 | 5 | | | | | | |
| 债券投资 | 6 | | | | | | |
| 三、存货跌价准备合计 | 7 | 1,040,339.04 | | | 35,047.00 | 35,047.00 | 1,005,292.04 |
| 其中：库存商品 | 8 | 208,845.64 | | | | | 208,845.64 |
| 原材料 | 9 | 72,307.00 | | | 35,047.00 | 35,047.00 | 37,260.00 |
| 四、长期投资减值准备合计 | 10 | | | | | | |
| 其中：长期股权投资 | 11 | | | | | | |
| 长期债权投资 | 12 | | | | | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | 13 | 63,232.68 | | | | | 63,232.68 |
| 其中：房屋、建筑物 | 14 | | | | | | |
| 机器设备 | 15 | 63,232.68 | | | | | 63,232.68 |
| 其他设备 | | | | | | | |
| 六、无形资产减值准备合计 | 16 | | | | | | |
| 其中：专利权 | 17 | | | | | | |
| 商标权 | 18 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备合计 | 19 | | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备合计 | 20 | | | | | | |
| 九、总 计 | 21 | | | | | | |

公司法定代表人:陈孟礼　　主管会计工作负责人:韩军　　会计机构负责人:翟文斌

# 母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

编制单位：风帆股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 行次 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 因资产价值回升转回数 | 其他原因转出数 | 合计 | |
| 一、坏账准备合计 | 1 | 21,019,126.15 | 4,348,253.83 | | | | 25,367,379.98 |
| 其中：应收账款 | 2 | 19,346,847.48 | 4,129,877.84 | | | | 23,476,725.32 |
| 其他应收款 | 3 | 1,672,278.67 | 218,375.99 | | | | 1,890,654.66 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 4 | | | | | | |
| 其中：股票投资 | 5 | | | | | | |
| 债券投资 | 6 | | | | | | |
| 三、存货跌价准备合计 | 7 | 1,040,339.04 | | | 35,047.00 | 35,047.00 | 1,005,292.04 |
| 其中：库存商品 | 8 | 208,845.64 | | | | | 208,845.64 |
| 原材料 | 9 | 72,307.00 | | | 35,047.00 | 35,047.00 | 37,260.00 |
| 四、长期投资减值准备合计 | 10 | | | | | | |
| 其中：长期股权投资 | 11 | | | | | | |
| 长期债权投资 | 12 | | | | | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | 13 | 63,232.68 | | | | | 63,232.68 |
| 其中：房屋、建筑物 | 14 | | | | | | |
| 机器设备 | 15 | 63,232.68 | | | | | 63,232.68 |
| 六、无形资产减值准备合计 | 16 | | | | | | |
| 其中：专利权 | 17 | | | | | | |
| 商标权 | 18 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备合计 | 19 | | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备合计 | 20 | | | | | | |
| 九、总 计 | 21 | 22,122,697.87 | 4,348,253.83 | | 35,047.00 | 35,047.00 | 26,435,904.70 |

公司法定代表人:陈孟礼　　主管会计工作负责人:韩军　　会计机构负责人:翟文斌

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位:元 币种:人民币

| 报告期利润 | 净资产收益率（%） | | 每股收益 | |
|---|---|---|---|---|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 34.90 | 36.07 | 1.26 | 1.26 |
| 营业利润 | 9.88 | 10.21 | 0.36 | 0.36 |
| 净利润 | 7.81 | 8.07 | 0.28 | 0.28 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 7.91 | 8.18 | 0.29 | 0.29 |

**新旧会计准则股东权益差异调节表**

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

关于风帆股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

大信京阅字[2007]第 0003 号

风帆股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的风帆股份有限公司（以下简称“风帆股份”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。 按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是风帆股份管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号－财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

大信会计师事务有限公司　　注册会计师

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 注释 | 项目名称 | 金额 |
|---|---|---|---|
| | | 2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则） | 785,972,404.52 |
| 1 | | 长期股权投资差额 | |
| | | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 | |
| | | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 | |
| 2 | | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 | |
| 3 | | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 | |
| 4 | | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 | |
| 5 | | 股份支付 | |
| 6 | | 符合预计负债确认条件的重组义务 | |
| 7 | | 企业合并 | |
| | | 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值 | |
| | | 根据新准则计提的商誉减值准备 | |
| 8 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 | |
| 9 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | |
| 10 | | 金融工具分拆增加的收益 | |
| 11 | | 衍生金融工具 | |
| 12 | | 所得税 | 9,125,885.90 |
| 13 | | 其他 | 623,587.92 |
| | | 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则） | 795,721,878.34 |

公司法定代表人:陈孟礼　　主管会计工作负责人:韩军　　会计机构负责人:翟文斌

编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度（合并）财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并财务报表时，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经大信会计师事务有限公司审计，并于 2007 年 2 月 12 日出具了标准无保留意见的审计报告（大信京审

字[2007]第 0069 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。
2、所得税
根据新会计准则，企业应当按照《企业会计准则第 18 号----所得税》的规定，在首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，并将影响金额调整留存收益。
本公司原采用应付税款法，根据新准则资产负债表债务法对2006年12月31日股东权益进行了调整：由于本公司按现行会计准则的规定计提了应收款项、存货及固定资产等资产减值准备，形成了资产账面价值小于资产计税基础的差异及本公司存在以前年度可抵扣亏损，产生了递延所得税资产 9,125,885.90 元，增加 2007 年 1 月 1 日留存收益 9,125,885.90 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 9,090,703.99 元、归属于少数股东的权益增加 35,181.91 元。
3、少数股东权益
本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 623,587.92 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 623,587.92 元。此外，由于子公司计提应收款项坏帐准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 35,181.91 元，新会计准则下少数股东权益为 658,769.83 元。

公司概况
风帆股份有限公司(简称“公司”或“本公司”)经国家经贸委国经贸企改[2000]471 号文件批准，由中国船舶重工集团公司（以下简称“中船重工”）等五家发起人共同发起设立。公司于 2000 年 6 月 13 日注册成立。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]98 号文核准，公司于 2004 年 6 月 29 日向社会公开发行人民币普通股股票 80,000,000 股，每股面值 1.00 元人民币，每股发行价格 5.72 元人民币。截至 2006 年 12 月 31 日，公司注册资本 21 800 万元人民币，其中中国船舶重工集团公司持有公司股份 78 344 413 股，占总 股本的 35.94%，为公司第一大股东。
企业法人营业执照号：1000001003375；
公司法定代表人：陈孟礼；
公司注册地址：保定市国家高新技术产业开发区朝阳北路 206 号。
公司经营范围：蓄电池开发、研制、生产、销售；蓄电池零配件、材料的生产、销售；蓄电池生产、检测设备及零配件的制造、销售；塑料制品、玻璃纤维制品的生产销售；蓄电池相关技术服务；实业投资；技术咨询；仓储服务。

(三)公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法
1、会计准则和会计制度：
执行国家颁发的《企业会计制度》、《企业会计准则》及其补充规定。

2、会计年度：
本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币：
本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则：
以权责发生制为记账基础，资产的计价遵循历史成本原则。

5、外币业务核算方法：
本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算为人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算。由此产生的汇兑损益属于筹建期间的计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理；其余计入当期的财务费用。

6、现金及现金等价物的确定标准：
公司将持有的期限在三个月以内、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确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法：
按取得时的实际成本计价，包括税金、手续费等相关费用。实际收到的短期投资现金股利或利息（已记入应收项目的除外）直接冲减投资成本，在处置时所收到的处置收入与账面价值的差额作为投资损益入账；年末或报告期末公司按短期投资成本与市价孰低法计量，并按投资项目计提短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法
坏账的确认标准为：债务人破产或死亡，以其破产的财产或遗产依法清偿后仍不能收回的款项；债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的款项；债务人资不抵债、现金流量严重不足导致无法收回的款项。
坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备， 。

| 账龄分析法 | | |
|---|---|---|
| 帐龄 | 应收帐款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 5 | 5 |
| 1－2 年 | 10 | 10 |
| 2－3 年 | 20 | 20 |
| 3 年以上 | 30 | 30 |
| 3－4 年 | 30 | 30 |
| 4－5 年 | 30 | 30 |
| 5 年以上 | 50 | 50 |

9、存货核算方法：
存货主要包括原材料、库存产品、低值易耗品、在产品等。存货实行永续盘存制，均按实际成本进行日常核算，发出存货采用加权平均法；低值易耗品单位价值在 2,000 元以下的，采用领用时一次摊销法。单位价值在 2,000 元以上的（如模具）采用分期摊销法。
本公司存货年末或报告期末按照可变现净值与账面价值孰低法计价，并按单项存货计提存货跌价准备，计入当期损益。

10、长期投资核算方法：

本公司对外长期股权投资，按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。当公司对被投资企业具有重大影响（一般投资占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上）时，采用权益法核算；当公司对被投资企业不具有重大影响（一般投资占被投资企业有表决权资本总额不足 20%）时，采用成本法核算。

长期股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销；没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

11、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 20－40 | 3-10 | 2.25—4.85 |
| 机器设备 | 10－17 | 3-10 | 5.29—9.70 |
| 电子设备 | 5 | 3-10 | 18.00-19.40 |
| 运输设备 | 5－12 | 3-10 | 7.50—19.40 |

固定资产按实际成本计价，公司拥有的使用期限在一年以上，单位价值在人民币 2,000 元以上的生产资料作为固定资产管理。对于不属于生产经营主要设备的资产，单位价值在 2,000 元以上，且使用期限超过两年的，也作为固定资产。公司固定资产采用直线法计提折旧，根据固定资产的类别、使用年限、预计残值率确定其折旧率.

(2) 减值准备的计提方法：

公司期末按单项固定资产的可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，计入当期损益。

12、在建工程核算方法：

在建工程采用实际成本核算，包括新建固定资产工程，改、扩建固定资产以及购入需要安装的设备等。在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。期末对有证据表明已经发生的减值，计提在建工程减值准备，计入当期损益。

13、无形资产计价及摊销方法：

以取得时的实际成本计价，自取得当月起在预计使用年限内，按合同规定的受益年限和法律规定的有效年限两者最短者分期平均摊销，计入当期损益。合同、法律均未规定年限的，摊销年限不应超过 10 年。

公司期末按单项无形资产的可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，计入当期损益。

14、开办费、长期待摊费用摊销方法：

长期待摊费用按实际受益期限平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目摊余价值全部计入当期损益。

15、借款费用的会计处理方法：

公司所发生的借款费用，是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。因借款而发生的辅助费用包括手续费等。

公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，满足资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，应当予以资本化，计入所购建固定资产的成本；但如果购建活动发生非正常中断并且中断时间连续超过三个月，则应该停止借款费用资本化，并且将中断期间的借款费用计入当期损益；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，应于发生时计入当期损益。

除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，公司其他借款费用均应于发生当期确认为费用，计入损益。

16、收入确认原则：

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

17、所得税的会计处理方法：

公司采用应付税款法核算所得税。

18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发（合并会计报表暂行规定）的通知》和财会字（96）2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以本公司和纳入合并范围子公司的会计报表以及其他有关资料为基础，合并各项目数据编制而成。合并时，纳入报表合并范围的各公司间的重大交易和资金往来均予以抵销。

本期纳入合并范围的公司为上海风帆蓄电池实业有限公司和上海风帆工贸有限公司。

19、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四)税项：

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴，即按规定计算销项税额，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣，税率为 17%。 | 17% |
| 营业税 | 按照应纳税营业额的 5%计缴。 | 5% |
| 城建税 | 分别按应纳流转税额 7%和 4%或 3%计缴； | 7% |
| 企业所得税 | 本公司被认定为高新技术企业，注册地为保定市国家高新技术产业开发区，享受相应的税收优惠政策，所得税按 15%计征；<br>本公司所属的清苑分公司、有色金属分公司、工业电池分公司及微型蓄电池分公司独立交纳所得税，所得税税率为 33%。<br>本公司控股子公司上海风帆工贸有限公司所得税按 15%计征；<br>本公司控股子公司上海风帆蓄电池实业有限公司所得税按 33%计征。 | 15%<br>33% |

2、优惠税负及批文

本公司被认定为高新技术企业，注册地为保定市国家高新技术产业开发区，享受相应的税收优惠政策，所得税按 15%计征；

3、其他说明

1．增值税

按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴，即按规定计算销项税额，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣，税率为 17%。

2．营业税：按照应纳税营业额的 5%计缴。

3．城建税和教育费附加：分别按应纳流转税额 7%和 4%或 3%计缴；

4．所得税

本公司被认定为高新技术企业，注册地为保定市国家高新技术产业开发区，享受相应的税收优惠政策，所得税按 15%计征；

本公司所属的清苑分公司、有色金属分公司、工业电池分公司及微型蓄电池分公司独立交纳所得税，所得税税率为 33%。

本公司控股子公司上海风帆工贸有限公司所得税按 15%计征；

本公司控股子公司上海风帆蓄电池实业有限公司所得税按 33%计征。

(五)控股子公司及合营企业

单位:元 币种:人民币

| 单位名称 | 注册地 | 法定代表人 | 注册资本 | 经营范围 | 投资额 | 权益比例(%) | | 是否合并 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海风帆工贸有限公司 | 上海市浦东大道 21 号 | 姚惠文 | 120.00 | 蓄电池及配件，蓄电池生产设备及检测设备，蓄电池模具，蓄电池加液充电汽车配件，建材，五金交电，日用百货，服装，附设分支机构。 | 110.00 | 91.67 | | 是 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海风帆蓄电池实业有限公司 | 上海市安亭镇园工路 99 号 | 谭国栋 | 250.00 | 蓄电池及零配件销售，汽车配件销售，（涉及行政许可的，凭许可证经营） | 225.00 | 90 | | 是 |

1、报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(六)合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | / | / | 57,519.03 | / | / | 54,230.87 |
| 人民币 | / | / | 57,519.03 | / | / | 54,230.87 |
| 银行存款： | / | / | 189,496,639.74 | / | / | 225,220,687.54 |
| 人民币 | / | / | 189,454,604.36 | / | / | 225,220,687.54 |
| 欧元 | 136.86 | 10.2665 | 1,405.07 | 1,443.89 | 9.5797 | 13,832.03 |
| 美元 | 5,203.21 | 7.8087 | 40,630.31 | 592,892.87 | 8.0702 | 4,784,764.72 |
| 其他货币资金： | / | / | 19,832,325.68 | / | / | 15,195,354.47 |
| 人民币 | / | / | 19,832,325.68 | / | / | 15,195,354.47 |
| 合计 | / | / | 209,386,484.45 | / | / | 240,470,272.88 |

其他货币资金中银行承兑汇票保证金 19,142,181.87 元。
期末无抵押、冻结及存放在境外或不能收回的货币资金。

2、应收票据
(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 39,532,723.81 | 16,960,814.40 |
| 合计 | 39,532,723.81 | 16,960,814.40 |

期末无用于质押的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 一年以内 | 142,725,236.56 | 69.42 | 7,136,261.83 | 133,815,675.46 | 73.50 | 6,690,783.77 |
| 一至二年 | 16,510,721.77 | 8.03 | 1,651,072.18 | 11,655,721.91 | 6.40 | 1,165,572.19 |
| 二至三年 | 10,996,701.76 | 5.35 | 2,199,340.35 | 11,729,710.38 | 6.44 | 2,345,942.08 |
| 三至四年 | 11,902,973.60 | 5.79 | 3,570,892.08 | 7,307,616.78 | 4.01 | 2,192,285.04 |
| 四至五年 | 5,319,735.56 | 2.59 | 1,595,920.66 | 5,460,746.47 | 3.00 | 1,638,223.94 |
| 五年以上 | 18,130,938.66 | 8.82 | 9,065,469.33 | 12,103,302.68 | 6.65 | 6,051,651.34 |
| 合计 | 205,586,307.91 | 100.00 | 25,218,956.43 | 182,072,773.68 | 100.00 | 20,084,458.36 |

（1）本科目中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
（2）应收账款前五名金额为 38,944,229.18 元，占期末应收账款的 18.94%。
（3）三年以上应收账款 35,353,647.82 元，为公司与各客户应收销货款项余额

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回数 | 转出数 | 合计 | |
| 应收帐款坏帐准备 | 20,084,458.36 | 5,134,498.07 | | | | 25,218,956.43 |

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

| | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 38,944,229.18 | 18.94 | 58,403,873.97 | 32.08 |

4、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 一年以内 | 3,163,177.62 | 19.69 | 158,158.88 | 19,083,905.22 | 83.50 | 645,285.73 |
| 一至二年 | 9,349,495.16 | 58.16 | 934,949.52 | 1,254,262.81 | 5.49 | 125,426.28 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 二至三年 | 1,051,349.36 | 6.54 | 210,269.87 | 201,594.45 | 0.88 | 40,318.89 |
| 三至四年 | 432,366.07 | 2.69 | 129,709.82 | 947,366.07 | 4.15 | 284,209.82 |
| 四至五年 | 645,351.12 | 4.01 | 193,605.33 | 535,538.67 | 2.34 | 160,661.60 |
| 五年以上 | 1,432,366.07 | 8.91 | 716,183.04 | 832,752.70 | 3.64 | 416,376.35 |
| 合计 | 16,074,105.40 | 100.00 | 2,342,876.46 | 22,855,419.92 | 100.00 | 1,672,278.67 |

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回数 | 转出数 | 合计 | |
| 其他应收款坏帐准备 | 1,672,278.67 | 670,597.79 | | | | 2,342,876.46 |

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

| | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 5,960,760.01 | 37.08 | 8,585,190.38 | 37.56 |

5、预付帐款

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 90,970,242.88 | 97.92 | 44,727,065.93 | 95.06 |
| 一至二年 | 805,887.89 | 0.87 | 400,198.15 | 0.85 |
| 二至三年 | 330,431.88 | 0.36 | 311,381.34 | 0.66 |
| 三年以上 | 790,493.69 | 0.85 | 1,611,230.63 | 3.43 |
| 合计 | 92,897,056.34 | 100.00 | 47,049,876.05 | 100.00 |

（1）本科目中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
（2）账龄超过一年的预付账款系本公司对外采购结算的尾款。
（3）预付账款期末较期初增长 97.44%，主要原因系原材料大幅涨价，公司为保障原材料稳定供应，增加预付款支付所致。

6、应收补贴款

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 应收出口退税 | | 803,930.06 | 546,433.07 | 257,496.99 |
| 合计 | | 803,930.06 | 546,433.07 | 257,496.99 |

7、存货

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 97,046,015.92 | 37,260.00 | 97,008,755.92 | 102,513,671.70 | 72,307.00 | 102,441,364.70 |
| 库存商品 | 279,365,510.01 | 208,845.64 | 279,156,664.37 | 215,333,497.76 | 208,845.64 | 215,124,652.12 |
| 在产品 | 60,314,748.26 | | 60,314,748.26 | 57,355,229.20 | | 57,355,229.20 |
| 低值易耗品 | 15,847,230.54 | 759,186.40 | 15,088,044.14 | 14,639,491.52 | 759,186.40 | 13,880,305.12 |
| 委托加工物资 | 2,000,006.67 | | 2,000,006.67 | 2,630,100.71 | | 2,630,100.71 |
| 自制半成品 | 4,910,803.29 | | 4,910,803.29 | 1,327,767.32 | | 1,327,767.32 |
| 合计 | 459,484,314.69 | 1,005,292.04 | 458,479,022.65 | 393,799,758.21 | 1,040,339.04 | 392,759,419.17 |

存货-产成品期末较期初增长 29.74%，主要原因系原材料价格大幅上涨及生产规模扩大相应增加库存所致。

8、待摊费用

单位:元 币种:人民币

| 类别 | 期初数 | 本期增加数 | 本期摊销数 | 期末数 | 期末结存原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 养路费 | 35,112.00 | 35,112.00 | 35,112.00 | 35,112.00 | 12 月预交下一年度养路费 |
| 合计 | 35,112.00 | 35,112.00 | 35,112.00 | 35,112.00 | / |

9、固定资产

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 一、原价合计： | 646,020,732.43 | 76,879,315.77 | 19,771,551.37 | 703,128,496.83 |
| 其中：房屋及建筑物 | 200,154,788.50 | 38,888,925.48 | 3,188,874.07 | 235,854,839.91 |
| 机器设备 | 412,452,948.15 | 29,575,051.80 | 13,636,464.00 | 428,391,535.95 |
| 电子设备 | | | | |
| 运输设备 | 19,573,481.02 | 2,167,458.08 | 1,542,779.03 | 20,198,160.07 |
| 其他设备 | 13,839,514.76 | 6,247,880.41 | 1,403,434.27 | 18,683,960.90 |
| 二、累计折旧合计： | 230,653,455.33 | 43,322,028.78 | 16,210,858.33 | 257,764,625.78 |
| 其中：房屋及建筑物 | 57,598,952.76 | 8,852,215.05 | 2,760,452.27 | 63,690,715.54 |
| 机器设备 | 152,949,504.36 | 28,480,322.64 | 11,106,762.65 | 170,323,064.35 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 电子设备 | | | | |
| 运输设备 | 10,827,632.15 | 2,536,718.99 | 1,349,756.21 | 12,014,594.93 |
| 其他设备 | 9,277,366.06 | 3,452,772.10 | 993,887.20 | 11,736,250.96 |
| 三、固定资产净值合计 | 415,367,277.10 | 33,557,286.99 | 3,560,693.04 | 445,363,871.05 |
| 其中：房屋及建筑物 | 142,555,835.74 | 30,036,710.43 | 428,421.80 | 172,164,124.37 |
| 机器设备 | 259,503,443.79 | 1,094,729.16 | 2,529,701.35 | 258,068,471.60 |
| 电子设备 | | | | |
| 运输设备 | 8,745,848.87 | -369,260.91 | 193,022.82 | 8,183,565.14 |
| 其他设备 | 4,562,148.70 | 2,795,108.31 | 409,547.07 | 6,947,709.94 |
| 四、减值准备合计 | 63,232.68 | | | 63,232.68 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 63,232.68 | | | 63,232.68 |
| 电子设备 | | | | |
| 运输设备 | | | | |
| 其他设备 | | | | |
| 五、固定资产净额合计 | 415,304,044.42 | 33,557,286.99 | 3,560,693.04 | 445,300,638.37 |
| 其中：房屋及建筑物 | 142,555,835.74 | 30,036,710.43 | 428,421.80 | 172,164,124.37 |
| 机器设备 | 259,440,211.11 | 1,094,729.16 | 2,529,701.35 | 258,005,238.92 |
| 电子设备 | | | | |
| 运输设备 | 8,745,848.87 | -369,260.91 | 193,022.82 | 8,183,565.14 |
| 其他设备 | 4,562,148.70 | 2,795,108.31 | 409,547.07 | 6,947,709.94 |

（1）本期固定资产增加主要是清苑极板项目二期和新型电池项目投产所致；本期增加固定资产中从在建工程转入分别为 40,596,243.13 元和 18,638,149.44 元；
（2）期末固定资产无置换、抵押或担保等情况；

10、在建工程

(1) 在建工程项目变动情况

单位：元，币种:人民币

| 项目名称 | 预算数（万元） | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 转入固定资产 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化金额 | 资金来源 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 工业电池项目 | 18,000 | 29,954,875.35 | 48,879,250.12 | 0 | | 79 | 78% | 2,534,192.48 | 自筹 | 78,834,125.47 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 微蓄项目 | 1,914.54 | 12,527,572.72 | 5,337,322.65 | 0 | | 93 | 93% | | 自筹 | 17,864,895.37 |
| 清苑项目 | 8,000 | 2,057,595.27 | 2,427,896.03 | 4,485,491.30 | 4,485,491.30 | 100 | 100% | | 募集 | 0 |
| 公司局域网 | | 670,474.88 | 121,023.89 | 791,498.77 | 791,498.77 | | | | 自筹 | |
| 太阳能电池项目 | 39,939 | 1,005,352.30 | 594,338.92 | 0 | | 2 | 2% | | 自筹 | 1,599,691.22 |
| 锂电池项目 | 20,000 | 16,557,767.63 | 68,220,933.59 | 0 | | 42 | 30% | | 募集 | 84,778,701.22 |
| 清苑项目四期 | 6,000 | 35,208,666.12 | 11,258,501.44 | 33,512,877.27 | 33,512,877.27 | 105 | 98% | 461,979.97 | 自筹 | 12,954,290.29 |
| 清苑装配车间 | 960 | 6,247,569.03 | 1,898,339.25 | 4,725,464.11 | 4,725,464.11 | 85 | 86% | 210,723.09 | 自筹 | 3,420,444.17 |
| 清苑全免电池项目 | 278 | 2,074,789.64 | 5,927.93 | 1,843,326.35 | 1,843,326.35 | 75 | 80% | 74,203.20 | 自筹 | 237,391.22 |
| 新型电池项目二期 | 19,739 | 3,331,672.88 | 16,071,449.70 | 18,638,149.44 | 18,638,149.44 | 89 | 99% | | 募集 | 764,973.14 |
| 100 万只 | 8,163 | 3,425,854.25 | 20,723,310.78 | 0 | | 34 | 55% | 861,215.11 | 自筹 | 24,149,165.03 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 全免项目 | | | | | | | | | | |
| 唐山项目 | | 419,000.00 | 45,377,304.84 | 0 | | | | | 自筹 | 45,796,304.84 |
| 300万只免维护项目 | 27,000 | 0 | 387,422.50 | 0 | | | | | 自筹 | 387,422.50 |
| 其他 | | 7,998,145.84 | 31,553,126.87 | 5,690,619.31 | 5,690,619.31 | | | | 自筹 | 33,860,653.40 |
| 合计 | | 121,479,335.91 | 252,856,148.51 | 69,687,426.55 | 69,687,426.55 | / | / | 4,142,313.85 | / | 304,648,057.87 |

(2) 在建工程减值准备

（1）公司在期末对在建工程进行了清查，未发现减值迹象。
（2）本公司为购建项目专项借款 124,000,000.00 元，用于确认利息资本化的资本化率为 5.47%，本期资本化利息 4,142,313.85 元，。

11、无形资产

(1) 无形资产变动情况

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 取得方式 | 实际成本 | 期初数 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余摊销期限 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 工业产权及技术软件 | 自购 | 9,304,790.40 | 546,856.59 | 546,856.59 | 9,304,790.40 | | |
| 上海实业土地使用权 | 自购 | 780,800.00 | 718,336.06 | 15,615.96 | 78,079.90 | 702,720.10 | 21 年 |
| 土地使用权(工电公司) | 自购 | 2,880,000.00 | 2,865,600.00 | 57,600.00 | 72,000.00 | 2,808,000.00 | 585 月 |
| 合计 | / | 12,965,590.40 | 4,130,792.65 | 620,072.55 | 9,454,870.30 | 3,510,720.10 | / |

公司在期末未发现无形资产的减值迹象。

12、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 原始金额 | 期初数 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余摊销期限 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 场地租赁费 | 1,433,366.00 | 1,089,832.00 | 71,076.00 | 414,610.00 | 1,018,756.00 | 172 个月 |
| 河坝、道路工程 | 575,371.39 | 393,170.51 | 115,074.24 | 297,275.12 | 278,096.27 | 29 个月 |
| 合计 | 2,008,737.39 | 1,483,002.51 | 186,150.24 | 711,885.12 | 1,296,852.27 | / |

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 425,000,000.00 | 321,000,000.00 |
| 合计 | 425,000,000.00 | 321,000,000.00 |

（1）本公司短期借款全部为人民币借款，期末无逾期借款；
（2）期末借款余额中向关联方借款 37,000 万元，详见“七、6、关联方往来款项”之“（1）短期借款”。

14、应付票据

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 商业承兑汇票 | 99,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 100,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 合计 | 199,000,000.00 | 150,000,000.00 |

（1）本科目中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。
（2）应付票据期末较期初增长 32.67%，主要原因系原材料涨价和生产规模扩大导致应付的材料款增加所致。

15、应付帐款:

(1) 应付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 122,893,447.68 | 99.14 | 75,383,265.82 | 97.85 |
| 一至二年 | 497,780.72 | 0.40 | 865,132.80 | 1.12 |
| 二至三年 | 305,315.86 | 0.25 | 256,272.76 | 0.33 |
| 三年以上 | 261,161.91 | 0.21 | 536,125.89 | 0.70 |
| 合计 | 123,957,706.17 | 100.00 | 77,040,797.27 | 100.00 |

（2）三年以上应付账款 261,161.91 元，为客户结算尾款。

（3）本科目中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。
（4）应付账款期末较期初增长 60.90%，主要原因系生产规模的扩大相应增加采购量及原材料价格上涨导致应付供应商款项增加。

16、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 21,306,524.06 | 98.73 | 11,547,858.20 | 98.47 |
| 一至二年 | 197,212.10 | 0.91 | 22,452.11 | 0.19 |
| 二至三年 | 6,495.50 | 0.03 | 72,583.05 | 0.62 |
| 三年以上 | 72,231.73 | 0.33 | 84,164.14 | 0.72 |
| 合计 | 21,582,463.39 | | 11,727,057.50 | |

（1）本科目中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。
（2）一年以上的预收账款为与客户结算的尾款。

17、应付福利费：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 未支付原因 |
|---|---|---|---|
| 应付福利费 | 3,864,578.07 | 3,758,852.14 | 正常结余 |
| 合计 | 3,864,578.07 | 3,758,852.14 | / |

18、应付股利：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 保定汇源蓄电池配件厂 | 3,322,223.63 | |
| 保定国家高新技术产业开发区有限公司 | 277,926.88 | |
| 合计 | 3,600,150.51 | |

期末应付股利系股东尚未领取上期分配的股利。

19、应交税金：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 计缴标准 |
|---|---|---|---|
| 增值税 | 14,325,710.59 | -8,459,076.75 | 按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴，即按规定计算销项税额，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣，税率为 17%。 |
| 所得税 | 7,984,714.05 | 5,937,786.93 | 本公司被认定为高新技术企业,注册地为保定市国家高新技术产业开发区，享受相应的税收优惠政策，所得税按 15%计征；<br>本公司所属的清苑分公司、有色金属分公司、工业电池分公司及微型蓄电池分公司独立交纳所得税,所得税税率为 33%。<br>本公司控股子公司上海风帆工贸有限公司所得税按 15%计征；<br>本公司控股子公司上海风帆蓄电池实业有限公司所得税按 33%计征。 |
| 个人所得税 | 57,402.62 | 564,025.66 | |
| 城建税 | 2,088,580.20 | 937,840.50 | 分别按应纳流转税额 7%和 4% |
| 房产税 | 97,622.27 | | 房产原值的 70%为计提基数，税率 1.2% |
| 车船税 | 836.00 | -836.00 | |
| 合计 | 24,554,865.73 | -859,923.32 | / |

（1）本公司所属的清苑分公司、有色金属分公司、工业电池分公司及微型蓄电池分公司独立交纳所得税，所得税税率为 33%。
（2）期末余额中无超过法定纳税期限的应缴未缴税金。

20、其他应交款：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 费率说明 |
|---|---|---|---|
| 教育费附加 | 1,265,433.25 | 491,125.68 | |
| 住房公积金 | | 302,844.40 | |
| 河道管理费 | | 866.61 | |
| 合计 | 1,265,433.25 | 794,836.69 | / |

21、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 29,719,989.50 | 88.32 | 13,671,206.13 | 77.24 |
| 一至二年 | 3,685,928.49 | 10.95 | 3,532,493.61 | 19.96 |
| 二至三年 | 106,303.58 | 0.32 | 272,448.89 | 1.54 |
| 三年以上 | 138,862.00 | 0.41 | 223,145.91 | 1.26 |
| 合计 | 33,651,083.57 | | 17,699,294.54 | |

本科目中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

22、预提费用：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 结存原因 |
|---|---|---|---|
| 水 电 费 | 2,183,173.81 | 3,325,104.24 | 跨期结算 |
| 利 息 | 901,425.00 | 445,171.50 | 跨期结算 |
| 印 花 税 | 383,811.80 | 307,489.36 | |
| 其 他 | 221,313.11 | 684,401.25 | 跨期结算 |
| 合计 | 3,689,723.72 | 4,762,166.35 | / |

23、一年内到期的长期负债：

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 借款起始日 | 借款终止日 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 利率 | 币种 | 本币金额 |
| 长期借款 | 2005 年 6 月 29 日 | 2007 年 6 月 28 日 | 5.184 | 人民币 | 33,000,000.00 |
| 长期借款 | 2005 年 9 月 5 日 | 2007 年 9 月 4 日 | 5.184 | 人民币 | 10,000,000.00 |
| 长期借款 | 2005 年 11 月 25 日 | 2007 年 11 月 23 日 | 5.184 | 人民币 | 15,000,000.00 |
| 长期借款 | 2006 年 5 月 24 日 | 2007 年 5 月 23 日 | 5.265 | 人民币 | 10,000,000.00 |
| 合计 | / | / | / | / | 68,000,000.00 |

24、长期借款

(1) 长期借款分类：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 56,000,000.00 | 89,000,000.00 |
| 合计 | 56,000,000.00 | 89,000,000.00 |

(2) 长期借款情况：

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 借款起始日 | 借款终止日 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 利率 | 币种 | 本币金额 | 利率 | 币种 | 本币金额 |
| 长期借款 | 2005 年 6 月 29 日 | 2007 年 6 月 28 日 | | 人民币 | | 5.185 | 人民币 | 33,000,000.00 |
| 长期借款 | 2005 年 9 月 5 日 | 2007 年 9 月 4 日 | | 人民币 | | 5.185 | 人民币 | 10,000,000.00 |
| 长期借款 | 2005 年 11 月 25 日 | 2007 年 11 月 23 日 | | 人民币 | | 5.185 | 人民币 | 15,000,000.00 |
| 长期借款 | 2006 年 6 月 21 日 | 2008 年 6 月 20 日 | 5.185 | 人民币 | 31,000,000.00 | 5.185 | 人民币 | 31,000,000.00 |
| 长期借款 | 2006 年 2 月 28 日 | 2008 年 5 月 23 日 | 5.427 | 人民币 | 10,000,000.00 | | 人民币 | |
| 长期借款 | 2006 年 5 月 24 日 | 2008 年 5 月 23 日 | 5.427 | 人民币 | 5,000,000.00 | | 人民币 | |
| 长期借款 | 2006 年 6 月 20 日 | 2008 年 6 月 19 日 | 5.427 | 人民币 | 10,000,000.00 | | 人民币 | |
| 合计 | / | / | / | / | 56,000,000.00 | / | / | 89,000,000.00 |

（1）本公司长期借款全部为人民币借款，期末无逾期借款；
（2）期末借款余额中向关联方借款 12,400 万元。
（3）长期借款期末较期初增长 39.33%，主要原因系公司生产规模扩大导致固定资产投资项目贷款增加所致。

25、专项应付款：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 项目拨款 | 2,241,223.77 | 18,016,268.77 |
| 合计 | 2,241,223.77 | 18,016,268.77 |

专项应付款减少主要是将中央财政给公司“新型免维护铅酸蓄电池”技术改造项目 1668 万元补助资金转入资本公积所致，详见“五、25、资本公积”注释。

26、少数股东权益：

2006 年期末少数股东权益为 623,587.92

27、股本

股份变动情况表

单位:股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例(%) |
| 股份总数 | 218,000,000.00 | 100 | | | | | | 218,000,000 | 100 |

28、资本公积：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 424,967,547.38 | | 3,160,152.00 | 421,807,395.38 |
| 股权投资准备 | 219,533.82 | | | 219,533.82 |
| 拨款转入 | | 17,480,000.00 | | 17,480,000.00 |
| 合计 | 425,187,081.20 | 17,480,000.00 | 3,160,152.00 | 439,506,929.20 |

（1）资本公积本期增加原因如后：A）根据河北省财政厅、河北省信息产业厅冀财建[2004]93 号文《关于下达 2004 年第一批信息产业贷款贴息资金的通知》的相关要求，将本公司收到的贴息 80 万元列入“资本公积”单独反映；B）根据中国船舶重工集团公司船重规[2003]310 号文《关于保定风帆集团有限责任公司、风帆股份有限公司“新型免维护铅酸蓄电池”技术改造项目变更实施主体的批复》的相关要求，公司将中央财政下达的本项目补助资金 1,668 万元列入“资本公积”项下。
（2）资本公积本期减少系根据财会便[2006]10 号文《财政部会计司关于上市公司股改费用会计处理的复函》的相关规定，将公司承担的股权分置改革相关费用直接冲减资本公积。

29、盈余公积：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 23,878,463.66 | 18,157,640.44 | | 42,036,104.10 |
| 法定公益金 | 11,939,231.83 | | 11,939,231.83 | |
| 合计 | 35,817,695.49 | 18,157,640.44 | 11,939,231.83 | 42,036,104.10 |

本期法定公益金减少系根据中华人民共和国财政部财企[2006]67 号文《财政部关于<公司法>施行后有关企业财务处理问题的通知》的相关规定，将其余额转作法定盈余公积；此外，本期公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

30、未分配利润：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 |
| --- | --- |
| 净利润 | 61,394,892.17 |
| 加：年初未分配利润 | 55,232,891.29 |
| 其他转入 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,218,408.61 |
| 提取法定公益金 | |
| 应付普通股股利 | 23,980,003.63 |
| 未分配利润 | 86,429,371.22 |

31、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

| 行业名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 电池制造 | 1,822,043,893.72 | 1,541,164,026.69 | 1,367,412,055.40 | 1,143,828,889.02 |
| 其中:关联交易 | 39,702,619.69 | 35,346,307.07 | 2,801,297.55 | 2,720,119.93 |
| 合计 | 1,822,043,893.72 | 1,541,164,026.69 | 1,367,412,055.40 | 1,143,828,889.02 |
| 抵消后合计 | 1,822,043,893.72 | 1,541,164,026.69 | 1,367,412,055.40 | 1,143,828,889.02 |

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

| 产品名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 蓄电池 | 1,568,608,654.13 | 1,273,682,678.02 | 1,273,682,678.02 | 1,060,801,196.45 |
| 铅合金 | 239,577,428.57 | 76,141,825.43 | 76,141,825.43 | 68,833,040.13 |
| 其中:关联交易 | 39,702,619.69 | 35,346,307.07 | 2,801,297.55 | 2,720,119.93 |
| 合计 | 1,822,043,893.72 | 1,541,164,026.69 | 1,367,412,055.40 | 1,143,828,889.02 |
| 抵消后合计 | 1,822,043,893.72 | 1,541,164,026.69 | 1,367,412,055.40 | 1,143,828,889.02 |

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

| 地区名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 东北地区 | 239,361,375.79 | | 166,190,407.83 | |
| 华北地区 | 684,884,609.99 | | 501,613,054.79 | |
| 华东地区 | 527,561,495.70 | | 363,889,128.48 | |
| 华南地区 | 238,539,143.83 | | 218,049,680.73 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 西北地区 | 68,171,126.67 | | 68,928,575.22 | |
| 西南地区 | 63,526,141.74 | | 48,741,208.35 | |
| 其中:关联交易 | 39,702,619.69 | | 2,801,297.55 | |
| 合计 | 1,822,043,893.72 | 1,541,164,026.69 | 1,367,412,055.40 | 1,143,828,889.02 |
| 抵消后合计 | 1,822,043,893.72 | 1,541,164,026.69 | 1,367,412,055.40 | 1,143,828,889.02 |

（1）主营业务收入本期较上期增长 33.25%，主要原因系公司加大销售力度，产品销量增加；同时，由于原材料价格上涨导致公司产品销售价格上涨。
（2）主营业务收入前五名金额 188,217,134.22 元,占全部主营业务收入的比例为 10.33%。
（3）主营业务成本本期较上期增长 34.74%，主要原因系原材料涨价及产品销量增加所致。

32、主营业务税金及附加：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 计缴标准 |
|---|---|---|---|
| 营业税 | | 624.46 | 5% |
| 城建税 | 4,166,114.02 | 2,137,995.31 | 7% |
| 教育费附加 | 2,436,233.03 | 1,335,657.77 | 4% |
| 合计 | 6,602,347.05 | 3,474,277.54 | / |

主营业务税金及附加本期较上期增长 90.04%，主要原因系本期销量增加导致应交增值税增加，从而导致相关附加税的增加。

33、其他业务利润：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 利润 | 收入 | 成本 | 利润 |
| 销售材料 | | | 6,422,271.06 | | | 3,777,562.04 |
| 销售水电汽 | | | 54,834.52 | | | -191,576.29 |
| 租 赁 费 | | | | | | 100,780.86 |
| 其 他 | | | 228,078.38 | | | 2,618,800.30 |
| 合计 | | | 6,705,183.96 | | | 6,305,566.91 |

34、财务费用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 31,018,945.29 | 21,122,183.04 |
| 减：利息收入 | 1,371,337.95 | 2,260,408.02 |
| 汇兑损失 | -44,407.75 | 473,550.77 |
| 减：汇兑收益 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 其他 | 237,878.10 | 198,142.80 |
| 合计 | 29,841,077.69 | 19,533,468.59 |

财务费用本期增加系因流动资金贷款增加所致。

35、营业外收入：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 处理固定资产净收益 | 238,575.56 | 322,786.49 |
| 罚款收入 | 654,183.62 | 346,876.15 |
| 其他收入 | 267,677.19 | 27,655.94 |
| 合计 | 1,160,436.37 | 697,318.58 |

36、营业外支出：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 处理固定资产净损失 | 305,616.79 | 378,933.97 |
| 罚款支出 | 442,246.49 | 56,992.13 |
| 其他支出 | 1,183,879.86 | 459,856.55 |
| 合计 | 1,931,743.14 | 895,782.65 |

37、所得税：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 所得税 | 15,553,052.98 | 10,863,808.83 |
| 合计 | 15,553,052.98 | 10,863,808.83 |

本公司被认定为高新技术企业，注册地为保定市国家高新技术产业开发区，享受相应的税收优惠政策，所得税按 15%计征；
本公司所属的清苑分公司、有色金属分公司、工业电池分公司及微型蓄电池分公司独立交纳所得税，所得税税率为 33%。
本公司控股子公司上海风帆工贸有限公司所得税按 15%计征；
本公司控股子公司上海风帆蓄电池实业有限公司所得税按 33%计征。

38、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 收存款利息 | 1,150,704.44 |
| 保证金、质保金等 | 505,976.00 |

| | |
|---|---|
| 收回供电集资款 | 1,000,000.00 |
| 收商标使用费 | 3,206,726.82 |
| 合计 | 9,016,033.10 |

39、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 差旅费 | 5,227,679.90 |
| 广告费 | 4,132,863.81 |
| 办公费 | 3,803,247.44 |
| 研发费 | 3,555,258.73 |
| 租赁费 | 167,274.66 |
| 销售服务费 | 491,649.65 |
| 业务招待费 | 1,717,855.90 |
| 合计 | 25,029,593.24 |

40、收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 科技拨款 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 |

41、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 支付的股改费 | 3,163,107.00 |
| 合计 | 3,160,152.00 |

(七)母公司会计报表附注

1、货币资金

单位:元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金: | / | / | 44,542.22 | / | / | 47,805.52 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 人民币 | / | / | 44,542.22 | / | / | 47,805.52 |
| 银行存款： | / | / | 189,159,219.27 | / | / | 223,537,235.42 |
| 人民币 | / | / | 189,117,183.89 | / | / | 218,738,638.67 |
| 欧元 | 136.86 | 10.2665 | 1,405.07 | 1,443.89 | 9.5797 | 13,832.03 |
| 美元 | 5,203.21 | 7.8087 | 40,630.31 | 592,892.87 | 8.0702 | 4,784,764.72 |
| 其他货币资金： | / | / | 19,832,325.68 | / | / | 15,195,354.47 |
| 人民币 | / | / | 19,832,325.68 | / | / | 15,195,354.47 |
| 合计 | / | / | 209,036,087.17 | / | / | 238,780,395.41 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 39,532,723.81 | 16,960,814.40 |
| 合计 | 39,312,723.81 | 16,850,814.40 |

期末无用于质押的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 一年以内 | 151,579,728.92 | 72.89 | 6,883,277.06 | 144,509,972.11 | 74.86 | 6,203,435.86 |
| 一至二年 | 14,253,882.82 | 6.86 | 1,425,388.28 | 12,902,922.42 | 6.68 | 1,290,292.25 |
| 二至三年 | 9,304,935.76 | 4.47 | 1,860,987.15 | 11,647,945.78 | 6.03 | 2,329,589.15 |
| 三至四年 | 10,161,243.26 | 4.89 | 3,048,372.98 | 7,268,436.68 | 3.77 | 2,180,531.00 |
| 四至五年 | 5,319,735.56 | 2.55 | 1,595,920.66 | 5,051,546.08 | 2.61 | 1,515,463.83 |
| 五年以上 | 17,325,558.39 | 8.34 | 8,662,779.19 | 11,655,070.78 | 6.05 | 5,827,535.39 |
| 合计 | 207,945,084.71 | 100.00 | 23,476,725.32 | 193,035,893.85 | 100.00 | 19,346,847.48 |

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回数 | 转出数 | 合计 | |
| 应收帐款坏帐准备 | 19,346,847.48 | 4,129,877.84 | | | | 23,476,725.32 |

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

| | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 46,307,540.62 | 21.19 | 58,403,873.97 | 30.26 |

（1）本科目中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；
（2）应收账款前五名金额为 46,307,540.62 元，占期末应收账款的 21.19%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 一年以内 | 4,164,912.16 | 26.74 | 208,245.61 | 18,997,052.81 | 83.44 | 645,285.73 |
| 一至二年 | 8,905,529.92 | 57.18 | 890,552.99 | 1,254,262.81 | 5.51 | 125,426.28 |
| 二至三年 | 1,044,039.36 | 6.70 | 208,807.87 | 201,594.45 | 0.89 | 40,318.89 |
| 三至四年 | 432,366.07 | 2.78 | 129,709.82 | 947,366.07 | 4.16 | 284,209.82 |
| 四至五年 | 306,351.12 | 1.96 | 91,905.34 | 535,538.67 | 2.35 | 160,661.60 |
| 五年以上 | 722,866.07 | 4.64 | 361,433.03 | 832,752.70 | 3.65 | 416,376.35 |
| 合计 | 15,576,064.70 | 100.00 | 1,890,654.66 | 22,768,567.51 | 100.00 | 1,672,278.67 |

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回数 | 转出数 | 合计 | |
| 其他应收款坏帐准备 | 1,672,278.67 | 218,375.99 | | | | 1,890,654.66 |

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

| | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 5,960,760.01 | 38.27 | 8,585,190.38 | 37.71 |

（1）本科目中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；
（2）其他应收款前五名金额为 5,960,760.01 元，占期末余额的比例为 38.27%。

5、预付帐款

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 90,970,242.88 | 97.92 | 44,727,065.93 | 95.06 |
| 一至二年 | 805,887.89 | 0.87 | 400,198.15 | 0.85 |
| 二至三年 | 330,431.88 | 0.36 | 311,381.34 | 0.66 |
| 三年以上 | 790,493.69 | 0.85 | 1,611,230.63 | 3.43 |
| 合计 | 92,897,056.34 | 100.00 | 47,047,320.91 | 100.00 |

（1）本科目中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
（2）账龄超过一年的预付账款系本公司对外采购结算的尾款。
（3）预付账款期末较期初增长 97.44%，主要原因系原材料大幅涨价，公司为保障原材料稳定供应，增加预付款支付所致。

6、应收补贴款

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 应收出口退税 | | 803,930.06 | 546,433.07 | 257,496.99 |
| 合计 | | 803,930.06 | 546,433.07 | 257,496.99 |

7、存货

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 97,046,015.92 | 37,260.00 | 97,008,755.92 | 99,439,447.10 | 72,307.00 | 99,367,140.10 |
| 库存商品 | 269,687,986.06 | 208,845.64 | 269,479,140.42 | 208,314,425.30 | 208,845.64 | 208,105,579.66 |
| 在产品 | 60,314,748.26 | | 60,314,748.26 | 57,355,229.20 | | 57,355,229.20 |
| 低值易耗品 | 15,847,230.54 | 759,186.40 | 15,088,044.14 | 14,639,491.52 | 759,186.40 | 13,880,305.12 |
| 委托加工物资 | 2,000,006.67 | | 2,000,006.67 | 2,630,100.71 | | 2,630,100.71 |
| 自制半成品 | 4,910,803.29 | | 4,910,803.29 | 1,327,767.32 | | 1,327,767.32 |
| 合计 | 449,806,790.74 | 1,005,292.04 | 448,801,498.70 | 383,706,461.15 | 1,040,339.04 | 382,666,122.11 |

8、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 对子公司投资 | 6,750,017.27 | | 641,241.46 | 6,108,775.81 |
| 其他股权投资 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 合计 | | | | |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 长期股权投资净值合计 | 11,750,017.27 | / | / | 11,108,775.81 |

9、固定资产

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 一、原价合计： | 638,425,416.20 | 76,657,866.77 | 17,107,760.86 | 697,975,522.11 |
| 其中：房屋及建筑物 | 193,728,164.96 | 38,888,925.48 | 525,083.56 | 232,092,006.88 |
| 机器设备 | 412,352,948.15 | 29,575,051.80 | 13,636,464.00 | 428,291,535.95 |
| 电子设备 | | | | |
| 运输设备 | 18,986,802.02 | 1,964,558.08 | 1,542,779.03 | 19,408,581.07 |
| 其他设备 | 13,357,501.07 | 6,229,331.41 | 1,403,434.27 | 18,183,398.21 |
| 二、累计折旧合计： | 227,611,264.45 | 42,156,855.55 | 13,547,067.82 | 256,221,052.18 |
| 其中：房屋及建筑物 | 55,453,837.79 | 7,779,657.55 | 96,661.76 | 63,136,833.58 |
| 机器设备 | 152,840,048.43 | 28,476,288.96 | 11,106,762.65 | 170,209,574.74 |
| 电子设备 | | | | |
| 运输设备 | 10,472,155.22 | 2,454,312.83 | 1,349,756.21 | 11,576,711.84 |
| 其他设备 | 8,845,223.01 | 3,446,596.21 | 993,887.20 | 11,297,932.02 |
| 三、固定资产净值合计 | 410,814,151.75 | 34,501,011.22 | 3,560,693.04 | 441,754,469.93 |
| 其中：房屋及建筑物 | 138,274,327.17 | 31,109,267.93 | 428,421.80 | 168,955,173.30 |
| 机器设备 | 259,512,899.72 | 1,098,762.84 | 2,529,701.35 | 258,081,961.21 |
| 电子设备 | | | | |
| 运输设备 | 8,514,646.80 | -489,754.75 | 193,022.82 | 7,831,869.23 |
| 其他设备 | 4,512,278.06 | 2,782,735.20 | 409,547.07 | 6,885,466.19 |
| 四、减值准备合计 | 63,232.68 | | | 63,232.68 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 63,232.68 | | | 63,232.68 |
| 电子设备 | | | | |
| 运输设备 | | | | |
| 五、固定资产净额合计 | 410,750,919.07 | 34,501,011.22 | 3,560,693.04 | 441,691,237.25 |
| 其中：房屋及建筑物 | 138,274,327.17 | 31,109,267.93 | 428,421.80 | 168,955,173.30 |
| 机器设备 | 259,449,667.04 | 1,098,762.84 | 2,529,701.35 | 258,018,728.53 |
| 电子设备 | | | | |
| 运输设备 | 8,514,646.80 | -489,754.75 | 193,022.82 | 7,831,869.23 |
| 其他设备 | 4,512,278.06 | 2,782,735.20 | 409,547.07 | 6,885,466.19 |

10、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 原始金额 | 期初数 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余摊销期限 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 场地租赁费 | 1,433,366.00 | 1,089,832.00 | 71,076.00 | 414,610.00 | 1,018,756.00 | 172 个月 |
| 合计 | 1,433,366.00 | 1,089,832.00 | 71,076.00 | 414,610.00 | 1,018,756.00 | / |

11、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位: 币种:

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 425,000,000.00 | 321,000,000.00 |
| 合计 | 425,000,000.00 | 321,000,000.00 |

12、应付票据

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 商业承兑汇票 | 99,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 100,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 合计 | 199,000,000.00 | 150,000,000.00 |

（1）本科目中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。
（2）应付票据期末较期初增长 32.67%，主要原因系原材料涨价和生产规模扩大导致应付的材料款增加所致。

13、应付帐款:

(1) 应付帐款帐龄

单位:元 币种:

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 122,633,242.80 | 99.14 | 75,351,990.73 | 97.97 |
| 一至二年 | 497,780.72 | 0.40 | 769,036.78 | 1.00 |
| 二至三年 | 305,315.86 | 0.25 | 256,272.76 | 0.33 |
| 三年以上 | 261,161.91 | 0.21 | 527,005.89 | 0.70 |
| 合计 | 123,697,501.29 | 100.00 | 76,904,306.16 | 100.00 |

（1）本科目中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。
（2）应付账款期末较期初增长 60.90%，主要原因系生产规模的扩大相应增加采购量及原材料价格上涨导致应付供应商款项增加。
（3）三年以上应付账款 261,161.91 元，为客户结算尾款。

14、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位:币种:

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 21,306,524.06 | 98.73 | 12,558,296.36 | 99.26 |
| 一至二年 | 197,212.10 | 0.91 | 22,452.11 | 0.18 |
| 二至三年 | 6,495.50 | 0.03 | 964.20 | 0.00 |
| 三年以上 | 72,231.73 | 0.33 | 70,202.54 | 0.56 |
| 合计 | 21,582,463.39 | 100.00 | 12,651,915.21 | 100.00 |

（1）本科目中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。
（2）一年以上的预收账款为与客户结算的尾款。

15、应付福利费：

单位：币种:

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 应付福利费 | 3,691,153.53 | 3,655,893.82 |
| 合计 | 3,691,153.53 | 3,655,893.82 |

16、应付股利：

单位：币种:

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 保定汇源蓄电池配件厂 | 3,322,223.63 | |
| 保定国家高新技术产业开发区有限公司 | 277,926.88 | |
| 合计 | 3,600,150.51 | |

17、应交税金：

单位：币种:

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 计缴标准 |
|---|---|---|---|
| 增值税 | 14,372,879.10 | -7,826,838.65 | 17% |
| 营业税 | | 160,336.34 | 5% |
| 所得税 | 7,764,719.20 | 5,746,778.37 | 15%、33% |
| 个人所得税 | 44,035.88 | 553,794.86 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 城建税 | 2,088,580.20 | 931,774.22 | 7% |
| 房产税 | 97,622.27 | | |
| 车船使用税 | 836.00 | -836.00 | |
| 合计 | 24,368,672.65 | -434,990.86 | / |

18、其他应交款：

单位：币种：

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 费率说明 |
|---|---|---|---|
| 教育费附加 | 1,265,433.25 | 488,525.85 | |
| 住房公积金 | | 302,844.40 | |
| 河道管理费 | | | |
| 合计 | 1,265,433.25 | 791,370.25 | / |

19、股本

股份变动情况表

单位:股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例(%) |
| 股份总数 | 218,000,000.00 | 100.00 | | | | | | 218,000,000.00 | 100.00 |

20、资本公积：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 424,967,547.38 | | 3,160,152.00 | 421,807,395.38 |
| 股权投资准备 | 219,533.82 | | | 219,533.82 |
| 拨款转入 | | 17,480,000.00 | | 17,480,000.00 |
| 合计 | 425,187,081.20 | 17,480,000.00 | 3,160,152.00 | 439,506,929.20 |

（1）资本公积本期增加原因如后：A）根据河北省财政厅、河北省信息产业厅冀财建[2004]93 号文《关于下达 2004 年第一批信息产业贷款贴息资金的通知》的相关要求，将本公司收到的贴息 80 万元列入“资本公积”单独反映；B）根据中国船舶重工集团公司船重规[2003]310 号文《关于保定风帆集团有限责任公司、风帆股份有限公司“新型免维护铅酸蓄电池”技术改造项目变更实施主体的批复》的相关要求，公司将中央财政下达的本项目补助资金 1,668 万元列入“资本公积”项下。
（2）资本公积本期减少系根据财会便[2006]10 号文《财政部会计司关于上市公司股改费用会计处理的复函》的相关规定，将公司承担的股权分置改革相关费用直接冲减资本公积。

21、盈余公积：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 23,878,463.66 | 18,157,640.44 | | 42,036,104.10 |
| 法定公益金 | 11,939,231.83 | | 11,939,231.83 | |
| 合计 | 35,817,695.49 | 18,157,640.44 | 11,939,231.83 | 42,036,104.10 |

本期法定公益金减少系根据中华人民共和国财政部财企[2006]67 号文《财政部关于<公司法>施行后有关企业财务处理问题的通知》的相关规定，将其余额转作法定盈余公积；此外，本期公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

22、未分配利润：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 |
|---|---|
| 净利润 | 62,184,086.06 |
| 加：年初未分配利润 | 55,832,524.45 |
| 其他转入 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,218,408.61 |
| 提取法定公益金 | |
| 应付普通股股利 | 23,980,003.63 |
| 未分配利润 | 87,818,198.27 |

23、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

| 行业名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 电池制造 | 1,817,340,820.08 | 1,541,327,737.42 | 1,362,806,843.46 | 1,144,427,487.93 |
| 其中:关联交易 | 39,702,619.69 | 35,346,307.07 | 2,801,297.55 | 2,720,119.93 |
| 合计 | 1,817,340,820.08 | 1,541,327,737.42 | 1,362,806,843.46 | 1,144,427,487.93 |
| 抵消后合计 | 1,817,340,820.08 | 1,541,327,737.42 | 1,362,806,843.46 | 1,144,427,487.93 |

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

| 产品名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 蓄电池 | 1,565,418,831.79 | 1,270,283,896.60 | 1,307,383,060.66 | 1,061,782,211.44 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 铅合金 | 239,577,428.57 | 76,141,825.43 | 222,412,666.68 | 68,833,040.13 |
| 其中:关联交易 | 39,702,619.69 | 35,346,307.07 | 2,801,297.55 | 2,720,119.93 |
| 合计 | 1,817,340,820.08 | 1,541,327,737.42 | 1,362,806,843.46 | 1,144,427,487.93 |
| 抵消后合计 | 1,817,340,820.08 | 1,541,327,737.42 | 1,362,806,843.46 | 1,144,427,487.93 |

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

| 地区名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 东北地区 | 239,361,375.79 | | 166,190,407.83 | |
| 华北地区 | 684,884,609.99 | | 501,613,054.79 | |
| 华东地区 | 522,858,422.06 | | 359,283,916.54 | |
| 华南地区 | 238,539,143.83 | | 218,049,680.73 | |
| 西北地区 | 68,171,126.67 | | 68,928,575.22 | |
| 西南地区 | 63,526,141.74 | | 48,741,208.35 | |
| 其中:关联交易 | 39,702,619.69 | | 2,801,297.55 | |
| 合计 | 1,817,340,820.08 | 1,541,327,737.42 | 1,362,806,843.46 | 1,144,427,487.93 |
| 抵消后合计 | 1,817,340,820.08 | 1,541,327,737.42 | 1,362,806,843.46 | 1,144,427,487.93 |

24、主营业务税金及附加:

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 计缴标准 |
|---|---|---|---|
| 营业税 | | 624.46 | 5% |
| 城建税 | 4,162,445.44 | 2,124,127.32 | 7% |
| 教育费附加 | 2,436,233.03 | 1,308,286.02 | 4% |
| 合计 | 6,598,678.47 | 3,433,037.80 | / |

25、财务费用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 29,661,722.79 | 20,444,774.67 |
| 减:利息收入 | 1,360,253.63 | 2,244,569.74 |
| 汇兑损失 | | 473,550.77 |
| 减:汇兑收益 | 44,407.75 | |
| 其他 | 234,485.46 | 195,030.59 |
| 合计 | 28,491,546.87 | 18,868,786.29 |

财务费用本期增加系因流动资金贷款增加所致。

26、投资收益

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 长期投资收益 | -641,241.46 | 913,463.80 |
| 其中：按权益法确认收益 | -641,241.46 | 913,463.80 |
| 合计 | -641,241.46 | 913,463.80 |

27、所得税：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 所得税 | 15,104,946.32 | 10,474,055.33 |
| 合计 | 15,104,946.32 | 10,474,055.33 |

(八)关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

| 关联方名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司关系 | 经济性质 | 法人代表 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国船舶重工集团公司 | 北京市月坛北街 5 号 | 国有资产投资，经营管理，船舶海洋工程项目的投资，军用舰船水上、水下武器装备；民用船舶、船用设备、海洋工程设备、机械电子设备的设计、研制、生产、销售；工程设计、承包、施工等。 | 母公司 | 国有独资公司 | 李长印 |
| 上海风帆工贸有限公司 | 上海市浦东大道 21 号 | 蓄电池及配件，蓄电池生产设备及检测设备，蓄电池模具，蓄电池加液充电汽车配件，建材，五金交电，日用百货，服装，附设分支机构。 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 姚惠文 |
| 上海风帆蓄电池实业有限公司 | 上海市安亭镇园工路 99 号 | 蓄电池及零配件销售，汽车配件销售，（涉及行政许可的，凭许可证经营） | 控股子公司 | 有限责任公司 | 谭国栋 |

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

| 关联方名称 | 注册资本期初数 | 注册资本增减 | 注册资本期末数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 中国船舶重工集团公司 | 952,597 | | 952,597 |
| 上海风帆工贸有限公司 | 120 | | 120 |
| 上海风帆蓄电池实业有限公司 | 250 | | 250 |

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

| 关联方名称 | 所持股份期初数 | 所持股份比例期初数（%） | 所持股份增减 | 所持股份增减比例（%） | 所持股份期末数 | 所持股份比例期末数（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 中国船舶重工集团公司 | 96,877,000 | 44.44 | -18,533,087 | -8.50 | 78,344,413 | 35.94 |

中国船舶重工集团公司所持股份本期减少原因系股权分置改革实施方案时对流通股股东支付对价所致。

4、不存在控制关系关联方的基本情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|---|---|
| 保定风帆集团有限责任公司 | 母公司全资子公司 |
| 保定汇源蓄电池配件厂 | 参股股东 |
| 保定国家高开区发展有限公司 | 参股股东 |
| 保定天鹅集团有限责任公司 | 参股股东 |
| 乐凯胶片股份有限公司 | 参股股东 |
| 风帆唐山蓄电池厂 | 其它关联关系 |
| 风帆有色金属公司 | 其它关联关系 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 其它关联关系 |
| 风帆美新蓄电池隔板有限公司 | 其它关联关系 |
| 保定风帆摩托车蓄电池有限公司 | 参股子公司 |

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 风帆唐山蓄电池厂 | 电池极板 | 市场价 | 5,815 | 100 | 4,556 | 75.88 |
| 风帆美新蓄电池隔板公司 | 隔板 | 市场价 | 2,899 | 69.03 | 2,150 | 34 |
| 保定风帆摩托车蓄电池有限公司 | 极板 | 市场价 | | | 1,448 | 24.12 |
| 保定风帆摩托车蓄电池有限公司 | 电铅 | 市场价 | | | 93 | 0.26 |

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 保定风帆摩托车蓄电池有限公司 | 合金铅 | 市场价 | | | 1,678 | 22.04 |
| 保定风帆摩托车蓄电池有限公司 | 摩托车电池 | 市场价 | 4,646 | 100.00 | 299 | 100.00 |
| 保定风帆摩托车蓄电池有限公司 | 塑壳 | 市场价 | | | 73 | 7.76 |
| 保定风帆摩托车蓄电池有限公司 | 电铅 | 市场价 | | | 1,269 | 5.8 |
| 风帆唐山蓄电池厂 | 电铅 | 市场价 | 457 | 4.94 | 571 | 2.6 |

(3) 关联租赁情况

1)、风帆集团有限公司将正常使用设备租赁给风帆股份有限公司。租金为 81,600.00 元。

2)、保定风帆摩托车蓄电池有限公司将正常使用设备租赁给风帆股份有限公司。租金为 120,000.00 元。

(4) 其他关联交易

本公司租赁用风帆集团有限公司生产用地共计 348,596.73 平方米,年租赁费为 5 元/平方米。本年度共支付土地租赁费 1,742,983.65 元。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|---|---|---|---|
| 应收账款 | 风帆唐山蓄电池厂 | 516,384.24 | 285,324.85 |
| 预付账款 | 风帆唐山蓄电池厂 | 1,922,169.88 | 5,896,341.44 |
| 应付账款 | 保定风帆摩蓄有限公司 | 5,169,134.29 | 9,581,687.83 |
| 应付账款 | 风帆美新蓄电池隔板有限公司 | 4,063,630.55 | 7,009,601.50 |
| 应付账款 | 风帆有色金属公司 | 310,646.57 | 310,646.57 |
| 其他应付款 | 保定风帆集团有限责任公司 | 5,334,487.81 | 1,113,713.10 |
| 其他应付款 | 保定汇源蓄电池配件厂 | 4,668,325.00 | 4,668,325.00 |
| 其他应付款 | 风帆有色金属公司 | 955,360.92 | 955,360.92 |

(九)或有事项：
无

(十)承诺事项：
无

(十一)资产负债表日后事项：
无

(十二)其他重要事项：
无

**十二、备查文件目录**

1、（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
2、（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
3、（三）报告期内在中国证监会指定报纸（中国证券报、上海证券报）公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈孟礼

风帆股份有限公司
2007 年 2 月 13 日

# 关于风帆股份有限公司
# 新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

大信京阅字[2007]第 0003 号

风帆股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的风帆股份有限公司（以下简称“风帆股份”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。 按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是风帆股份管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号－财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

大信会计师事务有限公司　　注册会计师　韩志娟

中 国 · 北 京　　注册会计师　胡小黑

2007 年 2 月 13 日

**重要提示：**

风帆股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

# 风帆股份有限公司
# 新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 项目名称 | 金额 |
|---|---|---|---|
| | 三、1 | 2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则） | 785,972,404.52 |
| 1 | | 长期股权投资差额 | |
| | | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 | |
| | | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 | |
| 2 | | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 | |
| 3 | | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 | |
| 4 | | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 | |
| 5 | | 股份支付 | |
| 6 | | 符合预计负债确认条件的重组义务 | |
| 7 | | 企业合并 | |
| | | 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值 | |
| | | 根据新准则计提的商誉减值准备 | |
| 8 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 | |
| 9 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | |
| 10 | | 金融工具分拆增加的权益 | |
| 11 | | 衍生金融工具 | |
| 12 | 三、2 | 所得税 | 9,023,970.46 |
| 13 | 三、3 | 其他 | 623,587.92 |
| | | 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则） | 795,619,962.9 |

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 一、编制目的

公司于2007年1月1日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于2006年11月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136号，以下简称“通知”)，要求公司按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在2006年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

## 二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以2006年度（合并）财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制:

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并财务报表时，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

## 三、主要合并项目附注

1、2006年12月31日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的2006年12月31日（合并）资产负债表。该报表业经大信会计师

事务有限公司审计，并于 2007 年 2 月 12 日出具了标准无保留意见的审计报告（大信京审字[2007]第 0069 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、所得税

根据新会计准则，企业应当按照《企业会计准则第 18 号----所得税》的规定，在首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，并将影响金额调整留存收益。

本公司原采用应付税款法，根据新准则资产负债表债务法对 2006 年 12 月 31 日股东权益进行了调整：由于本公司按现行会计准则的规定计提了应收款项、存货及固定资产等资产减值准备，形成了资产账面价值小于资产计税基础的差异及本公司存在以前年度可抵扣亏损，产生了递延所得税资产 9,023,970.46 元，增加 2007 年 1 月 1 日留存收益 9,023,970.46 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 8,988,788.55 元、归属于少数股东的权益增加 35,181.91 元。

3、少数股东权益

本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 623,587.92 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 623,587.92 元。此外，由于子公司计提应收款项坏帐准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 35,181.91 元，新会计准则下少数股东权益为 658,769.83 元。

风帆股份有限公司

2007 年 2 月 13 日